

Nota voor Burgemeester en Wethouders

Bestuursorgaan	:	Burgemeester en Wethouders
Onderwerp	:	Collectie Overijssel - begroting 2027, kadernota 2027 en jaarstukken 2025
Portefeuillehouder	:	Wethouder Duursma
Notanummer	:	2026-424
Datum B&W-vergadering	:	26-05-2026
Team	:	Team Economie en Cultuur
Programma	:	10b - Kunst, cultuur en erfgoed
Parafen voor akkoord nota	:	<ul style="list-style-type: none">• 20-05-2026: Afdelingsmanager Ruimte en Economie• 19-05-2026: Teamleider
Parafen voor agendering	:	<ul style="list-style-type: none">• 19-05-2026: Gemeentesecretaris/algemeen directeur
Bijlagen bij deze nota	:	20251218 AB 5.10 en 5.11Kadernota 2027_GET.pdf,20260326 DB 6.1 Oplegnotitie Begroting 2027 en MJR 2028-20230_GET.pdf,20260326 DB 6.2 Begroting 2027 en MJR 2028-2030_GET.pdf,20260326 DB 7.1 Oplegnotitie Jaarstukken 2025_GET.pdf,20260326 DB 7.2 Jaarstukken CO 2025_GET.pdf,20260327 GR CO Aanbiedingsbrief - vraag om zienswijze.pdf,20260330 Controleverklaring Collectie Overijssel 2025 - getekend.pdf,B_W brief Collectie Overijssel begroting 2027.docx
Datum definitieve akkoord	:	26-05-2026

Besluit

1. De raad voor te stellen om in te stemmen met de ontwerpbegroting 2027, meerjarenraming 2028-2030, kadernota 2027 en jaarstukken 2025 van Collectie Overijssel
2. De raad voor te stellen geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2027, meerjarenraming 2028-2030, kadernota 2027 en jaarstukken 2025 van Collectie Overijssel
3. De raad voor te stellen om het college van burgemeester en wethouders te verzoeken om het dagelijks bestuur van Collectie Overijssel van deze besluiten op de hoogte te stellen middels een brief
4. Het raadsvoorstel en ontwerp-raadsbesluit vast te stellen
5. De stukken aan te bieden aan de raad

De nota en het besluit openbaar te maken

Inleiding

Collectie Overijssel heeft op 27 maart 2026 een aantal documenten aan de gemeenteraad aangeboden. Dat zijn de ontwerpbegroting 2027, de meerjarenraming 2028-2030, de kadernota 2027 en de jaarstukken 2025. Volgens de Wet Gemeenschappelijke Regelingen stelt het bestuur van Collectie Overijssel de begroting en de financiële stukken vast en krijgen de gemeenteraden de gelegenheid een zienswijze in te dienen. Het is gebruikelijk dat het college een standpunt bepaalt over de financiën en de begroting en dit standpunt aanbiedt aan de raad. De raad bepaalt vervolgens of het standpunt van het college wordt gevolgd of dat de raad een andere zienswijze uitbrengt.

Het college stelt de gemeenteraad voor geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2027, meerjarenraming 2028-2030, kadernota 2027 en de jaarrekening 2025 van Collectie Overijssel.

Beoogd maatschappelijk resultaat

Met het accorderen van de documenten van Collectie Overijssel kunnen de belangrijke taken op het gebied van archiefbeheer en -behoud worden gecontinueerd.

Kader

- Wet gemeenschappelijke regelingen
- Gemeenschappelijke Regeling Collectie Overijssel
- Kadernota verbonden partijen 2017

Betrokken partijen en participatie

Collectie Overijssel - uitvoeringsorganisatie

Gemeente Zwolle - deelnemer in de GR

Gemeente Ommen – deelnemer in de GR

Het Rijk - deelnemer in de GR

Argumenten voor en tegen

Volgens de Wet Gemeenschappelijke Regelingen stelt het bestuur van Collectie Overijssel de ontwerpbegroting en de financiële stukken vast en krijgen de gemeenteraden de gelegenheid een zienswijze in te dienen. Het is gebruikelijk dat het college een standpunt bepaalt over de financiën en de begroting en dit standpunt aanbiedt aan de raad. De raad bepaalt vervolgens of het standpunt van het college wordt gevolgd of dat de raad een andere zienswijze uitbrengt.

Het college stelt voor geen zienswijze in te dienen.

Voor:

- De jaarstukken 2025 tonen een gezonde financiële positie

In 2025 zijn diverse concrete stappen gezet voor de realisatie van een nieuw centraal collectiecentrum. Zoals de aanbesteding voor een integraal ontwerpteam en contractering van een bouwprojectmanagementbureau. In 2025 trad de gemeente Ommen formeel toe tot de GR.

Het exploitatieresultaat is hoger uitgevallen dan geraamd, dit vanwege de uitloop van projecten naar 2026 (zoals de implementatie van een nieuw registratiesysteem). De stand van de algemene reserve blijft 165k. Deze is relatief laag, maar verantwoord omdat de GR-partners uitsluitend overheden zijn. Wat opvalt is een forse stijging van personeelskosten. Dit is te verklaren vanuit de organisatieverandering die Collectie Overijssel nu ondergaat.

- De begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 zijn sluitend en conform afspraken.

De kadernota 2027 geeft de aannames en uitgangspunten weer voor de begroting. In de begroting 2027 staan geen ontwikkelingen die aanleiding geven tot een zienswijze van de raad. De GR-bijdragen van de deelnemers zijn gewijzigd ten opzichte van de huidige begroting. Vanaf 2027 worden de GR-bijdragen volgens het nieuwe kostprijsmodel berekend. De bijdrage van Deventer is daardoor hoger dan voorgaande jaren, maar ook eerlijker; op basis van strekkende meters archief. Collectie Overijssel werkt momenteel aan de realisatie van een nieuw collectiecentrum. De structurele financiële gevolgen van de nieuwbouw maken nog geen onderdeel uit van bijgaande begroting 2027

en de meerjarenraming. Dit geldt ook voor de financiële effecten van nieuwe toetreders die per 1 januari 2027 tot de gemeenschappelijke regeling toetreden.

Voor de periode 2028-2030 is sprake van een structureel sluitende begroting. Collectie Overijssel gaat de komende jaren meer kosten maken in verband met de bouw van een nieuw collectiecentrum en de daarmee gepaard gaande organisatieverandering. Financieel beleid is om de bestemmingsreserves hier de komende jaren voor te benutten.

Het voorgestelde programma is in lijn met het Meerjarenbeleidsplan 2025 – 2028 van Collectie Overijssel. Focuspunten voor 2027 zijn de voorbereiding op nieuwe huisvesting en het verhuisklaar maken van de collectie en daarnaast digitale dienstverlening en datakwaliteit.

Alle documenten zijn goedgekeurd in de vergadering van het Dagelijks Bestuur van de gemeenschappelijke regeling op 28 maart 2026.

Tegen:

- Er moet nog besluitvorming plaatsvinden op de investeringsraming voor het nieuwe collectiecentrum en de eenmalige verhuiskosten, hierop volgt een herziene begroting 2027 en meerjarenraming.

In juli en september 2026 nemen het dagelijks en algemeen bestuur van Collectie Overijssel een besluit op de investeringsraming en de verhuiskosten. Dit zal van invloed zijn op de herziene begroting 2027 en de meerjarenraming. Collectie Overijssel heeft de opdracht meegekregen om de realisatie van het nieuwe collectiecentrum, conform businesscase, kostenneutraal uit te voeren. Iedere GR-deelnemer betaalt eenmalige verhuiskosten. De verhuiskosten worden op dit moment door Collectie Overijssel berekend.

Een inschatting van het benodigde bedrag voor de verhuizing wordt opgenomen in de gemeentebegroting 2027. Na besluitvorming over de begroting zal in Q1 2027 een herziene begroting 2027 door Collectie Overijssel worden voorgelegd. Gemeente Deventer zal hiervoor allereerst dekking zoeken binnen bestaande middelen.

Financiële consequenties en dekking

De financiën voor Collectie Overijssel zijn opgenomen in de gemeentelijke begroting. De deelnemersbijdrage ligt in lijn met voorgaande jaren; de indexering voor begrotingsjaar 2027 is conform afspraak met de gemeente. Daarnaast zal in de begroting 2027 een voorstel worden gedaan voor de dekking van de (geschatte) verhuiskosten. Na besluitvorming over de begroting zal in Q1 2027 een herziene begroting 2027 door Collectie Overijssel worden voorgelegd. Gemeente Deventer zal hiervoor allereerst dekking zoeken binnen bestaande middelen.

Openbaarmaking en communicatie

Na besluitvorming door de raad stelt het college van burgemeester en wethouders het bestuur van Collectie Overijssel op de hoogte middels een brief.

Aanpak en uitvoering

N.v.t.

RAADSVORSTEL

Onderwerp	: Collectie Overijssel - begroting 2027, kadernota 2027 en jaarstukken 2025
Portefeuillehouder	: Wethouder Duursma
Voorstelnummer	: 2026-424
Datum B en W besluit	: 26-05-2026
Team	: Team Economie en Cultuur
Programma	: 10b - Kunst, cultuur en erfgoed

Inleiding

De gemeenten Deventer, Zwolle en Ommen hebben de wettelijk verplichte taak van archiefbeheer opgedragen aan Collectie Overijssel en zich daartoe verenigd in de gemeenschappelijke regeling Collectie Overijssel. Collectie Overijssel heeft op 27 maart 2026 een aantal documenten aan de gemeenteraad aangeboden. Dat zijn de ontwerpbegroting 2027, de meerjarenraming 2028-2030, de kadernota 2027 en de jaarstukken 2025. De raden krijgen hiermee de gelegenheid om een zienswijze in te dienen. Alle documenten zijn goedgekeurd in de vergadering van het Dagelijks Bestuur van de gemeenschappelijke regeling op 28 maart 2026.

