BEGROTING 2025

Regionaal Historisch Centrum Gelders Archief
Westervoortsedijk 67-D, 6827 AT Arnhem

INHOUDSOPGAVE

Beleidsbegroting

I Programmaplan

1. Programma Gelders Archief
2. Algemene dekkingsmiddelen
3. Kosten van overhead
4. Bedrag voor vennootschapsbelasting
5. Bedrag voor onvoorzien

II Paragrafen

1. Verslaglegging
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
3. Onderhoud kapitaalgoederen
4. Financiering
5. Bedrijfsvoering
6. Verbonden partijen
7. Rechtmatigheid
8. Organisatiegegevens
9. Openbaarheid

Financiële begroting

III Baten en lasten met toelichting

IV Balans met toelichting

V Meerjarenraming 2025-2028

I PROGRAMMAPLAN

1. Programma Gelders Archief

INLEIDING

In het Strategisch plan 2025-2028 hebben we onze missie, visie, ambities en strategie voor de komende jaren vastgelegd. Voorliggend plan, inclusief begroting, is hiervan de uitwerking voor 2025.

Medio 2025 zal de **nieuwe Archiefwet** van kracht zijn. Bij het ingaan van de nieuwe wet treedt het Rijk uit onze regeling. De wijziging van onze gemeenschappelijke regeling, met een bestuur zonder het Rijk, zal dan ook ingaan. Voor ons publiek zal dit nauwelijks merkbaar zijn, omdat de analoge archieven van het Rijk als tevoren door het Gelders Archief beheerd zullen worden. Formeel verandert er echter veel.

In 2025 zal een begin worden gemaakt met de implementatie van een multidisciplinair plan ten aanzien van **inclusiviteit en diversiteit**.
Als gevolg van het maatschappelijke debat over het verleden, de positie van minderheden en de rol van de overheid onderzoekt ook het Gelders Archief de eigen collecties. Hoe inclusief en divers zijn deze en hoe is het met de beschrijvingen ervan gesteld? Aan de hand van dit onderzoek gaan we werken aan het vergroten en verankeren van inclusiviteit en diversiteit binnen de collectie.

Om ons te ontwikkelen tot een **duurzame organisatie** zal ons HR-beleid worden herijkt (mede in relatie tot de thema's diversiteit en inclusie en topwerkgeverschap) en zal worden ingezet op de energietransitie.

Het digitale depot zal in 2025 verder worden ontwikkeld en naar verwachting worden ingezet voor meerdere partners. Qua technologie zullen ook de mogelijkheden van AI onderzocht worden bij het toegankelijk maken van onze bronnen.

MISSIE

*Wij zijn een ondernemende en vernieuwende informatiebeheerder. Wij borgen de **duurzame** toegankelijkheid van informatie en staan voor een sterke digitale dienstverlening. We ondersteunen onze Gelderse partners bij het beheer van hun informatie en we beheren de informatie die ons is toevertrouwd integer en professioneel. We stellen deze informatie op een laagdrempelige manier beschikbaar aan een breed publiek. Zo creëren we de voorwaarden voor een **transparante overheid** en zijn wij het **informatiecentrum** voor de geschiedenis van Gelderland en de regio Arnhem.*

*Wij zijn het **Gelders Archief**.*

VISIE

*Wij zien dat de archiefvormers en archiefbeheerders verder naar elkaar toegroeien, waarbij het archief op termijn kan uitgroeien tot een nutsvoorziening voor alle overheidsinformatie. Daarom zijn wij, als specialist op het gebied van informatiebeheer, aanwezig in de gehele informatieketen, van creatie tot en met presentatie. Wij zijn **intermediair** tussen onze collectie en het publiek en faciliteren zo het (historisch) onderzoek. Wij bieden actief ruwe data aan, zodat derden deze kunnen bewerken tot producten als boeken en tentoonstellingen.*

AMBITIES en STRATEGIE

We vertalen onze missie en onze visie in de volgende ambities, strategie en concrete invulling voor 2025:

- We zijn een **kenniscentrum** voor onze partners. We willen het loket voor alle overheidsinformatie worden.

