



COLLECTIE
OVERIJSSSEL

Begroting 2026 Meerjarenraming 2027-2029

Collectie Overijssel

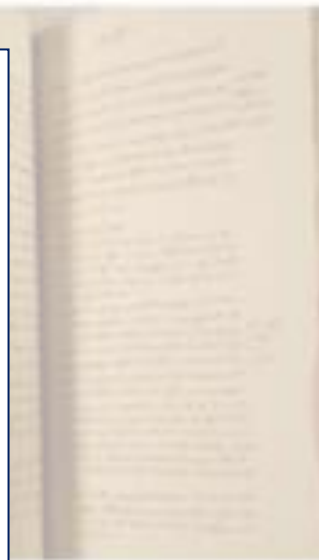
Document versie: 1.0
Maart 2025



INHOUD

Voorwoord

1. Programma Begroting
2. Financiële Begroting
3. Bijlagen



Voorwoord

Hierbij presenteren wij u de Begroting 2026 en Meerjarenraming 2027-2029 van Collectie Overijssel.

In ons meerjarenbeleidsplan *Duurzaam Innoveren* (2025-2028) hebben we de ambitie uitgesproken dat we willen uitgroeien tot de collectie-beherende organisatie in Overijssel waar iedereen drempelloos toegang heeft tot diverse soorten Overijsselse erfgoedcollecties, fysiek en digitaal. Ook in 2026 blijven we aan die ambitie werken, waarbij we het accent leggen op duurzaam innoveren, zowel waar het gaat om onze organisatie en huisvesting als om beheer en digitale ontsluiting van de collectie.

Onze meerjarenbegroting gaat uit van continuering van een stabiele inkomstenstroom van onze partners binnen de gemeenschappelijke regeling en waarmee we dienstverleningsovereenkomsten hebben gesloten. Op het moment van schrijven zijn we in gesprek met diverse partners in Overijssel, die overwegen dienstverlening van ons af te nemen, middels een DVO of die zelfs overwegen een toetredingsproces in gang te zetten. Dit kan een positieve invloed hebben op onze inkomstenstroom.

Voor wat betreft onze kosten vormt de inflatieontwikkeling een onzekere factor, die we aandachtig blijven volgen. Specifiek en cruciaal punt voor de planperiode is de ontwikkeling van centralisatie van onze huisvesting in een duurzaam Collectiecentrum Overijssel, aan de Hanzeweg in Deventer. Dit doen wij samen met diverse bestaande en wellicht ook nieuwe partners, omdat we geloven in de kracht van het efficiënt en kwalitatief hoogstaand bundelen van kennis en faciliteiten.

Met deze meerjarenbegroting geven we vorm aan onze ambitie: *Duurzaam innoveren. Toegankelijke erfgoedcollecties voor iedereen*. Dankzij onze betrokken en vakkundige medewerkers en onze samenwerking met diverse partners in onze netwerken, denken we deze met verve te kunnen realiseren.

Vincent Robijn

Directeur

Organisatiegegevens

Statutaire naam	Historisch Centrum Overijssel
Publieksnaam	Collectie Overijssel
Vestigingsadres	Eikenstraat 20, Zwolle
Rechtsvorm	Openbaar Lichaam (Wet Gemeenschappelijke Regelingen)
Deelnemers	Het Rijk, Gemeente Zwolle, Gemeente Deventer, Gemeente Ommen (kandidaat)

Doelstelling

“De regeling wordt getroffen met het doel de belangen van de Minister en de Colleges in gezamenlijkheid te behartigen, bij alle aangelegenheden betreffende de archiefbescheiden, collecties, individuele documenten en dergelijke, die berusten in de rijksarchiefbewaarplaats in de provincie en de archiefbewaarplaatsen van de gemeenten.” (Gemeenschappelijke Regeling HCO 2016, artikel 2.1).