Het college stelt de gemeenteraad voor geen zienswijze in te dienen op de bijgevoegde documenten van Collectie Overijssel.

Raadsvoorstel

1. In te stemmen met de ontwerpbegroting 2027, meerjarenraming 2028-2030, kadernota 2027 en de jaarrekening 2025 van Collectie Overijssel
2. Geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2027, meerjarenraming 2028-2030, kadernota 2027 en de jaarrekening 2025 van Collectie Overijssel
3. Het college van burgemeester en wethouders te verzoeken om het dagelijks bestuur van Collectie Overijssel daarvan op de hoogte te stellen middels de brief in de bijlage

Kern raadsvoorstel

Volgens de Wet Gemeenschappelijke Regelingen stelt het bestuur van Collectie Overijssel de ontwerpbegroting en de financiële stukken vast en krijgen de gemeenteraden de gelegenheid een zienswijze in te dienen. Het is gebruikelijk dat het college een standpunt bepaalt over de financiën en de begroting en dit standpunt aanbiedt aan de raad. De raad bepaalt vervolgens of het standpunt van het college wordt gevolgd of dat de raad een andere zienswijze uitbrengt.

Het college stelt voor geen zienswijze in te dienen; alle documenten zijn conform afspraken.

Beoogd resultaat

Met het accorderen van de ontwerpbegroting 2027, de meerjarenraming 2028-2030, de kadernota 2027 en de jaarstukken 2025 van Collectie Overijssel kunnen de belangrijke taken op het gebied van archiefbeheer en -behoud worden gecontinueerd.

Kader

- Wet gemeenschappelijke regelingen
- Gemeenschappelijke Regeling Collectie Overijssel
- Kadernota verbonden partijen 2017

Argumenten ten behoeve van de raad

Voor:

- De jaarstukken 2025 tonen een gezonde financiële positie

In 2025 zijn diverse concrete stappen gezet voor de realisatie van een nieuw centraal collectiecentrum. Zoals de aanbesteding voor een integraal ontwerpteam en contractering van een bouwprojectmanagementbureau. In 2025 trad de gemeente Ommen formeel toe tot de GR.

Het exploitatieresultaat is hoger uitgevallen dan geraamd, dit vanwege de uitloop van projecten naar 2026 (zoals de implementatie van een nieuw registratiesysteem). De stand van de algemene reserve blijft 165k. Deze is relatief laag, maar verantwoord omdat de GR-partners uitsluitend overheden zijn. Wat opvalt is een forse stijging van personeelskosten. Dit is te verklaren vanuit de organisatieverandering die Collectie Overijssel nu ondergaat.

- De begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 zijn sluitend en conform afspraken.

De kadernota 2027 geeft de aannames en uitgangspunten weer voor de begroting. In de begroting 2027 staan geen ontwikkelingen die aanleiding geven tot een zienswijze van de raad. De GR-bijdragen van de deelnemers zijn gewijzigd ten opzichte van de huidige begroting. Vanaf 2027 worden de GR-bijdragen volgens het nieuwe kostprijsmodel berekend. De bijdrage van Deventer is daardoor hoger dan voorgaande jaren, maar ook eerlijker; op basis van strekkende meters archief. Collectie Overijssel werkt momenteel aan de realisatie van een nieuw collectiecentrum. De structurele financiële gevolgen van de nieuwbouw maken nog geen onderdeel uit van bijgaande begroting 2027 en de meerjarenraming. Dit geldt ook voor de financiële effecten van nieuwe toetreders die per 1 januari 2027 tot de gemeenschappelijke regeling toetreden.

Voor de periode 2028-2030 is sprake van een structureel sluitende begroting. Collectie Overijssel gaat de komende jaren meer kosten maken in verband met de bouw van een nieuw collectiecentrum en de daarmee gepaard gaande organisatieverandering. Financieel beleid is om de bestemmingsreserves hier de komende jaren voor te benutten.

Het voorgestelde programma is in lijn met het Meerjarenbeleidsplan 2025 – 2028 van Collectie Overijssel. Focuspunten voor 2027 zijn de voorbereiding op nieuwe huisvesting en het verhuisklaar maken van de collectie en daarnaast digitale dienstverlening en datakwaliteit.

Alle documenten zijn goedgekeurd in de vergadering van het Dagelijks Bestuur van de gemeenschappelijke regeling op 28 maart 2026.

Tegen:

- Er moet nog besluitvorming plaatsvinden op de investeringsraming voor het nieuwe collectiecentrum en de eenmalige verhuiskosten, hierop volgt een herziene begroting 2027 en meerjarenraming.

In juli en september 2026 nemen het dagelijks en algemeen bestuur van Collectie Overijssel een besluit op de investeringsraming en de verhuiskosten. Dit zal van invloed zijn op de herziene begroting 2027 en de meerjarenraming. Collectie Overijssel heeft de opdracht meegekregen om de realisatie van het nieuwe collectiecentrum, conform businesscase, kostenneutraal uit te voeren. Iedere GR-deelnemer betaalt eenmalige verhuiskosten. De verhuiskosten worden op dit moment door Collectie Overijssel berekend.

Een inschatting van het benodigde bedrag voor de verhuizing wordt opgenomen in de gemeentebegroting 2027. Na besluitvorming over de begroting zal in Q1 2027 een herziene begroting 2027 door Collectie Overijssel worden voorgelegd. Een reële kostenindicatie kan nu nog niet worden gegeven, maar het verhuizen van een erfgoedcollectie is vaak complex en kostbaar. Gemeente Deventer zal hiervoor allereerst dekking zoeken binnen bestaande middelen.

Betrokken partijen en participatie

Collectie Overijssel - uitvoeringsorganisatie
Gemeente Zwolle - deelnemer in de GR
Gemeente Ommen – deelnemer in de GR
Het Rijk - deelnemer in de GR

Financiële consequenties

De financiën voor Collectie Overijssel zijn opgenomen in de gemeentelijke begroting. De deelnemersbijdrage ligt in lijn met voorgaande jaren; de indexering voor begrotingsjaar 2027 is conform afspraak met de gemeente.

Daarnaast zal in de begroting 2027 een voorstel worden gedaan voor de dekking van de (geschatte) verhuiskosten. Na besluitvorming over de begroting zal in Q1 2027 een herziene begroting 2027 door Collectie Overijssel worden voorgelegd. Gemeente Deventer zal hiervoor allereerst dekking zoeken binnen bestaande middelen.

Betrokkenheid raad

Het Dagelijks Bestuur van een GR zendt elkaar jaar de algemene financiële en beleidsmatige kaders aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden kunnen hun zienswijze over de begroting 2027 en bijbehorende stukken naar voren brengen.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Deventer,

de secretaris, J.P. Wassens - de burgemeester, R.C. König

ONTWERP-RAADSBESLUIT

Onderwerp : Collectie Overijssel - begroting 2027, kadernota 2027 en jaarstukken 2025
Voorstelnummer : 2026-424
Datum raadstafel :
Datum raadsvergadering :

De raad van de gemeente Deventer,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 26-05-2026, nummer 2026-424.

BESLUIT

1. In te stemmen met de ontwerpbegroting 2027, meerjarenraming 2028-2030, kadernota 2027 en de jaarrekening 2025 van Collectie Overijssel
2. Geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2027, meerjarenraming 2028-2030, kadernota 2027 en de jaarrekening 2025 van Collectie Overijssel
3. Het college van burgemeester en wethouders te verzoeken om het dagelijks bestuur van Collectie Overijssel daarvan op de hoogte te stellen middels de brief in de bijlage

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van

De raad voornoemd,
de Griffier,

de voorzitter,

A. Kerver

R.C. König



COLLECTIE
OVERIJSSSEL



Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap – t.a.v. Caroline Willers
Gemeenteraad Zwolle – t.a.v. Griffie en accounthouder Charlotte Schoonbeeg
Gemeenteraad Deventer – t.a.v. Griffie en accounthouder Lisette Fühler
Gemeenteraad Ommen – t.a.v. Griffie en accounthouder Arjan Eilander

Betreft:

Aanbieden ter zienswijze: Jaarstukken 2025, Kadernota 2027, Begroting
2027 en Meerjarenraming 2028-2030 van Gemeenschappelijke Regeling
Collectie Overijssel.

27-3-2026

Geachte heer, mevrouw,

Hierbij bied ik u de volgende documenten aan, namens het Dagelijks Bestuur van Collectie Overijssel: (Statutaire naam: Gemeenschappelijke Regeling Collectie Overijssel).

1. Voorlopige Jaarstukken 2025
2. Kadernota 2027
3. Begroting 2027 en Meerjarenraming 2028-2030

De Kadernota 2027 is op de AB-vergadering van 18 december 2025 vastgesteld. De Voorlopige jaarstukken, de Begroting 2027 en Meerjarenraming 2028-2030 zijn op 26 maart jl. goedgekeurd in de vergadering van het Dagelijks Bestuur.

Mocht u vragen, opmerkingen of zienswijzen hebben, dan vernemen we dit vanzelfsprekend graag, s.v.p. **uiterlijk 19 juni 2026** (i.h.k.v. de wet WGR, art. 34/35).

Eventuele zienswijzen worden geagendeerd bij de vaststelling van genoemde documenten in de vergadering van het Algemeen Bestuur van **17 juni** a.s.

