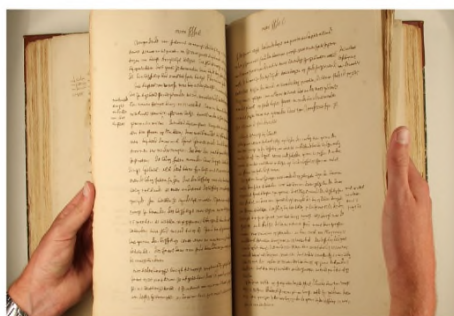


Jaarstukken 2024

Collectie Overijssel



INHOUDSOPGAVE

Voorwoord	3
Inleiding	5
1. Jaarverslag	7
1.1 Programmaverantwoording	8
1.2. Paragrafen	11
1.3. Subsidieverantwoording - Gemeente Zwolle.....	14
2. Jaarrekening	15
2.1. Baten en Lasten	16
2.2. Balans.....	17
2.3. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.....	17
2.4. Toelichting op Baten en Lasten.....	19
2.5. Toelichting op Balans	19
2.6. Voorstel bestemming resultaat.....	22
2.7. Wet normering topinkomens (WNT)	23
2.8. Vennootschapsbelasting (VpB)	23
2.9. Taakvelden	24
2.10. Rechtmatigheid.....	24
Bijlage: 2024 in cijfers.....	24

Voorwoord

De missie van Collectie Overijssel is iedereen drempelloos toegang te geven tot overheidsinformatie en Overijsselse erfgoedcollecties, fysiek en digitaal.

Het voor de buitenwereld meest opvallende resultaat van 2024 is zonder meer de definitieve locatiekeuze voor de realisatie van een nieuw, duurzaam Collectiecentrum. Uit het onafhankelijke locatieonderzoek kwam Hanzeweg 19 te Deventer uit de bus, als beste plek voor de nieuwe huisvesting, voor de door ons beheerde archieven en collecties. Het feit dat de gemeenteraden van Deventer en Zwolle uiteindelijk unaniem akkoord gingen met deze locatiekeuze laat zien hoe zorgvuldig dit traject verlopen is. Het tekent ook de inhoudelijke betrokkenheid en het lef van de bestuurders die zich voor de nieuwe huisvesting hebben ingespannen. Het is nu duidelijk dat Collectie Overijssel op termijn naar de nieuwe centrale huisvesting in Deventer verhuist en dat opent de deur voor nieuwe ontwikkelingen. Wij zijn er namelijk van overtuigd dat een duurzaam collectiecentrum ook interessant is voor gemeenten die hun archiefbeheer nog niet bij ons hebben ondergebracht. Gemeente Ommen is per 1 januari 2025 de eerste nieuwe partner die wij mogen verwelkomen. Daarnaast biedt de nieuwe huisvesting mooie samenwerkingskansen op het gebied van collectiebeheer, digitalisering, restauratie en publieksontsluiting met collega-organisaties in Overijssel die collecties beheren. 2025 zal in het teken staan van het starten van het project voor het realiseren van het Collectiecentrum en het aanhaken van eventueel nieuwe partners.

Een belangrijk resultaat van het afgelopen jaar was de ontwikkeling van een nieuw meerjarenbeleidsplan. Het geeft richting voor de jaren 2025-2028 en bestendigt de ingezette koers van de afgelopen beleidsperiode. In onze dagelijkse dienstverlening merken we dat het beleidsvoornemen 'digital first' inmiddels werkelijkheid is geworden. De gratis Snelle Scanservice heeft meer dan 5100 scanverzoeken ontvangen, resulterend in ruim 600.000 scans. Daarnaast zien we dat het klantcontact zich verplaatst van de studiezalen naar de digitale kanalen. Het aantal fysieke bezoeken op onze locaties in Deventer en Zwolle was ca.800 terwijl het aantal via onze website gedownloade scans op meer dan 5,5 miljoen lag. Dit is in lijn met de trend bij alle archiefinstellingen in Nederland die een gratis scanservice aanbieden. In 2024 hebben we een aantal veel geraadpleegde archieven in blok, extern laten digitaliseren. Met het online publiceren van die scans in 2025 verwachten wij dat het aantal fysieke bezoekers van de studiezalen nog verder zal afnemen. Daarentegen verwachten wij een toename van specialistische vraagafhandeling. Er is grote behoefte bij onze klanten aan meer gerichte begeleiding bij het doen van archiefonderzoek. Wij willen deze kwalitatief hoogwaardige persoonlijke dienstverlening de komende jaren uitbouwen.