Bestuur

Hans Gerritsen (voorzitter)	Rijksbestuurder
Adriaan Buiks	Rijksbestuurder
Anja Roelfs	Wethouder gemeente Zwolle
Paul Guldemon	Wethouder gemeente Zwolle
Ilse Duursma	Wethouder gemeente Deventer
Ron König	Burgemeester gemeente Deventer

1 Programma Begroting

Duurzaam innoveren. Toegankelijke erfgoedcollecties voor iedereen.

Dit is ons ultieme doel. Wij zijn trots op wat we in de afgelopen jaren hebben gerealiseerd in de weg hier naartoe.

Hieronder geven wij onze doelstellingen voor de planperiode op onderdelen weer. Onze programmabegroting volgt de opzet en indeling van ons Meerjarenbeleidsplan Duurzaam Innoveren.

Pijlers:

Presteren en continu verbeteren

KPI ontwikkeling	Projectmatig worden KPI's ontwikkeld waarmee ons primaire proces (en ondersteunende processen) gemeten wordt en waarmee we verbeteringen doorvoeren om de kwaliteit van ons werk en onze dienstverlening te verbeteren.
Vitaliteit	Aan de hand van het in 2025 ontwikkelde Vitaliteitsbeleid werken we aan concrete thema's op het gebied van Vitaliteit om een gezonde en empathische organisatie te blijven.

Digital First en klantgericht

Digitaliseren en dataficeren	Vanwege de sterke groei van digitale dienstverlening zetten we blijvend in op het digitaliseren en dataficeren van onze collecties. We zetten slimme digitale technieken in om de toegankelijkheid van onze collecties voor diverse klantgroepen te vergroten en te vereenvoudigen.
Klanttevredenheidsonderzoek	We versterken ons klanttevredenheidsonderzoek verder, zodat we op basis daarvan onze dienstverlening steeds kunnen verbeteren.

Sterke partner in het netwerk

Kennisdeling	In 2026 bezinnen we ons verder op hoe we onze kennis over het beheer en behoud van collecties duurzaam kunnen delen met onze partners.
Samenwerken	We zetten de samenwerking met onze voornaamste erfgoedpartners in Deventer en Zwolle (ANNO Stadsmuseum Zwolle, Deventer Verhaal en de Athenaeumbibliotheek) voort en blijven oog houden voor andere samenwerkingskansen
Toetreding	Met diverse partijen worden gesprekken gevoerd over toetreding wat in 2026 mogelijk leidt tot het sluiten van nieuwe DVO's, dan wel het doorlopen van toetredingsprocessen tot de Gemeenschappelijke Regeling.

Innovatie

Kunstmatige intelligentie	We faciliteren niet alleen het zoeken in onze collecties, maar ook de interactie met onze collecties. We onderzoeken o.a. in het samenwerkingsverband met HAICu hoe we onze collectie via kunstmatige intelligentie nog laagdrempeliger kunnen ontsluiten. We gebruiken de uitkomst hiervan om verder te experimenteren met het gebruik van AI bij het beschrijven van collecties.
----------------------------------	--

Thema's

Duurzaam doorgeven

Conserveren en restaureren	De afgelopen jaren hebben we ingezet op het duurzaam conserveren van onze collectie. Ons doel is om dit voort te zetten en ons te verdiepen in klimaatvriendelijke methodes om te conserveren en restaureren, ook met het oog op het nieuw te bouwen collectiecentrum.
Nieuw Collectiecentrum	In 2026 wordt een bouwteam, met in ieder geval een aannemer en architect gecontracteerd, die het ontwerp en de bouw van het duurzame Collectiecentrum gaan uitwerken en realiseren.
Verhuizing	Ter voorbereiding op het nieuwe Collectiecentrum moeten verhuisplannen worden ontwikkeld om zorg te dragen voor een gedegen verhuizing van de collecties naar de nieuwe locatie, onder de juiste klimaatcondities en met behoud van de verbeterde vindplaatsregistratie, gedaan in 2024 en 2025.
Duurzaamheid	In alles wat we doen binnen onze organisatie kijken we kritisch naar de ecologische impact. Doelstelling is na de verhuizing naar het Collectiecentrum zowel wat betreft huisvesting als organisatie het meest duurzame archief van Nederland te zijn.