Met vriendelijke groet,

Vincent Robijn
Directeur Collectie Overijssel



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het algemeen bestuur van gemeenschappelijke regeling Collectie Overijssel

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2025

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2025 van gemeenschappelijke regeling Collectie Overijssel te Zwolle gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen van gemeenschappelijke regeling Collectie Overijssel op 31 december 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

1. Het overzicht van baten en lasten over 2025.
2. De balans per 31 december 2025.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2025.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol, het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 21 december 2024 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2025 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van gemeenschappelijke regeling Collectie Overijssel zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.



Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 148.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor 2% voor fouten en onzekerheden van de totale lasten exclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2025. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan u tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 7.400 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2025 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- Het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- De inhoudsopgave, het voorwoord van de directie en de inleiding.
- Bijlage kengetallen

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen, zoals opgenomen in het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 21 december 2024.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet-



en regelgeving en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of Collectie Overijssel in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitvoeren van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van Collectie Overijssel.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol, het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 21 december 2024 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2025, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van Collectie Overijssel.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat Collectie Overijssel in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te



vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van Collectie Overijssel.

- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van Collectie Overijssel, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van Collectie Overijssel. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amersfoort, 30 maart 2026

Eshuis Registeraccountants B.V.

A. (Antine) van de Groep MSc RA



COLLECTIE
OVERIJSSSEL

Oplegnotie

Kadernota 2027

Aan: Algemeen Bestuur

Van: Directeur

Betreft: Kadernota 2027

Datum: December 2025

CATEGORIE

Ter vaststelling

VOORSTEL

De Kadernota 2027 bevat de uitgangspunten die gehanteerd worden bij het opstellen van de begroting 2027. Ten opzichte van de versie die voorlag in het DB is een aanpassing gedaan op het onderdeel Uitzonderingen en dan de provincie.

Nieuwe tekst:

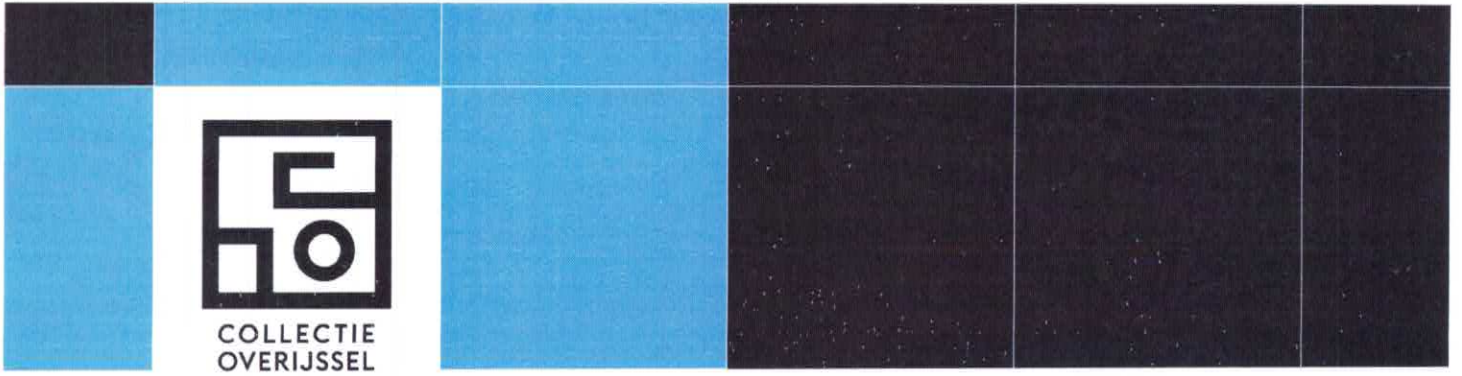
Voor de bijdrage van de Provincie Overijssel is in het verleden door de Provincie een separate indexering toegepast. Momenteel wordt een tweejarige verlenging voorbereid voor het DVO van de provincie. (2026-2027) Daarin is de inzet dat in 2027 de Provincie de bijdrage betaalt, zoals opgenomen in de nieuwe kostprijsmethodiek. (indien zij niet per 1 januari 2027 zijn toegetreden tot de GR)

BESLISPUNTEN

Het Algemeen Bestuur besluit:

- De aangepaste Kadernota 2027 vast te stellen.

Bijlage: Kadernota 2027



Kadernota 2027



Zwolle/Deventer, november 2025

INHOUD

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

1. Inleiding

Voor u ligt de kadernota 2027 van Collectie Overijssel.
Hierin worden de aannames en uitgangspunten voor de begroting 2027 uiteengezet.

2. Doelstellingen

Onze belangrijkste thema's voor 2027 volgen onze strategie en ons meerjarenplan, en zijn:

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

In onze Begroting 2027 zullen deze nader worden uitgewerkt.

3. Baten

De baten zijn onder te verdelen in een drietal groepen:

- Bijdragen GR-deelnemers
- Bijdragen DVO-partners
- Bijdragen Overig

Kostprijsmethodiek

in 2025 is aan het Bestuur een nieuwe kostprijsmethodiek voorgelegd, die zal leiden tot een herverdeling van de bijdragen per deelnemer/klant. De intentie is om deze aanpassing in te voeren vanaf 2027. Indien hierover finale besluitvorming is bereikt, zal dit worden meegenomen in de begroting 2027.

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

Deze baten betreffen de lumpsumbijdrage van de deelnemers in onze Gemeenschappelijke Regeling. Deelnemers van de Gemeenschappelijke Regeling in 2027 zijn naar verwachting:

- Gemeente Zwolle
- Gemeente Deventer
- Gemeente Ommen (vanaf 2025)

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

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

De bijdrage van de gemeente Ommen zal in een zg. ingroeimodel in een drietal jaren gefaseerd worden opgebouwd (2025: 1/3, 2026: 2/3, 2027: 3/3), zoals eerder overeengekomen.

Met enkele andere overheden vinden momenteel gesprekken plaats m.b.t. potentiële toetreding tot de GR vanaf 2027. Zolang hierover nog geen finale besluitvorming heeft plaatsgevonden, zullen hiervoor geen baten en lasten voor worden begroot.

3.2 Bijdragen DVO's

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

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

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

In deze kadernota veronderstellen we continuering van deze huidige DVO's.

Momenteel worden gesprekken gevoerd met enkele overheden over mogelijke nieuwe dienstverlenings-overeenkomsten. Zolang hierover nog geen finale besluitvorming heeft plaatsgevonden, zullen hiervoor echter nog geen andere baten en lasten worden begroot.

DVO-partners in 2025 zijn:

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

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

3.3 Bijdragen Overig

- Bijdrage 'Museale Collectie' Gemeente Zwolle:
Dit betreft de bijdrage voor het beheer van de Zwolse Museale Collectie, waarvoor de gemeente jaarlijks een bedrag ter beschikking stelt.
- Bijdrage 'Kenniscapital' Rijk:
Deze niet-geïndexeerde bijdrage van € 50k werd gedurende de jaren 2022-2026 jaarlijks door het Rijk verstrekt, maar is vanaf 2027 niet meer van toepassing.
- Subsidies:
Aangezien voor 2027 nog geen concrete toezeggingen zijn gedaan, worden deze in de begroting niet meegenomen.

Diensten voor Derden:

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

Indexering van bijdragen:

- Algemene systematiek – zoals vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling:

De indexering voor de bijdragen van de GR-deelnemers en DVO-partners wordt gebaseerd op de door het CPB geprognostiseerde (ofwel voorcalculatorische) 'imoc' index 2027 (imoc = index materiele overheids consumptie), zoals gepubliceerd in de meest recente Circulaire Gemeentefonds.

Op deze voorcalculatie voor 2027 worden vervolgens twee correcties toegepast:

- Verschil tussen voor- en nacalculatorische index 2026
- Verschil tussen voor- en nacalculatorische index 2025

- Uitzonderingen:

Hierop zijn de volgende uitzonderingen:

- Voor de bijdrage van de Provincie Overijssel is in het verleden door de Provincie een separate indexering toegepast. Momenteel wordt een tweejarige verlenging voorbereid voor het DVO van de provincie. (2026-2027) Daarin is de inzet dat in 2027 de Provincie de bijdrage betaalt, zoals opgenomen in de nieuwe kostprijsmethodiek. (indien zij niet per 1 januari 2027 zijn toegetreden tot de GR)
- De index voor de bijdrage van het Rijk wordt centraal door het Rijk bepaald, weliswaar op basis van vergelijkbare uitgangspunten, doch deze kan in de praktijk soms enigszins afwijken van de imoc-index.
- De index voor subsidies en overige bijdragen wordt bepaald op basis van de systematiek van de verstrekkers van deze subsidies en overige bijdragen.

4. Lasten

Aard van de lasten

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

Programma

Collectie Overijssel werkt met één geïntegreerd programma.

4.1 Personeelskosten

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

4.2 Huisvestingskosten

- Op termijn vindt verhuizing plaats naar een nieuwe nog te realiseren centrale huisvesting. Daarmee vervallen op termijn de huidige locaties voor Collectie Overijssel. Zolang nog geen finale besluitvorming heeft plaatsgevonden over de investeringsomvang en financiering van deze nieuwe huisvesting, wordt voor de huisvestingskosten in 2027 uitgegaan van de huidige in gebruik zijnde locaties te weten:
 - Eikenstraat 20 Zwolle
 - Het Klooster 3+12 Deventer
 - Melkmarkt 41 Zwolle (studiezaal binnen ANNO Stadsmuseum Zwolle) en
 - Marslanden Zwolle.
- De huisvestingskosten bestaan – naast huren – tevens uit o.m. energiekosten, externe facilitaire diensten en onderhoudskosten.
- De panden in Deventer worden gehuurd van de gemeente Deventer. De gemeente overweegt een eenzijdige significante huurverhoging, om daarmee een kostprijs-dekkende huur te realiseren. Een eerste raming vanuit de gemeente Deventer is dat de kosten voor de huur van het Klooster 3+12 op termijn toenemen naar ongeveer € 200k. Aangezien hierover echter nog geen besluiten zijn genomen, is hiermee nog geen rekening gehouden.

