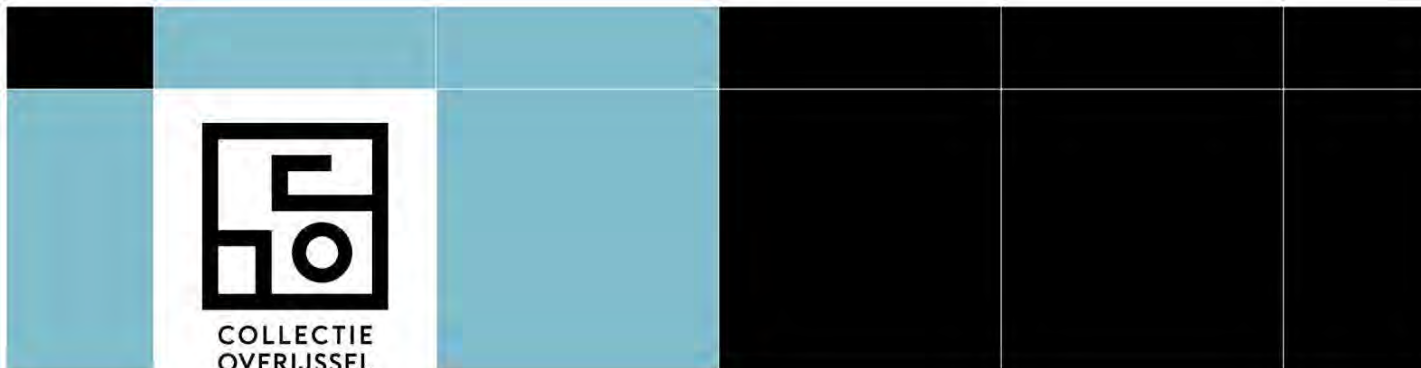




Jaarstukken 2021

Collectie Overijssel

Document versie 1.2
Datum 28 augustus 2022



INHOUDSOPGAVE

Inleiding	4
Managementsamenvatting	5
1.1 Programmaverantwoording	7
Inleiding	7
Thema's	7
1.1.1 Programma Bedrijfsvoering	8
Financiële structuur (zie ook jaarrekening)	8
Organisatorische inrichting tbv de uitvoering van bedrijfsvoeringstaken	8
1.1.1.1 Cluster Staf	9
Wat willen we bereiken?	9
Wat is bereikt?	9
Integriteit	10
Vertrouwenspersoon	11
Gemeenschappelijke Regeling	11
Vaste baten / vaste lasten	12
Ontwikkeling van de loonkosten	13
1.1.1.2 Cluster Ondersteunende diensten	14
Wat willen we bereiken?	14
Wat is bereikt?	14
Wat heeft het gekost?	15
1.1.2 Programma Producten en Diensten	17
Ultiem doel	18
Groeistrategie	18
Wat willen we bereiken?	18
Wat is bereikt?	19
Productiviteitsstrategie	20
Wat willen we bereiken?	20
Wat is bereikt?	21
Onderscheidend vermogen	22
Wat willen we bereiken?	22
Wat is bereikt?	22
Overige projecten	23
Wat willen we bereiken?	23
Wat is er bereikt?	23
Verantwoording subsidies (toegekend door gemeente Zwolle)	24

Wat willen we bereiken?	24
Wat is bereikt?	24
Project expositie WO2 in 50 foto 's (SA 47011072).....	25
Wat willen we bereiken?	25
Wat is bereikt?	25
Financieel overzicht programma Producten en Diensten	26
1.1.3 Algemene dekkingsmiddelen	27
Financieringsfunctie.....	27
1.2 Paragrafen.....	27
1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	28
1.2.2 Kengetallen	29
1.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen	30
1.2.4 Financiering	31
1.2.5 Bedrijfsvoering	32
Administratieve organisatie.....	33
Informatisering en automatisering	33
Personeel	34
Ziekteverzuim	36
Beleidsindicatoren	36
1.2.6 Kansen en bedreigingen.....	37
1.2.7 Verbonden partijen	39
1.3 Rechtmatigheid.....	39
2.1 Balans (voor bestemming gerealiseerd resultaat)	40
2.2 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	42
2.3 Toelichtingen	43
2.3.1 Grondslagen voor presentatie, waardering en resultaatbepaling	43
2.3.2 Toelichting op de balans	44
ACTIVA	45
PASSIVA.....	50
2.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	58
Programma 1: Bedrijfsvoering	58
Programma 2: Producten & Diensten	60
Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid	63
2.3.4 WNT (Wet normering topinkomens)	65

Inleiding

Hierbij bieden wij u de jaarstukken aan van 2021 van Collectie Overijssel (voorheen Historisch Centrum Overijssel). De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening over 2021.

In het jaarverslag (1) is de programmaverantwoording (1.1) opgenomen. Deze verantwoording biedt per programma inzicht in de realisatie van de doelstellingen, de wijze waarop deze zijn behaald en de daarmee samenhangende baten en lasten. In de zogeheten paragrafen (1.2) wordt ingegaan op de verplichte onderwerpen weerstandsvermogen en risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering en verbonden partijen. In paragraaf (1.3) wordt nader ingegaan op de rechtmatigheid.

De jaarrekening (2) is het financiële gedeelte van de jaarstukken en bestaat uit de balans per 31 december 2021 (2.1) (vóór bestemming gerealiseerd resultaat), het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2021 (2.2), evenals een toelichting op de financiële overzichten (2.3).

In het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening worden de begrote en gerealiseerde baten en lasten per programma gepresenteerd. Tevens vindt u het overzicht van de gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen. Tezamen vormen deze het gerealiseerde totaal van het saldo van baten en lasten vóór bestemming. De voorgestelde toevoegingen aan en onttrekkingen van de reserves leidt uiteindelijk tot het gerealiseerde resultaat.

Tot slot treft u de controleverklaring van de onafhankelijke accountant aan (2.4) en nog enkele bijlagen.

Managementsamenvatting

Net als bij het jaarverslag over 2020 kan een samenvattende inleiding op het jaarverslag 2021 niet anders dan beginnen met enkele zinsneden over de gevolgen van de coronapandemie. De plannen en projecten die we in 2020 voor 2021 maakten, kwamen door de landelijke maatregelen in een geheel ander daglicht te staan. Wat betreft onze dienstverlening en werken op kantoor hebben we nauwgezet de voorschriften van de Rijksoverheid gevolgd. Dat betekende tijdens de verschillende lockdowns dat vrijwel alle medewerkers voor een langere periode thuis werkten en dat de studiezalen gesloten waren. Omdat we in 2020 de fysieke dienstverlening versneld hadden omgezet naar digitaal, hebben we toch veel inwoners en onderzoekers van informatie en stukken kunnen voorzien. In bijzondere gevallen kon maatwerk worden geleverd, door op afspraak fysiek bezoek aan de studiezaal in te plannen. We hebben een spoedprocedure opgezet zodat de levering van scans en fysieke dossiers die noodzakelijk waren voor burgers, overheid en rechtspraak toch nog geleverd konden worden. Daarnaast hebben we het thuiswerken zo optimaal mogelijk gefaciliteerd: medewerkers zijn thuis voorzien van kantoormeubilair, er zijn nieuwe laptops en mobiele telefoons verstrekt en er is een financiële compensatieregeling getroffen voor het thuiswerken. Daarnaast hebben we veel geïnvesteerd in nieuwe vormen van collegiaal contact, onder meer door middel van wekelijkse teamstarts en een maandstart via Teams, een Paasborrel en een personeelsbingo via Zoom en persoonlijke filmpjes van de directeur via WhatsApp. Hoewel we beseffen dat digitaal contact het fysieke samenzijn tussen collega's nooit geheel kan vervangen, zijn we blij te constateren dat we in deze uitdagende tijd erin geslaagd zijn oog en oor voor elkaar te houden en op het juiste moment een hart onder de riem te steken bij degene die dat even nodig had. Bijzonder genoeg heeft deze ingewikkelde periode de onderlinge saamhorigheid versterkt. Dat bleek ook objectief meetbaar: het medewerkersonderzoek dat eind 2020 werd gehouden leverde als rapportcijfer voor de algehele tevredenheid over de organisatie een prima 7,5 op.

Uiteraard hebben de coronamaatregelen gevolgen gehad voor de realisatie van de doelstellingen die we in het jaarplan 2021 hadden benoemd. Omdat de fysieke collectie voor een belangrijk deel de inhoud van ons werk bepaalt, betekende het vele thuiswerken dat we deels andere werkzaamheden zijn gaan doen die we vooraf niet in een plan hadden opgenomen. We hebben derhalve veel tijd en aandacht besteed aan het vanuit huis beter digitaal toegankelijk maken van de door ons beheerde collecties. Omdat we tijdens de lockdowns nauwelijks in de depots konden, is er bijvoorbeeld op de inventarisatie van de museale collectie Zwolle minder voortgang geboekt dan vooraf ingeschat. Het voortdurend moeten reageren op wijzigingen in de coronamaatregelen heeft veel van onze flexibiliteit gevraagd. Met name tijdens de laatste lockdown eind 2021 was merkbaar dat de rek en de creativiteit er wel een beetje uit was.

Ondanks al deze uitdagingen zijn we er in 2021 in geslaagd op diverse onderdelen mooie resultaten te behalen, zo blijkt uit voorliggend jaarverslag. Een hele belangrijke strategische stap die in 2021 is gezet is de presentatie van de publieksversie van het meerjarenbeleidsplan in de vorm van een digitaal QR-magazine en natuurlijk de lancering van onze nieuwe naam en huisstijl, inclusief nieuw vormgegeven website. De nieuwe naam is over het algemeen goed ontvangen en ook de nieuwe koers wordt landelijk gezien als onderscheidend en gedurfd. We merken bij de reacties op onze vacatures dat dat door de nieuwe huisstijl en koers de aantrekkingskracht van onze organisatie als werkgever is vergroot. De nieuwe inhoudelijke koers en positionering en het willen 'excelleren in de

niche' betekent dat we een aantal strategische keuzes van het 'oude' Historisch Centrum Overijssel hebben herzien. Dat speelde in 2021 met name op het gebied van het e-depot waarbij we nadrukkelijk inzetten op archiveren bij de bron in plaats van het zelf willen beheren van digital born overheidsinformatie. Voor de gemeente Steenwijkerland heeft deze nieuwe strategische koers ervoor gezorgd dat het verkenningsproces tot toetreding tot onze gemeenschappelijke regeling is stopgezet. De strategische keuze om zelf niet meer actief te zijn op het gebied van de presentatie van de geschiedenis van Zwolle betekent dat Stichting Allemaal Zwolle per 1 januari 2022 organisatorisch is losgekoppeld van Collectie Overijssel.

Financieel sluit Collectie Overijssel 2021 positief af. De beweging die in 2019 is ingezet waarbij ons streven was om vaste lasten structureel volledig te financieren met vaste baten, heeft in 2020 tot het verwachte omslagpunt geleid en is in 2021 doorgezet.

Vincent Robijn

Directeur

1. JAARVERSLAG

1.1 Programmaverantwoording

Inleiding

Met het meerjarenbeleidsplan zet Collectie Overijssel de inhoudelijke koers voor de jaren 2021-2024 uit. Concretisering van het beleidsplan in doelstellingen en meetbare resultaten vindt plaats in de separate jaarplannen. Het meerjarenbeleidsplan is de nadere uitwerking van de Visie 'Excelleren in de Niche' die eerder door het bestuur is vastgesteld. Het meerjarenbeleidsplan is tot stand gekomen door middel van interne sessies met collega's en gesprekken met stakeholders/partners. We streven ernaar om het Collectie Overijssel toekomstbestendig te maken. En omdat we niet precies weten hoe die toekomst eruitziet, betekent dat dat we werken aan een wendbare organisatie. In het meerjarenbeleidsplan is de geschetste transitie waar de organisatie in zit, welke strategie we hanteren om onze visie (onze 'droom') te realiseren en hoe we ons sturingsmechanisme willen vormgeven om een wendbare organisatie te worden terug te vinden. Natuurlijk hoort hier ook bij de gewenste organisatiecultuur en leiderschap.

Thema's:

- Kwaliteitsmanagement: invoering van prestatie management

Een cultuur en een proces van continu verbeteren staat centraal in kwaliteitsmanagement. Dat doen we middels het programma FOCUS door onze hele organisatie te gaan richten op het (intern zichtbaar maken van het) toevoegen van waarde voor onze klanten. Waar 2020 een goede start van het programma heeft gemarkeerd, zal het een definitief onderdeel worden van de werkwijze voor geheel Collectie Overijssel in 2021.

- Digital first: (nieuwe) diensten en (klant) processen digitaal inrichten

We zetten de herinrichting van onze dienstverlening door volgens het principe van digital first: we handelen klantvragen bij voorkeur digitaal af met betrouwbare inhoudelijke expertise. Digital First is ook van toepassing op de manier waarop we intern werken. We werken samen in een moderne online omgeving en zorgen ervoor dat onze eigen kennis en informatie steeds beter digitaal ontsloten wordt voor onderling gebruik.

- Uniformiseren en standaardiseren van processen

Vanuit het programma FOCUS werken we aan het gestandaardiseerd opschrijven en bruikbaar maken van onze interne werkprocessen. Daarbij uniformeren we de digitale registratie van aanwinsten en de behoudswerkzaamheden van de collecties.

- Excelleren in de niche: versimpelen en loslaten

We kiezen voor focus: excelleren in onze niche. Dat betekent dat we er ook voor kiezen om niet meer van alle markten thuis te zijn: we willen juist de kracht van ons netwerk benutten in plaats van alles zelf te doen. Kiezen voor kwaliteit in plaats van kwantiteit. Een voorbeeld van zo'n keuze voor 2021 is de bibliotheek van Collectie Overijssel: we stemmen met belangrijke spelers de acquisitie en bewaarfunctie van publicaties over Overijssel af. Dit kan betekenen dat Collectie Overijssel deze taak loslaat of dat we hierop juist wél kwalitatief gaan inzetten.

- Huis op orde: verbeteren kwaliteit informatiehuishouding

Collectie Overijssel heeft de ambitie en zelfs de (wettelijke) plicht een betrouwbare partij te zijn voor beheer van informatie en data namens- en voor haar klanten en bezoekers. Het datamanagementbeleid heeft betrekking op de informatie en data die wij beheren als onderdeel van de collectie en op de data en informatie die wij organisatiebreed creëren in onze bedrijfsvoering. In de uitvoering zetten wij in op kwaliteitsverbetering op beide onderdelen. Door de grip op informatie intern te verbeteren en meer overzicht te creëren, verbeteren we ook de betrouwbaarheid voor onze klanten.

1.1.1 Programma Bedrijfsvoering

Programma Bedrijfsvoering bestaat uit algemene baten met de overheadskosten als lasten. Hieronder volgt eerst een uiteenzetting van de financiële structuren die later bij de jaarrekening terugkomen. Na deze uiteenzetting volgt een toelichting welke organisatorische eenheden de reguliere bedrijfsvoeringstaken uitoefenen en welke specifieke doelen zijn voor 2021 als uitdaging hadden staan.

Financiële structuur (zie ook jaarrekening)

Baten

De baten zijn afkomstig van de 3 deelnemers in de regeling, namelijk Ministerie van OC&W, gemeente Zwolle en gemeente Deventer, met als 4e een DVO met de provincie Overijssel. Deze laatste komt voort uit een besluit van het rijk in 2012 dat provincies in het vervolg voor hun eigen archief moeten gaan betalen. Naar verhouding meters archief is de rijksbijdrage gedaald en is de provincie Overijssel gaan betalen voor hun eigen archief. Dit middels een dienstverleningsopdracht. Een 5e geldstroom zou kunnen zijn geormerkte gelden ten behoeve van apart gefinancierde opdrachten niet gekoppeld aan de wettelijke taak. Deze worden verzameld onder “Overige baten” bij programma bedrijfsvoering. Direct of indirecte gelden ten behoeve van de wettelijke taak vindt men terug bij het programma Producten en Diensten.

Lasten

Feitelijk zijn dit de overheadkosten die het mogelijk maken dat Collectie Overijssel haar opgedragen taak kan uitvoeren. Hier zijn alle indirecte kosten opgenomen. Alle directe kosten vindt men terug in programma Producten en diensten.

De overheadskosten zijn verdeeld over de volgende financiële hoofdgroepen:

- Personele lasten
- Afschrijvingskosten
- Huisvesting
- Organisatie

Organisatorische inrichting t.b.v. de uitvoering van bedrijfsvoeringstaken

Binnen Collectie Overijssel zijn de bedrijfsvoeringstaken als volgt organisatorisch verdeeld:

- Cluster Staf
 - HRM
 - Secretariaat

- Financiële administratie en controle
- Cluster Ondersteunende diensten
 - Facilitaire zaken
 - Huisvesting
 - ICT
 - Projecten

Per Clusteronderdeel wordt aangegeven wat we willen bereiken en wat is gerealiseerd.

1.1.1.1 Cluster Staf

Wat willen we bereiken?

- Professionalisering bedrijfsvoering
De interne beheersing is achtergebleven bij de groei die Collectie Overijssel de afgelopen jaren heeft gemaakt en dat maakt ons kwetsbaar gezien de ambities voor de toekomst. Met de verantwoordelijkheid voor drie organisaties en een toenemende externe administratieve druk willen we informatiestromen beter kunnen beheersen. We zetten in op het meer automatiseren van interne bedrijfsprocessen en op de vindbaarheid van beheers informatie. De managementletter die in 2020 is opgesteld door Ernst & Young bevestigt dat er structurele versterking in capaciteit en kwaliteit toegevoegd dient te worden.
- Strategisch personeelsbeleid
De transformatie die het Collectie Overijssel door gaat maken in de komende jaren vraagt veel van ons allemaal. Door te investeren in strategisch personeelsbeleid en leiderschapsontwikkeling willen we borgen dat medewerkers en managers er individueel en collectief sterker uitkomen en passen bij de organisatie die we voor ogen hebben.
- Opleidingsplan
De ontwikkeling van talent en het aanscherpen van kennis en expertise is noodzakelijk om het Collectie Overijssel te dragen in haar transformatie. Een opleidingsplan zal gerealiseerd worden, gekoppeld aan het strategisch personeelsbeleid.

Wat is bereikt?

