



COLLECTIE
OVERIJSSSEL

6.2



Begroting 2027 Meerjarenraming 2028-2030

Collectie Overijssel

Document versie: definitief
Maart 2026

INHOUD

Voorwoord

1. Programma Begroting
2. Financiële Begroting
3. Bestuursbesluit
4. Bijlagen
5. Specificaties

Voorwoord

Hierbij presenteren wij u de Begroting 2027 en Meerjarenraming 2028-2030 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 2027 blijven we aan die ambitie werken, maar wel met een duidelijke verschuiving van onze focus. De komende jaren staan vrijwel geheel in het teken van het realiseren van nieuwe huisvesting, het voorbereiden van de organisatie en collecties op de verhuizing en de uiteindelijke verhuizing naar het nieuwe Collectiecentrum in Deventer.

In 2027 verwachten we hier grote stappen in te zetten, samen met bestaande en nieuwe partners en specialistische expertise op het gebied van gebouw en collectiebeheer. Onze verwachting is dat we samen met de organisatie en onze partners veel van onze tijd en aandacht aan deze grote transitie zullen besteden.

Onze meerjarenbegroting gaat uit van continuering van een stabiele inkomstenstroom van onze partners binnen de gemeenschappelijke regeling en de partners waarmee we dienstverleningsovereenkomsten hebben gesloten. Tegelijkertijd zal de inkomstenstroom mogelijk gaan wijzigen als gevolg van de toetreding van een aantal nieuwe partners tot onze gemeenschappelijke regeling per 1 januari 2027. Dit kan leiden tot hogere inkomsten de komende jaren, bij werkelijke toetreding, maar zal ook effect hebben op de kosten.

Met deze meerjarenbegroting geven we, samen met onze vakkundige medewerkers en ons netwerk vorm aan onze meerjaren-ambitie: *Duurzaam innoveren. Toegankelijke erfgoedcollecties voor iedereen.*

Vincent Robijn

Directeur

Organisatiegegevens

Naam	Collectie Overijssel
Vestigingsadres	Eikenstraat 20, Zwolle
Rechtsvorm	Openbaar Lichaam (Wet Gemeenschappelijke Regelingen).
Deelnemers	Het Rijk, Gemeente Zwolle, Gemeente Deventer, Gemeente Ommen.
Kandidaat deelnemers:	Gemeente Steenwijkerland, Gemeente Dalfsen, Gemeente Raalte, Provincie Overijssel.
	Beoogde toetredingsdatum 1-1-2027.
Uittredend:	Het Rijk.
	Verwachte uittredingsdatum 1-1-2027

Doelstelling

“De regeling wordt getroffen met het doel de belangen van de deelnemers bij alie aangelegenheden betreffende de archiefbescheiden, collecties, individuele documenten en dergelijke die berusten in de rijksarchiefbewaarplaats in de provincie en de archiefbewaarplaatsen van de gemeenten, in gezamenlijkheid te behartigen.” (Gemeenschappelijke Regeling Collectie Overijssel 2025, artikel 2.1)

Bestuur

Dhr. J.C. Gerritsen (voorzitter)	Rijksbestuurder	(1)
Dhr. A.H. Buiks	Rijksbestuurder	(1)
Mevr. A. Roelfs	Wethouder gemeente Zwolle	(2)
Dhr. P. Guldemon	Wethouder gemeente Zwolle	(2)
Mevr. I. Duursma	Wethouder gemeente Deventer	(2)
Dhr. R.C. König	Burgemeester gemeente Deventer	(2)
Dhr. E. Boerman	Wethouder gemeente Ommen	(2)

(1) Aftredend per 1-1-2027 als rijks-bestuurder.

(2) Indien opnieuw zitting nemend na de gemeenteraadsverkiezingen 2026.

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.

Pijlers:

Presteren en continu verbeteren

KPI ontwikkeling	Projectmatig worden KPI's ontwikkeld waarmee onze processen gemeten worden en waarmee we verbeteringen doorvoeren om de kwaliteit van ons werk en onze dienstverlening te verbeteren. Specifiek richten deze KPI's zich in de planperiode op het verhuisklaar maken van de collectie en sturingscijfers voor onze bedrijfsvoering.
Vitaliteit	Aan de hand van het ontwikkelde Vitaliteitsbeleid werken we aan concrete thema's op het gebied van Vitaliteit om een gezonde en empathische organisatie te blijven. Concreet werken we uit hoe vitaliteit ook in de nieuwe huisvesting een belangrijke rol blijft spelen.

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. Wel zullen we ons daarbij beperken tot onze bestaande projecten om met slimme digitale technieken heel gericht de toegankelijkheid van enkele specifieke collecties voor diverse klantgroepen te vergroten en te vereenvoudigen.
Klanttevredenheidsonderzoek	We versterken ons klanttevredenheidsonderzoek, zodat we op basis daarvan onze dienstverlening steeds kunnen verbeteren. We zetten daarbij in op een heldere communicatie met klanten over de impact van de verhuizing en monitoren de invloed daarvan op de klanttevredenheid.