4.3 Overige kosten

Dit betreft organisatiekosten, afschrijvingen en rentes.

Organisatiekosten bevatten o.m. indirecte kosten (zoals ICT, administratie, communicatie). Daarnaast betreft dit kosten voor organisatie-brede jaarplanprojecten, gefinancierd uit geplande vrijval van bestemmingsreserves. Om de organisatie en de collectie voor te bereiden op verhuizing en inhuizing worden extra kosten verwacht in 2027. Deze kosten zijn nu nog niet berekend, maar zullen middels de Begroting 2027 en eventuele Herziene Begrotingen bestuurlijk voorgelegd worden ter besluitvorming.

5 Balans

Vaste Activa

Collectie Overijssel heeft momenteel geen eigen panden of ander vastgoed in bezit. De vaste activa bestaan derhalve vooral uit (automatiserings-)apparatuur en inventarissen.

Vlottende activa

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

Eigen Vermogen

Dit bestaat uit:

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

Vreemd Vermogen

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

OPLEGNOTITIE

BEGROTING 2027 EN MEERJARENRAMING 2028-2030

Aan: Dagelijks Bestuur
 Van: Directeur
 Betreft: Begroting 2027 en Meerjarenraming 2028-2030
 Datum in vergadering: 26 Maart 2026

CATEGORIE

Ter goedkeuring

VOORSTEL

Hierbij bied ik u aan: de Begroting 2027 en de Meerjarenraming 2028-2030.

1. Programma

Het voorgestelde programma is in lijn met ons Meerjarenbeleidsplan 2025-2028. Focuspunten zijn vooral toekomstige nieuwe huisvesting en de voorbereiding hierop en daarnaast digitale dienstverlening en datakwaliteit.

2. Begroting 2027

Financieel begroten we voor 2027 een negatief resultaat en een resultaat na bestemming van nul. Voor de daartoe bestemde doelen worden net als in 2026 bestemmingsreserves ingezet, in lijn met ons financieel beleid om de bestemmingsreserves in de komende jaren te benutten.

De mutaties 2026-2027 van de individuele GR/DVO bijdragen bestaan uit de effecten van:

- (i) de jaarlijkse indexatie (CBS imoc-index),
- (ii) de herijking (o.b.v. het kostprijsmodel m.u.v. de DVO met provincie Overijssel), en
- (iii) de bijdrage voor het platform MijnStadMijnDorp.

Deze effecten zijn nader toegelicht in paragraaf 4.1 en 5 van 'Begroting 2027 en Meerjarenraming 2028-2030'.

KERNCIJFERS (€ 'mln)	Prognose HerzBegr		Begroting	Raming	Raming	Raming
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Exploitatie Resultaat	-0,6	-1,4	-0,6	-0,1	-0,0	0,0
Mutatie bestemmingsreserves	0,6	1,4	0,6	0,1	0,0	-0,0
Resultaat na bestemming	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Structureel Resultaat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Solvabiliteit	68%	47%	6%	3%	2%	2%
Versie Bestuursvergadering dd.	dec'24	dec'25	mrt'26	mrt'26	mrt'26	mrt'26

3. Meerjarenraming

De meerjarenraming voorziet in een sluitende begroting voor elk van de jaren 2027 t/m 2029, zowel op het niveau van het structureel resultaat als voor het resultaat na bestemming.

De bestemmingsreserves worden stapsgewijs afgebouwd, ter voorbereiding op transitie naar nieuwe huisvesting.

4. Besluiten

Het Dagelijks Bestuur besluit:

- De begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 goed te keuren.
- Deze ter zienswijze voor te leggen aan het Nationaal Archief en de gemeenteraden van de GR-deelnemers.
- Deze vervolgens ter vaststelling voor te leggen aan het Algemeen Bestuur.

Voorzitter



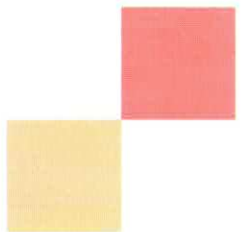
Hans Gerritsen

Directeur



Vincent Robijn

Bijlage: Begroting 2027 en Meerjarenraming 2028-2030





COLLECTIE
OVERIJSEL

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	Prognose	HerzBegr	Begroting	Raming	Raming	Raming
€ '000	2025	2026	2027	2028	2029	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

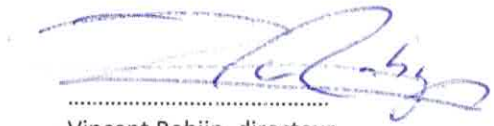
3. BESTUURSBSLUIT

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 Herziened 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 gereïateerd 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	HerzBegr	Begroting	Raming	Raming	Raming
	2025	2026	2027	2028	2029	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	HerzBegr	Begroting	Raming	Raming	Raming
	2025	2026	2027	2028	2029	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	HerzBegr	Begroting	Raming	Raming	Raming
	2025	2026	2027	2028	2029	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: $(\text{Vreemd Vermogen} - \text{Liquide middelen}) / \text{Totale Baten}$

Solvabiliteit: $(\text{Eigen Vermogen}) / \text{Balanstotaal}$

Structurele Exploitatieruimte: $(\text{Structurele Baten} - \text{Structurele Lasten}) / \text{Totale Baten}$

Beleidsindicatoren:

Dit zijn de verplichte BBV-indicatoren voor het taakveld Bestuur & Ondersteuning.

Inwoners-ratio's: 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.

Inflatieisico: 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.

Relativerisico: 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	A		B		C		Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
	Prognose 2025	HerrBegr 2026	Na Index 2027	Herijking 2027	MSDS 2027	Begroting 2027			
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	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	-	69	71	73	74
DVO Zwartewaterland	17	16	16	103	-	119	121	124	127
DVO Olst-Wijhe	11	10	10	63	-	73	75	77	78
DVO Waterschap WDOD	5	5	5	32	-	36	37	38	39
Subtotaal Lumpsums	6.309	6.431	6.612	-0	115	6.727	6.875	7.031	7.195
Musale Collectie Zwolle	132	133	134	-	-	134	137	140	144
Kenniscomponent Rijk	50	50	-	-	-	-	-	-	-
Overige baten	277	-	-	-	-	-	-	-	-
BATEN	6.768	6.614	6.747	-0	115	6.862	7.013	7.171	7.338

LASTEN	A		B		C		Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
	Prognose 2025	HerrBegr 2026	Na Index 2027	Herijking 2027	MSDS 2027	Begroting 2027			
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	115	7.122	7.220	7.220	7.300

EXPLOITATIERESULTAAT	2025	2026	2027	2028	2029	2030
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

Verdeelsleutels bijdragen na herijking (kolom B)					
Schatting km1	Aandeel km1	Aanpas. DVO's Rijk/Prv	Aanpas. Rijk/Prv	Aandeel Bijdrage	Aandeel 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





OPLEGNOTITIE JAARSTUKKEN 2025

Aan: Dagelijks Bestuur
Van: Directeur
Betreft: Jaarstukken 2025
Datum in vergadering: 26 maart 2025

CATEGORIE

Ter goedkeuring.

VOORSTEL

Hierbij bied ik u de Jaarstukken 2025 aan.

Programma

In 2025 zijn diverse concrete stappen gezet voor de realisatie van een nieuw centraal collectiecentrum. Zo werd een Europese aanbesteding gepubliceerd voor een integraal ontwerpteam en werd een Bouwprojectmanagementbureau gecontracteerd. In 2025 trad gemeente Ommen formeel toe tot onze gemeenschappelijke regeling en meldden nieuwe en bestaande partners zich om mogelijk toe te treden en werden er intentieverklaringen getekend. Onze knooppuntfunctie is versterkt door bijdragen aan diverse initiatieven met wetenschap, erfgoedinstellingen en musea. De bruikbaarheid van onze archieven is ook in 2025 verhoogd, door onder meer digitalisering. In 2025 werd gestart met de implementatie van een nieuw collectiebeheersysteem om onze collectiedata goed te beheren.

Financiën

Financieel sluiten we 2025 af met een exploitatieresultaat van € -641.000. Dit is gunstiger dan begroot, door terughoudend beleid m.b.t. bestedingen, kostenbeheersing, een latere start van enkele grote projecten, en enkele meevallers, zoals reeds vermeld in eerdere vergaderingen van het Dagelijks en Algemeen Bestuur. De balans blijft soeide.

Resultaat	Realisatie	Begroot
Baten	6,8	6,6
Lasten	-7,4	-8,2
Exploitatieresultaat	-0,6	-1,6

Voorgesteld wordt om dit resultaat te onttrekken aan de bestemmingsreserves.

In bijgaande appendix wordt een nadere toelichting gegeven op het resultaat en het voorstel resultaatsbestemming.

Wij verwachten een goedkeurende accountantsverklaring te ontvangen.