Projectdoelen	Realisatie in %
Professionalisering Bedrijfsvoering	50
Strategisch personeelsbeleid	40
Opleidingsplan	100

Toelichting

- Professionalisering bedrijfsvoering
In 2020 zijn de eerste stappen gezet, stappen die wij zelf door procesaanpassingen, systemen anders te gebruiken hebben we de zogenaamde quick wins kunnen realiseren. De doorlooptijd verkorten van het proces verwerken van inkoopfacturen begint langzaam zijn

vruchten af te werpen. Hierdoor beschikken we sneller over de juiste financiële stand van zaken. Groot voordeel is dat de crediteuren sneller hun facturen krijgen betaald. Periodiek de boeken afsluiten zorgt er voor dat veel werkzaamheden ruim voor de jaarafsluiting worden opgepakt, gecheckt en uitgevoerd. Hierdoor geven de cijfers een beter beeld, waardoor een betere eindejaarsverwachting kan worden bepaald. Er is in het najaar een projectgroep gestart om onderzoek te doen naar een systematiek om in- en uitgaande documenten via een mogelijk Document Management Systeem de kanaliseren en te archiveren. In het eerste kwartaal van 2022 levert de projectgroep rapport op met te kiezen opties. Nu "Implementatie Datamanagementbeleid" een onderdeel is geworden van professionalisering bedrijfsvoering betekent dat het percentage realisatie naar beneden aangepast moet worden naar 50 %. Dit neven doel richt zich op het maken van een verzameling van maatregelen die waarborgen dat kwaliteit, beveiliging, betrouwbaarheid, betekenis en gebruik van data en datastromen continu gemonitord worden en dat de organisatie voldoet aan de op dat moment geldende wet- en regelgeving. Hier is ook weer een link met het doel informatiebeveiliging.

- **Strategisch personeelsbeleid**
Strategisch personeelsbeleid als losstaand doel is gaandeweg onderdeel geworden van het organisatieplan. Of beter gezegd door het organisatieplan zijn we beter in staat om een strategische keuzes te maken m.b.t. onze functies die samen het functiehuis vormen met de benodigde personele bezetting. Dit organisatieplan is op hoofdlijnen uitgewerkt. Dit jaar en volgend jaar worden gefaseerd keuzes gemaakt. Implementatie periode 2021 – 2022 met een mogelijke uitloop naar 2023.
- **Opleidingsplan**
Voor 2022 is een totaaloverzicht m.b.t. de gewenste opleidingen opgesteld. Zoals gebruikelijk is er een spanningsveld tussen de wensen en het beschikbare budget. Komende maanden moeten er afwegingen plaatsvinden en keuzes worden gemaakt, waarbij er een balans wordt gevonden tussen de organisatieontwikkeling, uitvoering van de wettelijke taak en individuele ontwikkelwensen.

Integriteit

Nadat in 2019 de WNRA van kracht is geworden heeft iedere medewerker een workshop gevolgd Integriteit. Onder leiding van een jurist werd groepsgewijs de medewerkers gewezen op het belang van integriteit, voor henzelf, de organisatie maar ook voor de maatschappij. Na deze sessies, werd, helaas ten gevolge van Corona vertraagd, alle medewerkers de eed of belofte afgenomen. In 2021 kwam hier een vervolg op door een digitale training met meerdere dilemma's. Van de medewerkers heeft 84 % de Dilemma-training gevolgd. De dilemma's waren verdeeld over de volgende categorieën: Informatiemisbruik, omgang bedrijfsmiddelen/-tijd, ongewenste omgangsvormen, meldden misstanden en fraude.

Vertrouwenspersoon

Collectie Overijssel heeft met GIMD een contract afgesloten om voor Collectie Overijssel de rol van vertrouwenspersoon in te nemen. De GIMD - vertrouwenspersoon heeft een signaalfunctie. De vertrouwenspersoon houdt voor ons een anoniem overzicht bij van het aantal meldingen en de aard van deze meldingen. Hiermee hebben we een onafhankelijke signaalfunctie van eventuele problemen in onze organisatie en krijgen wij advies op welke wijze wij deze problemen kunt aanpakken. Ook ontvangen wij jaarlijks een geanonimiseerde jaarrapportage. De meldingen die hierin staan, zijn nooit te herleiden naar individuen.

Het jaarbericht 2021 geeft aan dat er geen integriteitsmeldingen zijn geweest. Wel is er 2 keer beroep gedaan op de vertrouwenspersoon wat te maken had met grensoverschrijdend gedrag. Het advies van de vertrouwenspersoon is om, na het vaststellen van de gedragscode en de klachtenregelingen, kennisoverdracht per vestiging te organiseren. Hierbij kan het onderwerp verder bespreekbaar worden gemaakt via bijvoorbeeld dialoogsessies (max. 12 deelnemers per sessie).

Medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO)

In december 2020 hebben alle 46 medewerkers een uitnodiging ontvangen om mee te doen aan het medewerkerstevredenheidsonderzoek door de anoniem digitaal een vragenlijst in te vullen. 40 medewerkers hebben de vragen beantwoord, wat een respons gaf van 87%. Ruim voldoende om waarde te hechten aan de resultaten.

Hieronder volgt een kort samenvatting van het rapport:

Medewerkers zijn gemiddeld genomen met een 7,5 redelijk tevreden over Collectie Overijssel als werkgever. Er is geen verschil tussen het gemiddelde rapportcijfer van medewerkers die korter dan 5 jaar of 5 jaar of langer in dienst zijn; beiden geven gemiddeld een 7,5. Over het thema 'toekomst' zijn de medewerkers het meest tevreden, het minst tevreden zijn de medewerkers over het thema 'communicatie'. Het onderzoek is gedeeld met de medewerkers. Ook zijn de resultaten besproken door de directeur met de OR. Vanuit het MT is een oproep gedaan aan de medewerkers om te komen tot een werkgroep om gezamenlijk verbeterpunten te realiseren. Dit heeft niet tot het gewenste resultaat geleid. Wel zijn de resultaten meegenomen in het organisatieontwikkelingsplan. Sowieso was al een van de jaardoelen het optimaliseren van ons intranet om de interne communicatie te verbeteren.

Gemeenschappelijke Regeling

Gemeente Steenwijkerland heeft in 2018 contact gezocht met Collectie Overijssel om te onderzoeken een mogelijk toetreden tot de Gemeenschappelijke Regeling met als voornaamste reden dat Collectie Overijssel samen met de andere regionale historische centra met het Ministerie van OC&W (Nationaal Archief) een digitale depotvoorziening aan het ontwikkelen was. Deze gesprekken zijn in 2019 opgeschort, nadat bekend werd dat het Ministerie van OC&W uit de Gemeenschappelijke Regeling zou treden. Daarnaast bleek dat enerzijds het Nationaal Archief het zogenaamde e-depot niet kon doorleveren naar de regionale Historische centra ten gevolge van de wet Markt en Overheid en anderzijds dat archiveren bij de bron (bij de archiefvormer) de ontwikkellijn gaat worden. Dit heeft Collectie Overijssel doen besluiten om alleen digitale archivering te gaan ontwikkelen voor te werven digitale particuliere archieven.

Deze stappen heeft de gemeente Steenwijkerland besloten om de voorbereiding tot toetreden te beëindigen.

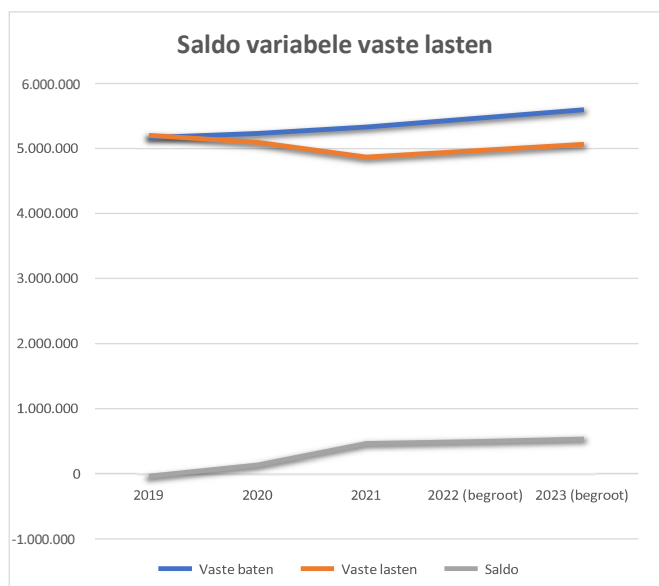
Vaste baten / vaste lasten

Door de ontwikkelingen in en rond Collectie Overijssel is gekeken naar de financiering van Collectie Overijssel. Deze vindt plaats vanuit meerdere bronnen, te weten lumpsum financiering met een index, subsidies en dienstverleningsovereenkomsten. Nu de digitale archieven hun opmars gaan maken betekent dit veranderingen in bestaande werkwijzen. Zo zal er bijvoorbeeld sprake zijn van meer digitale dienstverlening en bewegen werkzaamheden zich van uitvoerend naar regie en advies. Ook het onderscheid in houdbaar, bruikbaar, beschikbaar stellen en zichtbaar maken van archieven, collecties ed. laten zien dat de maatschappij en organisaties aan het veranderen zijn. Personeel en financiën hebben een nauwe relatie en hierbij is, zeker gezien de maatschappelijke ontwikkelingen, de komende jaren financiële flexibiliteit gewenst. Hiervoor is een intern onderzoek uitgevoerd met de vraag: kan Collectie Overijssel met de vaste inkomsten de vaste lasten betalen?

Bij de jaarrekening 2020 werd al zichtbaar dat op basis van de begrotingen het omslagpunt dat structureel de vaste lasten lager zijn dan de vaste baten in 2020 is bereikt. Nu bij de realisatie van boekjaar 2021 kunnen we bevestigen dat het verschil tussen vaste baten en vaste lasten groter is geworden. Wel hierbij de kanttekening dat het gebouw in eigen beheer is, wat dus bij de komende jaren een ander beeld kan geven, ingeval er meer onderhoud aan het gebouw moet plaatsvinden. Maar ook gaan de komende jaren circa 24 % van het personeel met pensioen, dit betekent dat Collectie Overijssel meer financieel manoeuvreerbare ruimte gaat krijgen.

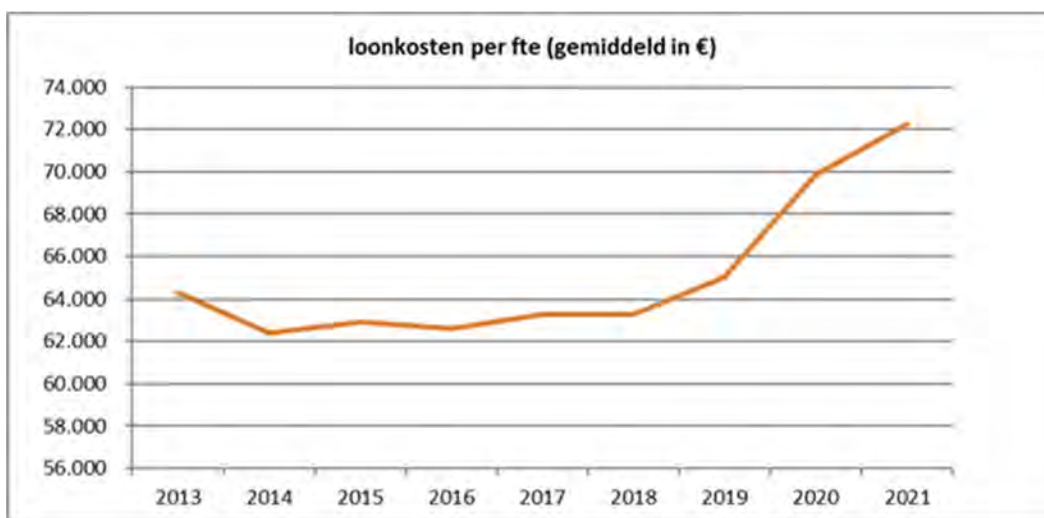
De grafiek hieronder geeft het te verwachten beeld 2022 en 2023 weer. Hierbij hebben we de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- * Exclusief de e-depot-gelden ten behoeve van digitale dienstverlening en de bijbehorende kosten;
- * Exclusief subsidiegelden ten behoeve van de kosten van projecten;
- * In Personeelskosten alleen personeel voor onbepaalde tijd;

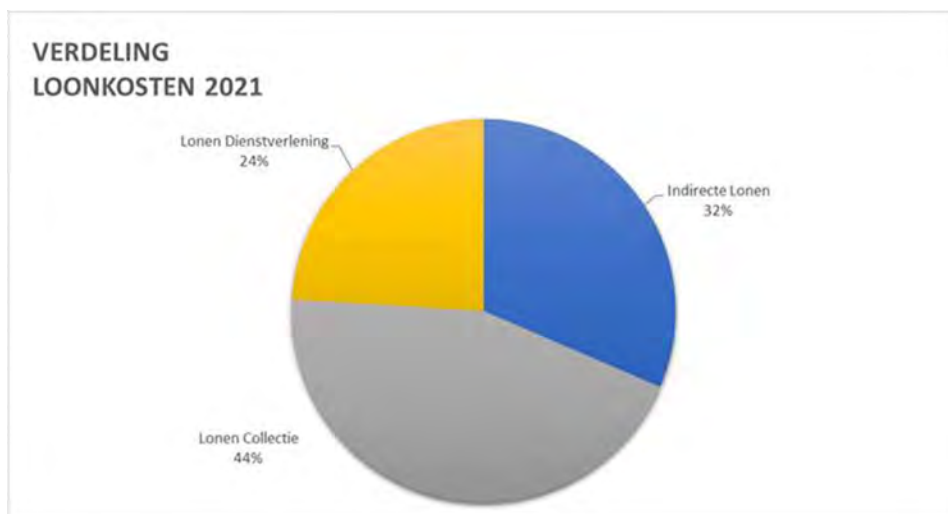


Ontwikkeling van de loonkosten

Jaarlijks worden de totale loonkosten gedeeld door het aantal fte. Dit geeft onderstaand beeld. Loonkosten kunnen stijgen door Cao-afspraken, hogere pensioenpremie en loonheffingen voor de werkgever. En door stijging in je functiewaarderingen van je functiehuis. Na een daling in 2013/2014 is een langzame stijging te zien naar het heden. De loonkosten zijn vanaf 2018 sterk gestegen, van circa € 63.000, naar nu gemiddeld € 72.000 per fte. De loonkosten per fte 2021 zijn ten opzichte van 2020 gestegen (effect nieuwe CAO).



Onderstaande grafiek geeft de verdeling van de loonkosten over 2021 weer. Procentueel is de verhouding directe lonen/ lonen t.b.v. teams 68% / 32%.



1.1.1.2 Cluster Ondersteunende diensten

Wat willen we bereiken?

- **Optimaliseren Intranet**
We werken toe naar een overzichtelijk intranet waarbij direct de meest geraadpleegde links, apps, documenten of projecten van medewerkers zichtbaar zijn. Een intranet dat kennisdeling bevordert en waar alle handleidingen en processen zo eenvoudig mogelijk te zoeken, te vinden en te raadplegen zijn.
- **Professionaliseren bedrijfsmiddelen**
Er zal efficiënte inzet zijn op middelen voor infrastructuur en gebouwen (netwerk, storage en (thuis)werkplek en installaties).
- **Informatiebeveiliging**
De verplichte overheidsmaatregelen vanuit de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) worden verder uitgewerkt en geïmplementeerd in de organisatie.

Wat is bereikt?

Projectdoelen	Realisatie in %
Optimaliseren Intranet	100
Professionalisering Bedrijfsmiddelen	80
Informatiebeveiliging	65

Toelichting

- **Optimaliseren Intranet**
Project is voorjaar 2021 afgerond met een presentatie aan de medewerkers en het instellen van een redactieraad. Deze redactieraad komt halfjaarlijks bij elkaar onder voorzitterschap van de medewerker Pr & Communicatie. Voor de prikbordefunctionaliteit op het intranet wordt gebruik gemaakt van de applicatie 'Yammer'. Iedere medewerker kan zelf berichten plaatsen of reageren op anderen, met als voornaamste doel kennisdeling binnen de organisatie. Met name tijdens het thuiswerken is Yammer een goede manier om de contacten te onderhouden.
- **Professionalisering bedrijfsmiddelen**
Qua contracten zijn er vereenvoudigingen geweest. Door het project netwerkschijf-optimalisatie hebben we goede slagen kunnen maken tot een goede storage van onze digitale bestanden. Uit meerdere verschillende opslagmedia is gekozen voor per vestiging een back-up en dat de vestigingen gespiegeld zijn aan elkaar. Een inventarisatie in september m.b.t. een vaste plek en flexplek geeft een goed beeld van benodigde vaste plekken en flexplekken. Maar wanneer we weer in een normale situatie terugkomen is pas goed te bepalen wat een goede verhouding is van thuis- en op kantoorwerken zal zijn. Dit zal per functie maar ook per periode kunnen verschillen. Hiervoor is eind 2021 op de werktelefoon van de medewerkers een app (BookMyDesk) geïnstalleerd waarbij een medewerker een flexplek kunnen reserveren. Nu kan men zonder tussenkomst van de

facilitaire dienst een werkplek reserveren. Daarnaast krijgen wij inzicht in het gebruik van de werkplekken, waardoor wij een betere verhouding van personeel / werkplekken kunnen bepalen. Het aloude idee voor elke medewerker een vast werkplek is hiermee verleden tijd.

- **Informatiebeveiliging**
In februari is het handboek informatiebeveiliging opgeleverd en geïmplementeerd. Van meer dan ca 240 check items moeten er nog 21 verder worden uitgewerkt. Een aantal hebben te maken met andere lopende projecten zoals implementeren van een DMS, datamanagementbeleid. Een aantal zaken zijn momenteel in behandeling, waaronder een traject om medewerkers bewust te maken van cybercriminaliteit. Gaandeweg het traject blijkt dat de laatste zaken meer tijd en aandacht vragen dan was ingeschat. Daarom is het geschatte percentage "Doel bereikt" teruggebracht van 90 naar 65 %. Het uitgangspunt was BBN 1 (basisbeveiligingsniveau 1) maar is eind 2021 toch overgezet naar BBN 2. Wat dus betekent dat de beveiliging van de informatie van een minimumniveau naar een niveau moet gaan wat hoort bij een betrouwbare overheid (BBN 2).

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2021	Begroting 2021
Baten	5.416.288	5.255.090
Lasten	2.618.019	2.529.492
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	2.798.269	2.725.598
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-
Gerealiseerd resultaat	2.798.269	2.725.598

In de baten is tevens een extra baat van het Rijk verwerkt vanwege de berekende prijsbijstelling 2021 ter grootte van € 34.833. Dit bedrag was in de begroting nog niet meegenomen, maar werd in december 2021 definitief bevestigd. Ook een bijdrage van Mondriaan Fonds en een vergoeding van Platform WO2 Overijssel waren wel als individueel bedrag (samen € 15.134) vermeld maar waren niet meegenomen in de totalen.