Sterke partner in het netwerk

Kennisdeling	In 2027 blijven we onze kennis over het beheer en behoud van collecties delen met onze partners.
Samenwerken	We zetten de samenwerking met onze voornaamste erfgoedpartners in Deventer en Zwolle (ANNO Stadsmuseum Zwolle, Deventer Verhaal en Athenaeumbibliotheek) voort en verkennen welke samenwerkingskansen ons nieuwe collectiecentrum biedt voor bestaande en nieuwe partners.
Toetreding	Met diverse partijen worden gesprekken gevoerd over toetreding wat in 2027 waarschijnlijk leidt tot een fikse uitbreiding van de GR en mogelijk in 2028 tot een verdere uitbreiding.
MijnStadMijnDorp	We zorgen voor een verdere organisatorische borging van het platform MijnStadMijnDorp. Dit betekent dat we structureel het beheer van het platform en de ondersteuning aan betrokken partijen in gaan richten, na een daarvoor in 2026 gedraaid project.

Innovatie

Kunstmatige intelligentie	We faciliteren niet alleen het zoeken in onze collecties, maar ook de interactie met onze collecties. We onderzoeken in het landelijke samenwerkingsverband HAIcu hoe we enkele specifieke collecties via kunstmatige intelligentie nog laagdrempeliger kunnen ontsluiten.
---------------------------	--

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 de verhuizing van de collectie en het nieuw te bouwen collectiecentrum.
Nieuw Collectiecentrum	In de planperiode start de bouw van het nieuwe Collectiecentrum.
Verhuizing	Ter voorbereiding op het nieuwe Collectiecentrum zijn verhuisplannen ontwikkeld om zorg te dragen voor een gedegen verhuizing van de collectie naar de nieuwe locatie, onder de juiste klimaatcondities en met behoud van de verbeterde vindplaatsregistratie. Dit jaar gaan we de gemaakte plannen verder uitwerken en uitvoeren en zetten we een grote stap in het verhuisklaar maken van de collecties.
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	Afhankelijk van het in 2026 doorlopen onderzoek / marktverkenning en business case m.b.t. een e-depot, gaan we verder met de conclusies en de richting die daaruit naar voren zijn gekomen. We blijven daarover in gesprek met onze partners over hun behoeftes.
---	--

Diversiteit en inclusie

Transparant acquisitiebeleid	We zullen onze ambities bij het acquireren van particulier archief moeten afstemmen op het verhuisklaar maken van de al bestaande collectie. In 2027 hebben we een helder plan hoe we onze acquisitie (tijdelijk) afschalen en hoe we aanbieders van particulier archief kunnen verwijzen naar partners.
Diversiteitsbeleid	Om ervoor te zorgen dat eenieder zich bij ons welkom voelt in de organisatie en we een afspiegeling zijn van onze samenleving zijn we alert op het belang van inclusie. Dit moet bijdragen aan inclusief en divers werven, maar ook goed werkgeverschap.
Inclusie	Het nieuwe collectiecentrum moet letterlijk drempelloze toegang bieden tot onze collecties. Dat betekent dat we ervoor zorgen dat iedereen ons collectiecentrum kan bezoeken, ook als iemand een bepaalde beperking heeft en dit geldt ook voor collega's. Iedereen moet bij onze collecties kunnen en met onze collecties kunnen werken.

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. Ook zetten we in op de betrokkenheid van vrijwilligers bij het verhuisklaar maken van de collectie.
--------------------------	---

Ondersteunende processen en organisatie

Financiële planning & control	In verband met de nieuwe huisvesting en mogelijke toetredingen wordt een nieuwe exploitatie voorbereid, die waarschijnlijk aangeboden wordt in een herziene begroting in september 2026.
Medewerkers-tevredenheids-onderzoek	Wij laten een medewerkers-tevredenheidsonderzoek uitvoeren. Streven is het hoge cijfer dat onze collega's de organisatie in 2023 gaven te handhaven.
Verhuizing	De verhuizing naar een nieuwe locatie vraagt wat van onze organisatie; nieuwe reisbewegingen, een nieuwe werkomgeving, andere processen en misschien ook andere taken. Actief gaan we met collega's deze verandering voorbereiden, door in gesprek te gaan en door elders inspiratie op te doen.