COLLECTIE
OVERIJSEL

Control en sturing

- Er wordt een strak P&C proces gevolgd, ook intern, waarbij maandelijks de boeken d.m.v. een zg. 'hardclose' worden afgesloten en de resultaten besproken, en elk kwartaal een tussentijdse rapportage inclusief prognose wordt gemaakt.
- Maand-, kwartaal en jaarrapportages, inclusief de jaarrekening, worden opgesteld met medewerking van een professionele externe partij (Flynth).
- Elk kwartaal worden gerealiseerde kosten en kostenprojecties van zowel teams als projecten met betrokkenen doorgesproken in kwartaaloverleggen.
- Vanwege de afspraken in de GR en met het Bestuur, moeten bestuursbegrotingen relatief vroeg in het jaar worden opgesteld. Hierdoor moet voor toekomstige projecten soms gewerkt worden met inschattingen over timing.
- Onvoorziene omstandigheden, zoals een hoog ziekteverzuim, kunnen effect hebben op de inzet van intern- en extern personeel.
- Doordat in 2025 adequaat kon worden bijgestuurd zijn de kosten uiteindelijk ruim binnen de begroting gebleven, hetgeen resulteerde in een gunstiger exploitatieresultaat.
- In het boekjaar 2025 hebben geen onttrekkingen van bestemmingsreserves plaatsgevonden, cf. de besluitvorming in de vergadering van het Algemeen Bestuur van december 2025.

BESLUITEN

Het Dagelijks Bestuur besluit:

- de jaarstukken 2025 goed te keuren, met als exploitatieresultaat -€ 641.000;
- dit resultaat te onttrekken aan de bestemmingsreserves;
- over- en onderschrijdingen van baten, lasten en investeringen goed te keuren;
- kennis te nemen van het accountantsverslag.

Voorzitter

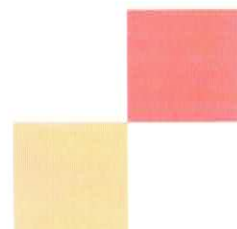
Hans Gerritsen

Directeur

Vincent Robijn

Appendix:

- Toelichting resultaat
- Toelichting voorstel resultaatsbestemming



Appendix

TOELICHTING RESULTAAT EN VOORSTEL RESULTAATSBESTEMMING

Baten en Lasten € mln	Realisatie 2025	Begroting 2025	
Baten GR Rijk	2,4	2,3	Gunstiger indexering
Baten GR Gemeente Zwolle	1,8	1,8	
Baten GR Gemeente Deventer	1,4	1,4	
Baten GR Gemeente Ommen	0,0	-	Nieuw toegetreden tot GR
Baten DVO Provincie Overijssel	0,7	0,7	
Baten DVO's Overige	0,0	0,0	
Baten Museale Collectie	0,1	0,1	
Baten Kenniscomponent	0,1	0,1	
Baten Overig	0,3	0,2	Detacheringen
Baten	6,8	6,6	
Personeel salarissen	-3,7	-3,8	Intern personeel
Personeel overig	-0,8	-0,5	Inhuur i.v.m. ziekte en projecten (o.a. CBS)
Huisvesting energie	-0,3	-0,5	Lagere tarieven, minder verbruik
Huisvesting overig	-1,0	-0,9	Extra onderhoudskosten
Organisatie projecten	-0,3	-2,0	Terughoudend beleid en timing projecten
Organisatie overig	-1,2	-0,4	Projecten CBS-migratie (0,7), OSA (0,1)
Afschrijvingskosten	-0,1	-0,2	Terughoudend beleid investeringen
Rente	0,1	-	Gunstiger liquiditeit
Lasten	-7,4	-8,2	
Exploitatieresultaat	-0,6	-1,6	

Voorstel Resultaatsbestemming €'000	Realisatie 2025
Exploitatieresultaat	-641
Onttrekking reserve Datakwaliteit	299
Onttrekking reserve Digitalisering	107
Onttrekking reserve Onderhoud	178
Onttrekking reserve Collectiecentrum	57
Na resultaatsbestemming	0

Project optimalisatie vindbaarheid
Project OSA (Oudste Stadsarchieven)
Onderhoudskosten gebouwen
Advieskosten Collectiecentrum



COLLECTIE
OVERIJSEL

F.2

Jaarstukken 2025

Collectie Overijssel





COLLECTIE
OVERIJSEL

INHOUDSOPGAVE

Voorwoord	3
Inleiding.....	5
1. Jaarverslag	7
1.1. Programmaverantwoording	8
1.2. Paragrafen	11
1.3. Verantwoording – Bijdrage Beheer Museale Collectie - Gemeente Zwolle	15
2. Jaarrekening	16
2.1. Baten en Lasten.....	17
2.2. Balans	18
2.3. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	19
2.4. Toelichting op Baten en Lasten	20
2.5. Toelichting op Balans	20
2.6. Voorstel bestemming resultaat.....	23
2.7. Wet normering topinkomens (WNT).....	23
2.8. Vennootschapsbelasting (VpB)	25
2.9. Taakvelden	25
2.10. Verantwoording Dagelijks Bestuur inzake Rechtmatigheid.....	26
Bijlage: kengetallen.....	26

Voorwoord

De missie van Collectie Overijssel is iedereen drempelloos toegang te geven tot overheidsinformatie en erfgoedcollecties van en over Overijssel, fysiek en digitaal. We hebben in 2025 weer duizenden klanten inzage gegeven in of informatie verstrekt uit de archieven en collecties die op onze locaties in Zwolle en Deventer beheerd worden. De trend dat dienstverlening steeds meer via digitale kanalen verloopt, heeft zich in 2025 doorgezet.

Nadat ons Dagelijks- en Algemeen Bestuur en de gemeenteraden van Deventer en Zwolle in 2024 de keuze voor Hanzeweg 19 in Deventer als locatie voor het nieuw te bouwen collectiecentrum formeel hadden bekrachtigd, deden er zich in 2025 ook weer belangrijke ontwikkelingen voor rondom de beoogde nieuwe huisvesting. Zo hebben we een bouwprojectmanagementbureau gecontracteerd na een Europese aanbesteding. De ervaren projectleiders van Dev_real estate zullen ons van begin tot oplevering begeleiden bij de bouw van het nieuwe collectiecentrum. In 2025 is ook een programma van eisen voor het collectiecentrum opgesteld, waarbij kwalitatief duurzaam collectiebeheer het uitgangspunt vormt. Dit programma vormt de inhoudelijke basis waarmee de in 2026 te contracteren architect met het ontwerp van het gebouw aan de slag gaat. De gemeente Deventer heeft in 2025 een verkenning uitgevoerd naar de mogelijkheden om met lokale erfgoedpartijen een zogenoemde Erfgoedhub aan het collectiecentrum toe te voegen. De resultaten van deze verkenning worden begin 2026 verwacht.

In 2025 hebben we met diverse overheden gesprekken gevoerd over toetreding tot onze gemeenschappelijke regeling. Gemeente Steenwijkerland (potentieel nieuwe partner), gemeente Dalfsen en provincie Overijssel (bestaande partners met een dienstverleningsovereenkomst) hebben een intentieovereenkomst getekend, waarmee zij het proces tot toetreding in gang gaan zetten. Gemeente Raalte zit in een verkennende fase om wellicht in 2026 een intentieovereenkomst te tekenen. Gemeente Ommen is met terugwerkende kracht per 1 januari 2025 toegetreden. Ik ben erg blij met deze ontwikkeling, omdat we hiermee de kwaliteit van de archiefzorg in Overijssel naar een hoger plan gaan brengen en duurzaam kunnen bestendigen. Daarnaast dragen nieuwe toetredingen bij aan het versterken van de continuïteit van onze GR. Afgelopen jaar hebben we in constructief overleg met OCW en in nauwe samenwerking met de andere Regionaal Historische Centra ook de afspraken geformaliseerd over de uittreding van het Rijk per 1-1-2027.

Inhoudelijk hebben we in 2025 twee grote projecten uitgevoerd. Met Vindbare Collectie hebben we meer zicht gekregen op de fysieke staat van onze collecties en de (terug)vindbaarheid in onze depots. Deze informatie vormt een belangrijke onderlegger voor het in 2026 op te stellen verhuisplan van de hele collectie (28,5 km.). De migratie naar een nieuw collectiebeheersysteem bleek, zoals verwacht, een complex project te zijn omdat dit alle facetten van ons werk raakt: van behoud, via toegankelijk maken tot dienstverlening. We streven ernaar in het tweede kwartaal van 2026 live te gaan met het nieuwe systeem.



COLLECTIE
OVERIJSEL

Als medewerkers van Collectie Overijssel voelen wij ons nauw met elkaar verbonden. We kijken naar elkaar om en staan samen pal voor een veilige en mensgerichte werkcultuur. In 2025 hebben we veel voor onze kiezen gekregen door ziekte, ongevallen en zelfs het overlijden van een collega. Ik ben er trots op we er ook in moeilijke tijden voor elkaar zijn. Hoe we elkaar helpen, een luisterend oor bieden, aandacht voor elkaar hebben en samen de schouders eronder blijven zetten voor onze partners en klanten.

Vincent Robijn

Directeur



COLLECTIE
OVERIJSSSEL

Inleiding

Organisatiegegevens

Statutaire naam	Collectie Overijssel (vanaf 18 december 2025 gewijzigd in 'Collectie 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 deelnemers 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, in gezamenlijkheid te behartigen."