De bijdrage van het Rijk bestaat uit twee componenten, namelijk lumpsum en geormerkte bedragen. Hierbij is het Behoudsplan een onderdeel van de lumpsum. Op verzoek van het Rijk wordt verderop in het jaarverslag de besteding weergegeven van de behoudsplan gelden.



COLLECTIE
OVERIJSSSEL

2021		
Bruto bijdrage Rijk	2.105.357	
DTR-gelden (tijdelijk tbv edepotontwikkelingen -/-	<u>141.366</u>	
Lumpsum Rijk 2021		1.963.991
Opgebouwd uit :		
Lumpsum	1.929.158 *	
Index 2021	34.833	
* Van deze lumpsum heeft € 49.000 het oormerk Deltaplengelden.		
Structureel geld tbv materieel beheer van de rijkscollectie.		

Het resultaat 2021 voor het programma Bedrijfsvoering is positief, omdat nagenoeg alle baten worden meegerekend in programma Bedrijfsvoering, maar alle bruto-uren van de feitelijke werkzaamheden doorbelast worden naar het programma Producten en Diensten.

Het programma Bedrijfsvoering bestaat uit huisvestings-, organisatie- en afschrijvingskosten, alsmede de overhead loon- en materiële kosten, ten behoeve van de producten en diensten van het Collectie Overijssel. Deze kosten worden niet doorbelast, maar middels een kostenverdeelstaat wordt ook dit deel aan de producten en diensten toebedeeld.



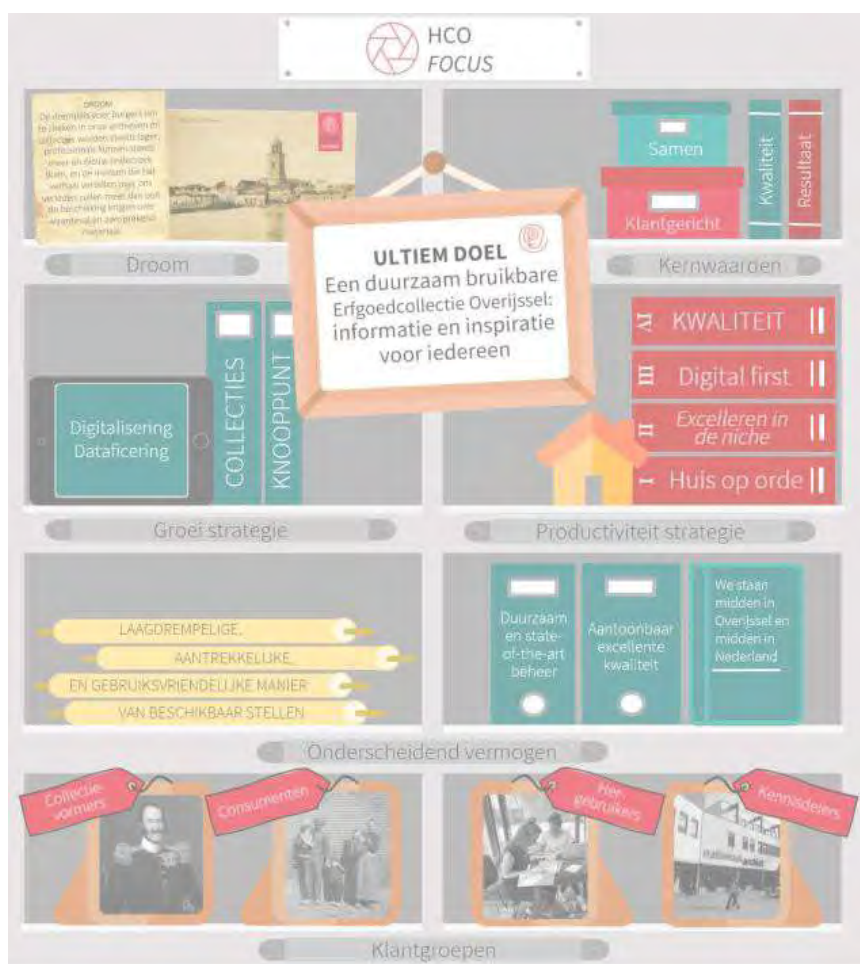
1.1.2 Programma Producten en Diensten

De doelstelling van dit programma is de uitvoering van de door de Archiefwet 1995 opgedragen taken, evenals het realiseren van de doelstellingen in het Beleidsplan 2021-2024. In de gemeenschappelijke regeling zijn aan Collectie Overijssel de werkzaamheden, taken en bevoegdheden van de minister en de gemeente overgedragen met betrekking tot de archiefwet.

Het genoemde beleidsplan 2021 – 2024 kent samengevat de volgende strategieën:

- Groeistrategie
- Productiviteitsstrategie
- Onderscheidend vermogen
- Overige projecten

In onderstaand schema (de 'archiefkast') is de onderlinge samenhang van beleidsplan en doelen samengevat.



Ultiem doel

Een duurzaam bruikbare Erfgoedcollectie Overijssel: informatie en inspiratie voor iedereen. Het nut van een ultiem doel is dat we samen weten voor wie we het doen, waarom en hoe we dat gaan aanpakken. Daarnaast willen we concreet inzicht hebben in de mate waarin we ons verbeteren richting dit ultieme doel. In algemene zin lag de focus voor 2021 op kwaliteitsverbetering. Zowel aan de voorkant, waar we onze klanten faciliteren in het (her)gebruik van de door ons beheerde collectie, als aan de achterkant van onze organisatie. Daar verbeteren we onze werkprocessen en professionaliseren we onze bedrijfsvoering.

Groeistrategie

Omschrijving en prioriteiten

Het inzetten op groei is één van de routes om ons ultieme doel te halen. Groeiende collecties vertalen zich in een rijkere bron voor consumenten en hergebruikers. Het betekent ook dat we meer collectievormers van dienst zijn geweest. Door te digitaliseren en te dataficeren neemt de informatie over de collectie toe en maken we die steeds meer bruikbaar, ook in koppeling met collecties van andere instellingen. Deze digitalisering en dataficering waren in ons jaarplan ook de prioriteiten voor 2021, waaronder verschillende projecten in het kader van crowdsourcing en intelligente handschriftherkenning.

Projecten 2021

Wat willen we bereiken?

- **Museale collectie op Orde**
In 2019 hebben wij subsidie ontvangen voor 'restauratie en inventarisatie van de Collectie Zwolle' in 2020-2021. Conform plan verbeteren we de bewaaromstandigheden door herplaatsing, verzorgen we bruiklenen, zorgen we voor accurate registratie en voeren we conservering en/of restauratie uit op geprioriteerde objecten.
- **Beschrijving formats uniformeren voor hergebruik**
Gedurende de afgelopen decennia zijn er verschillende formats ontstaan voor het maken van beschrijvingen in de diverse collecties. Dit bemoeilijkt het inrichten van geautomatiseerd hergebruik door derden. We gaan deze formats standaardiseren en uniformeren.
- **Crowdsourcing**
We zijn in 2020 twee pilots gestart om crowdsourcingtools te testen. We evalueren de resultaten en we verzorgen de borging van de databestanden in ons collectiebeheersysteem. We ontwikkelen beleid op hoe deze nieuwe manier van werken duurzaam ingezet kan worden. Vervolgens implementeren we het in nieuwe projecten.
- **Digital Humanities Artificial Intelligence and Cultural Heritage (HAICu)**
Collectie Overijssel participeert met de gedigitaliseerde collectie Statenresoluties Overijssel in een wetenschappelijk consortium dat als doel heeft de verbinding te leggen tussen cultureel erfgoed, kunstmatige intelligentie en erfgoedparticipatie (van burgers).

Wat is bereikt?

Projectdoelen	Realisatie in %
Museale collectie op Orde	80
Beschrijving formats uniformeren voor hergebruik	20
Crowdsourcing	100
Digital Humanities Artificial Intelligence and Cultural Heritage (HAICu)	25

Toelichting

- Museale collectie op Orde**
 Door de ontmanteling van het depot op de Korte Kamperstraat zijn de bewaaromstandigheden op onderdelen verbeterd. Het kunstdepot, waar het grootste deel van de collectie is ondergebracht, voldoet aan de museale standaard en is voorzien van een stabiel wenselijk klimaat. Eind 2021 is circa 90% van de collectie in het kunstdepot geregistreerd. Er zijn nog achterstanden in de registratie van objecten die op andere locaties zijn ondergebracht. In 2021 zijn restauraties geprioriteerd vanwege de (slechte) fysieke staat, een hoge waardering (zgn. topstukken) en presentatie in ANNO. Naar aanleiding van een herwaardering uit 2019 (zie rapport Rijk en Groen) is een deelcollectie met keramiek objecten herplaatst bij het Nationaal Keramiekmuseum Princessehof. Vanwege vertraging in de uitvoering van het project 'Restauratie en inventarisatie collectie Zwolle 2020 en 2021' heeft de Gemeente Zwolle uitstel verleend tot juli 2022.
- Beschrijving formats uniformeren voor hergebruik**
 Gedurende de afgelopen decennia zijn er verschillende formats ontstaan voor het maken van beschrijvingen voor de diverse collecties. Omdat deze diversiteit beheer van metadata en hergebruik door derden bemoeilijkt is in 2021 onderzoek gedaan naar uniformering van deze formats. De technische uitvoerbaarheid hiervan wordt getoetst door de leverancier. Afhankelijk van de uitkomsten, alsmede van de kosten, zal in 2022 een afweging worden gemaakt over de implementatie en het gewenste niveau.
- Crowdsourcing**
 De twee crowdsourcingtools die in 2020 in gebruik zijn genomen voor pilotprojecten, zijn in 2021 geëvalueerd. Hierbij is er een voorkeurskeuze gemaakt voor "Vele Handen" een systeem voor toekomstige projecten, waarbij met name het landelijk gebruik en het ontwikkelperspectief van het platform zwaar hebben gewogen. De resultaten in de vorm van transcripties die de pilotprojecten hebben opgeleverd, zijn gepubliceerd en voor klanten toegankelijk gemaakt via het reguliere collectiebeheerssysteem. Het project Deventer Stadsresoluties 1542-1795 loopt nog en zal volgens verwachting in Q3 of Q4 afgerond worden.
- Digital Humanities Artificial Intelligence and Cultural Heritage (HAICu)**
 Het eerste proposal is door het consortium ingediend bij NWO. In 2022 volgt uitsluitel in de race voor wetenschapsbudget.

Productiviteitsstrategie

Omschrijving en prioriteiten

‘Excelleren in de niche’ staat centraal in dit gedeelte van de strategie. Dat gaat over het leveren van kwaliteit, standaardiseren en goed organiseren. De thema’s binnen de productiviteitsstrategie kenden voor 2021 een gelijke prioritering. Het verbeteren van de kwaliteit van de informatiehuishouding en het invoeren van prestatie management zorgen ervoor dat de basis gelegd wordt voor het kunnen excelleren in onze niche. Het principe van digital first is daarbij een cruciaal uitgangspunt voor zowel onze externe dienstverlening als onze interne manier van werken.

Projecten 2021

Wat willen we bereiken?

- **Yes We Scan**
Naast het verder uitbreiden van de digitale levering van stukken aan klanten op verzoek, gaan we ook met hulp van onze klanten op laagdrempelige wijze de collecties digitaliseren. Dit kan bijvoorbeeld op met behulp van smartphone of tablet.
- **Aanwinstendossiers op Orde**
Door de decennia heen zijn aanwinsten op verschillende wijze geregistreerd. Om deze informatie beter te kunnen beheersen en meer inzicht te krijgen in de afspraken met de archiefvormers digitaliseren wij alle beschikbare informatie over onze aanwinsten. Eveneens voeren wij op onderdelen verbeteringen door en vullen we de informatie aan. Voor nieuwe aanwinsten is de procedure gestroomlijnd en vastgelegd.
- **Bouwdossiers op Orde**
In 2020 is het online bouwdossierloket geopend. We zorgen dat de klant binnen de juridische kaders een zo compleet mogelijk digitaal aanbod heeft. Hiervoor zijn aanpassingen nodig met betrekking tot het beschikbaar stellen van de bestanden en het bijbehorende informatiebeheer.
- **Behoudsplan**
De locaties Deventer en Zwolle hebben vanuit hun historie eigen werkwijzen ontwikkeld voor het uitvoeren van behoudswerkzaamheden. We brengen het goede samen en verbeteren de werkwijzen waar nodig met de nieuwste inzichten en vatten dit samen in een plan.
- **Implementatie Datamanagementbeleid**
In 2021 zal een Handboek Datamanagement gerealiseerd worden. De implementatie daarvan zal in het teken staan van adoptie door medewerkers.

Wat is bereikt?

Projectdoelen	Realisatie in %
Yes We Scan	0
Aanwinstendossiers op Orde	100
Bouwdossiers op Orde	95
Behoudsplan	80
Implementatie Datamanagementbeleid	0

Toelichting

- Yes We Scan**
 In 2021 is mede vanwege Corona de dienstverlening digitaal uitgevoerd waar dat kon en waar de capaciteit toereikend was. In 2022 wordt dit opgeschaald en gestructureerd met een scanservice.
- Aanwinstendossiers op Orde**
 De werkwijze voor de digitale registratie van nieuwe aanwinsten is gestroomlijnd over de verschillende collecties heen en vastgelegd in de Focus methodiek en sluit aan op de KPI-structuur. De handmatige digitale invoer van informatie uit de papieren aanwinstendossiers voor de archiefcollectie is afgerond. De invoer informatie uit de papieren aanwinstendossiers voor de beeldcollectie is nog niet gereed, dit wordt verder uitgevoerd als regulier werk.
- Bouwdossiers op Orde**
 Het in 2020 geopende online bouwdossierloket is in 2021 uitgebreid met functionaliteiten voor beheer van metadata. Een laatste grote (Deventer) toegang die nog niet beschikbaar was via het nieuwe bouwdossierloket is overgezet vanuit de oude beheeromgeving naar het bouwdossierloket. Afronding van deze migratie is verwacht in Q1 2022.
- Behoudsplan**
 Onder de titel 'Behoud Analyse Collectie Overijssel archiefcollecties: een nullijn' is in 2021 een grondige analyse gereedgekomen van de staat van het behoud op de fysieke collectie. De analyse is gerangschikt op de tien schadefactoren voor veilig erfgoed van het Rijksdienst voor Cultureel Erfgoed, zoals bijvoorbeeld water, brand en ongedierte. Eveneens is een lijst met verbeteracties opgeleverd.
 Geconstateerd is dat op dit moment de capaciteit ontbreekt om daadwerkelijk tot een Behoudsplan te komen (met een planning en een budget). Deze uitkomst wordt betrokken bij de voorgenomen organisatieontwikkelingen. In de tussentijd worden geprioriteerde verbeteracties uitgevoerd.
- Implementatie Datamanagementbeleid**
 Is meegenomen in het project professionalisering bedrijfsvoering.

Onderscheidend vermogen

Omschrijving en prioriteiten

De manier waarop we ons ultieme doel proberen te bereiken, gebaseerd op onze eigen kernwaarden, bepaalt ons onderscheidend vermogen. Dat vertaalt zich in hoe onze klanten naar ons kijken. We maken onderscheid tussen verschillende doelgroepen: collectievormers, (erfgoed)consumenten, hergebruikers en kennisdelers. Voor 2021 staan met name twee van de vier klantgroepen – consumenten en hergebruikers – centraal; naar aanleiding van het project 'Kan ik u helpen' worden intensieve verbeteracties gedaan om het gebruik van de collectie voor deze klantgroepen nog meer te faciliteren.

Projecten 2021

Wat willen we bereiken?

- **Kan ik u helpen?**
In 2020 is gestart met het project 'Kan ik u helpen?' waarbij een kwalitatief en kwantitatief onderzoek begin 2021 inzicht geeft in de behoefte van onze klantgroepen. Dat gaat ons helpen om te komen tot een excellente dienstverlening. De uitkomsten en aanbevelingen van dit onderzoek leiden tot prioritering van verbeteringen in 2021.
- **Realisatie Interactief Archief**
Er wordt gewerkt aan de inrichting en oplevering van het Interactief Archief als onderdeel van ANNO (een plek waar de (stads)geschiedenis van Zwolle en de regio onderzocht, verteld, geschreven en beleefd wordt). Deze studiezaal nieuwe stijl biedt ruimte voor professionals voor het doen van onderzoek en – op afspraak – voor mensen met een specifieke vraag voor een expert uit een speciaal daarvoor in te richten kring van deskundigen. Bezoekers worden daarbij op verschillende en verrassende manieren meegenomen in de wereld van de archieven.

Wat is bereikt?

Projectdoelen	Realisatie in %
Kan Ik U Helpen?	100
Realisatie Interactief Archief	70

Toelichting

- **Kan ik u helpen?**
Project, gestart voorjaar 2020, is halverwege februari 2021 met de presentatie van het eindrapport Kan ik U helpen? Hierin is opgenomen een strategisch plan van uitwerking. De uitrol vindt plaats via verschillende andere geformuleerde projectdoelen c.q. beleidslijnen.
- **Realisatie Interactief Archief**
Vindt plaats bij ANNO, museum in Zwolle waarin alle erfgoedcollecties van Zwolle bij elkaar worden gebracht, is een initiatief van Stichting Allemaal Zwolle, Collectie Overijssel en Archeologie en Monumentenzorg van de gemeente Zwolle. De bezoeker aan ANNO heeft toegang tot de archiefcollectie door middel van het realiseren van een interactieve

studiezaal, Het Archief, in het nieuwe museum aan de Melkmarkt. Realisatie totale concept loopt door tot oplevering ANNO in voorjaar 2022.

Overige projecten

Overige projecten vallen in de categorie strategie, beide doelen zijn gericht op lange termijn, wat veel impact zal hebben op onszelf en onze omgeving. Hieronder worden beide projecten toegelicht.

Wat willen we bereiken?

- **Haalbaarheidsonderzoek Erfgoeddepot Overijssel**
Versnippering en capaciteitsgebrek van de huidige depots in onze provincie geven nu de kans om regionaal de krachten te bundelen door de realisatie van een modern, duurzaam en kwalitatief Erfgoeddepot Overijssel waar de conservering, restauratie en digitalisering van diverse soorten erfgoedcollecties (archief, museum, archeologie, bibliotheek) gebundeld wordt. In 2021 laten we een haalbaarheidsonderzoek uitvoeren voor deze ambitie.
- **Ontwikkeling nieuwe corporate identiteit Collectie Overijssel**
Het logo en de huisstijl van het Collectie Overijssel zijn binnenkort ongeveer twee decennia oud. Hoog tijd om deze in 2021 te vernieuwen! Een nieuw gezicht dat ook symbool zal staan voor de ambities die we hebben uitgesproken in het meerjarenbeleidsplan.