2. FINANCIËLE BEGROTING

2.1 Baten & Lasten

BATEN & LASTEN € '000	Prognose 2025	HerzBegr 2026	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
SPUK Rijk	2.378	2.372	2.424	2.478	2.532	2.588
GR Zwolle	1.834	1.884	1.687	1.725	1.764	1.807
GR Deventer	1.371	1.408	1.549	1.583	1.620	1.659
GR Ommen	16	47	70	72	73	75
DVO Provincie Overijssel	667	681	699	714	731	748
DVO Dalfsen	10	9	69	71	73	74
DVO Zwartewaterland	17	16	119	121	124	127
DVO Olst-Wijhe	11	10	73	75	77	78
DVO Waterschap WDOD	5	5	36	37	38	39
Subtotaal Lumpsums	6.309	6.431	6.727	6.875	7.031	7.195
Museale Collectie Zwolle	132	133	134	137	140	144
Kenniscomponent Rijk	50	50	-	-	-	-
Overige baten	277	-	-	-	-	-
BATEN	6.768	6.614	6.862	7.013	7.171	7.338
LASTEN						
Personeel	4.513	4.339	4.459	4.496	4.537	4.557
Huisvesting	1.348	1.155	1.078	1.102	1.127	1.153
Organisatie	1.182	1.288	1.082	1.106	1.131	1.157
Projecten	331	1.046	602	204	207	209
Afschrijving	127	204	208	213	218	223
Rente	-101	-	-	-	-	-
LASTEN	7.400	8.032	7.430	7.122	7.220	7.300
EXPLOITATIERESULTAAT	-632	-1.418	-569	-109	-49	39
Onttrekking uit reserves	632	1.700	569	109	49	-
Toe te voegen aan reserves	-	-282	-	-	-	-39
RESULTAAT na mutatie reserves	0	0	0	0	0	0

(*) Exclusief effecten Collectiecentrum

2.2 Balans

BALANS	Prognose	HerzBegr	Begroting	Raming	Raming	Raming
€ '000	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Vaste Activa - Overig	272	568	610	646	678	705
Vlottende activa	3.776	2.234	1.624	1.478	1.397	1.409
ACTIVA	4.048	2.802	2.233	2.124	2.076	2.114
Eigen Vermogen	2.736	1.318	749	640	592	630
Vreemd Vermogen - Overig	1.312	1.484	1.484	1.484	1.484	1.484
PASSIVA	4.048	2.802	2.233	2.124	2.076	2.114
Solvabiliteit	68%	47%	34%	30%	29%	30%
INVESTERINGEN						
Investerings	500	500	250	250	250	250
INVESTERINGEN	500	500	250	250	250	250

EIGEN VERMOGEN	Prognose	HerzBegr	Begroting	Raming	Raming	Raming
€ '000	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Bestemmingsreserves begin jaar	3.203	2.571	1.153	584	475	427
Onttrekking uit reserves	-632	-1.700	-569	-109	-49	-
Toe te voegen aan reserves	-	282	-	-	-	39
Bestemmingsreserves einde jaar	2.571	1.153	584	475	427	465
Algemene Reserve	165	165	165	165	165	165
EIGEN VERMOGEN	2.736	1.318	749	640	592	630

(*) Exclusief effecten Collectiecentrum

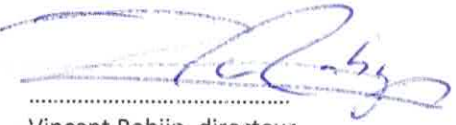
3. BESTUURSBSLUIT

Het Dagelijks Bestuur van Collectie Overijssel besluit goed te keuren:

- De Begroting 2027
- De Meerjarenraming 2028-2030

Zwolle, datum: 26 maart 2026

.....
Hans Gerritsen, voorzitter


.....
Vincent Robijn, directeur

4. BIJLAGEN

4.1 Toelichting op Baten en Lasten

4.1.1 Baten

Mutaties bijdragen 2026-2027

De mutaties van de bijdragen van 2026 naar 2027 bestaan uit een drietal elementen:

1. Indexering

- Indexering vindt plaats op basis van de CBS-index 'imoc' (index voor materiële overheidsconsumptie), conform de afspraken in de Gemeenschappelijke Regeling. Bron voor deze gegevens is de jaarlijkse september-circulaire van het CPB.
- De indexering wordt begroot op basis van een voorcalculatie voor het begrotingsjaar (jaar t), plus de nacalculatie over de vorige 2 jaren (jaren t-1 en t-2). Het Rijk past indexering toe via een eigen methode.