De inhoudelijke energie van de afgelopen jaren bij Collectie Overijssel zorgt ervoor dat de organisatie behoorlijk dynamisch is geworden. De doorstroom van medewerkers is groter dan voorheen. Met z'n allen hebben we hard gewerkt aan een organisatiecultuur waarin naar elkaar wordt omgekeken en waarin collegialiteit, klantgerichtheid en vakmanschap voorop staan. Uit het Medewerkertevredenheidsonderzoek dat wij eind 2023 uitvoerden blijkt dat onze collega's zeer tevreden zijn over hun baan en werkgever; het rapportcijfer 8,3 deelden we dan ook met trots met de buitenwereld.

Financieel sluit Collectie Overijssel 2024 af met een exploitatieresultaat van € 283.000.

Vincent Robijn

Directeur

Inleiding

Organisatiegegevens

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

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).

Algemeen Bestuur (AB) en Dagelijks Bestuur (DB)

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

Directie

Vincent Robijn	Directeur
----------------	-----------

Kerncijfers

Resultaat € '000	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Baten	6.881	6.918
Lasten	-6.598	-6.781
Exploitatieresultaat	283	137

Balans	2024	2023
Eigen Vermogen	3.368	3.084
Balanstotaal	4.805	5.310
Solvabiliteit	70%	58%

Personeel	2024	2023
Aantal medewerkers, jaareinde	58	57
Waarvan man	26	26
Waarvan vrouw	32	31
Aantal FTE, jaareinde	49	49
Aantal FTE, gemiddeld	48	46
Gemiddelde leeftijd, jaareinde	45	46
Ziekte - Verzuim %	7%	9%
Ziekte - Meldingsfrequentie	1,5	1,5

Jaarverslag



1.1. Programmaverantwoording

Een duurzaam bruikbare Erfgoedcollectie Overijssel: Informatie en inspiratie voor iedereen.

Dit is ons ultieme doel. Hieronder geven wij de resultaten op onderdelen weer.

Zaken die niet zijn gerealiseerd in 2024 komen terug in onze plannen voor 2025.

Groeistrategie

Nieuw Collectiecentrum	<i>In 2024 is een onafhankelijk onderzoek uitgevoerd naar de meest geschikte locatie voor een nieuw duurzaam centraal Collectiecentrum. Aan de hand van vooraf opgestelde criteria zijn locaties in de regio Salland getoetst op geschiktheid. Dit heeft geleid tot een longlist, midlist, shortlist en uiteindelijk een definitief door het Algemeen Bestuur vastgestelde locatie in Deventer. Ook de raden van gemeente Deventer en gemeente Zwolle zijn betrokken bij deze besluitvorming. Een concept projectorganisatie voor de komende jaren is uitgewerkt.</i>
Versterking Gemeenschappelijke Regeling	<i>In 2024 is het formele proces voor toetreding van de gemeente Ommen tot onze gemeenschappelijke regeling gestart. Naar verwachting zal Ommen met terugwerkende kracht op 1 januari 2025 toetreden. Verder zijn er met diverse andere gemeenten en met Provincie Overijssel verkennende gesprekken gevoerd over (intensievere) samenwerking op het gebied van archiefbeheer. Collectie Overijssel heeft verder aan alle Overijsselse gemeenten een aanbod gedaan voor specifieke archiefwettelijke dienstverlening door een gediplomeerd gemeentearchivaris. Hier bleek geen actuele behoefte aan te zijn.</i>
Nieuwe studiezaal Deventer	<i>Dit doel vervalt vanwege de ontwikkelingen rondom het Collectiecentrum.</i>
Versterken knooppunt functie	<i>Ook in 2024 faciliteerden wij wetenschappelijke onderzoek. Als partner leverden we een bijdrage aan het HaiCu-project om middels AI archieven te ontsluiten. Daarnaast droegen we met de resultaten van ons fellowshipprogramma landelijk bij aan kennis en inzicht over de regionale geschiedenis van Overijssel. Bovendien maakten we via bruiklenen museale presentaties mogelijk en organiseerden we de programmering in ANNO. We faciliteerden publieksbijeenkomsten, zoals twee regionale bijeenkomsten over het CABR en het Famillement. Ook zetten we een workshop op om onze kennis over collectiebeheer te delen met historische verenigingen. Het succesvol afronden van het verbetertraject voor onze website draagt bij aan onze knooppuntfunctie. Aansluitend daarop formuleerden we een eerste visie om MijnStadMijnDorp toekomstbestendig te maken.</i>
E-depot voorziening voor particulier archief	<i>Met het vormgeven van een volledig nieuwe ICT-architectuurplaat hebben wij in 2024 de eerste stappen gezet voor realisatie van een duurzame voorziening voor het bewaren en ter beschikking stellen van particuliere archieven. In 2025 zullen wij een concreet plan maken voor inrichting van een particulier e-depot en de eerste stappen zetten voor inkoop en implementatie.</i>