Decentrale bewaring en centrale toegang

Toegang tot digitale overheidsarchieven	In 2026 ontwikkelen we met één of meerdere overheden in onze GR een pilot voor digitale toegang tot duurzaam te bewaren digitaal overheidsarchief dat niet in ons beheer is.
--	--

Diversiteit en inclusie

Transparant acquisitiebeleid	Voor nieuwe acquisities hanteren we een toetsingskader, zodat we onze keuzes bij het vormen van onze collectie kunnen verantwoorden. Ons doel is om niet meer van hetzelfde op te nemen, maar om ons palet aan collecties te verbreden. Daarvoor ontwikkelen we in navolging en samenspraak met landelijke en lokale erfgoedpartners nieuw acquisitiebeleid op het gebied van particuliere archieven.
Diversiteitsbeleid	Om ervoor te zorgen dat eenieder zich bij ons welkom voelt in de organisatie en we een afspiegeling zijn van onze samenleving ontwikkelen we diversiteitsbeleid. Dit moet bijdragen aan inclusief en divers werven, maar ook inclusief werkgeverschap.

Zichtbaarheid

Brug naar de samenleving	De interactie van burgers met collecties en archieven bepaalt mede onze maatschappelijke impact. Daarom blijven we aansluiten bij partners in Overijssel en daarbuiten om proactief het gebruik van onze collectie te stimuleren.
---------------------------------	---

Ondersteunende processen en organisatie

Financiële planning & control	In verband met de nieuwe huisvesting wordt een nieuwe exploitatie gerealiseerd; dit systeem wordt verder uitgewerkt, evenals de eventuele (financiële) consequenties voor partners en deelnemers in het nieuwe collectiecentrum.
Medewerkerstevredenheidsonderzoek	In 2026 laten wij een medewerkerstevredenheidsonderzoek uitvoeren. Streven is het hoge cijfer dat onze collega's de organisatie in 2023 gaven te handhaven.
Vitaliteitsprogramma	Naar aanleiding van het in 2025 opgestelde Vitaliteitsbeleid worden diverse activiteiten uitgevoerd ten behoeve van het welzijn en welbevinden van de medewerkers in onze organisatie.

2. FINANCIËLE BEGROTING

Kerncijfers

In de tabellen hieronder zijn integraal opgenomen:

- De Realisatie 2024 (voorlopig: voorwaardelijk aan accountantscontrole)
- De Begroting 2025 (herziening dd. dec 2024)
- De Begroting 2026 (voorstel)
- De Meerjarenraming 2027-2029 (voorstel)

Baten en Lasten € '000	Prognose 2024	Herz.Begr 2025	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Baten GR Rijk	2.312	2.321	2.372	2.424	2.478	2.532
Baten GR Gemeente Zwolle	1.785	1.834	1.884	1.925	1.967	2.011
Baten GR Gemeente Deventer	1.335	1.371	1.408	1.439	1.471	1.503
Baten GR Gemeente Ommen 1)	0	0	47	72	73	75
Baten DVO Provincie Overijssel	649	660	681	696	711	727
Baten DVO's Overige	42	38	39	40	41	42
Baten Museale Collectie Zwolle	227	132	133	134	135	136
Baten Kenniscomponent Rijk	50	50	50	0	0	0
Baten Overig	481	205	0	0	0	0
Baten	6.881	6.611	6.614	6.730	6.876	7.025
Personeel salaris	-3.834	-3.750	-3.833	-3.917	-4.003	-4.091
Personeel overig	-164	-470	-480	-491	-502	-513
Huisvesting energie	-341	-525	-537	-548	-560	-573
Huisvesting overig	-1.039	-850	-869	-888	-907	-927
Organisatie projecten	-103	-2.000	-1.000	-200	-200	-200
Organisatie overig	-981	-400	-409	-418	-427	-436
Afschrijvingen	-398	-200	-204	-209	-213	-218
Rente	170	0	0	0	0	0
Lasten	-6.690	-8.195	-7.331	-6.671	-6.813	-6.958
Resultaat exploitatie	191	-1.584	-718	59	63	67
Onttrekking uit reserves		2.000	1.000	200	200	200
Toe te voegen aan reserves	-191	-416	-282	-259	-263	-267
Resultaat na bestemming	0	0	0	0	0	0