(Gemeenschappelijke Regeling Collectie Overijssel 2025, artikel 2.1)

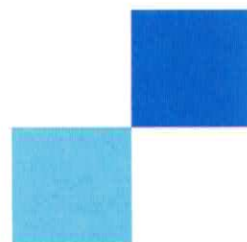
Algemeen Bestuur (AB) en Dagelijks Bestuur (DB)

		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 Guldemond	Wethouder gemeente Zwolle	V	
Ron König	Burgemeester gemeente Deventer	V	
Bert Boerman*	Wethouder gemeente Ommen	V	

** Gemeente Ommen is, met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2025, tot de Gemeenschappelijke Regeling Collectie Overijssel toegetreden. Dit is per 18 december 2025 formeel bekrachtigd, door publicatie door de Gemeente Zwolle in het Gemeenteblad, dat volgde op publicatie door de Minister van OCW op 10 december in de Staatscourant. De heer E. Boerman is door het College van gemeente Ommen per 9 december 2025 aangesteld als lid van het Algemeen Bestuur.*

Directie

Vincent Robijn Directeur





COLLECTIE
OVERIJSEL

Kerncijfers

Resultaat	Realisatie	Realisatie
€ '000	2025	2024
Baten	6.772	6.881
Lasten	-7.431	-6.598
Exploitatieresultaat	-641	283

Voorstel resultaatsbestemming

Exploitatieresultaat	-641	283
Voorstel bestemming	641	-283
Totaal	0	0

Balans	2025	2024
Eigen Vermogen	2.727	3.368
Balanstotaal	4.053	4.805
Solvabiliteit	67%	70%

Personeel	2025	2024
Aantal medewerkers, jaareinde	49	58
Waarvan man	21	26
Waarvan vrouw	28	32
Aantal FTE, jaareinde	42	49
Aantal FTE, gemiddeld	47	48
Gemiddelde leeftijd, jaareinde	48	45
Ziekte - Verzuim %	13%	7%
Ziekte - Meldingsfrequentie	1,3	1,5



1. Jaarverslag



1.1. Programmaverantwoording

Duurzaam innoveren. Toegankelijke erfgoedcollecties voor iedereen. Dit is ons ultieme doel. Hieronder geven wij de resultaten op onderdelen weer.

Zaken die niet zijn gerealiseerd in 2025 komen terug in onze plannen voor 2026.

Groeistrategie

Doel	Programma 2025	Realisatie 2025
Nieuw Collectiecentrum	In 2025 werken we met externe adviseurs en een architect een Structuurontwerp, Voorontwerp, Definitief ontwerp en Technisch ontwerp uit voor een nieuw Collectiecentrum.	Locatiekeuze is bepaald. Externe adviseurs (PvE-adviseur en bouwprojectmanager) zijn gestart. Er is een Europese aanbesteding gepubliceerd voor een architect. Gesprekken vinden plaats met potentiële nieuwe participanten.
E-depot particulier archief	In 2025 realiseren we een e-depot voor particulier archief, in lijn met het in 2024 opgestelde plan.	Project wordt gecombineerd met een bredere verkenning m.b.t. behoeftebepaling bij overheden, waarover eind 2025 gerapporteerd is in het bestuur
Toegang e-depots/toegang-schil	In 2025 ontwikkelen we een pilot voor digitale toegang tot digitaal duurzaam te bewaren overheidsarchief dat niet in ons beheer is.	Dit onderdeel heeft samenhang met het bovenliggende project (E-depot particulier archief) en wordt wellicht opgepakt binnen dat project.
Archivaris dienstverlening	In 2025 implementeren wij een nieuwe dienstverlening voor de inzet van wettelijke gemeentearchivarissen op basis van een dienstverleningsovereenkomst met gemeenten.	Interesse bestaat bij diverse regionale gemeenten, maar m.n. in combinatie met potentiële toekomstige toetreding tot onze GR.

Productiviteitsstrategie

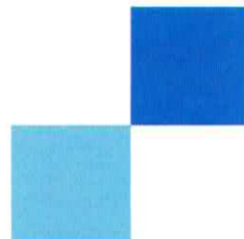
Doel	Programma 2025	Realisatie 2025
Verbetering Datakwaliteit	De kwaliteit van onze collectie-data gaan wij verder versterken. De actualisatie van onze vindplaatsregistratie en aanwinstenregistratie is een meerjarig project dat van cruciaal belang is voor het realiseren van een kwaliteitssprong in beheer en dienstverlening.	Diverse projecten zijn afgerond, waaronder 'Vindbare Collectie' en 'Bouwdossiers'. Een project t.b.v. de vindplaatsregistratie en beschrijving van beeldmateriaal is gestart. De effecten van deze projecten zijn al merkbaar in onze dienstverlening.
Digitaliseren en dataficeren	We hebben de laatste jaren grote stappen gezet in de grootschalige digitalisering van belangrijke delen van de collectie en zetten die onverminderd voort. Naast digitalisering via onze interne	Uitbreiding van de scope van onze Scanning-on-demand service wordt voorbereid ('scannen tenzij'), waarbij meer archieven (jonger), onder voorwaarden, beschikbaar worden gesteld.



	<p>faciliteiten zullen we hierbij ook extern in bulk laten digitaliseren. Daarnaast experimenteren we met het ontsluiten van de collectie met nieuwe technieken, waaronder kunstmatige intelligentie, in samenwerking met universiteiten, onderzoeksinstituten en collega-archiefororganisaties.</p>	<p>De in 2024 gestarte bulkdigitalisering binnen een meerjarencontract met een gespecialiseerde externe partij leidde in 2025 tot de digitalisering van diverse archieven. Door een toegekende subsidie aan de Universiteit Twente in 2025 kunnen we in 2026 verder experimenteren met nieuwe technieken voor de ontsluiting van gedigitaliseerd archief, samen met onze partners.</p>
<p>Infrastructuur collectiedata</p>	<p>Wij implementeren een geheel nieuwe infrastructuur voor het beheer en de toegang tot onze collectiedata (architectuur en collectiebeheersystemen). Doelstelling is het verbeteren en eenvoudiger maken van de zoekmogelijkheden in de collectie.</p>	<p>Implementatie van een nieuw Collectiebeheersysteem ('Atlantis') is in volle gang, met geplande oplevering in 2026.</p>

Onderscheidend Vermogen

Doel	Programma 2025	Realisatie 2025
Diversiteit	<p>We werken actief mee aan de beleidsontwikkeling geïnitieerd door het Nationaal Archief om te komen tot een nieuw acquisitiebeleid voor de particuliere Rijkscollectie. Dit nieuwe beleid moet leiden tot het meer divers en inclusief maken van de particuliere Rijkscollectie. Leerpunten hieruit verwerken we in ons acquisitiebeleid voor particuliere archieven voor de deelnemers aan onze Gemeenschappelijke Regeling.</p>	<p>De beleidsontwikkeling geïnitieerd door het Nationaal Archief strekt zich uit over meerdere jaren. Dat geldt ook voor het aanpassen van ons acquisitiebeleid voor particuliere archieven. Diversiteit blijft een aandachtspunt waar collega's individueel oog voor hebben en invulling aan geven. Een beleid voor de hele organisatie zijn we nog niet aan toegekomen.</p>
Duurzaamheid	<p>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.</p>	<p>Dit jaar is succesvol een nieuw regelsysteem geïmplementeerd ('Dysec') om het energieverbruik in Zwolle te verlagen.</p>



Ondersteunende processen en overige projecten

Doel	Programma 2025	Realisatie 2025
Risicomanagement calamiteiten	Onze calamiteitenplannen houden we actueel en scherpen we verder aan. (BHV, CHV, Informatiebeveiliging).	BHV-plannen Deventer en Zwolle zijn geheel geüpdatet. Met advies van onze externe CISO wordt door een werkgroep gewerkt aan de implementatie van de Baseline Informatiebeveiliging Overheden (BIO)
Financiële planning & control	In het geval van nieuwe huisvesting wordt een nieuwe exploitatie gerealiseerd; dit systeem wordt voorbereid. Tevens implementeren we nieuwe kostprijsberekeningen voor onze GR-partners en DVO-partners per 2026.	Een nieuwe exploitatie-meerjarenraming wordt in 2026 opgesteld, zodra bekend is welke potentiële nieuwe deelnemers er willen toetreden tot onze GR en welke partijen meegaan naar de nieuwe huisvesting. De eerste conceptramingen hiervoor zijn gemaakt. Een nieuw kostprijsmodel, als onderlegger hiervoor is goedgekeurd door het Bestuur.
Medewerkertevredenheids-onderzoek	In 2023 gaven onze collega's de organisatie een 8,3 als cijfer. Streven is deze hoge medewerkertevredenheid te handhaven.	Middels diverse activiteiten is actief aandacht besteed aan werkplezier en werkbeleving. Met behulp van het Preventief Medisch Onderzoek konden collega's hun vitaliteit onderzoeken. Daarnaast hebben diverse teambuildings- en organisatievormingsactiviteiten plaatsgevonden. Ook is dit jaar een Vitaliteitsbeleid opgesteld. Een nieuw medewerkertevredenheidsonderzoek wordt naar verwachting in 2027 uitgevoerd.

Klachtenprocedure

Collectie Overijssel hanteert een formele klachtenprocedure. In 2025 zijn er geen klachten van klanten ontvangen.

Integriteit

Collectie Overijssel heeft een externe vertrouwenspersoon. In 2025 heeft deze geen meldingen ontvangen. Waar nodig is door hem opvang geboden en advies gegeven hoe om te gaan met de situatie.

1.2. Paragrafen

Weerstandsvermogen 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 weerstandsvermogen adequaat gedekt door het beschikbaar weerstandsvermogen.

Weerstandsvermogen berekening (€ '000)	Realisatie 2025	Realisatie 2024
Algemene Reserve	165	165
idem als % deelnemersbijdragen	3%	3%
Algemene Reserve	165	165
Nog te bestemmen resultaat	p.m.	p.m.
Weerstandsvermogen	165	165

Exploitatieresultaten worden niet ten gunste cq. ten laste van de algemene reserve, doch van bestemmingsreserves gebracht.