Wat is er bereikt?

Projectdoelen	Realisatie in %
Haalbaarheidsonderzoek Erfgoeddepot Overijssel	85
Ontwikkeling nieuwe corporate identiteit HCO	75

Toelichting

- **Haalbaarheidsonderzoek Erfgoeddepot Overijssel**
In 2020 is gestart met de voorbereidingen tot een haalbaarheidsonderzoek naar een nieuw te realiseren erfgoeddepot. Mondriaan Fonds heeft Collectie Overijssel hiervoor een subsidie geven om een onderzoek te verrichten binnen de provincie Overijssel, welke partijen bereid zijn om te komen tot een erfgoeddepot Overijssel. Ook heeft ten gevolge van de Coronapandemie het brede haalbaarheidsonderzoek in de provincie Overijssel naar een gezamenlijk Erfgoeddepot vertraging opgelopen. Naast de deelnemers in de regeling blijken er circa 6-7 overheidspartijen te zijn die meer dan geïnteresseerd zijn. Met daarnaast een flink aantal die wel qua informatie en ontwikkeling aangehaakt willen blijven, ongeveer de helft van de Overijsselse gemeenten geven aan geen belangstelling te hebben. In de bestuursvergadering van juni wordt het eindrapport van het haalbaarheidsonderzoek opgeleverd en besproken.
- **Ontwikkeling nieuwe corporate identiteit**
Merkbelofte, merkconcept en nieuwe (merk)naam zijn formeel vastgesteld in het bestuur. Medio oktober is de nieuwe corporate identity gelanceerd. Het magazine/meerjarenbeleidsplan, een nieuw ontworpen website en een animatiefilmpje

waren hierbij de belangrijkste uitingen. De komende maanden zal er worden gewerkt aan de naam van de gemeenschappelijke regeling; een traject richting gemeenteraden en Tweede Kamer.

Verantwoording subsidies (toegekend door gemeente Zwolle)

- Project Museale collectie Zwolle (SA47010180)
- Project Collectiebeheer en bedrijfsvoering (SA47012889)

Wat willen we bereiken?

Project Museale collectie Zwolle (SA47010180)

Daarnaast heeft Collectie Overijssel voor 2020 en 2021 een subsidie ontvangen voor het restaureren van de Zwolse Museale collectie. Dit op basis van de scan gemaakt door Erfgoed Gelderland. In onze brief van 2 december 2019 hebben wij u een subsidie verleend voor de restauratie en inventarisatie collectie Zwolle voor het jaar 2020 en 2021.

Project Collectiebeheer en bedrijfsvoering (SA47012889)

De gemeente Zwolle heeft in 2018 het beheer van de museale collectie Zwolle belegd bij Collectie Overijssel. Collectie Overijssel krijgt d.m.v. een geoormerkte subsidie jaarlijks financiële middelen om deze collectie op te slaan en te laten beheren en specialistische museale kennis in te huren. En daarnaast zorg te dragen voor de bedrijfsvoering van Allemaal Zwolle. Collectie Overijssel verzorgt voor Allemaal Zwolle de directie, financiële administratie, personeel- en salarisadministratie, ICT en een aantal facilitaire zaken.

Wat is bereikt?

Project Museale collectie Zwolle (SA47010180)

Het kunstdepot voldoet aan de museale standaard en is voorzien van een stabiel wenselijk klimaat. Eind 2021 is circa 90% van de collectie in het kunstdepot geregistreerd. In 2021 zijn restauraties geprioriteerd vanwege de (slechte) fysieke staat, een hoge waardering (zgn. topstukken) en presentatie in ANNO. Conform de procedure voor ontzaming van de Gemeente Zwolle zijn 125 keramiek objecten herplaatst bij het Nationaal Keramiekmuseum Princessehof. Werkzaamheden ten behoeve van onder andere registratie en restauratie waren eind 2021 nog niet afgerond. De Gemeente Zwolle uitstel voor het project verleend tot juli 2022.

Project Collectiebeheer en bedrijfsvoering (SA47012889)

Collectie Overijssel heeft de museale collectie ondergebracht in een museaal depot, waarbij het beheer en toezicht wordt uitgevoerd. Noodzakelijke uitleningen en herstel worden uitgevoerd. Daarnaast voert Collectie Overijssel de bedrijfsvoering uit ten behoeve van de stichting Allemaal Zwolle. Facilitair, HR, financiële administratie, secretariaat en directie worden. Ook draait Allemaal Zwolle op het ICT-netwerk van Collectie Overijssel. Collectie Overijssel heeft een onderzoek geïnitieerd naar de samenwerkingen op het gebied van bedrijfsvoeringen voor de beide organisaties. Uitkomst van het onderzoek was dat de verbondenheid kan leiden tot verbonden partijen (zie ook paragraaf 1.2.6 Kansen en bedreigingen). Ook geeft de Wet bestuur en toezicht rechtspersonen (WBTR) aan dat er maatregelen genomen moeten worden die risico's op verwevenheid en

verbondenheid genomen moeten worden. De partijen hebben in gezamenlijkheid besloten dat Collectie Overijssel de bedrijfsvoering voor Allemaal Zwolle beëindigd per 31 december 2021.

Museale collectie Zwolle		
<i>Baten:</i>		
Subsidie gemeente Zwolle (Restauratie en inventarisatie collectie Zwolle 2020 en 2021, Brief gem Zwolle SA 47010513)	250.000	
Af:		
Kosten collectiewerkzaamheden 2020	103.063	
Kosten collectiewerkzaamheden 2021	74.051	
	<u>Saldo</u>	72.886
Subsidie gemeente Zwolle (ten behoeve van collectiebeheer en bedrijfsvoering brf gem Zwolle SA47012889)	214.500	
Af: kosten collectiebeheer	117.000	
Af: Kosten bedrijfsvoering	97.500	
Resteert		-
Restant beschikbaar t.b.v. boekjaar 2022.		72.886

Wat willen we bereiken?

Project expositie WO2 in 50 foto 's (SA 47011072)

In het kader van 75 jaar vrijheid startte het NIOD een initiatief om de 100 meest bijzondere WO2 foto's te verzamelen. Collectie Overijssel was samen met de verschillende partners verantwoordelijk voor de verzameling van foto's in Overijssel. Samen hebben we een prachtige site ontwikkeld waar iedereen zijn foto's kon plaatsen. Tijdens de daar op volgende campagne kon je stemmen op je favoriete foto. De inzameling leverde enkele unieke beelden op, waaronder een nog nooit getoonde foto van de Jodenvervolging in Zwolle.

Ruim 150 foto's werden ingezonden waarop meer dan 4000 stemmen werden uitgebracht. De selectie werd uiteindelijk teruggebracht naar 50 foto's waarvan een indrukwekkende expositie van werd vormgegeven. 10 Overijsselse foto's werden toegevoegd aan de nationale expositie van 100 foto's. Het doel is om de expositie naar Zwolle halen, zodat de burgers van Zwolle in de gelegenheid zijn om de tentoonstelling te bezoeken (periode oktober 2020 tot en met januari 2021).

Wat is bereikt?

Van 5 oktober 2020 tot en met 3 januari 2021 was de expositie toegankelijk voor het publiek in Academiehuis de Grote kerk te Zwolle. De expositie werd geopend door de burgemeester van Zwolle, Peter Snijders. Bij de opening waren ook twee inwoners van Overijssel aanwezig die een speciale band hebben met een van de 50 foto's.

- Bep-Naberhuis-Maazen uit Hattem staat op de foto die haar moeder in 1943 maakte van een groep kinderen in de Zwolse wijk Assendorp.
- Ria van Kessel-Dingjan uit Berkum stond tijdens de opening stil bij de foto met voedselzoekers bij de IJsselbrug. Ze vertelt over de barre fietstocht die ze als 15-jarig meisje samen met haar zusje in 1945 maakt vanuit Delft naar Zwolle.

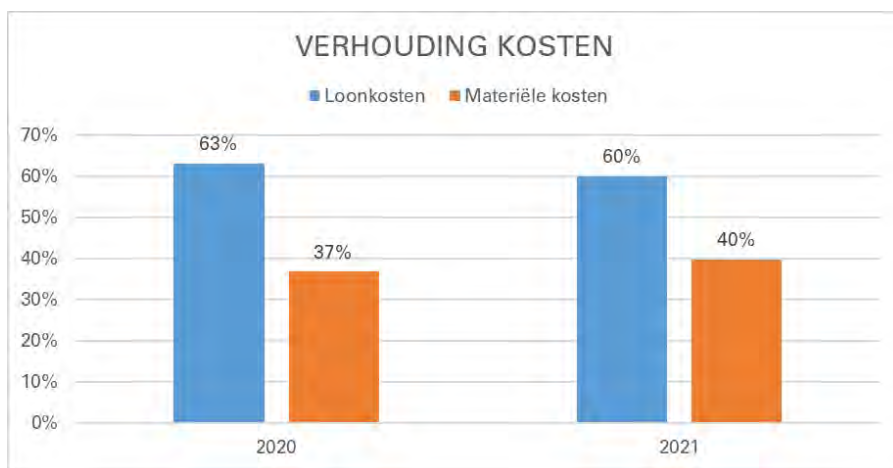
Helaas was de toegang ten gevolge van Corona geopend van 2 oktober tot half december 2020. Gratis entree en het dempende effect van Corona hebben uiteindelijk circa 4000 bezoekers de tentoonstelling bezocht.

Subsidie expositie WO2 in 50 foto's (SA 47011072)	
Baten	
Subsidie gemeente Zwolle	€ 15.000
Lasten	
Huur Academiehuis de Grote Kerk	€ 15.000
Saldo	€ 0

Financieel overzicht programma Producten en Diensten

	Realisatie 2021	Begroting 2021
Baten	1.162.292	1.092.240
Lasten	3.183.671	3.242.000
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-2.021.379	-2.149.760
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-
Gerealiseerd resultaat	-2.021.379	-2.149.760

Door een kleine stijging in de loonkosten en een flinke stijging in de materiele kosten komen de verhoudingen anders te liggen.



1.1.3 Algemene dekkingsmiddelen

Financieringsfunctie

In april 2021 heeft de laatste betaling aan rente plaats gevonden ten gevolge van de geldlening bij de BNG, die een looptijd had van 15 jaar. Het Rekening Courant krediet bij de SNS Bank is in ook 2020 niet benut. De betaalde rente bestaat uit de laatste rente ten behoeve van de BNG-lening.

Over tegoeden ontving Collectie Overijssel in 2020 evenals in voorgaande jaren geen rente. Dit wordt veroorzaakt door het schatkistbankieren en de lage marktrente.

	Realisatie 2021	Begroting 2021
Baten	-	-
Lasten	1.354	3.000
Totaal	1.354	3.000

Overige algemene dekkingsmiddelen (incidentele, niet aan de programma's toegerekende bijdragen):

In tegenstelling tot eerdere jaren zijn in de jaarrekeningen na 2018 nagekomen betalingen en ontvangsten niet langer opgenomen als bijzondere baten en lasten. De incidentele baten en lasten die betrekking hebben op voorgaande boekjaren en waarin de begroting niet voorzag, zijn in de reguliere baten en lasten verantwoord. Een bijzondere baat is een legaat (€ 1500) uit een nalatenschap.

	Realisatie 2021	Begroting 2021
Baten	1.500	-
Lasten	-	-
Totaal	1.500	-

1.2 Paragrafen

Artikel 26 BBV schrijft voor dat in het jaarverslag dezelfde paragrafen als in de begroting opgenomen moeten worden. In dit hoofdstuk geven wij het kader aan waaraan de paragrafen minimaal dienen te voldoen. De (minimaal) verplichte paragrafen zijn:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Kengetallen;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Financiering;
- Bedrijfsvoering;
- Verbonden partijen.

1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen en risicobeheersing van een organisatie wordt bepaald door de beschikbare weerstandscapaciteit in relatie tot de risico's die de organisatie loopt. De weerstandscapaciteit bestaat uit de vrij beschikbare reserves. Elk jaar dient er een korte analyse plaats te vinden met betrekking tot mogelijke risico's.

Een algemene norm voor het weerstandsvermogen is in de regelgeving BBV niet opgenomen. Wel zijn er hulpmiddelen om tot vaststelling van een weerstandsvermogen te komen. Van belang hierbij zijn twee elementen, namelijk het risico dat een organisatie loopt en de beschikbare reserve.

Een inventarisatie met betrekking tot de risico's, de bedragen, de kans en de benodigde weerstandscapaciteit geeft het volgende weer:

	score
Doet zich meer malen per jaar voor	100%
Doet zich 1 maal per jaar voor	80%
Doet zich 1 maal per 2 jaar voor	60%
Doet zich 1 maal per 5 jaar voor	40%
Doet zich minder dan 1 maal per 5 jaar voor	20%
Doet zich 1 maal per 20 jaar voor	5%

Hierbij wordt de kans in percentage als volgt vastgesteld:

Weerstandsvermogen			
	Kosten	Kans	€ 164.000,00
Vervanging i.v.m. ziekte m.b.t. specifieke functies	€ 80.000,00	60%	€ 48.000,00
Calamiteit m.b.t. depots	€ 400.000,00	5%	€ 20.000,00
Gebruikerszaken gebouwen	€ 75.000,00	40%	€ 30.000,00
Tegenvallers in projecten	€ 75.000,00	40%	€ 30.000,00
Stijging lasten meer dan index	€ 40.000,00	40%	€ 16.000,00
Onvoorzien	€ 50.000,00	40%	€ 20.000,00

Het weerstandsvermogen is vastgelegd in de Algemene Reserve. Tijdens de bestuursvergadering van december 2017 is besloten het weerstandsvermogen te verhogen van € 150.000 naar € 165.000. Ook in 2021 heeft de analyse niet geleid tot aanpassing van het weerstandsvermogen.

Risico

Collectie Overijssel heeft een gegarandeerde financiering, de zogenaamde lumpsum. In de gemeenschappelijke regeling is deze vaste financiering opgenomen door de deelnemende partijen in de regeling. In 2018 heeft Collectie Overijssel een besluit genomen dat de vaste verplichtingen gefinancierd kunnen worden met de vastgestelde bijdragen van de deelnemers in de regeling. In 2018 en 2020 is bewust gestuurd om de verhouding van negatief naar positief om te zetten. Met ingang van boekjaar 2020 zijn de vaste verplichtingen lager geworden dan de vaste bijdragen.

Daarnaast zijn er gelden die Collectie Overijssel voorlopig zijn toegekend op basis van een subsidieregeling. Gemaakte kosten voor de desbetreffende doelsubsidie zijn eenmalige materiele kosten, dan wel tijdelijk ingehuurd personeel. Hierdoor worden er geen langdurige verplichtingen aangegaan die de reikwijdte van de subsidie overschrijden. Door de genomen maatregelen loopt Collectie Overijssel geen tot weinig risico.

1.2.2 Kengetallen

De kengetallen solvabiliteit, schuldquote en exploitatieruimte geven inzicht in de mate waarin Collectie Overijssel in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Indien er sprake is van een forse schuld én veel eigen vermogen (het totaal van de algemene en de bestemmingsreserves) hoeft een hoge schuld geen probleem te zijn voor de financiële positie. Daar is bijvoorbeeld sprake van indien een lening is aangegaan omdat het eigen vermogen niet liquide is.

Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid. De solvabiliteitsratio drukt het eigen vermogen uit als percentage van het totale vermogen en geeft daarmee inzicht in de mate waarin Collectie Overijssel in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

	2021	2020
Eigen vermogen	2.660.504	1.883.467
Totaal van alle passiva	4.716.938	4.537.921
Ratio	56%	42%

Vaststelling netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen (%)	
2021	-33%
2020	-20%
2019	-10%
2018	2%

Vaststelling structurele exploitatieruimte (%)	
2021	12%
2020	10%
2019	10%
2018	2%

Collectie Overijssel kan jaarlijks aan haar financiële verplichtingen voldoen, omdat de jaarlijkse lumpsumfinanciering haar structureel van de benodigde middelen voorziet. Het Collectie Overijssel mag ten gevolge van de gemeenschappelijke regeling een beperkt Eigen Vermogen bezitten. De jaarlijkse bijdragen van de deelnemers financieren de kosten van het gebouw, organisatie en personeel. Extra activiteiten worden voornamelijk gefinancierd met aparte subsidiegelden. Hierdoor is er een stabiel verloop van financiën.

1.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Het gebouw waarin Collectie Overijssel vestiging Eikenstraat 20 te Zwolle is gehuisvest is niet in eigendom. Collectie Overijssel heeft een gebruiksovereenkomst met het Rijksvastgoedbedrijf (RVB) van het Ministerie van BZK. Collectie Overijssel heeft met ingang van 1 januari 2019 het onderhoud in eigen beheer. Dit voor een periode van 3 jaar. Aan het einde vindt er een evaluatie plaats. Jaarlijks betaalt Collectie Overijssel aan RVB een bedrag voor aflossing, rente en een opslag per m2 bvo. Het verschil tussen de gebruiksvergoeding en het te betalen bedrag aan RVB is beschikbaar voor onderhoud en vervanging. Hier is een extra dimensie bij gekomen, namelijk dat onze depots vol beginnen te lopen. Ook is er behoefte aan andersoortige depots voor het bewaren van museale objecten. Daarnaast is de huidige technische werkwijze t.b.v. klimaatregeling verouderd, met als gevolg hoge energielasten.

Gezien onze plannen om een erfgoeddepot te willen realiseren is afgesproken dat Collectie Overijssel terughoudend technische vervangingsonderhoud gaat verrichten. Collectie Overijssel doet eerst een haalbaarheidsonderzoek tot een erfgoeddepot. De beschikbare onderhoudsgelden worden eerst op de balans gereserveerd. Blijkt een nieuw erfgoeddepot niet realiseerbaar, dan zijn er beschikbare gelden om versneld over te gaan tot vervanging van de technische klimaatinstallaties. Blijkt een erfgoeddepot wel haalbaar, dan kunnen deze gelden beschikbaar komen voor een nieuw te bouwen erfgoeddepot. Sowieso los van het onderzoek bereiken de depots hun maximale opslagcapaciteit. Gemeente Deventer en gemeente Zwolle moeten beide archiefruimte creëren voor nog over te brengen papieren archieven.

Gehele nieuwbouw of nieuwbouw voor de extra benodigde capaciteit, maar ook het afstaan van ruimte door het rijk aan de gemeente Zwolle en Deventer behoort tot de mogelijkheden. Komende jaren zal onderzoek gedaan moeten worden naar de mogelijke opties en het doorrekenen hiervan, voordat er een keus gemaakt kan worden.

