



COLLECTIE
OVERIJSEL

Kadernota 2026

Zwolle/Deventer, december 2025

INHOUD

1. Inleiding
2. Doelstellingen
3. Baten
4. Lasten
5. Balans

Bijlage: Overzicht Indexering

1. Inleiding

Voor u ligt de kadernota 2026 van Collectie Overijssel.
Hierin worden de aannames en uitgangspunten voor de begroting 2026 uiteengezet.

2. Doelstellingen

Onze belangrijkste thema's voor 2026 volgen onze strategie en ons meerjarenplan, en zijn:

- a. Focus en Kwaliteit
- b. Digital First
- c. Netwerk
- d. Collectiecentrum

In onze Begroting 2026 worden deze nader uitgewerkt.

3. Baten

De baten zijn onder te verdelen in een drietal groepen:

- Bijdragen GR-partners
- Bijdragen DVO's
- Bijdragen Overig

3.1 Kostprijsmethodiek

in 2025 wordt een nieuwe kostprijsmethodiek voorgelegd ter besluitvorming aan het bestuur. Dit leidt niet tot een significante aanpassing van het totaal van de baten. Wel leidt het tot een aanpassing in de bijdrage per deelnemer/klant. Deze nieuwe kostprijsmethodiek zal worden meegenomen in een herziene Begroting 2026, maar is nu nog niet opgenomen in deze Kadernota en Begroting 2026.

3.2 Bijdragen GR-partners (zg. 'lumpsums')

Deze baten betreffen de lumpsumbijdrage van de deelnemers in onze Gemeenschappelijke Regeling.

Deelnemers van de Gemeenschappelijke Regeling in 2026 zijn naar verwachting:

- Gemeente Zwolle
- Gemeente Deventer
- Gemeente Ommen (naar verwachting toetredend vanaf 2025)
- Het Rijk (naar verwachting uittredend vanaf 2027)

De lumpsums zijn de bijdragen exclusief extra toegezegde gelden. Extra toegezegde gelden hebben een specifiek doel.

Het Rijk is in 2026 nog deelnemer in de Gemeenschappelijke Regeling, doch heeft aangekondigd per 2027 te zullen uittreden, waarna zij haar bijdrage zal blijven voldoen, op basis van een specifieke uitkering ('SPUK').

Bij goedkeuring van de toetreding van de Gemeente Ommen tot de GR, zal de bijdrage van Ommen in een drietal jaren gefaseerd worden opgebouwd (jaar 1,2,3: € 60 per m1, €120 per m1, €180 per m1, prijspeil 2024)

3.3 Bijdragen DVO's

Met Provincie Overijssel, enkele gemeenten en een waterschap zijn dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) gesloten.

Deze DVO's zijn overeenkomsten om hun wettelijke archieftaak uit te voeren t.a.v. het

bewaren en beschikbaar stellen van (delen van) hun archief.

In deze kadernota veronderstellen we continuering van deze huidige DVO's. Momenteel worden gesprekken gevoerd over mogelijke nieuwe dienstverleningsovereenkomsten, maar deze worden gezien de premature status ervan hier nog niet vermeld.

DVO-partners in 2025 zijn:

- Provincie Overijssel
- Gemeente Dalfsen
- Gemeente Olst-Wijhe
- Gemeente Zwartewaterland
- Waterschap Drents-Overijsselse Delta

De DVO met Provincie Overijssel is eind 2023 verlengd t/m 2025. De Provincie beraadt zich momenteel over de aard van de samenwerking na 2025, als DVO-partner of als GR-deelnemer. In de ontwerpbegroting wordt vooralsnog uitgegaan van de huidige samenwerkingsvorm, i.e. als DVO-partner.