Productiviteitsstrategie

Project Focus	<i>Ook in 2024 is gewerkt aan de ontwikkeling van KPI's waarmee wij onze dienstverlening en productiviteit meten. Daarnaast zijn onder andere KPI's opgeleverd rondom de mate van gebruik en hergebruik van onze collectie en de productie van de scanservice. Ook is een uitgebreid dashboard ontwikkeld waarmee we inzicht geven aan onze DVO-partners over onze dienstverlening en het gebruik en beheer van de door ons beheerde collecties.</i>
Collectie Overijssel Online	<i>We blijven de services van ons klantcontactcentrum (KCC) en Snelle Scanservice verder optimaliseren. We streven naar een verdere verbetering van onze klanttevredenheid. In 2024 hebben we onze website verbeterd en een aantal zoekhulpen gepubliceerd over veelgebruikte collecties.</i>
Verbetering Datakwaliteit	<i>De actualisatie van onze vindplaatsregistratie en aanwinstenregistratie is een meerjarig project dat van cruciaal belang is voor het realiseren van een kwaliteitssprong in beheer en dienstverlening en een randvoorwaarde voor de uiteindelijke verhuizing naar het Collectiecentrum. Ook dit jaar zijn hierin weer stappen gezet.</i>
Digitaliseren en dataficeren	<i>In 2024 hebben we grote stappen gezet op het gebied van digitalisering door een aantal veel geraadpleegde archieven in bulk te digitaliseren en daarvan de eerste batches online te brengen. Daaronder bevindt zich het POD/PRA-archief, een belangrijke bron over het oorlogsverleden van Overijssel die op 1 januari 2025 openbaar zal worden. We gaan daarbij zorgvuldig te werk, met inachtneming van de AVG, en realiseren ons de grote impact van het openbaar komen van dit archief.</i>
Infrastructuur collectiedata	<i>Er is een doelarchitectuur ontwikkeld voor het applicatielandschap. Dit geeft inzicht in te maken keuzes bij het aanbesteden van nieuwe software, het in gebruik nemen van nieuwe functionaliteiten of de integratie tussen applicaties en externe platforms. Ook is een Europese aanbesteding afgerond voor de inkoop van een nieuw collectiebeheersysteem. Gepland is deze in 2025/2026 in gebruik te nemen.</i>

Onderscheidend Vermogen

Diversiteit	<i>Ons doel om tot een meer diverse collectie te komen en zo voor meer groepen in de samenleving relevant te zijn, hebben we in 2024 niet voldoende gehaald. Vanwege het grote maatschappelijke belang van dit onderwerp blijven we hierin investeren in 2025. Samen met de collectiemakelaars ontwikkelen we een plan welke nieuwe samenwerkingsverbanden we starten.</i>
-------------	--

Ondersteunende processen en overige projecten

Opleiding en ontwikkeling	<i>In 2024 hebben wij twee coaches aan ons verbonden voor begeleiding in persoonlijke ontwikkeling en loopbaanvraagstukken van onze medewerkers.</i>
---------------------------	--

	<i>Inmiddels zijn meerdere succesvolle individuele en teamtrajecten doorlopen. Ook zijn teambrede vaktrainingen gevolgd, naast individuele opleidingen. In 2025 wordt een organisatiebreed opleidingsplan opgezet, die voor de komende jaren richting moet geven voor kennisvergaring en ontwikkeling van medewerkers.</i>
Risicomanagement calamiteiten	<i>In 2024 zijn nieuwe BHV-plannen opgeleverd voor de locaties in Deventer en Zwolle. Daarnaast is, op basis van het vastgestelde informatiebeveiligingsbeleid een implementatieplan opgesteld, waarmee we beter aansluiten op de eisen vanuit de BIO(Baseline Informatiebeveiliging Overheid). Ook is voor al onze locaties een Risico-inventarisatie en Evaluatie opgesteld en zijn verbeterpunten opgepakt.</i>
Financiële planning & control	<i>In 2024 is een nieuwe concept kostprijsmethodiek opgesteld, de voorbereiding van een nieuw Collectiecentrum ondersteund, de financiële administratie vereenvoudigd en projectcontrol aangescherpt, onder meer voor de benutting van onze reserves.</i>

Klachtenprocedure

Collectie Overijssel hanteert een formele klachtenprocedure. In 2024 zijn er geen klachten van klanten ontvangen.

Integriteit

Collectie Overijssel heeft een externe vertrouwenspersoon. In 2024 heeft deze 1 melding ontvangen. Hiervoor is door hem opvang geboden en advies gegeven hoe om te gaan met de situatie.