Afgelopen jaar heeft het ministerie van OC & W opdracht gegeven aan onderzoeksbureau Brink om de pilot te evalueren. De uitkomsten van de evaluatie zullen mede de basis vormen voor de keuze en inrichting van het definitieve huisvestingsstelsel. De ambitie is om deze keuze in 2022 in te voeren voor alle musea en RHC's.

Aanbevelingen voor het stelsel:

- Breng nadere detaillering aan in de rolverdeling;
- Breng nadere detaillering aan over toezicht en verantwoording ;
- Stel heldere regels op voor bijzondere omstandigheden;
- Maak bij de overgang naar een nieuw stelsel duidelijke afspraken over de verantwoordelijkheid voor het vastgoedproces en (achterstallig) onderhoud;
- Maak bij de overgang naar een nieuw stelsel duidelijke afspraken over toekenning en verdeling van subsidies en budgetten in de toekomst;
- Deel (vastgoed)informatie tussen partijen op een transparante manier;
- Deel vakinhoudelijke kennis tussen partijen;

- Zorg voor een overgangperiode waarin partijen zich kunnen voorbereiden op het nieuwe stelsel;
- Blijf het huisvestingsstelsel evalueren;

Belangrijke aanbevelingen voor de musea en RHC's waren:

- Professioneler huisvaderschap en ondernemerschap;
- Organiseer kennisuitwisseling op verschillende lagen van de organisatie;
- Onderzoek aanvullende financieringsmogelijkheden;
- Onderschat het organiseren van het vastgoedproces niet ;
- Organiseer toezicht breder dan alleen bij OCW ;
- Zoek samenwerking op, zeker ook op ondernemerschap.

In 2022 zal Ministerie van OC&W hier een vervolg aan geven.

Voor haar automatiseringsapparatuur en de gebruikte softwarepakketten heeft het Collectie Overijssel onderhoud- en servicecontracten afgesloten met leveranciers.

Onze collectie is een cultuurcollectie en is dus niet financieel verantwoord. Toch zijn de uitgaven fors om ze voor volgende generaties te bewaren. Denk aan de installaties voor luchtvochtigheid, temperatuur, luchtzuivering en het verpakken in zuurvrij papier en dozen. Het ministerie OCW kent het Collectie Overijssel jaarlijks een geormerkt bedrag toe (2020: € 49.000) dat besteed dient te worden aan collectiebeheer van het rijk.

In 2021 was er geen sprake van calamiteiten in de archiefdepots van Zwolle en Deventer. Het gebouw in Zwolle heeft Collectie Overijssel volledig in eigen beheer. Twee indicatoren, temperatuur en relatieve vochtigheid geven te hoge waarden aan. Onderzoek geeft aan dat er sprake is van enige afwijking in het meetsysteem. In het najaar is opdrachtgegeven om de sensoren, 2 x 7 stuks, te vervangen en de software opnieuw in te regelen. Ten gevolge van de Coronapandemie is er vertraging ontstaan in de levering van de sensoren. Naar verwachting wordt in het eerste kwartaal van 2022 uitgevoerd.

De twee panden in Deventer huurt Collectie Overijssel van de gemeente Deventer. In 2020 heeft Collectie Overijssel een rapport overhandigd m.b.t. de technische staat van de klimaatapparatuur. In 2021 heeft de gemeente Deventer nader onderzoek gedaan en hebben een offertetraject gestart. Dit heeft geresulteerd dat in het eerste kwartaal 2022 de CV- en de airco-installatie worden gerenoveerd.

1.2.4 Financiering

Collectie Overijssel ontvangt de volgende bijdragen:

- Lumpsum van het Rijk (per kwartaal);
- Bijdrage van de gemeente Zwolle (per maand);
- Bijdrage van de gemeente Deventer (per kwartaal);
- Betaling op basis van een dienstverleningsovereenkomst met de provincie Overijssel (per jaar) voor het beheer van de provinciale archieven.

Collectie Overijssel heeft in 2006 een 15-jarige geldlening à € 1.700.000 afgesloten bij de BNG en een rekeningcourant krediet à € 500.000 bij de SNS. M.i.v. 4 april 2021 is de geldlening bij de BNG volledig afgelost. Ook in 2021 heeft het Collectie Overijssel geen gebruik gemaakt van het rekeningcourant krediet.

Collectie Overijssel kan stellen dat er minimale risico's worden gelopen. Doordat de:

- Vaste verplichte financiering van de gemeenschappelijke regeling door de lumpsum;
- Vaste lasten zijn lager dan de vaste baten;
- Kosten die voortkomen uit een ontvangen subsidies worden ingevuld door tijdelijke lasten;

In de lumpsum Rijk is een deel geoormerkt, de zogenaamde Deltaplengelden. Het hieronder toegevoegde overzicht geeft de uitgaven weer van de locatie Zwolle t.b.v. het behoud van de archieven.

Realisatie behoudsgelden 2021

Baten		
Bijdrage rijk Deltaplan	<u>49.000</u>	
		49.000
Lasten		
Personeel	59.925	
Overige kosten	1.753	
Verpakkingsmateriaal	4.144	
Netheid depot	4.913	
Klimaatbeheersing	<u>9.799</u>	
		80.535

1.2.5 Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering ondersteunt de organisatie in haar activiteiten om deze zo effectief en efficiënt mogelijk te laten verlopen en ten dienste te stellen aan het publiek.

Investeringsbeleid

De investeringen die Collectie Overijssel in 2006 heeft gedaan ten behoeve van de opening van de nieuwe publieksvleugel zijn volledig afgeschreven. De investeringen aan installaties die gebouw gebonden waren zijn in 2021 volledig afgeschreven (betreft alleen gebouw te Zwolle).

Instandhouding

De huidige investeringen zijn gericht op het in standhouden van de huidige voorzieningen aan de medewerkers, maar wel zó ingericht dat deze middelen efficiënt en effectief worden ingezet.

Investeren ten gevolge van veranderingen

Door het overhevelen van de Zwolse publieksactiviteiten naar het centrum in samenwerking met de stichting Allemaal Zwolle en de gemeente Zwolle heeft de verhuizing van de studiezaal tot gevolg dat de begane grond leeg komt te staan. Samen met de gemeente Zwolle wordt gekeken naar de

invulling van deze ruimte. Ook de veranderende rol van Collectie Overijssel naar initiator / regisseur vereist meer geschikte vergaderfaciliteiten. Ten gevolge van maatschappelijke veranderingen worden de komende jaren investeringen verwacht ten aanzien van digitaliseringsapparatuur.

In 2020 is gestart met de voorbereidingen tot een haalbaarheidsonderzoek naar een nieuw te realiseren erfgoeddepot. Mondriaan Fonds heeft Collectie Overijssel hiervoor een subsidie geven om een onderzoek te verrichten binnen de provincie Overijssel, welke partijen bereid zijn om te komen tot een erfgoeddepot Overijssel. Ook heeft ten gevolge van de Coronapandemie het brede haalbaarheidsonderzoek in de provincie Overijssel naar een gezamenlijk Erfgoeddepot vertraging opgelopen. Naast de deelnemers in de regeling blijken er circa 6-7 overheidspartijen te zijn die meer dan geïnteresseerd zijn. Met een flink aantal die wel qua informatie en ontwikkeling aangehaakt willen blijven, ongeveer de helft van de gemeenten geven aan geen belangstelling te hebben. In de bestuursvergadering van juni wordt ook het eindrapport van het haalbaarheidsonderzoek besproken.

Administratieve organisatie

Naast de BBV-richtlijnen zijn er aanvullende kaders t.b.v. de organisatie, namelijk:

- Financiële verordening art. 212 Gemeentewet (art. 18 GR Collectie Overijssel);
- Controle verordening art. 213 Gemeentewet (art. 18 GR Collectie Overijssel);
- Vierjarig beleidsplan, activiteitenplan en meerjarenbegroting (art. 19 GR Collectie Overijssel);
- Directiestatuut Collectie Overijssel (art. 30 GR Collectie Overijssel);
- Beleidskadernota investeringen en afschrijvingen;
- Beleidskadernota reserves en voorzieningen/weerstandsvermogen;
- Treasurystatuut;
- Weerstandsvermogen.

Deze documenten zijn geüpdatet en vastgesteld door het bestuur d.d. 14 december 2017 en derhalve in 2021 niet nogmaals geactualiseerd.

Informatisering en automatisering

Binnen het brede terrein van informatisering en automatisering zijn aantallen zeer bepalend voor de hoogte van de kosten (het aantal gebruikers en pc-werkplekken), maar ook de keuzes van te gebruiken softwaresystemen. Meer softwarepakketten betekent verhoudingsgewijs meer werk en meer kosten. Het definiëren van werkplekken met flexibiliteit, toekennen van werkplekken en centraliseren van vrijwilligers leveren een efficiënter en effectiever gebruik van materiaal op. Met de crowdsourcingtool kunnen vrijwilligers thuis achter de computer werken om de metadata in te voeren.

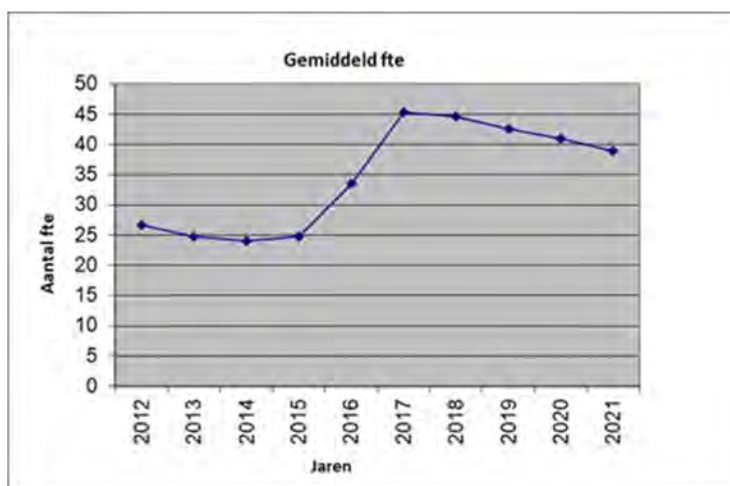
Als eerste zijn de MT-leden in 2019 gestart met het werken met flexplekken. In de coronaperiode zijn een verschillende delen (bureau, stoel, beeldscherm e.d.) van een werkplek overgegaan naar de werkplekken thuis. De één een goede bureaustoel, bij de andere een groot beeldscherm. Ook is versneld doorgevoerd het omwisselen van desktops naar laptops Elke medewerker heeft nu de beschikking over een laptop en een smartphone. Hierdoor is overal werken nu mogelijk geworden. Eind 2021 heeft iedere medewerker op de werktelefoon een app gekregen waarmee zij of hij een werkplek kan reserveren. Hierdoor kunnen we langzamerhand gaat werken naar een optimale

verhouding kantoor vs. thuiswerkplekken. Aandachtspunten hierbij zijn de bandbreedtes van de netwerkverbinding in de thuissituaties. Wat op kantoor wel kan, lukt niet altijd thuis.

Personeel

Het gemiddeld aantal fte's is lange tijd dalende geweest. Sinds 2016 is er echter sprake van een forse groei door de toetreding van Stadsarchief Deventer. In 2017 heeft vervolgens opnieuw enige uitbreiding plaatsgevonden. In afgelopen jaar is ten opzichte van 2018 een lichte daling te constateren. Afgelopen jaar hebben een aantal vaste medewerkers ontslag genomen (pensioen of andere reden) en zijn er medewerkers met een tijdelijk dienstverband aangenomen.

Per 31 december 2021 telt het Collectie Overijssel 50 werknemers, samen 38,86 fte (per 31 december 2020: 49 werknemers en 39,35 fte). Dit resulteert in een gemiddeld fte over 2021 van 38,88 (2020: 40,99).

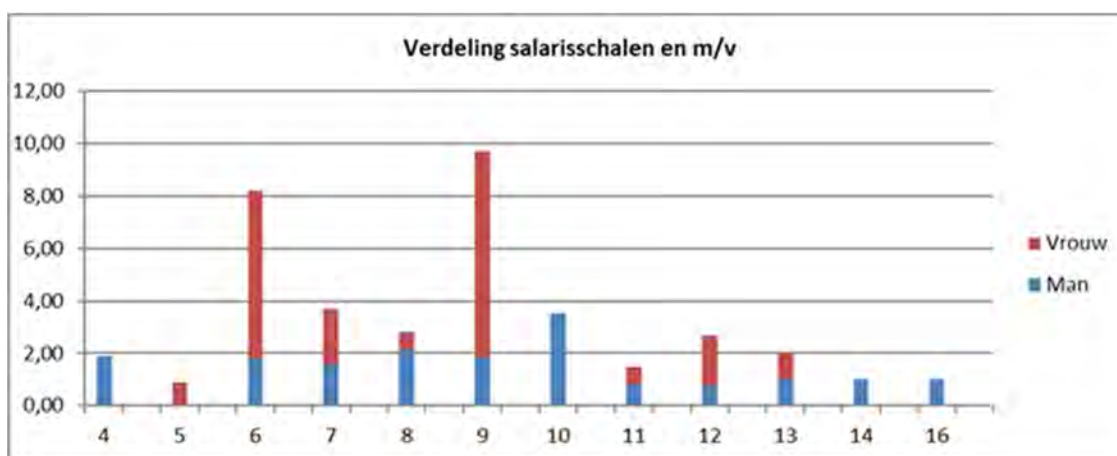


De gemiddelde leeftijd van de medewerkers bij het Collectie Overijssel (50,30 jaar op peildatum 31-12-2021) is sinds 2020 (51,05 jaar) iets dalende. In 2021 is de lichte daling te verklaren dat er een groot verloop is geweest, deel van medewerkers zijn met pensioen gegaan en een aantal tijdelijke contracten zijn aangenomen. Naar verwachting zal de daling in 2022 zich verder inzetten.



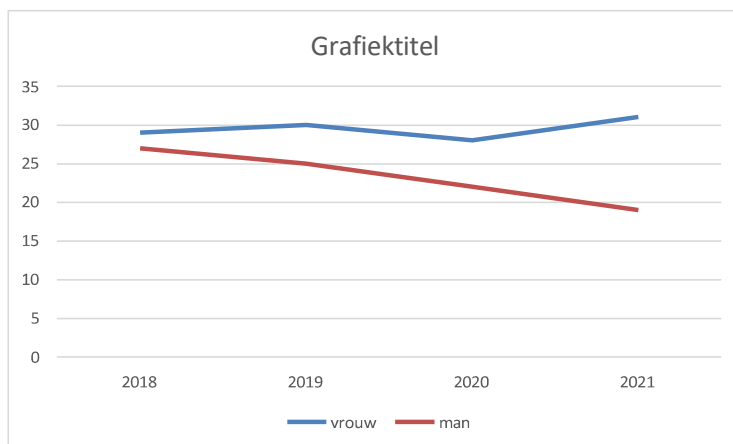
Tot 2025 gaat circa 24 % van het personeel onze organisatie verlaten in verband met pensionering. Gezien de komende veranderingen, met name rondom de verdergaande digitale dienstverlening zijn er andere competenties en opleidingsniveau nodig. De verwachting is dat deze veranderingen qua personeel en financiën voor het belangrijkste deel organisch zullen verlopen.

Hieronder een overzicht met betrekking tot salariering van de medewerkers per salarisschaal. Het Collectie Overijssel hanteert de salaristabel gemeenteambtenaren 2020 (CAO sgo).



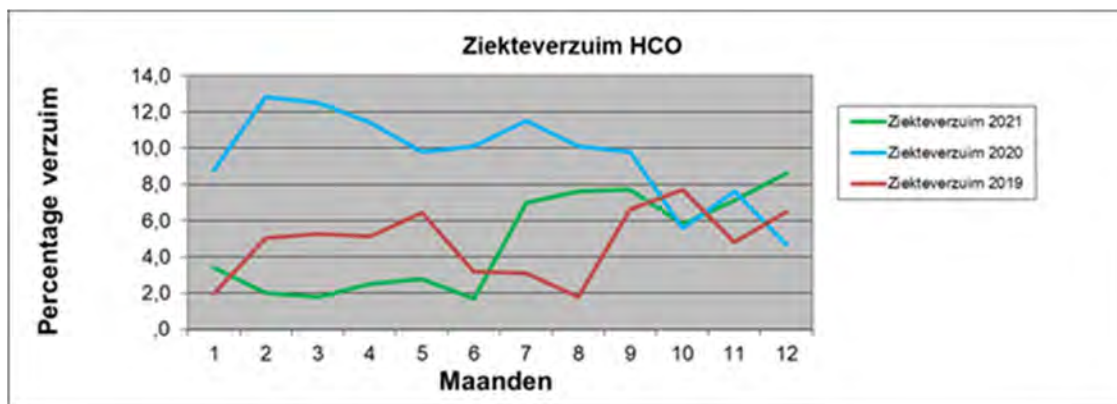
Komende 5 jaar gaan 12 medewerkers met pensioen. Hiervan zijn 8 medewerkers man met een totaal fte 5,9. Daarnaast gaan er 4 vrouwen met pensioen met een totaal fte 2,2.

Per jaareinde 2021 is de verhouding mannen/vrouwen 19 mannen/31 vrouwen. In 2020 was dit nog 22/27 (2019 25/30 en in 2018 27/29). De mannen en vrouwen werken gemiddeld evenveel uren per week. De personele bezetting in fte bedroeg per 31 december 2021 38,86.



Ziekteverzuim

Het gemiddelde ziekteverzuimpercentage is uitgekomen op 5,27% (2020: 9,56%). Er is dus sprake van een daling ten opzichte van vorig jaar. De meldingsfrequentie (het gemiddeld aantal meldingen per medewerker) is iets gestegen, namelijk van 0,56 naar 0,66. Deze combinatie van verzuim en frequentie geeft aan dat er sprake was van langdurend verzuim.



Normaal komt elk jaar het SMT (Sociaal Medisch Team) drie tot vier keer bij elkaar om de ontwikkelingen te bespreken. Ten gevolge van de Covid-19 pandemie zijn er geen bijeenkomsten geweest. Wel is individueel contact geweest met de bedrijfsarts. Daarnaast zijn er contacten geweest op accountniveau.

Beleidsindicatoren

Vanaf begrotingsjaar 2020 zijn gemeenschappelijke regelingen verplicht om de effecten van het beleid op de programma's aan de hand van beleidsindicatoren toe te lichten. Hierna volgt een overzicht van de beleidsindicatoren die van toepassing zijn op het Collectie Overijssel, behorende bij taakveld '0. Bestuur en ondersteuning'.

