

ALDUS VASTGESTELD 27 JUNI 2024

Jaarstukken 2023 en conceptbegroting 2025
Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers

Te besluiten om:

1. Kennis te nemen van de Jaarrekening en de verantwoording 2023 van het Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers (ECAL).
2. In de zienswijze op de conceptprogrammabegroting 2025 van het Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers (ECAL) geen bedenkingen te formuleren.
3. Het dagelijks bestuur van het ECAL te informeren over dit raadsbesluit, door het versturen van dit raadsbesluit.

Inleiding

De gemeente Doetinchem neemt deel aan de Gemeenschappelijke Regeling Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers (ECAL). Het ECAL voert de archiefwettelijke taken uit conform de bepalingen van de Archiefwet 1995, de plaatselijke archiefverordeningen en Besluit informatiebeheer voor de aangesloten deelnemers. Op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) en de gemeenschappelijke regeling van het ECAL krijgt de gemeenteraad de gelegenheid een zienswijze ten aanzien van de conceptprogrammabegroting 2025 kenbaar te maken.

Het ECAL heeft twee duidelijke kerntaken:

- Uitvoering van de wettelijke archieftaak. Deze archieftaak omvat het archiefbeheer van de deelnemende gemeenten (beheren, toegankelijk maken en beschikbaar stellen van archiefbescheiden).
- Het in stand houden en onder de aandacht brengen van de regionale identiteit.

Met het toezenden van de begroting voldoet het ECAL aan zijn plicht richting de deelnemende gemeenten. Hiermee wordt het gemeentebestuur in staat gesteld een zienswijze in te dienen.

Argumenten

1.1. Het ECAL voert de taken uit conform de gemaakte afspraken.

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

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

Doetinchem, 21 juni 2024

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

1.3. ECAL heeft voor 2025 een sluitende begroting

Jaarlijks beoordeelt de gemeente de conceptbegroting van het ECAL en neemt, indien gewenst, bedenkingen op. Voor 2025 zijn deze bedenkingen niet nodig omdat ECAL een sluitende conceptbegroting presenteert.

Financiën

Jaarrekening 2023 Erfgoedcentrum Achterhoek Liemers

In de notitie wordt ingegaan op het financiële gedeelte van de jaarrekening 2023 ECAL.

Ten opzichte van de begroting is het resultaat € 68.813 nadelig.

| Resultaat | JR 2023 | Begr. 2023 |
|---------------|----------------|---------------|
| ECAL | -30.606 | 38.207 |
| Totaal | -30.606 | 38.207 |

Het exploitatieresultaat wordt toegelicht op blz. 18 van de jaarrekening.

| blz. 18 jaarrekening | Begroot | Werkelijk | Resultaat |
|------------------------------------|-----------|-----------|----------------|
| Baten | 1.834.297 | 1.992.868 | 158.571 |
| Lasten | 1.796.090 | 2.023.474 | -227.384 |
| ten opzichte van begroting | | | -68.813 |
| begroot resultaat 2023 | | | 38.207 |
| resultaat jaarrekening 2023 | | | -30.606 |

Daarnaast is een notitie bijgevoegd met de grootste afwijkingen uit de jaarrekening 2023.

Doetinchem, 21 juni 2024

| notitie resultaat jaarrekening 2023 | Baten | Lasten | Resultaat |
|--|---------------|-----------------|------------------|
| bijdragen niet WGR | 4.675 | | 4.675 |
| bijdragen WGR extra opslagkosten | 55.630 | | 55.630 |
| vergoeding uit dienstverlening | 10.000 | | 10.000 |
| verkopen 2e handsboeken | 2.000 | | 2.000 |
| doorberekening Steenbergenstichting | 2.500 | | 2.500 |
| rentebaten | 13.750 | | 13.750 |
| personeelskosten | | -21.000 | -21.000 |
| huur Brewnc | | -24.000 | -24.000 |
| servicekosten (energiekosten) | | -117.000 | -117.000 |
| Brewncbeheer | | 5.500 | 5.500 |
| onvoorzien | | 5.000 | 5.000 |
| pr & educatie | | -4.500 | -4.500 |
| website/licentie/E-depot/ICT | | 15.000 | 15.000 |
| afschrijvingen | | -10.000 | -10.000 |
| | | -22.000 | -22.000 |
| toelichting resultaat jaarrekening 2023 | 88.555 | -173.000 | -84.445 |
| overig niet toegelicht | | | 15.632 |
| verschil ten opzichte van begroot | | | -68.813 |
| begroot resultaat 2023 | | | 38.207 |
| resultaat jaarrekening 2023 | | | -30.606 |

Het nadelige resultaat wordt onttrekken aan de algemene reserve.