  We ontwikkelen ons digitaal depot verder door. Het moet voor partners eenvoudig zijn om hun digitaal archief over te brengen en het moet voor alle burgers gemakkelijk zijn om deze archieven te raadplegen. Wij adviseren onze partners proactief over hun informatiehuishouding en positioneren ons als strategische partner voor de aangesloten overheden. Daarbij nodigen wij overheidsorganisaties in de regio uit om partner te worden van het Gelders Archief om zo schaalvoordelen te behalen en kennis te bundelen. Wij streven ernaar om de centrale plaats te worden waar burgers alle overheidsinformatie kunnen vinden om hun vragen te beantwoorden.

- Onze **collectie** weerspiegelt de hele Gelderse samenleving. We hebben daarom aandacht voor onderbelichte archieven en doelgroepen.

  We streven ernaar om met onze collectie een weerspiegeling van de hele Gelderse samenleving te tonen. We onderzoeken welke groepen binnen onze huidige collectie onderbelicht zijn en passen, waar nodig, ons collectieprofiel en acquisitiebeleid aan. Hierbij richten we ons vervolgens op (particuliere) acquisitie om eventuele lacunes in onze collectie aan te vullen.

- We zetten in op intuïtieve (digitale) **dienstverlening** om onze collectie voor een breed publiek toegankelijk te maken.

  Ook in 2025 blijven we onze dienstverlening verbeteren. Om een zo breed en divers mogelijk publiek te bereiken nemen we onze (digitale) dienstverlening onder de loep en herijken we waar nodig onze website en andere communicatiekanalen met betrekking tot taalgebruik, begrijpelijkheid en gebruiksvriendelijkheid.

  We verbeteren de kwaliteit van onze data en de toegankelijkheid van onze collecties met projecten rondom veelgevraagde archieven zoals de Burgerlijke stand of de Doop-, Trouw- en Begraafboeken. Ook werken we aan een zo goed mogelijke raadpleging van archieven uit het digitaal depot via de website, zowel voor onze partners als onze bezoekers.

- We maken gebruik van nieuwe, innovatieve **technologie** om onze collectie te beheren en presenteren.

  De laatste jaren is in het archiefveld de nodige ervaring opgedaan met de inzet van nieuwe technieken om collecties beter te ontsluiten en bruikbaarder te maken voor een breder publiek. Zo kunnen, door de inzet van AI, steeds vaker handgeschreven archieven geautomatiseerd omgezet worden naar een hedendaagse, doorzoekbare teksten. Daarmee wordt een schat aan informatie ontsloten die eerder alleen toegankelijk was voor specialisten en op kleine schaal. Ook vindt een concept als Linked Open Data, waarbij collecties en collectieonderdelen aan elkaar worden verbonden, steeds meer toepassing, met winst voor de gebruiker. In 2025 willen we niet alleen scans van onze archieven aanbieden, maar ook beginnen met het aanbieden van transcripties, bijvoorbeeld met behulp van transcriptiesoftware. Op die manier maken we onze collectie beter toegankelijk en bruikbaar.

- We zijn een **duurzame organisatie**
  HR-beleid
  In 2019 is ons HR-beleid vastgesteld. Intussen zijn zowel ons personeelsbestand als de wereld om ons heen sterk veranderd. Medewerkers hebben andere verwachtingen van werkgevers en werkgevers vragen andere competenties van hun medewerkers. Daarbij verdwijnt het archiefonderwijs zoals we dat kennen en is onduidelijk wat daarvoor in de plaats komt. Het is dus zaak dat we ons opnieuw positioneren op de arbeidsmarkt, ons meer en meer bezig gaan houden met talentontwikkeling en beter gebruik gaan maken van het potentieel binnen en buiten het Gelders Archief. Diversiteit en inclusie en arbeidsparticipatie spelen daarbij een belangrijke rol.
  Om dit te bewerkstelligen zal in 2025 een herijking plaatsvinden van het HR-beleidsplan dat als basis zal dienen voor onze doorontwikkeling tot topwerkgever in de jaren erna.

  Energietransitie
  Grote winst op het gebied van duurzaamheid is te behalen door volop mee te gaan in de energietransitie. Wij gaan ons energieverbruik zo veel mogelijk reduceren en waar mogelijk (groene) energie zelf opwekken.
  In het bijzonder de luchtbehandeling van onze depots en de koeling van ons datacenter vergen veel energie. Om hierin te verduurzamen brengen we in detail ons energieverbruik in beeld en onderzoeken we waar we op welke wijze kunnen besparen. Daarnaast verdiepen we ons in de mogelijkheden van duurzame energiebronnen en het zelf opwekken van (groene) energie. Dit zal leiden tot een totaalpakket aan maatregelen die zijn toegespitst op onze situatie.