Taakvelden	Naam	Eenheid	Indicator
0. bestuur en ondersteuning	Formatie	FTE per 1.000 inwoners	0,19
0. bestuur en ondersteuning	Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	0,16
0. bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	€ 5,93
0. bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2,5%
0. bestuur en ondersteuning	Overhead	% van de totale lasten	23,3%

Collectie Overijssel verricht voor de gemeente Zwolle, gemeente Deventer, provincie Overijssel en met Ministerie van OC&W de archiefwettelijke taak. Feitelijk verricht levert Collectie Overijssel aan dezelfde doelgroepen verschillende soorten archieftoegangen. Zo heeft de provincie Overijssel 1,1 miljoen burgers en ditzelfde geldt ook voor het Ministerie van OC&W. De jaarcijfers zijn niet inzichtelijk per deelnemer van de gemeenschappelijke regeling. Bovenstaande cijfers is een benadering.

1.2.6 Kansen en bedreigingen

Ter verduidelijking: hier worden de kansen en bedreigingen bedoeld die altijd een externe oorsprong hebben.

Kansen:

1. DVO provincie Overijssel: Ten gevolge van het bestuursakkoord betaalt de provincie Overijssel voor het beheer van haar eigen archieven. Hiervoor is een dienstverleningsovereenkomst (DVO) afgesloten tussen Collectie Overijssel en de provincie Overijssel. Komend jaar zal de provincie een afweging maken met betrekking tot de wijze van samenwerken met het Collectie Overijssel. De financiering was een onderdeel van de lumpsum Rijk, een deel is omgezet naar een DVO.
2. Uittreding Rijk 2024: Door de vele veranderingen in de archiefwereld heeft het Ministerie van OC&W aangegeven haar rol en positie in de RHC's te willen herzien en samen met de RHC's te zoeken naar andere mogelijkheden. Hierbij is aangegeven dat er maatwerktrajecten mogelijk kunnen zijn. Collectie Overijssel wil samen met betrokkenen kansen in de erfgoedsector onderzoeken en keuzes maken. (zie ook bedreiging #7)
3. Het nieuw in te richten erfgoedcentrum in de binnenstad van Zwolle biedt de mogelijkheid om de studiezaal meer naar het publiek te brengen. Dit in tegenstelling tot onze huidige locatie, uit het centrum en ver gelegen van het treinstation.
4. Uit het marktonderzoek uitgevoerd door BMC in de provincie Overijssel, waar vertegenwoordigers van erfgoedinstellingen en ambtenaren van gemeenten en provincie zijn geïnterviewd, bleek dat er behoefte is aan professionele ondersteuning op het gebied van deskundigheid in het bewaren, ontsluiten en digitaal koppelen van collecties met een bepaalde uniformiteit en het duurzaam presenteren van de collecties en/of verhalen. Collectie Overijssel heeft kennis van en ervaring in en zou hierin een rol kunnen spelen.
5. Digitale vooruitgang bij wetenschappelijke en commerciële organisaties leveren nieuwe mogelijkheden op voor het geautomatiseerd classificeren en transcriberen van handgeschreven en gedrukte teksten, waardoor er kansen ontstaan om veel sneller dan voorheen vooruitgang te boeken in het (nader) toegankelijk maken van collecties. Collectie Overijssel heeft veel documenten die geschikt zijn om digitaal (nader) toegankelijk te maken.
6. Externe fondsen lijken toenemend bereid om innovatie in de erfgoed- en archiefsector financieel te ondersteunen. Dit biedt kansen om vooruitstrevende projecten te versterken.
7. Het ontsluiten en toegankelijk maken van databases en het hieraan koppelen van andersoortige informatie zorgt ervoor dat meer databases aan elkaar gekoppeld kunnen worden. Landelijke ontwikkelingen, zoals een Netwerk Digitaal Erfgoed, maken het koppelen van allerlei collecties van archiefinstellingen en musea, zoals Nederlands Instituut voor Beeld en Geluid en de Koninklijke Bibliotheek, mogelijk. Hierdoor ontstaat er een geweldige digitale bron voor geïnteresseerden van cultureel erfgoed.
8. Met slimme gebouwtechnologie kun je inspelen op belangrijke ontwikkelingen zoals integraal dataplatform waarmee we in staat zijn gebouwprestaties realtime te monitoren en blijvend te optimaliseren. Voordelen zijn inzicht in gebouwprestaties en verbeterpotentieel, sturen op duurzaamheidsdoelstellingen, tevreden, vitale medewerkers en een gezondere werkomgeving.
9. In tegenstelling tot overheidsorganisaties zullen particulieren hun digitale collecties veelal niet langdurig kunnen bewaren bij de bron, noch op een gegeven moment goed toegankelijk beschikbaar

(willen) stellen. Deze digitale particuliere collecties gaan we daarom opnemen in ons e-Depot; een voorziening waarin we bepaalde soorten digitale collecties kunnen preserven en beheren (zie ook bedreiging #11).

Bedreigingen:

1. De werkgeverslasten gaan komende jaren verder stijgen, denk aan de pensioenlasten en Cao-eisen. Ook het economisch effect van de Covid-19 pandemie voor de nabije en verre toekomst is niet te overzien. Er zal rekening gehouden moeten worden met bezuinigheden.
2. De schaarste op de arbeidsmarkt bedreigt de mogelijkheden in het aantrekken van noodzakelijke nieuwe kennis en ervaring.
3. Meer complexiteit met betrekking tot het beveiligen van de informatie en de privacyaspecten die met de informatie gepaard gaan zorgen voor stijgende kosten voor behoefte aan meer interne inzet en expertise.
4. Ten gevolge van de maatschappelijke ontwikkeling dat bezoekers meer digitaal materiaal willen raadplegen via internet en door eenmalige subsidies om materialen te digitaliseren, stijgen de structurele ICT kosten explosief. De verhouding is ongeveer 5 : 1. Met andere woorden: materiaal voor € 100.000 eenmalige kosten laten digitaliseren, doen de structurele kosten toenemen met ca. € 20.000;
5. Door de nauwe samenwerking tussen Collectie Overijssel, Overijsselacademie en Allemaal Zwolle kan een consortium van verbonden partijen ontstaan. Met andere woorden een besluit bij Allemaal Zwolle of Overijsselacademie kan financiële en organisatorische gevolgen hebben voor het Collectie Overijssel;
6. DVO provincie Overijssel: Ten gevolge van het bestuursakkoord 2012 (Overheidsbesluit) betaalt de provincie Overijssel voor het beheer van haar eigen archieven. Hiervoor is een DVO afgesloten tussen Collectie Overijssel en de provincie Overijssel. Komend jaar zal de provincie een afweging maken met betrekking tot de wijze van samenwerken met het Collectie Overijssel (voortzetten van de DVO of toetreden tot de gemeenschappelijke regeling). De financiering was een onderdeel van de lumpsum Rijk, een deel is omgezet naar een DVO. Met andere woorden een vaste financieringscomponent (in de GR is een clausule opgenomen m.b.t. uit de GR treden dat de kosten die het uittreden met zich meebrengt voor rekening is van de uittreder) is een tijdelijke financiering geworden. Een DVO kan worden opgezegd, wat tot gevolg heeft dat er jaarlijks € 570.000 minder aan baten wordt ontvangen, terwijl de kosten van het gebouw, onderhoud en personeel gewoon doorlopen. (zie ook kans #1)
7. Uittreding Rijk 2024:
8. Duurzame toegankelijkheid van digitale informatie vraagt nieuwe expertise bij de eigen overheidsorganisaties, dit komt dus meer te liggen bij de GR partners zelf en brengt fundamentele systeemwijziging in het informatiebeheer van overheden en daarmee ook een wijziging voor CO met zich mee.
9. De depots van Collectie Overijssel raken vol als gevolg van de overbrenging van analoge archieven en collecties door GR partners Zwolle en Deventer en de diverse DVO-organisaties waarvoor Collectie Overijssel het beheer doet.
10. Snel verdwijnende digitale collecties en de opkomst van de Hotspotmonitor bij overheden vragen een proactieve manier van acquisitie voeren, informeren en bewust maken, waarvoor benodigde taakuitbreiding bij Collectie Overijssel nodig zal zijn.

1.2.7 Verbonden partijen

Collectie Overijssel kent geen verbonden partijen op peildatum 31 december 2020 zoals bedoeld in artikel 1, eerste lid, onderdeel b t/m d BBV.

1.3 Rechtmatigheid

Onder rechtmatigheid wordt verstaan: het handelen in overeenstemming met wet- en regelgeving, waaronder ook de interne regelgeving. Om te kunnen toetsen op rechtmatigheid, dient te worden vastgelegd welke interne en externe regelgeving van toepassing is.

Hieraan liggen de volgende artikelen ten grondslag:

- Artikel 213 Gemeentewet: de raad stelt bij verordening regels vast voor de controle op het financiële beheer en op de inrichting van de financiële organisatie. Deze verordening waarborgt dat de rechtmatigheid van het financiële beheer en van de inrichting van de financiële organisatie wordt getoetst.
- Artikel 18 lid 2 van de Gemeenschappelijke Regeling Collectie Overijssel: het algemeen bestuur stelt regels vast met betrekking tot de controle op de financiële administratie en het kasbeheer.

Voor Collectie Overijssel geldt de volgende wet- en regelgeving:

Nr. Proces	Wet- en regelgeving / beleidsdocumenten	
	Extern	Intern
1 Begroting	Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV)	Financiële verordening
2 Budgetbeheer / inkoopfacturen	Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) Wet op het BTW compensatiefonds (BCF) Wet op de Omzetbelasting	Financiële verordening Verordening artikel 212 Gemeentewet Treasurystatuut Nota investeringen en afschrijvingen Beleidskadernota reserves en voorzieningen
3 Rechtmatigheidsbeheer	Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV)	Controleverordening
4 Informatiebeveiliging algemeen	Wet bescherming persoonsgegevens Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) Archiefwet	Informatiebeleid
5 Inkopen en aanbesteding	Aanbestedingswet 2012 Wet markt en overheid	Inkoopbeleid
6 Personeel	Ambtenarenwet Wet op de loonbelasting CAR/UWO Wet verbetering poortwachter Arbowet Wet zorg en arbeid Wet Normering Topinkomens (WNT) Bezoldigingsregeling Werkkostenregeling	Personeelsbeleid Handboek medewerkers
7 Treasury	Gemeentewet Wet financiering decentrale overheden (FIDO) Wet Houdbare overheidsfinanciën (Hof) Besluit Leningsvoorwaarden lagere overheid	Financiële verordening Treasurystatuut
8 Inkomende subsidies	Algemene subsidieverordeningen gemeenten Algemene wet bestuursrecht (Awb) Algemene subsidieverordening Overijssel (2005)	
9 Belastingen	Wet op de omzetbelasting Wet BTW compensatiefonds Wet op de Vennootschapsbelasting	

2. JAARREKENING

Hierna wordt via de balans en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening met toelichting de financiële verantwoording afgelegd over het in het jaar 2021 gevoerde financieel beheer en beleid.

2.1 Balans (voor bestemming gerealiseerd resultaat)

ACTIVA (bedragen x € 1)	Ultimo 2021		Ultimo 2020	
Vaste activa				
Materiële vaste activa		526.169		527.775
- Investerings met een economisch nut	526.169		527.775	
Totaal vaste activa		526.169		527.775
Vlottende activa				
Kortlopende vorderingen		4.068.528		3.520.986
- Vorderingen op openbare lichamen	2.669		-	
- Overige vorderingen	-		9.139	
- Rekening-courantverhouding met het Rijk	4.065.859		3.511.847	
Liquide middelen		4.151		13.425
- Kassaldi	-		-	
- Banksaldi	4.151		13.425	
Overlopende activa		118.090		475.735
- Van overheden c.a. nog te ontvangen bedragen	10.275		336.355	
- Vooruitbetaalde bedragen	34.040		122.926	
- Nog te ontvangen bedragen	73.775		16.454	
Totaal vlottende activa		4.190.769		4.010.146
Totaal generaal		4.716.938		4.537.921



**COLLECTIE
OVERHEDEN**

Passiva (bedragen x € 1)	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Vaste passiva		
Financieel vermogen	2.660.504	1.883.467
- Algemene reserve	165.000	165.000
- Bestemmingsreserve	1.718.468	1.030.786
Gerealiseerd resultaat	777.036	687.681
Voorzieningen	7.006	5.299
- Voorziening 3e jaar WW	7.006	5.299
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-	113.333
- Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	-	113.333
Totaal vaste passiva	2.667.510	2.002.099
Vlottende passiva		
Kortlopende schulden	205.381	253.922
- Banksaldi	-	-
- Overige schulden	205.381	253.922
Overlopende passiva	1.844.047	2.281.900
- Van overheden c.a. ontvangen nog te besteden specifieke uitkeringen	1.391.176	1.185.476
- Nog te betalen bedragen	447.269	1.074.705
- Overige vooruitontvangen bedragen	5.602	21.719
Totaal vlottende passiva	2.049.428	2.535.822
Totaal generaal	4.716.938	4.537.921

2.2 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

(bedragen x € 1.000)									
	Realisatie 2021			Begroting 2021			Realisatie 2020		
Omschrijving programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Bedrijfsvoering	5.416	1.267	4.150	5.255	1.246	4.009	5.230	1.162	4.068
Producten & Diensten	1.162	3.184	- 2.021	1.092	3.242	- 2.150	1.560	3.658	- 2.098
Subtotaal programma's	6.579	4.450	2.128	6.347	4.488	1.859	6.791	4.820	1.970
Alg. dekkingsmiddelen:									
Overige alg. dekkingsmiddelen	2	-	2	-	-	-		1	- 1
Financieringsfunctie:									
Leningen o/g	-	1	- 1	-	3	- 3		6	- 6
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	2	1	0	-	3	- 3	-	7	- 7
Kosten van de overhead	-	1.351	- 1.351	-	1.283	- 1.283		1.276	- 1.276
Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-			-
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	6.580	5.803	777	6.347	5.774	573	6.791	6.103	688
Toevoeging/onttrekking aan reserves:									
Toevoeging	-	-	-	52	-	52			-
Onttrekking	-	-	-	-	625	- 625	-		-
Subtotaal mutaties reserves	-	-	-	52	625	- 573	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	6.580	5.803	777	6.399	6.399	- 0	6.791	6.103	688

2.3 Toelichtingen

2.3.1 Grondslagen voor presentatie, waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften zoals het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet (artikel 18 GR Collectie Overijssel), waarin de uitgangspunten voor het financiële beleid, evenals de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

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. De activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarden, tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. Personeelslasten worden 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 arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals overlopend vakantiegeld, verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume worden geen voorzieningen getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dan zal wel een verplichting worden opgenomen.

De accountantskosten die gemaakt moeten worden om de jaarrekening over een boekjaar te controleren worden toegerekend aan het boekjaar waarop de jaarrekening van toepassing is.

Vennootschapsbelasting

In het najaar van 2015 heeft Collectie Overijssel het accountantskantoor Ernst & Young opdracht gegeven een studie te doen naar vennootschapsbelasting (Vpb). Dit onderzoek heeft geleid tot besluit door het bestuur (in december 2015) om geen commerciële activiteiten meer te ontplooiën. In de periode voorjaar van 2016 tot heden is er meermalen contact geweest tussen de Belastingdienst en Collectie Overijssel. De uitkomst hiervan is dat bij dvo's geen sprake is van het drijven van een onderneming en dat voor enkele overige activiteiten vennootschapsbelasting van toepassing zou kunnen zijn. Deze genoemde activiteiten zijn in 2018 beëindigd. Archief wettelijke taken uitvoeren voor een overheidsorgaan op basis van een dvo valt niet onder de Vpb. De afgesloten dvo's betreffen wettelijke taken t.b.v. gemeenten, die geen onderdeel zijn van de gemeenschappelijke regeling Collectie Overijssel.

2.3.2 Toelichting op de balans

(bedragen x € 1)

BALANS

Activa

- **Vaste activa**

Materiële vaste activa met economisch nut

De 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 het op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Investerings kleiner dan € 500 komen direct ten laste van het exploitatieresultaat. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Jaarlijks wordt de lijst activa bekeken op zijn validiteit. Dit kan betekenen dat er versnelde afschrijvingen plaatsvinden, dan wel activa afgevoerd dienen te worden van de lijst.

Collectie Overijssel hanteert een lineaire afschrijving. De gehanteerde afschrijvingstermijnen in jaren:

• Bedrijfsgebouwen (nieuwbouw)	40 jaar
• Bedrijfsgebouwen (aankoop, renovatie e.d.)	25 jaar
• Depotmeubilair	20 jaar
• Gebouwgebonden technische installaties	15 jaar
• Inrichting gebouw, verbouw (aanpassingen e.d.)	10 jaar
• Veiligheidsvoorzieningen (telefooninstallatie e.d.)	4 - 8 jaar
• Automatiseringsapparatuur e.d.)	2 - 5 jaar
• Overig	per investering nader te bepalen op basis van de kortste van de economische en technische levensduur

Bij overig is de situatie/het doel meer bepalend voor de afschrijvingstermijn en is het gekoppeld aan de gebruiksduur en/of aanschaf in het kader van een project.

De doorberekende investeringen nieuwbouw betreffen het aandeel van het Collectie Overijssel in de kosten nieuwbouw ten behoeve van de gebruikerszaken. Deze post is op te splitsen in twee grote delen namelijk gebruikerszaken met een afschrijvingstermijn van 10 jaar en gebouw gebonden technische installaties waarbij een afschrijvingstermijn wordt gehanteerd van 15 jaar.

- **Vlottende activa**

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbaar verlies.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rent typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

Bij Collectie Overijssel is er geen sprake van borg- en garantstellingen.

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa (investeringen) met een economisch nut bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Bedrijfsgebouwen	45.280	60.652
- nieuwbouw	18.180	27.631
- gebouwen toebehoren	27.100	33.021
Overige materiële vaste activa	480.889	467.123
- automatisering	198.708	140.496
- inrichting en inventaris	282.181	326.627
Totaal	526.169	527.775

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Cumulatieve aanschafwaarden	2.622.879	2.500.947
Cumulatieve afschrijvingen	-2.096.710	-1.973.172
Totaal	526.169	527.775

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut weer.