1.2. Paragrafen

Weerstandvermogen en Risicobeheersing

In het verslagjaar zijn risico's opnieuw beoordeeld. Dit heeft niet geleid tot een aanpassing van het bedrag van de Algemene Reserve. De algemene reserve voldoet aan de norm dat deze minder dan 10% van de deelnemersbijdragen is. Aangezien negatieve resultaten gefinancierd worden uit de daartoe beschikbare bestemmingsreserves, wordt het benodigd weerstandvermogen adequaat gedekt door het beschikbaar weerstandvermogen.

Weerstandvermogen berekening (€ '000)	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Algemene Reserve	165	165
idem als % deelnemersbijdragen	3%	3%
Algemene Reserve	165	165
Nog te bestemmen resultaat	283	137
Weerstandvermogen	448	302

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

Kengetallen

Financiële kengetallen conform BBV	Realisatie 2024	Realisatie 2023	
Netto Schuldquote	< 0	< 0	Netto schuld / Baten
Solvabiliteit	70%	58%	Eigen vermogen / Balanstotaal
Structurele Exploitatieruimte	4%	2%	Structureel resultaat / Baten

Kapitaalgoederen

Collectie Overijssel bezit geen eigen gebouwen. Gehuurde c.q. in gebruik zijnde gebouwen zijn:

Gebouw	Soort overeenkomst	Eigenaar
Eikenstraat 20 Zwolle	Gebruik	Rijksvastgoedbedrijf
Het Klooster 3+12 Deventer	Huur	Gemeente Deventer
Kunstdepot Zwolle	Huur	Marktpartij
Melkmarkt 41 Zwolle (deels)	Huur	Gemeente Zwolle

Financiering

Onze interne regelgeving m.b.t. financiering is vastgelegd in ons Treasury Statuut. Per jaareinde waren er geen vaste of vlottende schulden. Er werd aldus zowel aan de renterisico-norm (vaste schulden) als aan de kasgeldlimiet (vlottende schulden) voldaan. De renterisiconorm is het maximum van de renteherzieningen plus aflossingen van de vaste schulden, als % van de baten. De kasgeldlimiet is het maximum van de netto vlottende schuld, als % van de baten.

Bedrijfsvoering

Onze bedrijfsvoeringactiviteiten zijn gecentraliseerd in één afdeling Bedrijfsvoering. Ter bevordering van integriteit en beperking van frauderisico's zijn sinds 2022 een Gedragscode, Klokkenluidersregeling en Klachtenregeling van kracht. Sinds 2023 is nieuwe regelgeving van kracht m.b.t. rechtmatigheid. Het Bestuur bewaakt de naleving hiervan. In de Jaarrekening is daartoe een rechtmatigheidsverantwoording opgenomen.

Verbonden partijen

Een verbonden partij is een organisatie waarin Collectie Overijssel een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Collectie Overijssel had per balansdatum geen verbonden partijen.

Beleidsindicatoren

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

Beleidsindicatoren		2024	Toelichting
FTE per duizend inwoners: Inwoners Zwolle + Deventer	Bezetting	0,20	Naar rato inwoners Zwolle + Deventer
FTE per duizend inwoners: Inwoners Zwolle + Deventer	Formatie	0,20	Naar rato inwoners Zwolle + Deventer
Kosten per inwoner (€)	Apparaatkosten	13	Naar rato inwoners Zwolle + Deventer
Externe inhuur % Personeelskosten	Externe inhuur	6%	Als % van totale personeelskosten
Overhead % Totale kosten	Overhead	24%	Naar rato FTE management + staf

FTE per inwoner: Fte's t.o.v. het aantal inwoners Zwolle en Deventer

Overhead (conform definitie BBV): Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van het primaire proces.

Algemene dekkingsmiddelen

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

Algemene dekkingsmiddelen € '000	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Baten GR-deelnemers	5.432	5.152
Baten DVO-partners	691	672
Totaal	6.124	5.824

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

Kasstroom en EMU saldo € '000	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Exploitatieresultaat	283	137
Mutatie vaste activa	252	39
Mutatie voorzieningen	-234	-143
EMU saldo	301	33
Mutatie werkkapitaal	-502	-410
Mutatie financiering	0	0
Kasstroom	-201	-377
Liquide middelen 1 januari	4.506	4.882
Liquide middelen 31 december	4.304	4.506
Kasstroom	-201	-377

Liquide middelen: Saldi banken en rekening courant Rijk.

1.3. Verantwoording – Bijdrage Beheer Museale Collectie - Gemeente Zwolle

Collectie Overijssel maakte in 2024 gebruik van enkele subsidie- en bijdrageregelingen. Hieronder is de verantwoording Beheer Museale Collectie (gemeente Zwolle) vermeld. De verantwoording voor andere bijdragen en subsidies vindt separaat plaats.

In totaal werd € 385k besteed aan het beheer van deze museale collectie, waarvan € 227k gedekt werd door de gemeentelijke bijdrage, en het restant uit interne middelen. Daarmee werden de benodigde beheerkosten nog onvoldoende gedekt door de hoogte van de bijdrage.