2. Algemene dekkingsmiddelen

Conform de Gemeenschappelijke Regeling Gelders Archief (RGA), artikel 16, worden de ter beschikking te stellen middelen verschaft door de minister en de gemeenten, door het verstrekken van jaarlijkse bijdragen, op basis van de begroting. Deze zijn vermeld in de Financiële Begroting (onderdeel III) als "lumpsum".
De aangekondigde juridische terugtrekking van het Rijk uit de gemeenschappelijke regeling heeft, volgens toezegging van de minister van OCW, geen financiële consequenties voor de huidige lumpsum.

3. Kosten van overhead

De kosten voor de overhead van het Gelders Archief worden bepaald door de directe personele kosten. Deze betreffen 10 personen, die deels ook worden ingezet in het primaire proces of bij derden. In 2025 bedragen deze kosten naar verwachting € 715.000,-, dat betekent een overhead van minder dan 20%.

4. Bedrag voor vennootschapsbelasting

Vanaf 2016 zijn overheidsondernemingen belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Het Nationaal Archief heeft overleg gevoerd met de Belastingdienst en het ministerie van Financiën over de positie van onder meer de RHC's in deze context; hier is geen gemeenschappelijk standpunt uit gekomen. Het Gelders Archief heeft de standpunten ten aanzien van de vennootschapsbelasting met BDO-adviseurs opgesteld en voorgelegd aan de belastingdienst. In juni 2018 heeft de Belastingdienst aangegeven het Gelders Archief vooralsnog niet uit te nodigen om aangifte te doen. Met BDO-adviseurs is nu een nadere onderbouwing opgesteld voor het geval om een aangifte wordt gevraagd. Vanwege de verwachting dat hier geen fiscale consequenties uit voortkomen, wordt hier in de begroting geen rekening mee gehouden.

5. Bedrag voor onvoorzien

In de begroting van het Gelders Archief is geen bedrag opgenomen voor onvoorzien.

II PARAGRAFEN

1. Verslaglegging

In de RGA, art 16-23, zijn bepalingen opgenomen ten aanzien van de begroting, de meerjarenraming en de jaarstukken. De Wet Gemeenschappelijke Regelingen (WGR) en de Gemeentewet (GW) schrijven voor dat iedere gemeenschappelijke regeling (GR) begrotings- en verantwoordingsstukken opstelt conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Dit besluit is ook van toepassing op het Gelders Archief; de betreffende stukken zijn conform het BBV opgesteld.
Het Gelders Archief voert één programma uit; er is geen nadere onderverdeling in deelprogramma's.

2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin het Gelders Archief in staat is middelen vrij te maken om substantiële financiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit aanpassing van het beleid vereist. Een risico is de kans op het optreden van een positieve dan wel negatieve gebeurtenis van materieel belang, die niet voorzien is in de begroting van enig jaar.

Het Gelders Archief heeft tot doel "de belangen van de minister en de colleges 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". Voor de bekostiging van de uitvoering van deze taken is het Gelders Archief nagenoeg geheel afhankelijk van de deelnemers.

Het weerstandsvermogen betreft de algemene reserve en bedraagt per 1 januari 2024 € 402.027.
Dit betreft 7,6% van de deelnemersbijdragen in het Gelders Archief. De mate waarin weerstandsvermogen wordt gevormd, wordt in belangrijke mate beïnvloed door de statuten (RGA, art 22, lid 2), waarin is opgenomen dat de reserve in enig jaar niet meer dan 10% van de gezamenlijke bijdragen mag bedragen.