	Boekwaarde 1-1-2021	Investeringen	Boekwaarde desinvesteringen	Afschrijvingen	Herwaarderings	Boekwaarde 31-12-2021
Bedrijfsgebouwen						
- nieuwbouw	27.631	4.471	-	13.921	-	18.181
- gebouwen toebehoren	33.021	-	-	5.921	-	27.100
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	<i>60.652</i>	<i>4.471</i>	<i>-</i>	<i>19.842</i>	<i>-</i>	<i>45.281</i>
Overige materiële vaste activa						
- automatisering	140.496	131.428	2.187	71.030	-	198.707
- inrichting en inventaris	326.627	14.616	85	58.977	-	282.181
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	<i>467.123</i>	<i>146.044</i>	<i>2.272</i>	<i>130.007</i>	<i>-</i>	<i>480.888</i>
Totaal	527.775	150.515	2.272	149.849	-	526.169

De kredieten voor investeringen worden beschikbaar gesteld via de in programma Bedrijfsvoering opgenomen afschrijvingskosten. De beschikbare budgetruimte voor 2021 t.b.v. de afschrijvingen was begroot op € 155.000.

De desinvesteringen zijn ontstaan door versnelde afschrijvingen op middelen die het afgelopen jaar zijn afgevoerd (veroudering dan wel geen gebruik). Grootste bedrag was ten gevolge van het thuiswerken en het vernieuwde netwerk met hogere veiligheidseisen. Meerdere computers zijn hierdoor versneld vervangen.

Investeringen	2021
Kantoormeubilair	13.242
Depotinrichting	-
Verfilm/fotografie	-
Computers e.d.	131.428
Gebouwen/installaties	-
Inventaris e.d.	1.374
Studiezaal	-
Nieuwbouw	4.471
Totaal	150.515

De volgende investeringen zijn gedaan:

- Nieuwe bureaustoelen.
- Nieuwe laptops met accessoires t.b.v. thuiswerken en veiliger aansluiten op het Collectie Overijssel -netwerk.
- Magazijnwagens met speciale afmetingen (passend tussen de depotstellingen).
- Laadpunten (2 stuks) voor elektrische voertuigen

Over 2021 was geen sprake van bijdragen van derden, direct gerelateerd aan de investering. De materiële vaste activa zijn geheel uit eigen middelen verkregen. Er zijn geen vaste activa verkregen uit sponsoring en bijdragen 'om niet'.

Flottende activa

Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde 31-12-2021	Balanswaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	2.669	2.669	-
Overige vorderingen	-	-	9.139
Rekening courant verhouding met het Rijk	4.065.859	4.065.859	3.511.847
Totaal	4.068.528	4.068.528	3.520.986

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Kassaldi	-	-
Banksaldi	4.151	13.425
Totaal	4.151	13.425

Schatkistbankieren

Dagelijks wordt door een automatisch afroomsysteem het bedrag boven de € 10.000 afgeroomd en overgemaakt naar de schatkist. In 2021 is het drempelbedrag niet overschreden. Voor deze jaarrekening is het werkelijke drempelbedrag bepaald aan de hand van het begrotingstotaal volgens de definitie in de Wet Fido.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		2021			
(1)	Drempelbedrag	250	250	1.000	1.000
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	21	17	19	17
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	229	233	981	983
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		2021			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	5.243			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	5.243			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000/1.000.000	Drempelbedrag	250	250	1.000	1.000
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	1.908	1.573	1.759	1.529
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	21	17	19	17

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Van overheden c.a. nog te ontvangen bedragen	10.275	336.355
Vooruitbetaalde bedragen	34.040	122.926
Nog te ontvangen bedragen	73.775	16.454
Totaal	118.090	475.735

De in de balans genoemde 'vooruitbetaalde bedragen' worden als volgt gespecificeerd:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Europese overheidslichamen	-	-
Het Rijk	-	-
Overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
Overige vooruitbetaalde kosten	-	-
> Kosten Collectie	8.770	6.942
> Kosten Publiek	-	33.165
> Personeelskosten	10.080	11.920
> Organisatiekosten	15.191	70.899
	34.040	122.926
Rekening courant St. Kadastrale Atlas	-	-
Totaal	34.040	122.926

De in de balans opgenomen 'nog te ontvangen bedragen' kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
- Europese overheidslichamen	-	-
- het Rijk	-	-
Overige overheidslichamen		
> Overige Nederlandse overheidslichamen	10.275	336.355
	10.275	336.355
- overige nog te ontvangen bedragen		
> terug te ontvangen dubbel betaalde facturen	-	-
> overige vorderingen	71.759	1.454
> Mondiaan Fonds	-	15.000
> Metamorfose	2.016	-
	73.775	16.454
Totaal	84.050	352.809

Overige vorderingen betreffen nog te ontvangen bedragen van de notaris i.v.m. een legaat en een verrekening met het ABP. De bijdrage van KB met betrekking van een metamorfose project. Geld wordt overgemaakt na afronding project.

PASSIVA

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Stand 31-12-2021	Stand 31-12-2020
Algemene reserve	165.000	165.000
Bestemmingsreserves:		
- Overige bestemmingsreserves	1.467.663	779.981
- Digitale dienstverlening	250.805	250.805
-	-	-
-	-	-
-	-	-
	1.718.468	1.030.786
Nog te bestemmen gerealiseerd resultaat	777.036	687.681
Totaal	2.660.504	1.883.467

Het verloop per reserve in 2021 wordt in bijgaand overzicht weergegeven:

	Stand 1-1-2021	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Toevoeging	Onttrekking	Stand 31-12-2021
Algemene reserve (A)	165.000				165.000
Overige bestemmingsreserve (B)					
- Digitale dienstverlening	250.805	-	-	-	250.805
- Bedrijfsvoering	-	12.682	-	-	12.682
- Groot onderhoud	636.513	675.000	-	-	1.311.513
- Collectie aankoop	15.000	-	-	-	15.000
- Huis op orde	113.468	-	-	-	113.468
- Opleiding	15.000	-	-	-	15.000
-	-	-	-	-	-
<i>Totaal overige bestemmingsreserve</i>	<i>1.030.786</i>	<i>687.682</i>	-	-	<i>1.718.468</i>
Nog te bestemmen gerealiseerd resultaat (C)	687.681				777.036
Totaal	1.883.467	687.682	-	-	2.660.504

A) Algemene reserve:

De algemene reserve geeft per 31 december 2021 een positief saldo aan ten bedrage van € 165.000. Dit conform de notitie weerstandsvermogen d.d. 14 december 2017. In 2021 heeft er geen aanpassing van het weerstandsvermogen plaatsgevonden.

B) Overige bestemmingsreserves:

De overige bestemmingsreserves zijn gevormd middels resultaatbestemming in de afgelopen jaren of door reeds gereserveerde bedragen uit de algemene reserve voor specifieke doeleinden te oormerken.

Hierna volgt een overzicht van de reserves met het gebruik en de planning/toelichting.

Naam	Gebruik reserve	Planning/toelichting
Algemene reserve		
Weerstandsvermogen	Bufferfunctie voor algemene dekking van niet voorzienbare uitgaven dan wel als bufferfunctie voor hogere dan geraamde negatieve exploitatielasten.	In 2021 heeft de analyse niet geleid tot aanpassing van het weerstandsvermogen.
Bestemmingsreserves		
Reserve Opleiding	Ter dekking van een management Ontwikkelingstraject.	Medio 2021 zou er een managementontwikkelingstraject plaats vinden. Ten gevolge van de Covid19 pandemie is deze uitgesteld naar 2022, dan met het nieuwe managementteam.
Reserve groot onderhoud	Voor het in eigen beheer houden van het gebouw aan de Eikenstraat 20 te Zwolle (MJOIP, meerjaren onderhouds en investeringsplan mbt het gebouw en technische installaties.	In 2019 is het nieuwe huisvestingsstelsel gaan gelden, waardoor met ingang van 2019 het vastgoed in eigen beheer van het HCO is gekomen. Vanaf dat moment zal deze reserve tezamen met de jaarlijks te vormen reserve onderhoud een buffer vormen voor onderhoud van Eikenstraat 20.
Reserve collectie aankopen	Het mogelijk maken van collectieaankoop, die vanuit de historie zeer bepalend is geweest voor Zwolle en/of Overijssel.	Deze reserve blijft aan voor het moment dat zich een unieke kans voordoet om in het bezit te komen van een collectie welke van historische waarde is voor Zwolle en/of de provincie Overijssel. Er is geen einddatum voor deze reserve.
Reserve digitale dienstverlening	Ter dekking van uitgaven van digitalisering van fysieke stukken óf om de prestaties in de digitale dienstverlening te vergroten.	In het meerjarenbeleidsplan 2021 - 2024 is digitalisering een speerpunt. In de begroting is reeds een budget opgenomen, maar bij de concretisering van de plannen is besteding van deze reserve worden meegenomen.
Reserve Huis op orde	Gelden ten behoeve van het op orde maken van het collectiebeheer.	Aan digitale toegangen worden scherpere eisen gesteld dan de klassieke wijze. Nu alle toegangen in 1 zogenaamde database zitten moet e.a. consistent worden doorgevoerd.
Reserve bedrijfsvoering	Gelden ten behoeve van het op orde maken van de bedrijfsvoering.	De afgelopen jaren heeft de bedrijfsvoering de ontwikkelingen onvoldoende kunnen volgen, waardoor er nu een Professionalisering slag moet plaatsvinden. Hoe kunnen we slimmer, sneller en handiger regelen.

Toelichting bestemmingsreserve groot onderhoud:

Met ingang van 1 januari 2019 heeft Collectie Overijssel het volledige beheer (onderhoud en vervanging) van het pand aan de Eikenstraat in Zwolle overgedragen gekregen van Rijksvastgoedbedrijf. Het Nationaal Archief heeft ten gevolge van dit stelselwijziging haar lumpsum met € 100.000 verhoogd. Het verschil tussen de oude en de nieuwe gebruiksvergoeding is specifiek voor het beheer en onderhoud van het pand. In de bestuursvergadering van december 2019 heeft het bestuur het besluit genomen om verantwoord uitgesteld onderhoud en vervanging te hanteren afwachting het haalbaarheidsonderzoek naar een nieuw te realiseren erfgoeddepot. Niet bestede onderhoud- en vervangingsgelden kunnen na de resultaten van een haalbaarheidsonderzoek alsnog uitgegeven worden aan onderhoud en vervanging of worden besteed aan het nieuwe erfgoeddepot.

C) Nog te bestemmen gerealiseerd resultaat:

Het voorstel ligt ter goedkeuring bij het Algemeen Bestuur. Na de besluiten en vaststelling van de jaarrekening worden de voorgestelde bestemmingen door boekingen uitgevoerd.

Voorstel te bestemmen gerealiseerd resultaat:

Het gerealiseerd totaal van saldo van baten en lasten wordt toegevoegd aan de reserves volgens de volgende voorgestelde verdeling:

Te bestemmen resultaat	€ 777.036
Reserve Bedrijfsvoering	€ 152.036
Reserve groot onderhoud	€ 625.000
Resultaat na bestemming	€ 0

Toelichting:

Bedrijfsvoering

Nu er veel stappen zijn gezet en nog steeds worden gezet in het op orde brengen van ons collectiebeheer, blijkt ook dat de bedrijfsvoering door de toenemende administratie onder druk is komen te staan. Tegelijkertijd is door de invoering van integraal management de behoefte ontstaan om inzichtelijke informatie tijdig te ontvangen. Wil Collectie Overijssel de ambities 2021 - 2024 waarmaken dan moet de organisatie een stevige basis hebben m.b.t. de bedrijfsvoering. Hiervoor is tijdelijk gelden voor nodig, waarbij de nadruk komt te liggen op het informatiebeheer en de daaraan gekoppelde wet- en regelgeving. Daarnaast wordt er een plan van aanpak gemaakt waarbij de financiële administratie gekoppeld wordt aan de KPI's die momenteel worden ontwikkeld en de inhoudelijk organisatiedoelen.

Reserve groot onderhoud

Met ingang van 1 januari 2019 heeft Collectie Overijssel het gebouw aan de Eikenstraat 20 te Zwolle in eigen beheer. Dit betekent dat alle onderhoud en vervanging in het gebouw voor rekening is van Collectie Overijssel. De zogenaamde huurcomponent van het rijk in de lumpsum is miv 1 januari 2019 verhoogd met € 100.000. Het verschil tussen het zogenaamde huurcomponent en de afdracht die Collectie Overijssel moet doen aan Rijksvastgoedbedrijf is t.b.v. de vervanging en onderhoud. Van dat bedrag wordt het jaarlijkse onderhoud en vervanging betaald. Overgebleven gelden gaan terug naar de balans om als reserve te dienen voor onderhoud en vervanging die de jaarlijkse vergoeding te boven gaat. En natuurlijk tegenslagen op te vangen.

Het bestaande pand is van 1976, de klimaatsystemen van de jaren 90, dak is niet geschikt voor zonnepanelen. Daarnaast lopen de depots vol met archieven en zal op een termijn van 4 tot 8 jaar uitbreiding moeten komen. Het bestuur heeft in december 2019 het besluit genomen om verantwoord terughoudend onderhoud en vervanging te willen toepassen om een haalbaarheidsonderzoek te starten naar een erfgoeddepot Overijssel. Blijkt naderhand uit het haalbaarheidsonderzoek dat dit niet mogelijk is dan zijn er voldoende beschikbare middelen op de balans om het achter gebleven onderhoud en de vervanging alsnog uit te voeren.

Voorzieningen

De opbouw en de maximale duur van de WW-uitkering zijn per 1 januari 2016 verkort door wijzigingen in de Wet werk en zekerheid. In de Cao Gemeenten 2016–2017 is afgesproken om deze versoberingen van de WW te repareren. Deze reparatie heeft vorm gekregen door het invoeren van een reparatie-uitkering.

Deze reparatie-uitkering is opgenomen in de Cao SGO. Medewerkers betalen voor deze reparatie-uitkering vanaf 1 januari 2018 een kostendekkende werknemerspremie. De ingehouden premie wordt jaarlijks gedoteerd aan een daarvoor bestemde voorziening op de balans.

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van deze voorziening over het jaar 2021:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Voorzieningen	7.006	5.299
Totaal	7.006	5.299

	Saldo 1-1-2021	Dotaties	Vrijval	Saldo 31-12-2021
Voorziening derde jaar WW	5.299	1.707	-	7.006
Totaal	5.299	1.707	-	7.006

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar en langer

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Onderhandse leningen		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	-	113.333
Totaal	-	113.333

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2021:

	Saldo 1-1-2021	Opgenomen gelden	Aflossingen	Saldo 31-12-2021
Onderhandse leningen	113.333	-	113.333	-
Totaal	113.333	-	113.333	-

Vanaf 10 april 2006 is een vaste geldlening bij de Bank Nederlandse Gemeenten afgesloten met een looptijd van 15 jaar tegen een vaste rente van 4,17% per jaar. De totale rentelast voor het jaar 2021 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 1.294,79. De jaarlijkse aflossingsverplichting was gesteld op € 113.333.

De met deze lening samenhangende aflossing- en renteverplichtingen zijn als volgt weer te geven:

	t/m 2022	t/m 2023
Aflossingsverplichtingen BNG	-	-
Renteverplichtingen BNG	-	-

Leaseverplichtingen:

Collectie Overijssel heeft geen leaseverplichtingen meer. De laatste werd in 2019 beëindigd.

Flottende passiva

Netto-flottende schulden, met een rent typische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Banksaldi (A)	-	-
Overige schulden (B)	205.381	253.922
Totaal	205.381	253.922

A) Banksaldi:

In 2007 is een krediet in rekening-courant met de SNS Bank N.V. afgesloten, met een limiet van € 750.000. Hiervoor zijn geen zekerheden gesteld. In 2012 is deze naar beneden bijgesteld naar een limiet van € 500.000. Sinds het afsluiten is hier een enkele keer gebruik van gemaakt. Deze lopende faciliteit kost geen geld, wijzigingen aanbrengen (zoals inperken) kost wel geld. In het najaar heeft het MT besloten om de SNS-rekening op te heffen. Collectie Overijssel beschikt over voldoende liquide middelen. Wanneer een nieuw erfgoeddepot mogelijk blijkt dan zal een nieuw onderzoek plaats moeten vinden om de financiering mogelijk te maken.

B) Overige schulden:

Betreffen facturen van crediteuren. Op moment van de opmaak van de jaarstukken (7 maart 2022) zijn alle facturen voldaan.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Nog te betalen bedragen	447.269	1.074.705
Van overheden c.a. ontvangen nog te besteden specifieke uitkeringen	1.391.176	1.185.476
Vooruitontvangen bedragen	5.602	21.719
Totaal	1.844.047	2.281.900

De nog te betalen bedragen betreffen de volgende componenten:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Loonheffing	180.462	206.584
Sociale premies	-43	5.338
Omzetbelasting	-3.643	142.695
Subtotaal belastingen en premies sociale verzekeringen	176.776	354.617
Huisvestingskosten	-	23.479
Personeelskosten	37.925	6.390
Organisatiekosten	-	41.008
Accountantskosten	45.375	30.294
Project Voucher	-	-
Diverse Subsidie verplichtingen	119.011	538.881
Rente lening o/g tot einde boekjaar	-	3.431
Overig	68.182	76.605
Subtotaal overige nog te betalen bedragen	270.493	720.088
Totaal	447.269	1.074.705

Het verloop van de van overheden c.a. ontvangen nog te besteden specifieke uitkeringen is als volgt:

	Saldo 1-1-2021	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Saldo 31-12-2021
Europese overheidslichamen	-	-	-	-
Het Rijk:				
> Delta Plan	24.868	-	-	24.868
> Rijksvastgoedbedrijf	83.799	-	-	83.799
> Nationaal Archief investeringen depot	391.825	-	-	391.825
> Nationaal Archief inzake e-Depot	369.381	141.366	-	510.747
Subtotaal	869.873	141.366	-	1.011.239
Overige Nederlandse overheidslichamen				
> Provincie Overijssel inzake Provinciaal Programma 2017-2020	-	-	-	-
> Gemeente Zwolle inzake e-Depot	87.485	100.000	3.749	183.736
> Gemeente Zwolle inzake museale collectie Zwolle	-	-	-	-
> Gemeente Deventer inzake e-Depot	213.912	88.500	120.417	181.995
> Gemeente Deventer inzake frictiekosten	14.206	-	-	14.206
Subtotaal	315.603	188.500	124.166	379.937
Totaal	1.185.476	329.866	124.166	1.391.176

Het merendeel betreffen gelden t.b.v. e-depot. Er zijn afspraken gemaakt in 2016 over hoe om te gaan met de niet bestede gelden t.b.v. e-depot. In het voorjaar 2020 is een voorstel ingediend om de overgebleven gelden te gaan besteden. Het grootste deel (75 %) wordt ingezet voor digitale dienstverlening naar het publiek. Alleen gemeente Zwolle en het Ministerie van OC&W hebben ingestemd om deze gelden aan te wenden voor digitale dienstverlening en/of digitaliseren van archieven en collecties. Met gemeente Deventer vindt hier nog overleg plaats.