Verantwoording: Beheer Museale Collectie (€'000)	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Beschikking	227	223
Besteed - Personeel	-112	-67
Besteed - Materieel - Huren	-89	-89
Besteed - Materieel - Overig	-26	-67
Saldo per jaareinde	0	0

Beschikkingen Museale Collectie: 29-12-2022 & 20-11-2023

Museale Collectie

Op 10 juli 2018 hebben de Gemeente Zwolle en Collectie Overijssel een overeenkomst gesloten m.b.t. het collectiebeheer van de stedelijke museale collectie van de Gemeente Zwolle.

In opdracht van gemeente Zwolle heeft Collectie Overijssel in 2024 wederom het beheer, de administratie en het toezicht uitgevoerd van deze museale collectie.

Daarvoor werden activiteiten uitgevoerd rondom depotbeheer en opslag, preventieve conservering, dienstverlening voor klantvragen en het faciliteren van bruikleenverkeer. Concreet is dit jaar ingezet op collectieregistratie en vindplaatsregistratie, en het collectiegebruik binnen de samenwerking met Stadsmuseum ANNO, met daarbinnen monitoring van klimaatomstandigheden en schouwen van de objecten.

Financiering vond plaats op basis van een specifieke projectsubsidie, verstrekt door gemeente Zwolle.

Bestede kosten in 2024 betroffen de inzet van personeel van Collectie Overijssel (inclusief extra inzet voor verdere optimalisatie van de registratie), huurkosten van het depot (inclusief facilitaire kosten en energie), collectiebeheerssoftware, en overige externe kosten.

Jaarrekening



2.1. Baten en Lasten

Baten en Lasten € '000	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Baten GR Rijk	2.312	2.260	2.247
Baten GR Gemeente Zwolle	1.785	1.785	1.662
Baten GR Gemeente Deventer	1.335	1.335	1.243
Baten DVO Provincie Overijssel	649	678	631
Baten DVO's Overige	42	37	41
Baten Provinciaal Programma	0	0	401
Baten Museale Collectie	228	123	223
Baten Kenniscomponent	50	50	50
Baten Overig	480	385	420
Baten	6.881	6.653	6.918
Personeel salarissen	-3.660	-3.560	-3.079
Personeel overig	-338	-486	-471
Huisvesting energie	-336	-545	-526
Huisvesting overig	-1.066	-724	-885
Organisatie projecten	-103	-1.250	-572
Organisatie overig	-952	-662	-426
Projectkosten subsidies	0	-173	-705
Afschrijving en desinvestering	-313	-216	-267
Rente	170	0	150
Lasten	-6.598	-7.616	-6.781
Exploitatieresultaat	283	-963	137
Toevoeging reserves	-250	-537	0
Onttrekking reserves	250	1.500	0
Resultaat (na reservemutaties)	283	0	137

NB: De vermelde begroting betreft de vastgestelde herziene begroting, dd. dec 2023.

2.2. Balans

BALANS € '000	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Vaste Activa	278	530
Rekening Courant Rijk	4.292	4.493
Overige kortlopende vorderingen	0	44
Overlopende activa	222	230
Liquide middelen	12	12
Vlottende activa	4.526	4.779
ACTIVA	4.805	5.310
Eigen vermogen	3.368	3.084
Voorzieningen		234
Vaste schulden		0
Vaste Passiva	3.368	3.318
Voorschotten van overheden	898	1.150
Overige overlopende passiva	430	585
Crediteuren	109	255
Vlottende Passiva	1.437	1.992
PASSIVA	4.805	5.310

Voor een specificatie van het eigen vermogen wordt verwezen naar tabel Vaste Passiva op pagina 20.

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Deze jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling, en is in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten en tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Activa en passiva

Materiele vaste activa

Deze worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs verminderd met lineaire afschrijvingen, gebaseerd op economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Voor de materiele vaste activa heeft een stelselwijziging plaatsgevonden waarbij de activeringsgrens van investeringen is verhoogd van € 500 naar € 2500 per item. In het boekjaar zijn bestaande items met een bruto boekwaarde onder deze nieuwe grens afgeschreven naar nul, met een gezamenlijke impact op het resultaat van € 22k.

Vorderingen, overlopende activa, liquide middelen en vlottende passiva

Deze worden opgenomen tegen nominale waarde. Vorderingen waar nodig onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Eigen vermogen

De algemene reserve dient als buffer voor eventuele toekomstige tegenvallers. Bestemmings-reserves zijn reserves waaraan door het bestuur een bepaalde bestemming is gegeven.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. Deze worden gewaardeerd tegen nominale waarde, indien de tijdwaarde van geld niet materieel is, of de periode waarover de uitgaven contact worden gemaakt maximaal een jaar is.