Risico's die van invloed kunnen zijn op de toekomstige cijfers zijn:

	Risico	Opmerking
Wijzigingen in de GR of de bijdrage deelnemers	Laag	1)
Wijzigingen in subsidies en zakelijke diensten	Laag	2)
CAO aanpassingen en WW-verplichtingen	Laag	2)

1) In 2020 is in het bestuur de bijdrage per deelnemer vastgesteld en is afgesproken dat de deelnemers zich hieraan conformeren. In 2025 zal het Rijk uittreden als deelnemer in de GR, maar heeft schriftelijk bevestigd dat er geen wijziging zal komen in de bijdrage en prijscompensatie voor het analoge Rijks archiefmateriaal dat is opgeslagen bij het Gelders Archief.
2) Ten aanzien van de extra benodigde personele capaciteit voor subsidies en zakelijke diensten wordt in het personeelsbestand gewerkt met tijdelijke functies en arbeidsovereenkomsten, zodat bij het ongepland wegvallen van inkomsten of extra personeelskosten dit binnen de bestaande begrotingen c.q. reserves kan worden opgevangen.

EMU-saldo
Het EMU-saldo geeft het gerealiseerde saldo van de ontvangsten en uitgaven van de organisatie weer, berekend op transactiebasis. In het onderstaande zijn de verwachtingen voor het begrotingsjaar en de meerjarenraming opgenomen.

Kengetal	2023	2024	Begroting 2025	2026	2027	2028
EMU-saldo	952.405	3.239	251.329	367.239	357.239	577.239

Kengetallen
Het BBV kent een verplichte set van financiële kengetallen. Naast de kengetallen dient een beoordeling van de onderlinge verhouding van de kengetallen in relatie tot de financiële positie te worden opgenomen.

Kengetal	2023	2024	Begroting 2025	2026	2027	2028
Netto schuldquote	185	193	189	181	174	164
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	185	193	189	181	174	164
Solvabiliteitsratio	4%	2%	2%	2%	2%	2%
Structurele exploitatieruimte	6,3%	0%	0%	0%	0%	0%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Netto schuldquote
De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de GR ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. De Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) gaat uit van een norm van maximaal 130%. Hierbij geldt dus hoe lager hoe beter. Hierbij blijkt dat de huisvestingschuld van het Gelders Archief ten opzichte van de jaarlijkse inkomsten relatief hoog is en drukt op de langdurige vaste lasten van de organisatie.

Solvabiliteitsratio
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de GR in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. De VNG gaat uit van een norm van minimaal 20%. Hierbij geldt dus hoe hoger hoe beter. Bij de beoordeling van dit kengetal moet in ogenschouw worden genomen, dat het Gelders Archief een GR is en sinds de oprichting een maximale reserve van 10% mag hebben.

Structurele exploitatieruimte
De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves, te delen door de totale baten. Met behulp van dit kengetal kan worden beoordeeld in welke mate sprake is van een begrotingsevenwicht.

3. Onderhoud kapitaalgoederen

Het Gelders Archief beschikt over een gebouw en installaties waarvoor planmatig onderhoud nodig is. Het gebouw is eigendom en het volledige onderhoud van dit pand komt voor rekening van het Gelders Archief. Hiervoor is een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgesteld, welke in 2022 is geactualiseerd. Er is geen sprake van achterstallig onderhoud. De afschrijvingen van het gebouw zijn gelijk aan de annuïtaire aflossingen van de lening.

4. Financiering

Door het Algemeen Bestuur (AB) is het normenkader voor rechtmatigheid vastgesteld in de Financiële Verordening. Hierbij dienen met name risico's bij financieringen beheersbaar te zijn en de kosten van geldleningen zo veel mogelijk beperkt.
Door de invoering van het schatkistbankieren zijn decentrale overheden verplicht hun (tijdelijk) overtollige middelen in de schatkist aan te houden. Per 1 januari 2024 wordt een bedrag van € 6.228.197 aangehouden bij het Ministerie van Financiën. Het drempelbedrag (het bedrag dat gemiddeld buiten de schatkist mag worden gehouden) bedraagt € 1.000.000.

De renterisiconorm is wettelijk vastgesteld op 20% van de begrotingsomvang. Van de langlopende schuld mag maximaal dat bedrag aan een renteherziening onderhevig zijn. Voor de renterisiconorm geldt een minimumbedrag van € 2.500.000. De renterisiconorm is niet van toepassing voor het Gelders Archief.