2. Herijking bijdragen

- De bijdragen van de huidige GR-deelnemers en DVO-partners zijn vanaf 2027 herijkt naar een kostendekkend niveau, op basis van een door het Algemeen Bestuur vastgesteld kostprijsmodel, gebaseerd op de benutte depotcapaciteit per participant (in m1).
- Aangezien DVO's niet-risicodragend zijn, krijgen zij daarboven een 15% toeslag toegerekend.
- Het Rijk en de Provincie vormen een uitzondering op bovenstaande uitgangspunten:
Hun bijdragen vanaf 2027 blijven gelijk aan 2026 (plus indexering):
 - Met het Rijk vanwege het hiertoe afgesloten convenant, i.v.m. haar voorgenomen uittreding per 2027.
 - Met de Provincie vanwege de lopende gesprekken over een mogelijke toekomstige toetreding.De hierdoor eventueel optredende bijdrage-verschillen van Rijk en Provincie, t.o.v. het genoemde kostprijsmodel, worden verrekend met hiertoe aangepaste bijdragen van de GR-deelnemers.

3. Bijdrage Erfgoedplatform MijnStadMijnDorp

- Door het Dagelijks Bestuur is besloten tot een verhoging van de structurele bijdrage met € 115.000 vanaf 2027, ter dekking van de kosten van het platform 'MijnStadMijnDorp'. Deze bijdrage wordt verdeeld over de GR-partners vanaf 2027 naar rato van hun lumpsum bijdragen.
Met dit platform worden enkele tientallen lokale erfgoedorganisaties in de provincie Overijssel gefaciliteerd, gericht op ontsluiting van hun collecties met o.a. een collectiebeheersysteem.

In hoofdstuk 5 worden deze effecten gespecificeerd.

Collectiecentrum

Aangezien finale besluitvorming over de investering, daarmee samenhangende eenmalige kosten en mogelijke nieuwe participanten nog niet is afgerond, zijn de effecten daarvan op baten & lasten en balans in deze begroting en meerjarenraming nog buiten beschouwing gelaten. Wel is op basis van de huidige business case en parameters daaruit, het effect van de nieuwe huisvesting meegenomen in de meerjarenraming, waarbij het effect als nul is begroot. Op basis van het verdere besluitvormingsproces over effecten nieuwbouw en met name eenmalige verhuiskosten zullen deze effecten in een volgende (herziene) begroting ter goedkeuring worden aangeboden.

Kandidaat participanten

- De gemeentes Dalfsen, Steenwijkerland en Raalte zijn kandidaat-lid van de Gemeenschappelijke Regeling, en zullen naar verwachting vanaf 2027 toetreden.
Ook de Provincie onderzoekt de wenselijkheid van een mogelijke toetreding, op een nader te bepalen moment.
- Daarnaast is Athenaeumbibliotheek een kandidaat voor participatie in het nieuwe Collectiecentrum.
- Tenslotte is er door enkele andere overheden interesse getoond voor mogelijke participatie in de Regeling en/of het Collectiecentrum.
- Aangezien op het moment van opstellen van deze begroting over het bovenstaande geen finale besluitvorming heeft plaatsgevonden, is hiermee nog geen rekening gehouden.
- Uitgangspunt is dat door de betreffende kandidaten een kostendekkende bijdrage zal worden geleverd, op basis van integrale kosten, waardoor dit geen nadelige effecten op de bestaande GR- en DVO-participanten zal hebben.
- Mogelijk kunnen er enige beperkte kostenvoordelen optreden door schaalvergroting: Uit prudentie is hiermee echter vooralsnog geen rekening gehouden.

- Effecten van eventuele toetredingen per 1-1-2027 en effecten van een nieuw Collectiecentrum zullen t.z.t. door middel van een Herziene begroting aan het Dagelijks Bestuur worden aangeboden.

Bijdrage Museale Collectie Gemeente Zwolle

- Collectie Overijssel voert sinds 2018 het beheer uit van de Museale Collectie van de Gemeente Zwolle. De huidige bijdrage van de Gemeente Zwolle hiervoor is niet kostendekkend, hetgeen in strijd is met relevante regelgeving. Collectie Overijssel en Gemeente Zwolle zijn hierover al langere tijd in gesprek. Op dit moment wordt het tekort van deze bijdragen dan ook gedragen door alle GR partners. Aangezien nog geen finale besluitvorming is bereikt over aanpassing van deze bijdrage, is in deze begroting uitgegaan van continuering van het huidige niveau hiervan.

Bijdragen Collectiecentrum – Incidenteel

- Voor de voorbereiding en uitvoering van de verhuizing naar het nieuwe Collectiecentrum zullen incidentele kosten noodzakelijk zijn. Deze worden nu nog bekostigd uit eigen middelen, zonder dat er extra middelen zijn toegekend, op langere termijn is dit niet meer te betalen uit eigen bestaande middelen.
- Hierover zal door het Bestuur nog aparte besluitvorming plaatsvinden. Verrekening zal kunnen plaatsvinden over de betreffende jaren van de planperiode.
- Deze incidentele bijdrage zal worden gealloceerd naar de GR- en DVO-participanten, naar rato van de voor hen te verhuizen archieven (in m1) vanuit onze bestaande depots naar de nieuwe locatie.