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 2025	Realisatie 2024	
Netto Schuldquote	< 0	< 0	Netto schuld / Baten
Solvabiliteit	67%	70%	Eigen vermogen / Balanstotaal
Structurele Exploitatieruimte	0%	4%	Structureel resultaat / Baten

De Netto Schuldquote is negatief aangezien de liquide middelen hoger zijn dan de schulden. De solvabiliteit is hoog vanwege de aanwezige bestemmingsreserves.

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. Er werd 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.

Een contract is in het verleden onterecht niet Europees aanbesteed, er zijn maatregelen getroffen ter versterking van de aanbestedingsprocedures. Tevens is inmiddels de te volgen Europese aanbestedingsprocedure doorlopen.

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.

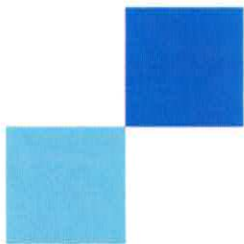
Beleidsindicatoren		2025	Toelichting
FTE per 1000 inwoners: GR-gemeenten	Bezetting	0,2	Naar rato inwoners GR-gemeenten
FTE per 1000 inwoners: GR-gemeenten	Formatie	0,2	Naar rato inwoners GR-gemeenten
Kosten per inwoner (€)	Apparaatkosten	13	Naar rato inwoners GR-gemeenten
Externe inhuur % Personeelskosten	Externe inhuur	16%	Als % van totale personeelskosten
Overhead % Totale kosten	Overhead	26%	Naar rato FTE management + staf

FTE per 1000 inwoners: Fte's naar rato van het aantal inwoners GR-gemeenten.

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



COLLECTIE
OVERIJSEL





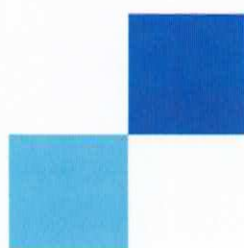
Algemene dekkingsmiddelen

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 2025	Realisatie 2024
Baten GR-deelnemers	5.599	5.526
Baten DVO-partners	710	698
Totaal	6.309	6.224

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

Kasstroom en EMU saldo € '000	Realisatie 2025	Realisatie 2024
Exploitatieresultaat	-641	283
Mutatie vaste activa	2	252
Mutatie voorzieningen	73	-234
EMU saldo	-566	301
Mutatie werkkapitaal	-186	-502
Mutatie financiering	0	0
Kasstroom	-753	-201
Liquide middelen 1 januari	4.304	4.506
Liquide middelen 31 december	3.552	4.304
Kasstroom	-753	-201



1.3. Verantwoording – Bijdrage Beheer Museale Collectie - Gemeente Zwolle

Collectie Overijssel maakte in 2025 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 € 228k besteed aan het beheer van deze museale collectie, waarvan € 132k 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 2025	Realisatie 2024
Beschikking	132	227
Besteed - Personeel	-14	-112
Besteed - Materieel - Huren	-90	-89
Besteed - Materieel - Overig	-28	-26
Saldo per jaareinde	0	0

Beschikking Museale Collectie dd. 17.12.2024.

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 2025 wederom het beheer, de administratie en het toezicht uitgevoerd van deze museale collectie.

Daarvoor werden activiteiten uitgevoerd rondom depotbeheer en opslag, vindplaatsregistratie, verpakking, preventieve conservering en collectiehulpverlening. Tevens is Collectie Overijssel het aanspreekpunt voor klanten en onderzoekers met vragen over de museale collectie en zijn diverse beeldaanvragen afgehandeld. Tot slot heeft Collectie Overijssel dit jaar ook weer enkele stappen gezet in collectieregistratie en bijgedragen aan een onderzoek naar vermiste objecten in de collectie. Er is dit jaar veel samengewerkt met Stadsmuseum ANNO, zoals in het verzorgen van diverse grote bruiklenen. Daarnaast wordt de permanent tentoongestelde collectie jaarlijks geschouwd op conditie en periodiek schoongemaakt. Collectie Overijssel monitort tevens de klimaatomstandigheden in het museum en denkt samen met het museum mee over oplossingen omtrent de klimaatuitdagingen van het pand. Daarnaast zijn er in 2025 7 nieuwe bruikleenverzoeken afgehandeld voor de museale collectie, zijn langlopende bruikleenovereenkomsten administratief verlengd en afgelopen bruiklenen geretourneerd.

Bestede kosten in 2025 betroffen de inzet van personeel van Collectie Overijssel, huurkosten van het depot (inclusief facilitaire kosten en energie), collectiebeheerssoftware, en overige externe kosten.



2. Jaarrekening

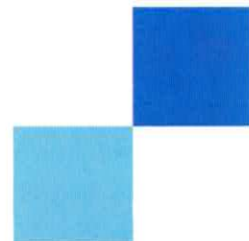


COLLECTIE
OVERIJSSSEL

2.1. Baten en Lasten

Baten en Lasten € '000	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
Baten GR Rijk	2.378	2.321	2.312
Baten GR Gemeente Zwolle	1.834	1.834	1.785
Baten GR Gemeente Deventer	1.371	1.371	1.335
Baten GR Gemeente Ommen	16	0	0
Baten DVO Provincie Overijssel	667	660	649
Baten DVO's Overige	43	38	42
Baten Museale Collectie	132	132	228
Baten Kenniscomponent	50	50	50
Baten Overig	281	205	480
Baten	6.772	6.611	6.881
Personeel salarissen	-3.702	-3.750	-3.660
Personeel overig	-832	-470	-338
Huisvesting energie	-306	-525	-336
Huisvesting overig	-1.034	-850	-1.066
Organisatie projecten	-334	-2.000	-103
Organisatie overig	-1.182	-400	-952
Afschrijvingskosten	-123	-200	-313
Rente	100	0	170
Lasten	-7.413	-8.195	-6.598
Exploitatieresultaat	-641	-1.584	283
Toevoeging reserves	0	0	-250
Onttrekking reserves	0	2.000	250
Resultaat na reservemutaties	-641	416	283

NB: De vermelde begroting betreft de vastgestelde herziene begroting, dd. dec 2024.



2.2. Balans

BALANS € '000	Realisatie 2025	Realisatie 2024
Vaste Activa	277	278
Rekening Courant Rijk	3.541	4.292
Overige kortlopende vorderingen	0	0
Overlopende activa	224	222
Liquide middelen	11	12
Vlottende activa	3.776	4.526
ACTIVA	4.053	4.805
Eigen vermogen	2.727	3.368
Voorzieningen	73	0
Vaste schulden	0	0
Vaste Passiva	2.800	3.368
Voorschotten van overheden	685	898
Overige overlopende passiva	465	430
Crediteuren	103	109
Vlottende Passiva	1.253	1.437
PASSIVA	4.053	4.805

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.

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. Bestemmingsreserves 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 18 december 2025 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 rijks- en provinciale bijdrage viel gunstiger uit dan begroot. De Gemeente Ommen trad in 2025 toe tot de Gemeenschappelijke Regeling. De overige baten bevatten o.m. hogere detacheringsofbrengsten.

Lasten

De lasten waren lager dan begroot, vanwege m.n. lagere organisatieproject-kosten (kosten vertraagd door latere start projecten, en deels gealloceerd naar de posten Salarissen en Organisatie Overig). Overige personeelskosten waren hoger door extra inzet van extern personeel. Energietarieven waren gunstiger. Overige huisvestingskosten bevatten hogere onderhoudskosten. Afschrijvingen waren lager, door beperkte investeringen. Het renteresultaat viel hoger uit door een gunstiger liquiditeit.

Structureel begrotingssaldo

Structureel begrotingssaldo € '000	Realisatie 2025	Realisatie 2024
Resultaat na bestemming	0	0
Af: Incidentele baten	- 182	-278
Bij: Incidentele lasten	182	278
Af/Bij: Incidentele reservemutaties	0	283
Structureel begrotingssaldo	0	283
Totale baten	6.772	6.881
Structurele exploitatieruimte %	0%	4%

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

Incidentele baten en lasten betreffen 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, deze zijn echter niet van toepassing).

2.5. Toelichting op Balans

Vaste Activa

Materiele Vaste Activa Bruto en netto boekwaarde	Ultimo 2025	Ultimo 2024
Bruto boekwaarde	2.167	2.047
Cumulatieve afschrijvingen	-1.890	-1.768
Netto boekwaarde	277	278



COLLECTIE
OVERIJSEL

Materiele Vaste Activa	Ultimo	Inves-	Desinves-	Afschrij-	Ultimo
Verloopoverzicht (€ '000)	2024	teringen	teringen	vingen	2025
Gebouwen	9	61		-6	64
Automatisering	242	48		-99	190
Inrichting & inventaris	28	12		-17	23
Totaal	278	121	0	-122	277

Viottende Activa

Regeling Schatkistbankieren decentrale overheden

Decentrale overheden zijn verplicht zijn hun overtollige middelen boven een drempelbedrag in rekening courant bij het Rijk aan te houden (in de 'schatkist'). In 2025 werd voldaan aan deze regeling. Middelen op bankrekeningen buiten de schatkist bedroegen het gehele jaar minder dan de drempel van € 1 mln.