5. Bedrijfsvoering

Aan het hoofd van het openbaar lichaam Gelders Archief staat het AB. De voorzitter en twee leden van het AB hebben zitting in het dagelijks bestuur (DB). De ambtelijke leiding van het Gelders Archief is belegd bij een door het AB benoemde algemeen directeur.
Het Gelders Archief kent drie afdelingen (Publiek, Collectie en Bedrijfsvoering) die tezamen één programma verzorgen: de uitvoering van de Archiefwet voor de deelnemers in de GR. De organisatie heeft één managementteam, dat direct leiding geeft aan alle medewerkers en vrijwilligers.
Er is geen budgetverdeling; enkele medewerkers kunnen bestellingen doen tot maximaal € 500,- en daarboven is vooraf toestemming vereist van de directeur bedrijfsvoering.

6. Rechtmatigheid

In de RGA (artikel 21) is opgenomen dat jaarlijks een jaarrekening wordt opgesteld met een verklaring omtrent getrouwheid en rechtmatigheid, afgegeven door een accountant. Vanaf het boekjaar 2023 moet het DB van het Gelders Archief de rechtmatigheid verantwoorden in de jaarrekening. Ingevolge de (aanpassing van de) Gemeentewet, het BBV en het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) is een Interne Controle Procedure (ICP) vastgesteld voor de verantwoording van de financiële rechtmatigheid.
In de ICP is vastgelegd welke controles uitgevoerd dienen te worden, hoe de taakverdeling is en wie bevoegd is. Er zijn tegengestelde belangen gecreëerd, zodat de kans op fraude en misbruik beperkt worden (functiescheiding). De mate waarin dit kan is overigens afhankelijk van de grootte van de organisatie. Er zijn autorisatietabellen opgesteld en er wordt gebruik gemaakt van werkinstructies, werkprogramma's en standaardformulieren voor het goed laten functioneren van de AO/IB. Risico's op fraude in de crediteurenadministratie en/of betalingen worden systematisch gecontroleerd.

In deze rechtmatigheidsverantwoording geeft het dagelijks bestuur aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met vastgestelde kaders en relevante wet- en regelgeving. Deze verantwoording betreft de rechtmatige uitvoering van de taken en omvat het begrotings-, voorwaarden, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

7. Verbonden partijen

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin het Gelders Archief een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Van een financieel belang is sprake bij het ter beschikking stellen van een bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat, onderscheidenlijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Een bestuurlijk belang is aanwezig bij zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht. Het Gelders Archief heeft geen verbonden partij.

8. Organisatiegegevens

Statutaire naam : Gelders Archief
Vestigingsplaats : Arnhem
Rechtsvorm : Openbaar lichaam op basis van de wet gemeenschappelijke regelingen (WGR)
Locaties : Westervoortsedijk 67-D, 6827AT Arnhem

Doelstellingen
Het Gelders Archief heeft tot doel "de belangen van de minister en de colleges 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".

Directie
De directie wordt gevoerd door de heer dr. F.J.W. van Kan. De directeur valt onder de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). De bezoldiging van de directeur ligt onder het van toepassing zijnde WNT-maximum.

Bestuur (op 1 januari 2024)

Naam	Namens	AB	DB
A.M.C.J. Ponsioen	Rijk	vz	vz
E.G. Jansen	Rijk	lid	
vacature	Rijk	lid	
B.A.J. Roelofs	Arnhem	lid	lid
M.G.M. van de Geijn	Arnhem	lid	
A.M.J. Schaap	RRR	lid	lid

De bestuursleden vallen onder de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). De bezoldiging van de bestuursleden ligt onder het van toepassing zijnde WNT-maximum.

9. Openbaarheid

Conform artikel 3.5 van de Wet Open Overheid (WOO) worden het beleid en de uitvoering van de wetgeving verantwoord in het jaarverslag; hier is nog geen standaardmodel voor. Het Gelders Archief plaatst zoals voorgeschreven alle publicaties van het algemeen bestuur digitaal op Decentrale Regelgeving en Officiële Publicaties (DROP), inclusief het jaarverslag en de begroting. Daarnaast wordt gepubliceerd op onze website (zie Organisatie).