	Prognose 2024	Herz.Begr 2025	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
BALANS						
Vaste Activa	193	493	789	830	866	898
Vlottende activa	4.475	2.386	1.373	1.391	1.418	1.453
ACTIVA	4.668	2.879	2.162	2.221	2.284	2.351
Eigen Vermogen	3.276	1.692	974	1.034	1.097	1.164
Vreemd Vermogen	1.392	1.187	1.187	1.187	1.187	1.187
PASSIVA	4.668	2.879	2.162	2.221	2.284	2.351
Solvabiliteit	70%	59%	45%	47%	48%	50%

Investeringsen						
Investeringsen	65	500	500	250	250	250

¹ Besluitvorming over toetreding en aanpassing GR is nog niet afgerond, maar dermate aannemelijk dat hiermee rekening is gehouden. Ten tijde van de herziene begroting 2025 was hier nog onvoldoende zicht op, Ommen zal bij toetreding echter vanaf 2025 gaan bijdragen.

3. BIJLAGEN

3.1 Toelichting op Baten en Lasten

3.1.1 Baten

Samenstelling baten

Aangenomen is dat geen nominale wijzigingen plaatsvinden van de financiering door GR-deelnemers en DVO-partners.

- Het Rijk zal naar verwachting per 1.1.2027 uit de GR treden maar haar financiële bijdrage continueren op basis van een Speciale Uitkering (SPUK).
- De Gemeente Ommen is kandidaat lid van de Gemeenschappelijke Regeling en zal op basis daarvan vanaf 2025 gaan bijdragen in een gefaseerde ingroei in 3 jaar.
- De DVO met de Provincie Overijssel is verlengd t/m 2025. Over mogelijk potentiële toekomstige toetreding van de Provincie tot de Gemeenschappelijke Regeling heeft tijdens het schrijven van deze begroting nog geen besluitvorming plaatsgevonden.
- De bijdragen van de overige DVO's (gemeenten en waterschappen) zijn vanaf 2024 prudent begroot.
- Subsidies worden begroot op basis van reeds bekende beschikkingen en inschattingen over verwachte ontwikkelingen.
- Voor de kosten van de Museale Collectie Zwolle is de toegezegde bijdrage van de Gemeente Zwolle niet toereikend voor actief beheer en ontsluiting. Met de gemeente worden gesprekken gevoerd hoe te komen tot een dekkende exploitatie. Vanaf 2025 is de bijdrage omgezet van een subsidie naar een opdracht,
- Overige Baten zijn vanaf 2026 op nul begroot.
Vóór 2026 betroffen deze incidentele opbrengsten en incidentele vrijvallen uit de balans.

Indexering

- De bijdragen van GR-deelnemers nemen toe o.b.v. overeengekomen indexeringsafspraken, o.b.v. de CPB-index voor materiele overheidsconsumptie ('imoc', GR HCO 2016, art. 17). Bron hiervoor de gegevens is de jaarlijkse september-circulaire van het CPB. Ondanks de jaarlijkse toename van onze collectie (er komt elk jaar meer archief bij), is door onze GR-deelnemers en DVO-partners (nog) geen nominale groei van bijdragen toegezegd.
- Het Rijk past deze indexering in het betreffende boekjaar toe op basis van nacalculatie.
- De overige GR-deelnemers begroten inflatie op basis van een voorcalculatie (te begroten jaar t), met een nacalculatie van de vorige 2 jaar (jaren t-2 en t-1). Hierdoor treden vertragingen op in de doorwerking van de indexering van hun bijdragen.
- De uitwerking hiervan is opgenomen in paragraaf 3.3.12.