3.4 Bijdragen Overig

- Bijdrage Gemeente Zwolle
Dit betreft de bijdrage voor het beheer van de Zwolse Museale Collectie, waarvoor de gemeente jaarlijks een bedrag ter beschikking stelt.
- Bijdrage 'Kenniscapital' Rijk
Deze niet-geïndexeerde bijdrage van € 50k wordt gedurende de jaren 2022-2026 jaarlijks door het Rijk verstrekt.
- Subsidies.
Aangezien voor 2026 nog geen concrete toezeggingen zijn gedaan, worden deze in de begroting niet meegenomen.

Baten – Diensten voor derden

Volgens onze Financiële Verordening dienen diensten voor derden kostprijs-dekkend in rekening gebracht te worden, d.w.z. tegen integrale kostprijzen. Waar dit momenteel nog niet het geval is, zal dit worden nagestreefd. In onze financiële projecties hebben we met dergelijke prijsaanpassingen echter nog geen rekening mee gehouden, vanuit prudentie.

Baten - Indexering

- De index voor de bijdragen van de deelnemers van onze Gemeenschappelijke Regeling en DVO's is gebaseerd op de meest recente prognose 2026 van het CPB van de zg. 'imoc'-index. Deze wordt in 2026 vervolgens gecorrigeerd voor verschillen tussen begrote en werkelijke CPB-indexering van 2024 en 2025. Voor de bijdrage

vanuit de Provincie wordt een eigen indexering toegepast, waarover vooraf gecommuniceerd wordt.

- De index voor de bijdrage van het Rijk wordt centraal door het Rijk bepaald, op basis van vergelijkbare uitgangspunten.
- De index voor overige bijdragen wordt bepaald op basis van de systematiek van de verstrekkers van deze bijdragen.

In de bijlage 'Overzicht Indexering' wordt een samenvatting gegeven van de verwachte indexeringen voor 2026.

4. Lasten

- Aard van de lasten

De lasten betreffen de acquisitie, het beheren en behouden van de collectie en het beschikbaar stellen van de collecties aan het publiek, inclusief de hieraan gerelateerde kosten van bedrijfsvoering.

- Programma

Collectie Overijssel werkt met één geïntegreerd programma.

- Personeelskosten

Loonkosteninflatie wordt bepaald op basis van CAO gegevens, of, bij het ontbreken hiervan, ramingen van het CPB.

- Huisvestingskosten

Op termijn vindt verhuizing plaats naar een nieuwe nog te realiseren centrale huisvesting. Daarmee vervallen op termijn de huidige locaties voor Collectie Overijssel. Voor de huisvestingskosten in 2026 wordt uitgegaan van de huidige in gebruik zijnde locaties te weten:

- Eikenstraat 20 Zwolle
- Het Klooster 3+12 Deventer
- Melkmarkt 41 Zwolle (studiezaal binnen ANNO Stadsmuseum Zwolle) en
- Marslanden Zwolle.

De huisvestingskosten bestaan – naast huren – tevens uit o.m. energiekosten, externe facilitaire diensten en onderhoudskosten.

De panden in Deventer worden gehuurd van de gemeente Deventer. De gemeente overweegt een eenzijdige significante huurverhoging, om daarmee een kostprijs-dekkende huur te realiseren. Een eerste raming vanuit de gemeente Deventer is dat de kosten voor de huur van het Klooster 3+12 op termijn toenemen naar ongeveer 200.000 euro. Daar hierover echter nog geen besluiten zijn genomen, is hiermee nog geen rekening gehouden.

- Overige kosten

Dit betreft organisatiekosten, afschrijvingen en rentes.

Organisatiekosten bevatten o.a. kosten voor organisatie-brede jaarplanprojecten, gefinancierd uit geplande vrijval van bestemmingsreserves. Om de organisatie en de collectie voor te bereiden op verhuizing en inhuizing worden extra kosten verwacht in 2026. Deze kosten zijn nu nog niet berekend, maar zullen middels de Begroting 2026 en eventuele Herziene Begrotingen bestuurlijk voorgelegd worden ter besluitvorming.

5. Balans

Vaste Activa

Collectie Overijssel heeft geen eigen panden of ander vastgoed in bezit.