Vaste schulden

Vaste schulden zijn schulden met een resterende looptijd van meer dan een jaar. De schulden worden gewaardeerd op de nominale waarde.

Resultaatbepaling

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de opbrengst is gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Afschrijvingen

Afschrijvingen worden berekend via vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de volgende termijnen: Gebouwen: 25-40 jaar, Installaties en inventaris: 10-20 jaar, ICT apparatuur 2-5 jaar.

Normenkader

Het door het Algemeen Bestuur op 19 december 2024 vastgestelde normenkader ziet op alle wet- en regelgeving, zowel extern als intern, die relevant is voor het naleven van financiële rechtmatigheid door Collectie Overijssel.

2.4. Toelichting op Baten en Lasten

Zie paragraaf 2.1 voor de getalsmatige specificatie van baten en lasten.

Baten

De eindafrekening van de indexering van de rijksbijdrage viel gunstiger uit dan begroot, van de provinciale bijdrage was deze echter ongunstiger. De overige baten bevatten o.m. hogere detacheringsopbrensten. De subsidie voor het Provinciaal Programma is vanaf 2024 geheel en rechtstreeks verleend aan Overijssel Academie, zonder tussenkomst van Collectie Overijssel.

Lasten

De lasten waren lager dan begroot, vanwege m.n. lagere organisatieproject-kosten (kosten vertraagd door latere start projecten, en deels gealloceerd naar de post organisatie overig). Salarissen waren hoger door incidentele projecten, en een relatief hoge CAO stijging van in totaal 5%. Energietarieven waren gunstiger. Overige huisvestingskosten bevatten hogere onderhoudskosten. Vanwege een harmonisatie worden vanaf 2024 de subsidiekosten rechtstreeks geboekt bij de betreffende kostensoorten. Afschrijvingen waren hoger, versneld door harmonisatie, doch het rente-resultaat viel gunstiger uit. Het resultaat is beïnvloed door extra afschrijvingen en desinvesteringen, nl. door een stelstelwijziging (effect € 22k) en enkele buiten gebruik gestelde activa (effect € 109k).

Structureel begrotingssaldo

Structureel begrotingssaldo € '000	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Resultaat na bestemming	0	0
Af: Incidentele baten	-278	-674
Bij: Incidentele lasten	278	674
Af/Bij: Incidentele reservemutaties	283	137
Structureel begrotingssaldo	283	137
Totale baten	6.881	6.918
Structurele exploitatieruimte %	4%	2%

Opstelling op basis van het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader (GTK).

Incidentele baten en lasten betreffen onze meerjaren-subsidieprogramma's en -bijdrages die op termijn eindigen: Dit zijn de bijdragen Kenniscomponent (Rijk) en Beheer Museale Collectie (Gem.Zwolle). Daarnaast zijn alle reservemutaties incidenteel (tenzij sprake is van reserves kapitaallasten).

2.5. Toelichting op Balans

Vaste Activa

Materiele Vaste Activa	Ultimo 2024	Ultimo 2023
Bruto en netto boekwaarde	2024	2023
Bruto boekwaarde	2.047	1.985
Cumulatieve afschrijvingen	-1.768	-1.455
Netto boekwaarde	278	530

Materiele Vaste Activa	Ultimo	Inves-	Desinves-	Afschrij-	Ultimo
Verloopoverzicht (€ '000)	2023	teringen	teringen	vingen	2024
Gebouwen	75			-66	9
Automatisering	322	61	-8	-134	242
Inrichting & inventaris	133			-105	28
Totaal	530	61	-8	-305	278

Flottende Activa

Regeling Schatkistbankieren decentrale overheden

Decentrale overheden zijn verplicht zijn hun overtoollige middelen boven een drempelbedrag in rekening courant bij het Rijk aan te houden (in de 'schatkist'). In 2024 werd voldaan aan deze regeling. Middelen op bankrekeningen buiten de schatkist bedroegen het gehele jaar minder dan de drempel van € 1 mln.

Flottende Activa	Ultimo	Ultimo
€ '000	2024	2023
Vorderingen - openbare lichamen	0	44
Vorderingen - overig	0	0
Rekening Courant Rijk	4.292	4.493
Kortlopende Vorderingen	4.292	4.537
Te ontvangen - overheden	76	55
Te ontvangen - overig	40	54
Vooruitbetaalde bedragen	106	122
Overlopende Activa	222	230
Kas	0	0
Bank	12	12
Liquide Middelen	12	12
Flottende activa	4.526	4.779

Vaste Passiva

Eigen Vermogen - € '000	Ult.2023	Resultaat	Toevoeging	Onttrekking	Ult.2024
Onderhoud	1.117	-128		-100	889
Datakwaliteit	979	265	250		1.494
Digitalisering	687			-150	537
Subtotaal Bestemmingsreserves	2.783	137	250	-250	2.920
Algemene Reserve	165				165
Resultaat lopend boekjaar	137	-137	283		283
Totaal Eigen Vermogen	3.084	0	533	-250	3.368

Toelichting Bestemmingsreserves:

- Onderhoud: Ten behoeve van toekomstig onderhoud van het pand Eikenstraat Zwolle.
- Datakwaliteit: Ter verbetering van kwaliteit van de data en het collectiebeheer.
- Digitalisering: Ter versterking van onze digitale dienstverlening.