3.1.2 Lasten

Samenstelling Lasten

- Personeelskosten: De personele formatie vanaf 2025 is begroot op hetzelfde niveau als de formatie per eind 2024.
- Huisvestingskosten: Het voornemen is om in de komende jaren een nieuw Collectiecentrum te realiseren. Op basis van de hiertoe ontwikkelde business case verwachten we hierbij – bij gelijkblijvende omstandigheden – geen nominale toename in de huisvestingskosten. De feitelijke huisvestingskosten zullen afhankelijk zijn van nog te nemen besluiten over potentiële additionele participanten, de daarmee samenhangende gewenste functionele en technische eisen van het gebouw en de eisen die gesteld worden aan de uitstraling van het gebouw, door de partners. Vooralsnog is in deze begroting en meerjarenraming derhalve uitgegaan van de huidige kostenstructuur (en opgestelde business case).
- Vanaf 2026 zijn kosten begroot voor het realiseren van de doelstellingen voor de huidige bestemmingsreserves voor Datakwaliteit, Digitalisering en Onderhoud. Deze kosten zijn nodig voor een adequate voorbereiding van een mogelijke toekomstige nieuwe huisvesting, en worden volledig gedekt door hiertoe begrote onttrekkingen uit deze reserves. De omvang van elk van deze reserves is door het Bestuur in december 2024 herijkt en vastgesteld.
- Conform de GR vermelden we de geraamde bestuurs-vergoedingen: Deze bedragen in totaal € 620,- per jaar.

Inflatie

- De inflatie, voor zowel lonen als prijzen, is momenteel volatiel en onzeker.
Aangenomen is dat de inflatie bovenstaande CPB-index volgt.

3.1.3 Mutatie reserves

- Vanaf 2026 zijn onttrekkingen uit de bestemmingsreserves begroot. Deze zijn gelijk aan de hierboven genoemde begrote noodzakelijke kosten voor datakwaliteit, digitalisering en onderhoud.

3.2 Toelichting op Balans

3.2.1 Eigen vermogen

Eigen Vermogen € '000	Prognose 2024	Herz.Begr 2025	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Bestemmingsreserve Onderhoud	889					
Bestemmingsreserve Datakwaliteit	1.494					
Bestemmingsreserve Digitalisering	537					
Bestemmingsreserves begin jaar	2.920	3.111	1.527	809	869	932
Onttrekking uit reserves	0	-2.000	-1.000	-200	-200	-200
Toe te voegen aan reserves	191	416	282	259	263	267
Bestemmingsreserves einde jaar	3.111	1.527	809	869	932	999
Algemene Reserve	165	165	165	165	165	165
Totaal Eigen Vermogen	3.276	1.692	974	1.034	1.097	1.164

Toelichting Bestemmingsreserves

Onderhoud:	Ten behoeve van toekomstig onderhoud van het pand Eikenstraat Zwolle.
Datakwaliteit:	Ter verbetering van de kwaliteit van de data en het beheer van de collectie.
Digitale Dienstverlening:	Ter versterking van onze digitale dienstverlening, waaronder externe digitalisering.

Het Bestuur heeft in haar vergadering van december 2024 de samenstelling en omvang van elk van de bestemmingsreserves herijkt en vastgesteld. Besteding van deze reserves in de planperiode is noodzakelijk ter voorbereiding van mogelijke nieuwe huisvesting.

In de jaarstukken 2024 is voorgesteld aanvullend een bestemmingsreserve Collectiecentrum in te stellen. Ten tijde van het opstellen van de begroting 2026 is hierover nog geen besluit genomen.