Bijdragen E-Depot

- Een business case (onderzoek, marktanalyse, financiering) is in voorbereiding m.b.t. een e-depot. De eenmalige onderzoekskosten hiervoor worden gedekt uit bestaande middelen in de balans.
- De hoogte van evt. structurele exploitatielasten hiervoor is in dit stadium nog niet bekend. Deze zullen moeten worden gedekt door aanvullende bijdragen van betrokken GR-partners.
- In deze begroting zijn betreffende baten en lasten derhalve nog niet opgenomen. Aanname is dat het netto-effect hiervan neutraal is.

Overige Baten

- Overige Baten vanaf 2027 zijn nog niet zeker, en derhalve voorzichtigheidshalve op nul begroot. In het verleden betroffen deze o.a. incidentele opbrengsten, zoals subsidies, detachingsopbrengsten en balansmutaties.

Meerjarenraming 2028-2030

- Uitgegaan wordt van een stabiele nominale kostenontwikkeling. Uitzondering hierop vormen de zg. projectkosten, die in de eerste jaren hoger zullen zijn dan in de latere jaren. Reden hiervoor is onze ambitie om vooraf aan de bouw van het collectiecentrum nog enkele belangrijke kwaliteitsslagen te maken, waarna daarna de focus zal liggen op de uitvoering van het project voor de realisatie van het collectiecentrum.

4.1.2 Begroting 2027 - Lasten

Personeelskosten

- De structurele personele formatie 2027 is begroot op het niveau van de formatie 2026 (exclusief effecten van nieuwe toetredende gemeentes). Voor speciale projecten kan incidenteel extra personeel worden ingezet, te financieren vanuit een stelpost in de categorie Organisatiekosten.
- Personele kosten gereleerd aan de (voorbereiding van) de transitie naar het nieuwe Collectiecentrum worden geacht gefinancierd te worden vanuit de nog vast te stellen incidentele extra bijdrage van de participanten. Deze kosten vormen derhalve vooralsnog geen onderdeel van deze begroting.

Organisatiekosten

- In de begroting 2027 is rekening gehouden met de kosten van enkele projecten, die gedekt worden door begrote vrijvallen uit de bestemmingsreserves. De omvang van deze projecten (niet zijnde het project Collectiecentrum), is beperkter dan in 2025 en 2026.
- Voor de kosten van het project MijnStadMijnDorp is met het Dagelijks Bestuur in december 2025 overeengekomen dat vanaf 2027 door de GR-partners hiervoor een aanvullende structurele jaarlijkse bijdrage van € 115k beschikbaar zal worden gesteld.
- De kosten van een toekomstig e-depot, waarvoor een onderzoek gestart is, zijn in dit stadium nog niet bekend. In deze begroting zijn betreffende baten en lasten derhalve nog niet opgenomen. Aangenomen is dat het netto-effect hiervan neutraal is.

Huisvestingskosten

- Huisvestingskosten zijn begroot op een stabiel nominaal niveau. De mogelijke effecten van een nieuw collectiecentrum zullen eerst in een volgende (herziene) begroting worden opgenomen.

Afschrijvingen

- Afschrijvingen (excl. investeringen voor een nieuw Collectiecentrum) zijn in 2027 begroot op een stabiel niveau, maar zijn afhankelijk van de feitelijke investeringen, m.n. in IT.

Rente

- Rentes zijn in 2027 prudent begroot op nul.

Inflatie

- Aangenomen is dat de inflatie de CPB-index 'imoc' volgt (index voor materiële overheids consumptie).

Mutaties Bestemmingsreserves

- Begrote onttrekkingen uit de bestemmingsreserves zijn gelijk aan de begrote kosten voor de hieraan verbonden doelen. Begrote toevoegingen aan de bestemmingsreserves betreffen begrote exploitatieresultaten.

Kosten collectiecentrum

- Op dit moment worden, zoals uit bovenstaande af te lezen, de kosten voor het project Collectiecentrum en ook de voorbereiding hierop volledig betaald vanuit de huidige bijdragen van de DVO-partners en GR-partners, en uit bestemmingsreserves. Dit trekt een grote wissel op personeel en budget. Het betekent dat medewerkers naast eigen werkzaamheden ook projectwerkzaamheden moeten uitvoeren, zonder dat daar andere capaciteit tegenover staat. Dit is bijvoorbeeld het geval voor HR, Control, ICT, Communicatie, coördinatoren, management en directie. Daarnaast is het zo dat alle tot nu toe ingezette externe expertise (ontwikkelen business case, locatie onderzoek, opstellen programma van eisen nieuwe huisvesting, bouwprojectmanagement, architect) uit eigen middelen betaald worden. Dit is incidenteel niet wenselijk, maar nog wel op te vangen, maar meerjarig zal dit tot financiële en personele problemen gaan leiden.