III BATEN EN LASTEN MET TOELICHTING

	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Opbrengsten			
Lumpsum Rijk	2.582.852	2.634.592	2.831.520
DVO prv Gelderland	638.067	650.828	754.254
Lumpsum Arnhem	1.175.626	1.199.139	1.288.771
Lumpsum Rheden	257.021	262.161	281.757
Lumpsum Renkum	187.389	191.137	205.424
Lumpsum Rozendaal	12.473	12.722	13.673
Prijscompensatie	414.514	49.020	35.858
Bijdragen lumpsum	5.267942	4.999.599	5.411.257
Bijdragen e-Depot	174.133	172.000	181.572
Overige opbrengsten	170	1.000	1.000
Opbrengsten projecten	77.772	110.000	0
Opbrengsten diensten overheid	550.688	501.000	497.105
Opbrengsten diensten derden	131.012	106.000	73.500
Totaal opbrengsten	6201.717	5.889.599	6.164.434
Kosten			
Personeelskosten	3.602.238	3.568.599	3.791.934
Huisvestingskosten	1.694.672	1.600.000	1.695.000
ICT kosten	355.263	350.000	400.000
E-Depot kosten	40.585	50.000	87.500
Organisatiekosten	326.452	250.000	290.000
Projecten	608	70.000	0
Zakelijke diensten overheid	0	0	0
Zakelijke diensten derden	2.161	0	0
Financiële baten & lasten	-210.442	1000	-100.000
Totaal kosten	5.811.535	5.889.599	6.164.434
Exploitatie Resultaat	390.182	0	0
Mutatie in reserves	-450.000	0	0
Resultaat	-59.818	0	0

De begroting 2025 sluit dekkend af**.** In het onderstaande wordt een toelichting gegeven van de posten in de begroting. De vermelde bedragen zijn in € 1.000.

1) Bijdragen lumpsum
De lumpsumfinanciering is opgesteld conform de RGA (bijgesteld vanaf 2020 vanwege de wijziging in de lumpsumfinanciering), inclusief een begroting van de prijscompensatie van 1%. De prijscompensatie wordt jaarlijks vastgesteld door de minister; de andere deelnemers volgen in deze de minister.

2) Bijdragen e-Depot
De ingangsdatum voor de lumpsum voor het e-Depot wordt individueel door de partners in de Regeling vastgesteld; de inspanning en kosten daarbij ook. Vooralsnog is hier de opdracht van de Provincie Gelderland opgenomen en de bijdrage van het Rijk.

3) Overige opbrengsten
Dit betreft opbrengsten publiek, collecties en specifieke subsidies. Daarnaast worden hier de inkomsten opgenomen van de projecten, zakelijke diensten overheid en zakelijke diensten derden; de directe kosten hiervan worden apart zichtbaar opgenomen.

4) Personele kosten
Dit bestaat uit de volgende onderdelen:
   a) personele kosten van de medewerkers met een arbeidsovereenkomst bij het Gelders Archief.
   b) inhuur tijdelijke krachten voor additionele of projectmatige werkzaamheden.
   c) de reis- en verblijfkosten van medewerkers, de kosten van stagiaires en vrijwilligers, de opleidingskosten en de overige personeelskosten.

   Hier zijn dus ook de personele kosten opgenomen van de projecten en zakelijke diensten.

5) Huisvestingskosten
De huisvestingslasten betreffen de rente en afschrijvingskosten van het gebouw, alsmede de overige exploitatie en onderhoudskosten.

6) ICT-kosten
Hieronder vallen alle licentiekosten, datacommunicatie, afschrijvingen en onderhoudskosten.

7) E-depot kosten
De post e-Depot betreft de kosten ter voorbereiding en implementatie van de digitale opslag door het Gelders Archief.

8) Organisatiekosten
De post organisatiekosten betreft contributies, abonnementen en kantoorkosten.

9) Projecten
Het project AVAG is bij aanvang van 2024 gestopt. Vooralsnog is er geen zicht op nieuwe projecten.

10) Zakelijke diensten overheid
Dit betreft opdrachten voor overheidsorganisaties in de uitvoering van wettelijke taken.

11) Zakelijke diensten derden
Dit betreft opdrachten bij bedrijfsarchieven, de detachering van personeel en de dienstverlening aan andere organisaties in het gebouw.