3.2.2 Te besteden specifieke uitkeringen: Vooruit ontvangen van overheden (onderdeel van Vlottende Passiva)

Te besteden specifieke uitkeringen (Vlottende Passiva)	Prognose 2024	Herz.Begr 2025	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
A. Het Rijk	953					
B. Overige NL overheden	197					
C. Europese overheden	0					
Totaal	1.150	945	945	945	945	945

Deze middelen vallen in de komende jaren vrij naarmate betreffende kosten gemaakt worden.

3.3 Paragrafen

3.3.1 Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

De algemene reserve, o.b.v. onze risicoanalyse, voldoet aan de norm (kleiner dan 10% van de deelnemersbijdragen).

Weerstandsvermogen berekening (€ '000)	Prognose 2024	Herz.Begr 2025	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Algemene Reserve	165	165	165	165	165	165
idem als % deelnemersbijdragen	3%	3%	3%	3%	3%	3%

Algemene Reserve (€ '000)	Kans	Kosten	Bedrag
Gebouwen - huurdersrisico's	10%	200	20
Depots - Calamiteiten	10%	200	20
Inflatie - Kosten boven index	25%	100	25
Ziekte, regelingen en ww-risico's	50%	100	50
Projecten - tegenvallers	50%	50	25
Onvoorzien	50%	50	25
Totaal			165

3.3.2 Kengetallen

Financiële kengetallen conform BBV	Prognose 2024	Herz.Begr 2025	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Netto Schuldquote	< 0	< 0	< 0	< 0	< 0	< 0
Solvabiliteit	70%	59%	45%	47%	48%	50%
Structurele Exploitatieruimte	3%	6%	4%	4%	4%	4%

3.3.3 Kapitaalgoederen

Collectie Overijssel bezit geen eigen gebouwen. Vaste activa bestaan vnl. uit automatiseringsapparatuur.

3.3.4 Financiering

Financieringsrisico: Er worden in de planperiode geen vaste of vlottende schulden voorzien. Er wordt aldus zowel aan de renterisico-norm (vaste schulden) als aan de kasgeldlimiet (vlottende schulden) voldaan.

NB: Voor de nieuwe centrale huisvesting wordt naar verwachting uit gegaan van financiering uit eigen middelen, waarvoor in dat geval een lening moet worden aangegaan, in 2025 en/of 2026. Hierover heeft nog geen besluitvorming plaatsgevonden.

Effecten daarvan op de balans zullen derhalve eerst in volgende begrotingen worden meegenomen.

Inflatierisico: Kosteninflatie wordt vertraagd gecompenseerd door indexering van bijdragen.

In periodes van hoge inflatie kan dit een risico vormen.

Debiteurenrisico: Dit risico is praktisch verwaarloosbaar, aangezien vrijwel alle debiteuren overheden zijn.

Relatierisico: In de planperiode worden geen belangrijke wijzigingen verwacht m.b.t. BNG bank of het Rijk (schatkistbankieren). Bij een evt. nieuwe lening zal dit opnieuw worden beoordeeld.

Marktrisico: Aangezien onze kosten geheel worden doorberekend aan onze deelnemers, en er nog geen externe financiering is begroot in de planperiode, zijn we ongevoelig voor ontwikkelingen op de geld- en kapitaalmarkt.

Organisatie risico: Naar verwachting zullen in de planperiode geen aanpassingen plaatsvinden in de administratieve organisatie en interne controle zoals vastgelegd in onze Financiële Beheerverordening.

Wet- en regelgeving risico: De GR-bijdrage van het Rijk zal bij uittreding worden vervangen door een zg. Specifieke Uitkering (SPUK) van vergelijkbare omvang. Wettelijk kader hiervoor vormt de nieuwe, nog vast te stellen Archiefwet

3.3.5 Bedrijfsvoering

Onze bedrijfsvoeringactiviteiten zijn gecentraliseerd in één afdeling Bedrijfsvoering, waarin de verschillende staven en ondersteunende functies zijn ondergebracht. In de planperiode worden hierin geen significante wijzigingen voorzien.