De overige vooruit ontvangen bedragen betreffen de volgende componenten:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Digitale erfgoedcoach	-	16.116
Adel Symposium	3.011	3.011
Vooruitontvangen bedragen	2.591	2.591
Totaal	5.602	21.718

Niet uit de balans blijvende verplichtingen:

Waarborgen en garanties

Collectie Overijssel heeft geen waarborgen en garanties verstrekt.

Langlopende financiële verplichtingen

Het Collectie Overijssel is voor een aantal toekomstige jaren gebonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende, financiële, contractuele verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen:

- Gebruiksovereenkomsten met Rijksvastgoedbedrijf met betrekking tot het bedrijfsspecifieke gebouw aan de Eikenstraat 20 in Zwolle; gebruikslasten bedragen € 215.199,64 per jaar (met een afbouw naar 2032);
- Operationeel leasecontract: Ten behoeve van het printen en scannen heeft Collectie Overijssel met RICOH in 2019 een contract afgesloten tot 11 juni 2024. De kosten over 2021 bedroegen € 21.884,16;
- Huurcontract gebouwen Klooster 3 en 12 in Deventer (gekoppeld aan de deelname van de gemeente Deventer aan de gemeenschappelijke regeling). Huurlasten bedragen € 31.603 per jaar.

Overige financiële verplichtingen

Het Collectie Overijssel is daarnaast jaarlijks gebonden aan overige, niet uit de balans blijvende, financiële verplichtingen. Hieronder volgt de belangrijkste van deze verplichtingen:

Cumulatieve saldo van niet opgenomen verlofuren: € 71.677

Dit bedrag is bepaald aan de hand van het werkelijk uurloon van de medewerkers met een opslag van 15,32% (*) aan sociale lasten.

(*) Bepaald op basis van werkelijke premies en brutoloonkosten over 2021.

Gebeurtenissen na balansdatum 31 december 2021

De Covid-19 pandemie heeft voor Collectie Overijssel ook ingrijpende gevolgen. Collectie Overijssel volgt, als gemeenschappelijke regeling, de overheidsadviezen. Dit betekent dat nog steeds medewerkers thuis hebben gewerkt, waarbij per half februari het advies is gegeven om voor de helft thuis te gaan werken. Nu er steeds meer versoepelingen aankomen kan ook onze werkomstandigheden en dienstverlening langzamerhand weer terug naar normaal. Al met al blijft er een onzekerheid voor de rest van 2022 met mogelijke aanstaande varianten van het coronavirus. Nu de medewerkers uitgerust zijn met mobiele apparatuur zijn wij in staat om snel op en af te schalen m.b.t. werken op kantoor of thuis.

De versoepeling heeft positieve gevolgen voor onze dienstverlening en zal ook dit effect hebben op onze gestelde doelen voor 2022. Toch nog wel even een slag om de arm.

Puntsgewijs komen de zaken hieronder aan de orde:

Dienstverlening naar de burger.

De fysieke dienstverlening is nu weer opgestart. Hopelijk kunnen we de dienstverlening als vanouds weer voortzetten.

Gevolgen voor het Jaarplan 2022.

In het jaarplan 2022 staan een aantal ambitieuze doelstellingen, waarbij een deel van de werkzaamheden onderdruk komen te staan, deels omdat materialen niet geleverd worden, maar ook dat er piekdrukke ontstaat bij organisaties en dergelijke. Maar ondanks de huidige coronamaatregelen ontstaat er toch intern vertraging, ook al kunnen de medewerkers weer voor 50 % op kantoor werken. Hoe zich e.a. gaat ontwikkelen in het komende jaar is op dit moment niets van te zeggen. Men verwacht een steeds meer open samenleving.

Financiële gevolgen 2022 en verder.

Zoals in voorgaande onderdelen van de jaarstukken 2022 wordt aangehaald loopt Collectie Overijssel minimale financiële risico's. Nog even een korte opsomming:

- De baten worden bepaald door lumpsum en niet door te realiseren omzet. De begroting 2022 heeft als te verwachten omzet geen bedrag opgenomen. De jaren daarna is de te verwachten omzet gesteld op "nul" "Minimaal risico.
- De vaste lasten zijn met ingang van boekjaar 2020 en nu ook weer voor 2021 lager dan onze vaste baten (lumpsum).
- Tijdelijke personeel is gefinancierd met tijdelijk geld.
- Tot 2025 gaat circa 24 % van het personeel met pensioen. Voldoende financiële speelruimte om qua personeel te manoeuvreren in de veranderingen die het archiefbestel te wachten staat.
- Ook worden er tot 2024 geen grote investeringen verwacht.

Conclusie

De Covid-19 pandemie zal voor Collectie Overijssel betekenen dat van de gestelde doelen een aantal wel gerealiseerd kunnen worden en een aantal niet. Voor zover nu overziende kan Collectie Overijssel financieel het boekjaar 2022 op "nul" afsluiten. Alle ten tijde van het opmaken van de jaarrekening beschikbare informatie omtrent de feitelijke situatie per balansdatum is bij het opmaken van de jaarrekening in aanmerking genomen en verwerkt. Er hebben zich na het opmaken van de

jaarrekening geen gebeurtenissen van betekenis voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

2.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Belangrijke verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging moeten systematisch worden toegelicht voor ieder afzonderlijk onderdeel van het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

Programma 1: Bedrijfsvoering

Hier wordt per programma de financiële uiteenzetting weergegeven analoog aan het overzicht van baten en lasten, zoals dat is opgenomen in de financiële begroting van het desbetreffende jaar.

	Realisatie 2021	Begroting 2021
Baten	5.416.288	5.255.090
Lasten	2.618.019	2.529.492
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	2.798.269	2.725.598
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-
Gerealiseerd resultaat	2.798.269	2.725.598

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging zijn:

Bedrijfsvoering	Realisatie 2021	Begroting 2021	Vershil
Baten:			
Rijk			
Lumpsum	1.963.991	1.929.178	34.813
<i>Subtotaal Rijk</i>	<i>1.963.991</i>	<i>1.929.178</i>	<i>34.813</i>
Provincie Overijssel dvo	600.730	600.730	-
Gemeente Zwolle			
Lumpsum	1.583.457	1.529.832	53.625
<i>Subtotaal Gemeente Zwolle</i>	<i>1.583.457</i>	<i>1.529.832</i>	<i>53.625</i>
Gemeente Deventer			
Lumpsum	1.182.976	1.183.226	-250
<i>Subtotaal Gemeente Deventer</i>	<i>1.182.976</i>	<i>1.183.226</i>	<i>-250</i>
<i>Overige baten</i>	<i>85.134</i>	<i>12.124</i>	<i>73.010</i>
Totaal baten	5.416.288	5.255.090	161.198
Lasten:			
Personeelskosten	1.147.741	1.093.682	54.059
Afschrijvingskosten	152.121	155.000	-2.879
Huisvestingskosten	722.969	685.330	37.639
Organisatiekosten	595.188	595.480	-292
Totaal lasten	2.618.019	2.529.492	88.527
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	2.798.269	2.725.598	72.671

Baten

De lumpsum van het Rijk is hoger dan begroot ten gevolge van de toegekende prijsbijstelling (er wordt altijd een voorzichtige index gehanteerd). De bijdrage van de daadwerkelijke bijdrage van de gemeente Zwolle is gelijk aan het bedrag wat is gerealiseerd. Het begrotingsbedrag was € 53.625 te laag opgenomen.

De bijdragen voor het e-Depot zijn verantwoord bij programma Producten en Diensten. Dit zijn specifieke bijdragen van de 3 partners in de regeling ten behoeve van de ontwikkeling van een e-depot. Daarom worden ze niet meer bij algemene baten geboekt bij programma Bedrijfsvoering. De gemeente Deventer maakt de gelden t.b.v. de lumpsum en e-Depot in één bedrag over. Het teveel aan e-Depot ontvangen gelden wordt teruggestort naar de balans conform de gemaakte afspraken. De gemeente Deventer haar toegezegde lumpsum bijdrage voor 2020 bedroeg € 1.159.781 gelijk aan de realisatie in 2020;

Lasten

Personeelskosten

Afgelopen jaar zijn er minder directe uren doorbelast naar programma Producten en diensten. Ook waren de bijkomende personele lasten ten gevolge van de nieuwe CAO die betrekking hadden op boekjaar 2021.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingen door desinvesteringen een beetje minder dan was begroot. Een flink aantal laptops moesten versneld worden afgeschreven ten gevolge van niet compatibel met de dockingstations (apart voeding) en de beveiliging. De laptops zouden anders begin 2022 zijn afgeschreven, vandaar een relatief laag bedrag aan desinvesteringen.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn 2 % hoger dan was begroot. Het onderhoud van het gebouw was hoger (Ca. € 18.000) dan was begroot, De realisatie bij andere budgetten zaten rond het bedrag wat was begroot.

Organisatiekosten

Onze detacheringskosten waren hoger dan begroot, daar staat dan tegenover dat de infrastructuur kosten (ICT-netwerk incl. beheer) flink lager was dan begroot. AL met al leidde dit tot een voordeel van € 5.000.

Programma 2: Producten & Diensten

Hier wordt per programma de financiële uiteenzetting weergegeven analoog aan het overzicht van baten en lasten, zoals dat is opgenomen in de financiële begroting van het desbetreffende jaar.

	Realisatie 2021	Begroting 2021
Baten	1.162.292	1.092.240
Lasten	3.183.671	3.242.239
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-2.021.379	-2.149.999
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-
Gerealiseerd resultaat	-2.021.379	-2.149.999

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging zijn:

Baten

Producten en diensten	Realisatie 2021	Begroting 2021	Vershil
Baten:			
Collectie	491.330	476.067	15.263
Publiek	670.962	616.173	54.789
Totaal baten	1.162.292	1.092.240	70.052
Lasten:			
Collectie	1.757.954	1.891.974	-134.020
Publiek	1.425.717	1.350.265	75.452
Totaal lasten	3.183.671	3.242.239	-58.568
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-2.021.379	-2.149.999	128.620

Cluster Collectie

Bij de baten was de realisatie meer dan was begroot. Dit werd veroorzaakt door dat bij diverse projecten de lasten hoger waren dan was begroot, vandaar meer financiering vanaf de balans voorde betreffende projecten.

Cluster Publiek

Ook bij de baten was de realisatie meer dan was begroot. Ook hier werd dit veroorzaakt door baten van diverse subsidies. Er was ook voor een subsidie een bedrag begroot, maar de baten en lasten schuiven door naar 2022.

Lasten

Cluster Collectie

Bij de lasten is duidelijk te zien dat in de begroting meer loonkosten zijn doorbelast dan in de realisatie. Zoals bij de baten is aangegeven zijn niet alle projecten volledig ten uitvoer gebracht, daarom is de realisatie lager dan de begroting.

Cluster publiek

Het verschil tussen de begroting en de realisatie betekent dat er netto € 35.000 meer is uitgegeven dan was begroot. Ook hier wordt veel veroorzaakt door gesubsidieerde projecten.

Toelichting e-depot

Voor het e-depot ontvangt Collectie Overijssel aparte bijdragen van Rijk en beide gemeenten, Zwolle en Deventer. Voor de periode 2017 – 2020 is met de deelnemers in de regeling afgesproken dat de extra gelden, ca 8% van de lumpsum, wordt bijgedragen in de ontwikkeling van een e-depot. In 2020 vindt er een evaluatie plaats over de verdere ontwikkeling van een e-depot, de implementaties en de mogelijke rol daarvan bij of door de RHC's. Op basis van deze evaluatie zal er worden bekeken wat de rol is van de RHC's en wat de bijbehorende financiering dan moet zijn.

Na afloop van de periode 2017 – 2020 is afgesproken dat grootste deel van de niet bestede gelden voor het Rijk en de gemeente Zwolle specifiek ingezet kunnen worden voor het versterken van digitale dienstverlening. Een kleiner deel blijft beschikbaar voor nader te bepalen. De tijdelijke bijdrage door het Rijk t.b.v. e-depotontwikkelingen, zogenaamde DTR-gelden, worden beëindigd met ingang van 1 januari 2022.

e-Depot 2021		
Baten		
van Nationaal Archief	141.366	
van gemeente Zwolle	100.000	
van gemeente Deventer	<u>88.500</u>	
		329.866
Doorbelaste salarissen e-Depot	-	
Materiële kosten	<u>124.166</u>	
Af:		124.166
Restant naar balans t.b.v. 2022		205.700

Saldo balans	
Stand 1-1-2021	670.478
Toevoeging	205.700
Stand 31-12-2021	876.178

Edepot	saldo 31-12-2020	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31-12-2021
Nationaal Archief	369.381	141.366		510.747
Gemeente Zwolle	87.185	100.000	3.749	183.436
Gemeente Deventer	213.912	88.500	120.417	181.995
Saldo	670.478	329.866	124.166	876.178

Algemene dekkingsmiddelen

Overige algemene dekkingsmiddelen

De overige algemene dekkingsmiddelen kunnen als volgt worden gepresenteerd:

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Baten	1.500	-	-
Lasten	-	-	534
Totaal	1.500	-	534

De incidentele baten en lasten die betrekking hebben op voorgaande boekjaren en waarin de begroting niet voorzag, zijn in de reguliere baten en lasten verantwoord.

De incidentele lasten in 2020 bestaan volledig uit onverwachte kosten.

Saldo financieringsfunctie

Ontvangen rentevergoedingen van financiële instellingen (baten) en verschuldigde rente op leningen en kredietfaciliteiten (lasten):

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Baten	-	-	-
Lasten	1.354	3.000	6.040
Totaal	1.354	3.000	6.040

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Analyse begrotingsafwijkingen

Op grond van artikel 189, lid 3 Gemeentewet kunnen – behoudens de uitzonderingen artikel 208 en 209 Gemeentewet – lasten en daarmee overeenstemmende balansmutaties, slechts worden genomen tot de bedragen die hiervoor op de begroting zijn gebracht.

Lastenoverschrijdingen zijn onrechtmatig, maar behoeven veelal niet door de accountant in de oordeelsvorming te worden meegenomen. Hiervoor is ook reeds per programma en voor de algemene dekkingsmiddelen ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en de begrotingscijfers voor en na wijziging. Bij dit totaaloverzicht wordt aanvullend nog de volgende toelichting gegeven:

Programma Bedrijfsvoering

Het resultaat op het programma Bedrijfsvoering is hoger dan was begroot. De baten zijn wat hoger, wat komt door extra geld van het rijk door een indexatie en overige baten (Mondriaan Fonds en Platform WO2 Overijssel). De indexatie werd pas in december 2021 bekend. De lasten waren lager door de meevaller in de storage oplossing na de migratie van ICT-netwerk. Ook waren energie en schoonmaakkosten lager ten gevolge van minder gebruikmaken van de gebouwen.

Programma Producten en Diensten

De gerealiseerde baten lag hoger dan was begroot. Dit werd veroorzaakt door het niet meenemen van de projectgelden ten behoeve gesubsidieerde projecten. Aan de lastenkant geldt natuurlijk het tegenovergestelde. Maar ook waren er een paar projecten die niet volledig benut konden worden ten gevolge van de Covid-19. Deze begrote baten en lasten schuiven door naar 2022.

Analyse begrotingsrechtmatigheid

Het Collectie Overijssel stelt drie keer per jaar een tussentijdse rapportage op, waarvan de laatste een eindejaar verwachting bevat. Deze wordt besproken in het bestuur. Het bestuur accordeert de eindejaarverwachting (eventueel met een aanvullende notitie). Indien nodig wordt tevens een tussentijdse begrotingswijziging ter goedkeuring ingediend.

Daarnaast moet Collectie Overijssel zich opwerpen als cultureel ondernemer, dit betekent dat er ondernemersrisico wordt genomen, zij het beperkt. Kansen opzoeken, maar ook creëren is een onderdeel hiervan. Voor 2020 is bijna ca € 1.500.000 aan tijdelijk geld ontvangen. Dit betekent grotendeels onverwachte extra baten en lasten door deze ontvangen subsidies of andere bijdragen. De lasten gefinancierd door de lumpsum van de deelnemers in de regeling zijn voor de jaarlijkse vaste lasten als personeel, gebouwen, energie en organisatielasten. De gemaakte lasten komen voort uit de wettelijk archieftaak die Collectie Overijssel dient uit te voeren en daarnaast de separate afspraken die zijn gemaakt met aanvullende financiering. Zie ook notitie eerder in de jaarstukken vaste baten Vaste lasten.

2.3.4 WNT (Wet normering topinkomens)

WNT-verantwoording 2021 Collectie Overijssel

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Collectie Overijssel van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Voor Collectie Overijssel is het bezoldigingsmaximum in 2021 € 209.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Bezoldiging topfunctionarissen:

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	Dhr. V. Robijn
Functiegegevens⁵	Directeur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0
Dienstbetrekking ⁸	ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	101.854
Beloningen betaalbaar op termijn	18.392
<i>Subtotaal</i>	<i>120.246</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.
Gegevens 2020¹⁴	
bedragen x € 1	Dhr. V. Robijn
Functiegegevens⁵	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0
Dienstbetrekking ⁸	ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	97.573
Beloningen betaalbaar op termijn	16.708
<i>Subtotaal</i>	<i>114.281</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	201.000
Bezoldiging	114.281



COLLECTIE
OVERIJSEL

Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder:

Naam topfunctionaris	Functie
De heer J.C. Gerritsen	Voorzitter algemeen bestuur
De heer A.H. Bulks	Lid algemeen bestuur
MW. Ing. H.M.M. Schuttenbeld	Lid algemeen bestuur
Dhr. E.W. Anker	Lid algemeen bestuur
Dhr. C.J. Verhaar	Lid algemeen bestuur
Dhr. R.C. König	Lid algemeen bestuur

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan vanaf 1 januari 2018).





COLLECTIE
OVERIJSEL

BIJLAGEN



BIJLAGE I – TAAKVELDEN

0. Bestuur en ondersteuning	Gerealiseerde baten (euro's)	Verdeling taakvelden naar programma's		Gerealiseerde lasten (euro's)	Verdeling taakvelden naar programma's	
		Programma Bedrijfsvoering	Programma Producten & Diensten		Programma Bedrijfsvoering	Programma Producten & Diensten
0.1 Bestuur	6.578.580	82%	18%	4.450.329	28%	72%
0.4 Overhead	-	-	-	1.351.361	100%	0%
0.5 Treasury	-	-	-	1.354	100%	0%
0.8 Overige baten en lasten	1.500	100%	0%	-	100%	0%
0.9 Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
0.10 Mutaties reserves	-	-	-	-	-	-
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	777.036	100%	0%	-	-	-