4.2 Toelichting op Balans

4.2.1 Materiele Vaste Activa

- Dit betreft reguliere investeringen in o.a. ICT en inventaris
- De balans bevat in deze fase vooralsnog niet de mogelijke effecten van het collectiecentrum op vaste activa (en vreemd vermogen). Dit zal eerst in een volgende (herziene) begroting worden opgenomen, naarmate besluitvorming verder gevorderd is.

4.2.2 Eigen vermogen

- Momenteel heeft Collectie Overijssel een hoge solvabiliteit, vanwege de in de afgelopen jaren gevormde hoge bestemmingsreserves.
- Conform ons financieel beleid worden deze bestemmingsreserves in de planperiode aangewend voor de daartoe bestemde doelen. Hiermee daalt het eigen vermogen, en daarmee de solvabiliteit.

4.2.3 Vreemd vermogen

- De balans bevat in deze fase vooralsnog niet de mogelijke effecten van het collectiecentrum op (vaste activa en) vreemd vermogen. Dit zal eerst in een volgende (herziene) begroting worden opgenomen, naarmate besluitvorming verder gevorderd is.

4.3 Paragrafen

4.3.1 Weerstandsvermogen, Risicobeheersing, Kengetallen en Beleidsindicatoren

Weerstandsvermogen berekening (€ '000)	Prognose 2025	HerzBegr 2026	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Algemene Reserve	165	165	165	165	165	165
idem als % deelnemersbijdragen	2,9%	2,9%	2,7%	2,7%	2,6%	2,6%

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

Financiële kengetallen conform BBV	Prognose 2025	HerzBegr 2026	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Netto Schuldquote	-36%	-11%	-2%	0%	1%	1%
Solvabiliteit	68%	47%	34%	30%	29%	30%
Structurele Exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%	0%	0%

Beleidsindicatoren	Prognose 2025	HerzBegr 2026	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
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 (€)	€ 14	€ 13	€ 13	€ 13	€ 13	€ 13
Externe inhuur % Personeelskosten	16%	6%	4%	4%	4%	4%
Overhead % Totale kosten	26%	26%	26%	26%	26%	26%

Toelichting:

Weerstandsvermogen: De algemene reserve voldoet aan de norm (<10% van de deelnemersbijdragen).

Financiële Kengetallen:

Netto schuldquote: (Vreemd Vermogen – Liquide middelen) / Totale Baten
 Solvabiliteit: (Eigen Vermogen) / Balanstotaal
 Structurele Exploitatieruimte: (Structurele Baten – Structurele Lasten) / Totale Baten

Beleidsindicatoren:

Inwoners-ratio's: Dit zijn de verplichte BBV-indicatoren voor het taakveld Bestuur & Ondersteuning.
 Deze zijn berekend o.b.v. de gemeenten vallend onder de GR.
 Externe inhuur: Externe personeelskosten als percentage van totale personeelskosten.
 Overhead & Totale kosten: Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van het primaire proces (BBV-definitie). Gemeten naar rato van de betreffende FTE's.

4.3.2 Kapitaalgoederen

Collectie Overijssel bezit momenteel geen eigen gebouwen. Vaste activa bestaan vnl. uit ICT-apparatuur en inventarissen.

4.3.3 Financiering

Financieringsrisico: Momenteel heeft Collectie Overijssel geen leningen. Anders dan de (hier nog niet meegenomen mogelijke effecten van het Collectiecentrum) zijn in de planperiode ook geen leningen voorzien.

Renterisico: Momenteel heeft Collectie Overijssel geen leningen. Renterisico is derhalve beperkt tot de effecten op onze liquide middelen.

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 begroting worden geen belangrijke wijzigingen verwacht m.b.t. BNG of het Rijk (schatkistbankieren). Bij een evt. nieuwe lening (voor het Collectiecentrum) zal dit opnieuw worden beoordeeld.

Marktrisico: Aangezien onze kosten geheel worden doorberekend aan onze deelnemers, en in deze begroting nog geen externe financiering is begroot, 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 controlesystemen die zijn vastgelegd in onze Financiële Verordening.

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

4.3.4 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.

4.3.5 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.

4.3.6 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.

4.3.7 Algemene dekkingsmiddelen, Structureel Begrotingssaldo, Kasstroom en EMU-saldo

Algemene Dekkingsmiddelen zijn vrij besteedbare baten waar geen directe bestedingsverplichting tegenover staat: Dit zijn de vaste baten van onze GR-deelnemers en DVO-partners (exclusief subsidies en overige baten).