IV BALANS MET TOELICHTING

	Jaarrekening 31-12-2023	Prognose 31-12-2024	Prognose 31-12-2025
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa			
Investeringen met een economisch nut	14.159.751	14.223.000	13.796.213
	14.159.751	14.223.000	13.796.213
VLOTTENDE ACTIVA			
Voorraden	0	0	0
Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar			
Overige vorderingen	17.245	5.000	5.000
Liquide middelen	6.377.419	5.631.853	5.445.447
Overlopende activa			
Overige transitoria die t.l.v. volgende jaren komen	391.275	200.000	200.000
	6.785.939	5.836.853	5.650.447
Totaal activa	20.945.690	20.059.853	19.446.660
VASTE PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	461.845	402.027	402.027
Gerealiseerde resultaat lopend jaar	-59.818	0	0
Reserve energietransitie	450.000	95.910	0
	852.027	497.937	402.027
Voorzieningen			
Voorziening groot onderhoud	1.419.916	1.469.916	1.519.916
Voorziening e-depot	400.000	350.000	250.000
	1.819.916	1.819.916	1.769.916
Vaste schulden rentetypische looptijd > 1 jaar			
Binnenlandse banken	16.889.675	16.442.000	15.974.717
	19.561.618	18.759.853	18.146.660
VLOTTENDE PASSIVA			
Netto vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar			
Overige schulden	183.010	300.000	300.000
Overlopende passiva	1.201.062	1.000.000	1.000.000
	1.384.072	1.300.000	1.300.000
Totaal passiva	20.945.690	20.059.853	19.446.660

Materiële vaste activa
Toelichting afschrijvingstermijnen:
- Grond (0 jaar), Gebouw (annuïtair 30 jaar)
- Inventaris (10 jaar), Apparatuur, ICT-server en Software (5 jaar) en ICT-Kantoor en ICT-Mobiel (3 jaar)

Overige vorderingen
Dit betreft het verwachte saldo debiteuren per 31 december.

Liquide middelen
Dit betreft het verwacht saldo van de liquide middelen per 31 december.
Bij schatkistbankieren OCW is een drempelbedrag vastgesteld van € 1.000.000. Het Gelders Archief houdt een drempelbedrag van € 250.000 aan. Behoudens perioden waarin de bijdragen van de deelnemers worden ontvangen of grote uitgaven staan gepland, wordt dat drempelbedrag niet overschreden.

De hoge liquiditeit is ontstaan bij de nieuwbouw van het Gelders Archief. In 2010 is voor de bouw de benodigde lening afgesloten bij de BNG. Tijdens de bouw bleek dat de uitgaven onverwacht minder waren vanwege extra subsidies, scherpe inkopen en fiscale restituties. Bij het aflossen van de lening wordt de volledige boeterente over de resterende looptijd in rekening gebracht. Het Algemeen Bestuur heeft daarom besloten de lening conform schema af te lossen. De huidige liquide middelen bestaan nu deels uit dit resterende deel van de lening en de opgebouwde voorzieningen.

Overlopende activa
Dit betreft de verwachte overlopende activa op basis van de ervaringen in het verleden.

Algemene reserve
In de begroting wordt een resultaat nihil verwacht, waardoor geen wijzigingen optreden in het eigen vermogen.

Reserve energietransitie
Deze reserve is eind 2023 aangelegd om kosten te dekken voor onderzoek naar energiebesparende maatregelen en de aanschaf en installatie van zonnepanelen. Dit wordt grotendeels in 2024 aangesproken.

Voorzieningen
De voorziening groot onderhoud zal naar verwachting de komende jaren toenemen voor de dekking van de vervangingsinvesteringen op termijn. De voorziening e-depot is opgenomen ter dekking van de verwachte kosten tijdens de ontwikkeling- en implementatiefase van het e-depot van het Gelders Archief.

Vaste schulden met rentetypische looptijd > 1 jaar
Er zijn twee leningen afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten te Den Haag. De totale hoofdsom van de lening BNG bedraagt 21.000.000. Van de resterende looptijd is € 14.446.442 langer dan vijf jaar. De gemiddelde rentevoet bedraagt 4,36%.

Lening	Rente	Ingangsdatum	Looptijd in jaren	Aflossing 2023	Aflossing 2024
€ 5.000.000 (aflossingsvrij)	4.35	01-10-2010	40	0	0
€ 16.000.000 (annuïtair)	4.38	01-07-2011	30	428.889	447.675

Overige schulden
Dit betreft de verwachte overige schulden op basis van de ervaringen in het verleden.