Voorzieningen € '000	Ultimo 2023	Toevoe- gingen	Aanwen- dingen	Vrijval	Ultimo 2024
Totaal	234	0	-167	-67	0

Voor arbeidskosten-gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen (cf. BBV).

Vaste schulden

Per eind 2024 werd geen gebruik gemaakt van leningen.

Flottende passiva

Vlottende Passiva € '000	Ultimo 2024	Ultimo 2023
Subsidieverplichtingen	0	36
Te betalen - belastingen & premies	248	435
Te betalen – overig	182	100
Voorschotbedragen - van Nederlandse overheidslichamen	898	1.150
Vooruit ontvangen - overig	0	14
Subtotaal overlopende passiva	1.328	1.735
Crediteuren	109	255
Subtotaal overige schulden	109	255
Totaal	1.437	1.990

Voorschotbedragen Te besteden specifieke uitkeringen	Ultimo 2023	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Ultimo 2024
A. Europese overheden	0	0	0	0
- Nat. Archief (gebouw)	392			392
- Nat. Archief (digitalisering)	453		-152	301
- Delta Plan	25		-25	0
- Rijksvastgoedbedrijf	84			84
B. Het Rijk	953	0	-177	776
- Gem. Zwolle (digitalisering)	138		-61	77
- Gem. Deventer (digitalisering)	45		0	45
- Gem. Deventer (overig)	14		-14	0
C. Overige NL overheden	197	0	-75	122
Totaal	1.150	0	-252	898

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Langlopende verplichtingen (€'000)	Type	Kosten/Jr	Periode	Contractpartij
Pand Eikenstraat 20 Zwolle	Gebruik	180	t/m 2026	Rijk
Pand Klooster 3+12 Deventer	Huur	35	t/m 2026	Gem.Deventer
Pand Marslanden Zwolle	Huur	88	t/m 2026	Marktpartij
Zaal Melkmarkt 41 Zwolle	Huur	75	t/m 2031	Gem.Zwolle
Scanners/Printers	Huur	24	t/m 2026	Marktpartij
Niet opgenomen verlofuren	Personeel	103	Per ult.2024	Medewerkers
Totaal		505		

Collectie Overijssel heeft geen waarborgen of garanties verstrekt.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die relevant zijn voor de jaarrekening. In 2025 kunnen mogelijk nadere besluiten worden genomen t.a.v. toekomstige centrale huisvesting.

2.6. Voorstel bestemming resultaat

Statutaire bepalingen over resultaatbestemming (artikel 26 van de Gemeenschappelijke Regeling):

Een batig saldo kan worden bestemd voor toevoeging aan de reserve, of worden uitbetaald.

Het Bestuur besluit:

- De jaarrekening 2024 vast te stellen, met als resultaat € 283.000,-
- Dit resultaat toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve 'Collectiecentrum', ten behoeve van kosten voor het te ontwikkelen Collectiecentrum.

Te bestemmen resultaat € '000	2024 Voorstel	2023
Te bestemmen resultaat	283	137
Onttrekking aan reserves		128
Subtotaal	283	265
Toevoeging aan reserves	-283	-265
Resultaat na bestemming	0	0

2.7. Wet normering topinkomens (WNT)

Bezoldiging topfunctionarissen:

Dhr. V. Robijn (x € 000)	2024	2023
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang functievervulling	01/01	01/01
Einde functievervulling	31/12	31/12
Omvang dienstverband (FTE)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	132	118
Beloningen betaalbaar op termijn	21	19
Subtotaal	153	137
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233	223
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	153	137

Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 of minder:

Naam	Functie	Dagelijks Bestuur	Algemeen Bestuur
Dhr. J.C. Gerritsen	Voorzitter	V	V
Mevr. I. Duursma	Bestuurslid	V	V
Mevr. A. Roelfs	Bestuurslid	V	V
Dhr. P. Guldemon	Bestuurslid	-	V
Dhr. A.H. Buiks	Bestuurslid	-	V
Dhr. R.C. König	Bestuurslid	-	V
Mevr. H.M.M. Schuttenbeld	vml.Bestuurslid	-	-

Functionaris Mevr. H.H.M. Schuttenbeld wordt aangewezen als topfunctionaris tot uiterlijk 1 juli 2024 in verband met eerdere functie als lid van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur.