Algemene dekkingsmiddelen € '000	Prognose 2025	HerzBegr 2026	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Baten GR-deelnemers	5.599	5.711	6.050	6.183	6.323	6.469
Baten DVO-partners	710	720	677	692	708	725
Totaal	6.309	6.431	6.727	6.875	7.031	7.195

Structureel Resultaat € '000	Prognose 2025	HerzBegr 2026	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Resultaat na bestemming	-	-	-	-	-	-
Incidentele baten	-227	50	-	-	-	-
Incidentele lasten	227	-50	-	-	-	-
Af/bij: Incidentele reservemutaties	-632	-1.418	-569	-109	-49	39
Kosten ten laste van reserves	632	1.418	569	109	49	-39
Structureel Resultaat	0	0	0	0	0	0

Kasstroom en EMU saldo € '000	Prognose 2025	HerzBegr 2026	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Exploitatieresultaat	-632	-1.418	-569	-109	-49	39
Mutatie vaste activa	6	-296	-42	-37	-32	-27
Mutatie voorzieningen	52	-	-	-	-	-
EMU saldo	-574	-1.714	-610	-146	-81	12
Mutatie werkkapitaal	47	-	-	-	-	-
Mutatie financiering	-	-	-	-	-	-
Kasstroom	-527	-1.714	-610	-146	-81	12

4.3.8 Indexering

De GR- en DVO-baten worden jaarlijks geïndexeerd op basis van de hiertoe gemaakte afspraken in de Gemeenschappelijke Regeling: Hiervoor wordt de CPB-index voor Materiele Overheidsconsumptie ('imoc') gehanteerd.

Door het bestuur zijn in het verleden afspraken gemaakt over de methodiek van voor- en nacalculatie:

Indexering Gemeenten:	Prognose CPB-index jaar t, plus Nacalculatie CPB-index jaren t-1 en t-2
Indexering Rijk:	Prognose CPB-index jaar t, plus Nacalculatie o.b.v. opgave Rijk (indexering wordt elk jaar overwogen en is geen automatisme).
Indexering Provincie:	Prognose CPB-index jaar t, plus Nacalculatie o.b.v. opgave Provincie
Bron CPB-index:	Septembercirculaire Gemeentefonds, Index Materiele Overheids Consumptie ('imoc')

Indexering %	Prognose 2025	HerzBegr 2026	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
CPB index 'imoc' dd. sept 2024	2,9%	2,4%	2,2%	2,2%	2,3%	2,3%
CPB index 'imoc' dd. sept 2023	2,7%	2,2%	2,2%	2,2%	2,2%	n.a.
CPB index 'imoc' dd. sept 2022	1,6%	1,6%	1,6%	1,6%	n.a.	n.a.
Baten Gemeentes voorcalc. jaar t	2,7%	2,4%	2,2%	2,2%	2,3%	2,3%
Baten Gemeentes nacalculatie t-1	1,1%	0,2%	0,2%	0,0%	0,0%	0,1%
Baten Gemeentes nacalculatie t-2	0,0%	-0,6%	0,2%	0,0%	0,0%	0,0%
Baten Gemeentes Totaal	3,8%	2,0%	2,6%	2,2%	2,3%	2,4%
Baten Rijk	2,9%	2,4%	2,2%	2,2%	2,3%	2,3%
Baten Provincie Overijssel	2,8%	2,4%	2,2%	2,2%	2,3%	2,3%

5. SPECIFICATIES

In onderstaande tabel worden de verschillende effecten op de mutaties van de bijdragen 2026-2027 getoond, inclusief de betreffende verdeelsleutels. Het betreft: (i) de jaarlijkse indexatie (CBS imoc-index), (ii) de herijking (o.b.v. het kostprijsmodel), (iii) de bijdrage MijnStadMijnDorp.

BATEN & LASTEN										
BATEN & LASTEN € '000	Prognose		A		B		C		Raming	
	2025	HerzBegr 2026	Na Index 2027	Herijking 2027	2027	MSDS 2027	Begroting 2027	2027	2028	2030
SPUK Rijk	2.378	2.372	2.424	-	-	-	2.424	2.478	2.532	2.588
GR Zwolle	1.834	1.884	1.933	-304	-	59	1.687	1.725	1.764	1.807
GR Deventer	1.371	1.408	1.445	51	51	54	1.549	1.583	1.620	1.659
GR Ommen	16	47	72	-4	-	2	70	72	73	75
DVO Provincie Overijssel	667	681	699	-	-	-	699	714	731	748
DVO Dalfsen	10	9	9	60	60	-	69	71	73	74
DVO Zwartewaterland	17	16	16	103	103	-	119	121	124	127
DVO Olst-Wijhe	11	10	10	63	63	-	73	75	77	78
DVO Waterschap WDOD	5	5	5	32	32	-	36	37	38	39
Subtotaal Lumpsums	6.309	6.431	6.612	-0	-0	115	6.727	6.875	7.031	7.195
Museale Collectie Zwolle	132	133	134	-	-	-	134	137	140	144
Kenniscomponent Rijk	50	50	-	-	-	-	-	-	-	-
Overige baten	277	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BATEN	6.768	6.614	6.747	-0	-0	115	6.862	7.013	7.171	7.338
LASTEN										
Personeel	4.513	4.339	-	-	-	-	4.459	4.496	4.537	4.557
Huisvesting	1.348	1.155	-	-	-	-	1.078	1.102	1.127	1.153
Organisatie	1.182	1.288	-	-	-	115	1.082	1.106	1.131	1.157
Projecten	331	1.046	-	-	-	-	602	204	207	209
Afschrijving	127	204	-	-	-	-	208	213	218	223
Rente	-101	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LASTEN	7.400	8.032	-	-	-	115	7.430	7.122	7.220	7.300
EXPLOITATIERESULTAAT	-632	-1.418	-	-	-	-	-569	-109	-49	39
Onttrekking uit reserves	632	1.700	-	-	-	-	569	109	49	-
Toe te voegen aan reserves	-	-282	-	-	-	-	-	-	-	-39
RESULTAAT na mutatie reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