Overlopende passiva
Dit betreft de verwachte overlopende passiva op basis van de ervaringen in het verleden.

V MEERJARENRAMING 2025-2028

	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Opbrengsten				
Lumpsum Rijk	2.831.520	2.859.835	2.888.434	2.917.318
DVO prv Gelderland	754.254	761.796	769.414	777.109
Lumpsum Arnhem	1.288.771	1.288.771	1.301.659	1.314.675
Lumpsum Rheden	281.757	281.757	284.574	287.420
Lumpsum Renkum	205.424	205.424	207.478	209.553
Lumpsum Rozendaal	13.673	13.673	13.810	13.948
Prijscompensatie	35.858	54.113	54.654	55.200
Bijdragen lumpsum	5.411.257	5.465.369	5.520.023	5.575.223
Bijdragen e-Depot	181.572	182.888	134.216	135.559
Overige opbrengsten	1.000	950	925	925
Opbrengsten projecten	0	0	0	0
Opbrengsten diensten overheid	497.105	502.052	507.047	512.092
Opbrengsten diensten derden	73.500	70.433	71.529	72.629
Totaal opbrengsten	6.164.434	6.221.692	6.233.740	6.296.4728
Kosten				
Personeelskosten	3.791.934	3.829.192	3.823.740	3.871.428
Huisvestingskosten	1.695.000	1.705.000	1.710.000	1.715.000
ICT kosten	400.000	405.000	410.000	415.000
E-Depot kosten	87.500	87.500	90.000	90.000
Organisatiekosten	290.000	295.000	300.000	305.000
Projecten	0	0	0	0
Zakelijke diensten overheid	0	0	0	0
Zakelijke diensten derden	0	0	0	0
Financiële baten & lasten	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
Totaal kosten	6.164.434	6.221.692	6.233.740	6.296.428
Resultaat	0	0	0	0

De meerjarenraming is een extrapolatie van de begroting 2025.

Geprognosticeerde begin – en eindbalans 2025-2028

	Prognose 31-12-2025	Prognose 31-12-2026	Prognose 31-12-2027	Prognose 31-12-2028
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Investeringen met een economisch nut	13.796.213	13.353.909	12.895.408	12.420.000
	13.796.213	13.353.909	12.895.408	12.420.000
VLOTTENDE ACTIVA				
Voorraden	0	0	0	0
Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar				
Overige vorderingen	5.000	5.000	5.000	5.000
Liquide middelen	5.445.447	5.100.001	4.949.389	4.693.385
Overlopende activa				
Overige transitoria die t.l.v. volgende jaren komen	200.000	200.000	200.000	200.000
	5.650.447	5.305.001	5.154.389	4.898.385
Totaal activa	19.446.660	18.658.910	18.049.797	17.318.385
VASTE PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	402.027	402.027	402.027	402.027
Gerealiseerde resultaat lopend jaar	0	0	0	0
Reserve energietransitie	0	0	0	0
	402.027	402.027	402.027	402.027
Voorzieningen				
Voorziening groot onderhoud	1.519.916	1.569.916	1.619.916	1.669.916
Voorziening e-depot	250.000	150.000	0	0
	1.769.916	1.719.916	1.619.916	1.669.916
Vaste schulden rentetypische looptijd > 1 jaar				
Binnenlandse banken	15.974.717	15.486.968	14.977.854	14.446.442
	18.146.660	17.608.910	16.999.797	16.518.385
VLOTTENDE PASSIVA				
Netto vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar				
Overige schulden	300.000	300.000	300.000	300.000
Overlopende passiva	1.000.000	750.000	750.000	500.000
	1.300.000	1.050.000	1.050.000	800.000
Totaal passiva	19.446.660	18.658.910	18.049.797	17.318.385

Geprognosticeerd overzicht van incidentele baten en lasten 2025-2028

	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Saldo baten en lasten	0	0	0	0
Toevoegingen en ontrekkingen aan reserves	0	0	0	0
Begrotingssaldo na bestemming	0	0	0	0
Waarvan incidentele baten en lasten	0	0	0	0
Structureel begrotingssaldo	0	0	0	0

Er zijn geen incidentele baten en lasten geprognosticeerd voor de betreffende periode.