Viottende Activa	Ultimo	Ultimo
€ '000	2025	2024
Vorderingen - openbare lichamen	0	0
Vorderingen - overig	0	0
Rekening Courant Rijk	3.541	4.292
Kortlopende Vorderingen	3.541	4.292
Te ontvangen - overheden	81	76
Te ontvangen - overig	43	40
Vooruitbetaalde bedragen	100	106
Overlopende Activa	224	222
Kas	0	0
Bank	11	12
Liquide Middelen	11	12
Viottende activa	3.776	4.526

Vaste Passiva

Eigen Vermogen - € '000	Ult.2024	Resultaat	Toevoeging	Onttrekking	Ult.2025
Collectiecentrum	0	283			283
Onderhoud	889				889
Datakwaliteit	1.494				1.494
Digitalisering	537				537
Subtotaal Bestemmingsreserves	2.920	283	0	0	3.203
Algemene Reserve	165				165
Resultaat lopend boekjaar	283	-283	-641	0	-641
Totaal Eigen Vermogen	3.368	0	-641	0	2.727

Collectie Overijssel heeft geen wettelijke reserves

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.
- Collectiecentrum: Ten behoeve van de voorgenomen transitie naar een nieuw Collectiecentrum.

Voorzieningen € '000	Ultimo 2024	Toevoe- gingen	Aanwen- dingen	Vrijval	Ultimo 2025
Totaal	0	73			73

Deze voorziening betreft een verplichte personele verlofvoorziening

Vaste schulden

Per eind 2025 werd geen gebruik gemaakt van leningen.

Flottende passiva

Flottende Passiva € '000	Ultimo 2025	Ultimo 2024
Te betalen - belastingen & premies	239	248
Te betalen – overig	226	182
Voorschotbedragen - van Nederlandse overheidslichamen	685	898
Vooruit ontvangen - overig	0	0
Subtotaal overlopende passiva	1.150	1.328
Crediteuren	103	109
Subtotaal overige schulden	103	109
Totaal	1.253	1.437

Voorschotbedragen Te besteden specifieke uitkeringen	Ultimo 2024	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Ultimo 2025
A. Europese overheden	0	0	0	0
- Nat. Archief (gebouw)	392			392
- Nat. Archief (digitalisering)	301		-152	149
- Rijksvastgoedbedrijf	84			84
B. Het Rijk	776	0	-152	624
- Gem. Zwolle (digitalisering)	77		-61	16
- Gem. Deventer (digitalisering)	45			45
C. Overige NL overheden	122	0	-61	61
Totaal	898	0	-213	685

Door het Bestuur is in 2020 besloten om 75% van de digitaliserings-bijdragen van de gemeente Zwolle en het Nationaal Archief (e-depot bijdragen) in te zetten voor digitale dienstverlening aan het publiek.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Langlopende verplichtingen (€'000)	Type	Kosten/Jr	Periode	Contractpartij
Pand Eikenstraat 20 Zwolle	Gebruik	115	t/m 2027	Rijk
Pand Klooster 3+12 Deventer	Huur	35	t/m 2027	Gem.Deventer
Pand Marslanden Zwolle	Huur	90	t/m 2027	Marktpartij
Zaal Melkmarkt 41 Zwolle	Huur	75	t/m 2031	Gem.Zwolle
Scanners/Printers	Huur	25	t/m 2027	Marktpartij
Niet opgenomen verlofuren	Personeel	62	Per ult.2025	Medewerkers
Totaal		402		

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 2026 kunnen mogelijk nadere besluiten worden genomen t.a.v. toekomstige centrale huisvesting.

2.6. Voorstel bestemming resultaat

Statutaire bepalingen over resultaatbestemming (artikel 22 van de Gemeenschappelijke Regeling):

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

Voorstel is om het negatieve resultaat t.l.v. de reserves te brengen.

Het Bestuur besluit:

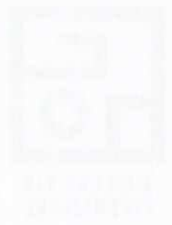
- De jaarrekening 2025 vast te stellen met als resultaat - €641.000,-
- Dit resultaat t.l.v. de bestemmingsreserves te brengen, als volgt:

Bestemmingsreserve	Mutatie(€'000)
Onderhoud	-178
Datakwaliteit	-299
Digitalisering	-107
Collectiecentrum	-57
Totaal	-641

2.7. Wet normering topinkomens (WNT)

Bezoldiging topfunctionarissen:

Dhr. V. Robijn (€ '000)	2025	2024
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	112	132
Beloningen betaalbaar op termijn	22	21



Subtotaal	134	153
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	246	233
-/- 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	134	153

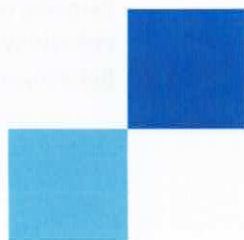
De bezoldiging in 2025 was lager dan 2024 in verband met een periode van onbetaald verlof.

Mevr. A. Van Dijk (€ '000)	2025	2024
Functiegegevens	Directeur	N.v.t.
Aanvang functievervulling	19/05	N.v.t.
Einde functievervulling	31/08	N.v.t.
Omvang dienstverband (FTE)	0,94	N.v.t.
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	27	0
Beloningen betaalbaar op termijn	5	0
Subtotaal	33	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	67	233
-/- 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	33	0

Het betreft een tijdelijke vervanging van de directeur.

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
Dhr. B. Boerman	Bestuurslid	-	V



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 € '000	Realisatie	Begroot
	2025	2025
Baten	6.772	6.611
Lasten	-7.413	-8.195
Resultaat	-641	-1.584

2.10 Verantwoording Dagelijks Bestuur inzake Rechtmatigheid

Verantwoordelijkheid Dagelijks Bestuur

De baten en lasten en ook de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten en ook 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 de raad 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 18 december 2025 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 2 % van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 148.000,- De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevinding

Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 176.500 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 148.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur overigens een bedrag van € 148.000 acceptabel op basis van door de Gemeenschappelijke Regeling vastgestelde afspraken. De geconstateerde afwijking betreft: een contract dat in het verleden onterecht niet Europees is aanbesteed. In het verslagjaar werd hierop € 176.500 besteed. Voor de toetsing van deze rechtmatigheid is inkoopjuridisch advies ingewonnen, waarbij het oordeel was dat het contract rechtmatig is, na het doorlopen van een vrijwillige transparantie en een Europese aanbesteding. Naar het oordeel van de accountant is het echter niet rechtmatig en het dagelijks bestuur neemt dit oordeel over. Ook in 2026 zal het contract met de betreffende leverancier nog enkele maanden doorlopen, maar vanaf medio 2026 is de verwachting dat er op dit contract geen kosten meer worden gemaakt.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad 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: kengetallen



COLLECTIE
OVERIJSEL

Kengetallen

			2021	2022	2023	2024	2025
COLLECTIE							
Aantal digitale raadplegingen	x 1 mln scans	(1)	1,4	1,6	2,3	5,5	7,1
Aantal fysieke raadplegingen	x 1.000 stukken	(2)	6,7	7,6	6,0	5,3	5,8
Aantal aanvragen scanning-on-demand	x 1.000 stukken x 100	(3)	0,0	2,5	5,0	5,1	4,1
Aantal ontvangen aanwinsten	aanwinsten x 1.000	(4)	2,1	2,2	2,1	1,8	1,7
Aantal fysieke bezoeken	bezoeken			1,3	1,0	0,8	0,9
Aantal publieksvragen	x 1.000 vragen	(5)		6,6	6,9	6,8	7,1
Toename aantal bruikbare stukken	x 1.000 stukken	(6)			12	35	54
BEDRIJFSVOERING							
Energieverbruik: Elektriciteit	x 1.000 Kwh	(7)	672	645	662	576	560
Energieverbruik: Gas	x 1.000 m3	(8)	117	112	106	98	91
Meldingen datalekken bij de AP		(9)	0	1	1	0	2
Meldingen formele klachten		(10)	0	1	1	0	0
Meldingen vertrouwenspersoon		(11)	2	1	1	1	0
Aantal inwoners GR-gemeenten	x 1.000 inwoners	(12)	231	232	235	237	257
GR-bijdragen GR-gemeenten	x € 1 mln	(13)	2,8	2,8	2,9	3,1	3,2
Kosten per inwoner			€ 12	€ 12	€ 12	€ 13	€ 13
PERSONEEL							
Aantal FTE's - jaareinde		(14)	39	38	49	49	42
Aantal FTE's - gemiddeld		(14)	39	42	46	48	47
Aantal FTE's - gemiddeld per 1000 inwoners		(14)	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Aantal medewerkers - jaareinde		(14)	50	46	57	58	49
waarvan man		(14)	19	21	26	26	21
waarvan vrouw		(14)	31	25	31	32	28
Gemiddelde leeftijd		(14)	51	50	46	45	48
Ziekteverzuim (%)		(14)	5%	6%	9%	7%	13%
Ziekteverzuim (frequentie)		(14)	0,7	1,4	1,5	1,5	1,3
Inhuur % totale personeelskosten		(15)	3%	5%	8%	6%	16%



Toelichting:

- (1) Aantal bekeken digitale pagina's (online scans).
NB: Sterke groei door bulkdigitalisering en scanning-on-demand.
- (2) Aantal bekeken fysieke stukken (in studiezaal).
NB: Een stuk bevat gemiddeld ca. 125 pagina's.
- (3) Scanning-on-demand service operationeel vanaf mei 2022.
NB: Een stuk bevat gemiddeld ca. 125 pagina's (scans).
- (4) Aantal ontvangen aanwinsten.
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 door actiever beheer.
- (8) Betreft de panden Eikenstraat en Het Klooster. Daling door actiever beheer.
- (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.
- (13) Jaarlijkse lumpsum-bijdragen aan Gemeenschappelijke Regeling
- (14) Medewerkers met dienstverband van Collectie Overijssel
- (15) Kosten van ingehuurd personeel als % van totale personeelskosten