(*) Exclusief effecten Collectiecentrum

Verdeelsleutels bijdragen na herijking (kolom B)					
Schatting	Aandeel	Aanpas.	Aanpas.	Aandeel	Aandeel
km1	km1	DVO's Rijk/Prv	Rijk/Prv	km1	Bijdrage
13,0	45,2%	-1,0%	-7,5%	36,7%	36,7%
6,1	21,2%	-0,5%	3,9%	24,6%	24,6%
5,6	19,5%	-0,4%	3,6%	22,6%	22,6%
0,3	0,9%	0,0%	0,2%	1,0%	1,0%
2,7	9,4%	1,4%	-0,2%	10,6%	10,6%
0,3	0,9%	0,1%	-	1,1%	1,1%
0,4	1,6%	0,2%	-	1,8%	1,8%
0,3	1,0%	0,1%	-	1,1%	1,1%
0,1	0,5%	0,1%	-	0,6%	0,6%
28,8	100,0%	0,0%	0,0%	100,0%	100,0%

Toelichting op bovenstaande verdeelsleutels:	
* Aandeel km1: Het huidige ruimtegebruik.	
* Aanpassing DVO's:	
DVO's betalen een risicopremie van 15%.	
* Aanpassing Rijk en Provincie:	
De Rijks- en Provinciale bijdragen blijven gelijk aan het niveau van 2026 (plus indexering).	
Dit wordt verrekend met de GR-leden.	
* Aandeel Bijdrage: Samengestelde verdeelsleutel.	

Verdeelsleutels bijdrage MSMD (kolom C)	
Vanaf 2027 is een extra GR-bijdrage opgenomen t.b.v. 'MijnStadMijnDorp' (MSMD, € 115k), verdeeld over de GR-leden (naar rato km1).	

Toelichting

A. Jaarlijkse indexatie (CBS imoc-index)

De methode van indexering is ongewijzigd t.o.v. de toepassing in de afgelopen jaren, en conform de systematiek zoals beschreven in de Gerneenschappelijke Regeling (op basis van de zg. imoc-index van het CBS).

Details van de berekeningen zijn vermeld in paragraaf 4.3.8 van dit begrotingsdocument.

B. Herijking bijdragen 2027

De verdeling van de bijdragen is vanaf 2027 aangepast:

Deze was slechts gebaseerd op historische uitgangspunten en daardoor niet meer actueel.

De aangepaste verdeling is gebaseerd op het nieuwe door het Algemeen Bestuur vastgestelde kostprijsmodel.

De uitgangspunten hiervan zijn:

1. Fair Share:

Participanten betalen op basis van de voor hun in gebruik zijnde depotruimte, uitgedrukt in strekkende meters (m1).

2. Differentiatie in risico

DVO-partners dragen beperktere risico's dan GR-partners.

De DVO-bijdragen zijn daarom verhoogd met een 15% opslag.

3. Bijdragen Rijk en Provincie

De bijdragen van het Rijk en van Provincie Overijssel vanaf 2027 zijn gelijk gehouden aan hun bijdragen in 2026 (plus indexatie).

* Met het Rijk vanwege het destijds afgesloten convenant, i.v.m. haar voorgenomen uittreding per 1.1.2027 afgesloten.

Met de Provincie vanwege de lopende gesprekken over mogelijke toekomstige toetreding.

De hierdoor optredende verschillen met de kostprijsmethodiek worden verrekend met de GR-deelnemers.

C. Bijdrage MijnStadMijnDorp

Vanaf 2027 is een bijdrage van € 115k opgenomen voor het platform MijnStadMijnDorp.

Deze bijdrage is verdeeld over de GR-deelnemers naar rato van hun aantal strekkende meters depotruimte.



Zwolle, maart 2026