Dit geeft de volgende ontwikkeling te zien van het resultaat en enkele financiële kengetallen.

| Eigen vermogen | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Algemene reserve | 75.758 | 106.364 |
| Solvabiliteitsratio | 13% | 15% |
| | | |
| Weerstandsvermogen | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| algemene reserve | 75.758 | 106.364 |
| omzet | 2.023.474 | 1.916.839 |
| percentage (streefwaarde 10% van de begrote omzet) | 4% | 6% |

De gemeentelijke bijdrage € 224.903 van de gemeente Doetinchem is opgenomen overeenkomstig onze beschikking subsidie ECAL (fcl 45500501).

Concept programmabegroting 2025 Erfgoedcentrum Achterhoek Liemers

In de notitie wordt ingegaan op het financiële gedeelte van de concept programmabegroting 2025 (inclusief meerjarenramingen 2026-2028) van de ECAL.

| Resultaat begroting 2025 | Begr. 2025 | Begr. 2026 | Begr. 2027 | Begr. 2028 | 2025-2028 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| ECAL | 27.440 | -28.262 | 29.786 | -27.519 | 1.445 |
| Totaal | 27.440 | -28.262 | 29.786 | -27.519 | 1.445 |

De resultaten worden verrekend met de algemene reserve van de ECAL.

Doetinchem, 21 juni 2024

| Eigen vermogen | 31/12/2025 | 31/12/2026 | 31/12/2027 | 31/12/2028 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Algemene reserve | 107.836 | 79.574 | 109.360 | 81.841 |
| Solvabiliteitsratio | 14% | 11% | 16% | 13% |
| | | | | |
| Weerstandsvermogen | 31/12/2025 | 31/12/2026 | 31/12/2027 | 31/12/2028 |
| algemene reserve | 107.836 | 79.574 | 109.360 | 81.841 |
| omzet | 2.133.148 | 2.135.148 | 2.259.436 | 2.261.436 |
| percentage (streefwaarde 10% van de begrote omzet) | 5% | 4% | 5% | 4% |

De programmabegroting 2025 van ECAL is onderdeel van meerjarenbegroting 2023-2026 (vier jaar vast). Vanaf 2027 start een nieuwe periode.

Bij de begroting 2024 is de meterprijs aangepast naar € 162,875.

Op basis van verwachte kostenstijgingen en kostenbesparende maatregelen is de meterprijs in de conceptbegroting 2025 verhoogd van € 162,8875 naar € 167,75.

De verhoging van de gemeentelijke bijdragen is noodzakelijk om voldoende budget ter beschikking te hebben zodat ECAL kan garanderen de wettelijke archieftaken te kunnen blijven verrichten.

De gevolgen voor de bijdrage van de gemeente Doetinchem zijn als volgt.

| gemeentelijke bijdrage | Begr. 2025 | Begr. 2026 |
|--|-------------------|-------------------|
| begroting ECAL 2025 | 262.680 | 262.680 |
| begroting ECAL 2024 jaarschijven 2025-2026 | 255.046 | 255.046 |
| stijging | 7.634 | 7.634 |
| dekking: niet begrote doorschuif BTW | 7.634 | 7.634 |
| resultaat begroting gemeente Doetinchem | 0 | 0 |

Dekking niet begrote doorschuif btw. Dit gecompenseerde bedrag fluctueert jaarlijks tussen de € 8.000 en € 13.000.

Wij adviseren u geen bedenkingen te formuleren over de concept programmabegroting 2025 van de ECAL.

Kanttekeningen

1.1. De komende jaren volgen we de ontwikkeling van het ECAL

De opgenomen kostenverhoging is met name het gevolg van verhoging personeelskosten, huisvestingskosten en energie. Dit is een ontwikkeling die niet alleen bij het ECAL zichtbaar is. Een van de maatregelen die ECAL neemt is het verhogen van een deel van de tarieven.

De stijgende energiekosten zijn vooralsnog eenmalig, de cao-stijging structureel.

Vervolg

Het besluit van uw raad wordt kenbaar gemaakt aan het dagelijks bestuur van het ECAL door het toesturen van het raadsbesluit, via een begeleidende brief.

Doetinchem, 21 juni 2024

Bijlagen

1. Jaarstukken 2023
2. Concept programmabegroting 2025
3. Notitie resultaat jaarrekening
4. Staat van baten en lasten

Burgemeester en wethouders van Doetinchem,
De secretaris, De burgemeester,

mr. G.A. Karssenbergh

mr. M. Boumans MBA MPM

De raad van de gemeente Doetinchem;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders over Jaarstukken 2023 en conceptbegroting 2025 Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers;

gelet op artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen;

b e s l u i t :

1. Kennis te nemen van de Jaarrekening en de verantwoording 2023 van het Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers (ECAL).
2. In de zienswijze op de conceptprogrammabegroting 2025 van het Erfgoedcentrum Achterhoek en Liemers (ECAL) geen wensen en bedenkingen te formuleren.
3. Het dagelijks bestuur van het ECAL te informeren over dit raadsbesluit, door het versturen van dit raadsbesluit.

Aldus besloten in zijn vergadering van 27 juni 2024,

, griffier

, voorzitter