De vaste activa bestaan derhalve vooral uit (automatiserings-)apparatuur en inventarissen.

Vlottende activa

Dit bestaat uit saldo op rekening courant bij het Rijk (i.v.m. de Regeling Schatkistbankieren) en bij banken, en overige vlottende activa.

Eigen Vermogen

Dit bestaat uit:

- Algemene Reserve, opgebouwd o.b.v. een jaarlijks uitgevoerde risicoanalyse, alsmede Bestemmingsreserves.
- Bestemmingsreserves, welke door het Bestuur zijn vastgesteld.
Voor de planperiode van begroting + meerjarenraming is aangenomen dat de bestaande bestemmingsreserves grotendeels zullen worden benut.
Onttrekkingen zullen daarbij in lijn zijn met onze reeds geformuleerde strategische en tactische doelstellingen m.b.t. digitalisering, datakwaliteit en onderhoud.

Vreemd Vermogen

- Lang Vreemd Vermogen
Vanwege de solide financiële positie heeft Collectie Overijssel geen lange leningen.
- Voorzieningen
Deze zijn beperkt tot personele voorzieningen.
- Kort Vreemd Vermogen
De post 'nog te besteden specifieke uitkeringen' zal naar verwachting in de komende jaren worden benut voor hiertoe geormerkte activiteiten, waaronder digitale dienstverlening.

Bijlage

Overzicht Indexering

INDEXERING

Indexering %	Prognose 2024	Herz.Begr 2025	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
CPB index 'imoc' dd. sept 2024	2,9%	2,7%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%
CPB index 'imoc' dd. sept 2023	3,5%	1,6%	1,6%	1,6%	1,6%	n.a.
Baten GR Rijk (*) (na 2026: SPUK)	3,5%	1,6%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%
Baten GR Gem. Zwolle jaar t	2,4%	1,6%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%
Baten GR Gem. Zwolle corr. t-1	2,9%	1,1%	1,1%			
Baten GR Gem. Zwolle corr. t-2	2,1%	0,0%	-0,6%			
Baten GR Gem. Zwolle Totaal	7,4%	2,7%	2,7%	2,2%	2,2%	2,2%
Baten GR Gem. Deventer jaar t	2,4%	1,6%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%
Baten GR Gem. Deventer corr. t-1	2,9%	1,1%	1,1%			
Baten GR Gem. Deventer corr. t-2	2,1%	0,0%	-0,6%			
Baten GR Gem. Deventer Totaal	7,4%	2,7%	2,7%	2,2%	2,2%	2,2%
Baten DVO Provincie Overijssel	2,7%	2,7%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%
Baten DVO's jaar t	2,4%	1,6%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%
Baten DVO's correctie t-1	2,9%	1,1%	1,1%			
Baten DVO's correctie t-2	2,1%	0,0%	-0,6%			
Baten DVO's Totaal	7,4%	2,7%	2,7%	2,2%	2,2%	2,2%
Baten Mus.Coll. Zwolle	1,8%	-155,1%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%
Baten Kenniscomponent Rijk	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Toelichting:

Indexering Rijk:	Nacalculatie van de CPB-index jaar t vindt plaats in hetzelfde jaar t.
Indexering Gemeenten:	Nacalculatie van de CPB index jaar t vindt plaats in de jaren t+1 en t+2.
Indexering DVO Provincie:	Opgave Provincie Overijssel
Indexering Overige DVO's:	Nacalculatie van de CPB index jaar t vindt plaats in de jaren t+1 en t+2.
Indexering Mus.Coll. Zwolle:	Opgave Gemeente Zwolle (2025: voorlopige cijfers)
Indexering Kenniscomponent Rijk	Deze bijdrage wordt niet geïndexeerd

Bron IMOC-index: Septembercirculaire Gemeentefonds

(*) Rijk: Voorlopige index: Definitieve index Rijk wordt door het Rijk pas bekendgemaakt per ultimo jaar.
(nacalculatie jaar t-1 en voorcalculatie jaar t)