2.8. Vennootschapsbelasting (VpB)

Er vinden geen activiteiten plaats waarvoor VpB van toepassing zou kunnen zijn.

In het verleden is er meermalen contact geweest met de Belastingdienst, met als uitkomst dat het uitvoeren van archief-wettelijke taken voor overheidsorganen (zoals DVO's) niet VpB-plichtig is.

2.9 Taakvelden

De activiteiten van Collectie Overijssel hebben geheel betrekking op het taakveld 'Sport, Cultuur en Recreatie'. Derhalve kunnen alle baten en lasten aan dit taakveld worden toegekend.

Sport, Cultuur & Recreatie	Realisatie	Begroot
€ '000	2024	2024
Baten	6.881	6.653
Lasten	-6.598	-7.616
Resultaat	283	-963

2.10 Verantwoording Dagelijks Bestuur inzake Rechtmatigheid

Verantwoordelijkheid Dagelijks Bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 21 december 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3 % van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 206k.

Bevinding

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen

Bijlage: 2024 in cijfers



Kengetallen			2021	2022	2023	2024
COLLECTIE						
Aantal digitale raadplegingen	x 1 mln scans	(1)	1,4	1,6	2,3	5,5
Aantal fysieke raadplegingen	x 1.000 stukken	(2)	6,7	7,6	6,0	5,3
Aantal aanvragen scanning-on-demand	x 1.000 stukken	(3)	0,0	2,5	5,0	5,1
Aantal fysieke bezoeken	x 1.000 bezoeken			1,3	1,0	0,8
Aantal ontvangen aanwinsten	x 100 aanwinsten	(4)	2,3	2,2	2,1	1,8
Aantal publieksvragen	x 1.000 vragen	(5)		6,6	6,9	6,8
Toename aantal bruikbare stukken	x 1.000 stukken	(6)			12	35
BEDRIJFSVOERING						
Energieverbruik: Elektriciteit	x 1.000 kWh	(7)	672	645	662	576
Energieverbruik: Gas	x 1.000 m3	(8)	117	112	106	98
Meldingen datalekken bij de AP		(9)	0	1	1	0
Meldingen formele klachten		(10)	0	1	1	0
Meldingen vertrouwenspersoon		(11)	2	1	1	1
Aantal inwoners Zwolle+Deventer	x 1.000 inwoners	(12)	231	232	235	237
Kosten Zwolle+Deventer (GR-bijdragen)	x € 1 mln		2,8	2,8	2,9	3,1
Kosten per inwoner			€ 12	€ 12	€ 12	€ 13
PERSONEEL						
Aantal FTE's - jaareinde			39	38	49	49
Aantal FTE's - gemiddeld			39	42	46	48
Aantal FTE's - gemiddeld per 1000 inwoners			0,2	0,2	0,2	0,2
Aantal medewerkers - jaareinde			50	46	57	58
waarvan man			19	21	26	26
waarvan vrouw			31	25	31	32
Gemiddelde leeftijd			51	50	46	45
Ziekteverzuim (%)			5%	6%	9%	7%
Ziekteverzuim (frequentie)			0,7	1,4	1,5	1,5
Inhuur % totale personeelskosten			3%	5%	8%	6%

Toelichting:

- (1) Aantal bekeken digitale pagina's (online scans).
NB: Sterke groei 2024 door bulkdigitalisering (o.a. burgerlijke stand) en scanning-on-demand.
- (2) Aantal bekeken fysieke stukken (in studiezaal).
NB: Een stuk bevat gemiddeld ca. 125 pagina's. Dalende trend door toenemende digitalisering.
- (3) Scanning-on-demand service operationeel vanaf mei 2022.
NB: Een stuk bevat gemiddeld ca. 125 pagina's (scans).
- (4) Aantal ontvangen aanvragen.
NB: Ontvangen van overheden en particulieren
- (5) Publieksvragen via telefoon / e-mail / chat / webformulier.
NB: Metingen vanaf 2022.
- (6) Stukken met inventaris- of plaatsingslijst, aanvraagbaar via onze website ('minimaal niveau 3.2')
NB: Metingen vanaf 2023.
- (7) Betreft de panden Eikenstraat en Het Klooster. Daling 2024 door actiever beheer en mildere winters.
- (8) Betreft de panden Eikenstraat en Het Klooster. Daling 2024 door actiever beheer en mildere winters.
- (9) Formele meldingen bij Autoriteit Persoonsgegevens.
- (10) Formele klachten conform onze klachtenprocedure.
- (11) Meldingen aan externe vertrouwenspersoon.
- (12) Per 1 januari van het betreffende jaar.