3.3.6 Verbonden partijen

Een verbonden partij is een organisatie waarin Collectie Overijssel een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Collectie Overijssel verwacht in de planperiode geen verbonden partijen te hebben.

3.3.7 Rechtmatigheid

Bij rechtmatigheid moet worden vastgesteld dat baten, lasten en balansmutaties in overeenstemming met wet- en regelgeving tot stand zijn gekomen. Hiertoe worden gedurende het jaar interne controles uitgevoerd, dit mede ter ondersteuning van de door het Bestuur hiertoe jaarlijks af te geven rechtmatigheidsverantwoording.

3.3.8 Beleidsindicatoren

Hieronder staan de vijf verplichte BBV-indicatoren vermeld voor het taakveld Bestuur & Ondersteuning.

Beleidsindicatoren	Prognose	Herz.Begr	Begroting	Raming	Raming	Raming
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
FTE per 1000 inwoners - bezetting	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
FTE per 1000 inwoners - formatie	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Kosten per inwoner (€)	13	13	13	13	13	13
Externe inhuur % Personeelskst.	6%	6%	6%	6%	6%	6%
Overhead % Totale kosten	24%	24%	24%	24%	24%	24%

De vermelde inwoners-ratio's zijn berekend o.b.v. de bijdragen en het aantal inwoners van gemeenten Zwolle + Deventer.

Overhead op basis van de BBV-definitie: Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van het primaire proces.

3.3.9 Algemene dekkingsmiddelen

Dit zijn vrij besteedbare baten waar geen directe bestedingsverplichting tegenover staat. Het betreft de vaste baten van onze GR-deelnemers en DVO-partners. Subsidies en overige baten vormen hiervan geen onderdeel.

Algemene dekkingsmiddelen € '000	Prognose	Herz.Begr	Begroting	Raming	Raming	Raming
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Baten GR-deelnemers	5.432	5.526	5.710	5.860	5.989	6.120
Baten DVO-partners	691	698	720	736	752	769
Totaal	6.123	6.224	6.430	6.596	6.741	6.889

3.3.10 Structureel Begrotingssaldo

Structureel Resultaat € '000	Prognose	Herz.Begr	Begroting	Raming	Raming	Raming
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Resultaat na bestemming	0	0	0	0	0	0
Incidentele baten	-277	-182	-183	-134	-135	-136
Incidentele lasten	277	182	183	134	135	136
Af/bij: Incidentele reservemutaties	191	-1.584	-718	59	63	67
Kosten ten laste van reserves	0	2.000	1.000	200	200	200
Structureel Resultaat	191	416	282	259	263	267

3.3.11 Kasstroom en EMU-saldo - Wet Houdbare Overheidsfinanciën (Wet HOF)

Kasstroom en EMU saldo € '000	Prognose	Herz.Begr	Begroting	Raming	Raming	Raming
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Exploitatieresultaat	191	-1.584	-718	59	63	67
Mutatie vaste activa	337	-300	-296	-41	-37	-32
Mutatie voorzieningen	-234	0	0	0	0	0
EMU saldo	294	-1.884	-1.013	18	27	35
Mutatie werkkapitaal	-495	-205	0	0	0	0
Mutatie financiering	0	0	0	0	0	0
Kasstroom	-201	-2.089	-1.013	18	27	35

3.3.12 Indexering

Hieronder worden de indexeringspercentages van de baten toegelicht.

Uitgangspunt in de GR HCO 2016, waarin het CPB percentage Materiele Overheidsconsumptie ('imoc') wordt gehanteerd.

Voor deze begroting is daartoe de zg. najaarcirculaire van het CPB gehanteerd (dd. september 2024).

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

Bestuursbesluit

Het Dagelijks Bestuur van Collectie Overijssel besluit goed te keuren:

- De Begroting 2026
- De Meerjarenraming 2027-2029

Zwolle, datum: 2025

.....
Hans Gerritsen, voorzitter

.....
Vincent Robijn, directeur