BEGROTING 2026

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 zijn missie, visie, ambities en strategie van het Gelders Archief voor de jaren 2025 tot en met 2028 vastgesteld. Dit programmaplan is daarvan een uitwerking en concretisering op hoofdlijnen voor 2026.

In aanvulling hierop zal per 2027 ook de nieuwe Archiefwet van kracht zijn, waarbij vanaf dat moment het Rijk zich zal hebben teruggetrokken uit de Gemeenschappelijke Regeling. Dit betekent dat 2026 ook in het teken zal staan van de ontvlechting van de onderlinge huidige relaties en van het gestalte geven aan de nieuwe verbintenis en samenwerking met het Rijk en met de andere RHC's. Dat laatste is in het bijzonder van belang omdat het beheer van de analoge Rijksbestanden bij het Gelders Archief blijft, zoals ook geldt voor de andere RHC's. De nieuwe Gemeenschappelijke Regeling (voorbereid in 2025 en 2026), zal in 2026 formeel aan de partners worden voorgelegd. Voor ons publiek zal de uittreding van het Rijk overigens waarschijnlijk nauwelijks merkbaar zijn, omdat de analoge archieven van het Rijk als tevoren door het Gelders Archief beheerd zullen worden.

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 2026:

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

In 2026 behalen wij hiertoe doelstellingen op vier terreinen: onze digitale loketfunctie, de digitale opslag (e-depot), datakwaliteit en kennisontwikkeling. Qua loket zetten we, op basis van de in 2025 vastgestelde kaders en beleidskeuzes, in op de verdere technische ontwikkeling en implementatie van ons digitale loket, en op het maken van heldere procesafspraken en kaders voor onze partners. In samenspraak met onze aangesloten partners creëren en implementeren wij een 'happy flow' voor digitale overbrengingen naar het e-depot. Om de vindbaarheid en bruikbaarheid van onze collectie voor burgers te verbeteren verhogen wij de datakwaliteit van onze gegevens door standaardisatie. Tot slot maken wij ons dit jaar de kennis eigen die nodig is vanwege de invoering van de nieuwe Archiefwet. Eveneens maken wij een (beleidsmatig)

opleidingsplan om de benodigde toekomstige analoge en digitale archivistische kennis te borgen voor de toekomst.

Wij zijn in gesprek met overheidsorganisaties uit de regio die geïnteresseerd zijn in onze dienstverlening, vanuit de motivatie om schaalvoordelen (kwalitatief en kwantitatief) te behalen door kennis te bundelen.

Onze collectie is waardevol voor de hele Gelderse samenleving. We hebben daarom aandacht voor onderbelichte archieven en doelgroepen.
In 2026 wordt zichtbaar hoe onze visie op diversiteit en inclusie (D&I) zich vertaalt naar toegang tot archieven en collecties en het verwerven van particuliere acquisitie. Dat eerste leidt ertoe dat wij in onze dienstverlening onderzoek vanuit meerdere perspectieven kunnen faciliteren. Wij zorgen ervoor dat niet-vakgenoten op een begrijpelijke manier kennis kunnen nemen van de opbouw van onze collectie en de onderbelichte delen. Voor nieuwe verwervingen werken wij volgens een afwegingskader, dat beleidsmatig ruimte biedt voor aanvullingen op het onderbelichte. Onze voorwaarden voor het aannemen van particuliere schenkingen (juridisch, technisch en inhoudelijk) maken wij voorspelbaar, inzichtelijk, en begrijpelijk voor niet-vakgenoten.

We maken onze collectie voor een breed publiek toegankelijk via intuïtieve (digitale) dienstverlening.
In 2026 vertalen wij onze vernieuwde visie op dienstverlening door in prioriteiten en gedragen, concrete keuzes, die wij deels ook al implementeren. Zo spreken we een breder publiek aan en verbeteren wij onze dienstverlening op veelgevraagde (of juist onderbelichte) archieven verder verbeterd en daarmee onze zichtbaarheid vergroot. We hebben onze restauratiewerkvoorraad verder verkleind door uitbesteding. Daardoor worden stukken die fysiek lang niet raadpleegbaar waren vanwege de slechte fysieke staat, weer toegankelijk voor publiek.

We maken gebruik van nieuwe, innovatieve technologie om onze collectie te beheren en (her)gebruik te faciliteren.
In 2026 stellen we daarom een transcriptiebeleid en-werkwijze op en bedden we dit in in onze werkprocessen. Dee eerste archieven kunnen hierdoor automatisch getranscribeerd en beschikbaar worden gesteld. We selecteren uit het aanbod van het landelijke Netwerk Digitaal Erfgoed (NDE) instrumenten die geschikt zijn voor de collectie die wij beheren. Via opleidingen, en waar nodig inhuur van expertise, zorgen we ervoor dat we over de (technische) kennis beschikken om deze instrumenten te kunnen gebruiken en samen met (regionale) partners doen we onze eerste werkervaring op.

We ontwikkelen ons tot een topwerkgever in het belang van bezoekers, de organisatie en de maatschappij.
In dit traject zoeken we nadrukkelijk de samenwerking met zowel de medewerkers als strategische partners. Op basis van best practices en medewerkers-input vertalen we in 2026 ons HR-beleid naar een actieplan en zetten we stappen in de uitvoering. We zorgen voor een arbeidsvoorwaardenpakket dat past bij een diverse organisatie en werken vandaaruit verder aan onze ambities. Dit leidt er onder andere toe dat ontwikkelen en leren zijn geïnternaliseerd in de organisatie en dat we gedeelde waarden hebben voor een sterke en inclusieve cultuur. Onderdeel van de weg hier naartoe is de introductie van een programma voor (persoonlijk) leiderschap en de implementatie van een tool die ons helpt op het vervolg van onze weg naar topwerkgeverschap.

We zijn een duurzame organisatie, waarbij we streven naar een kleinere ecologische voetafdruk.
In 2026 zijn we daarom aan de slag met het uitwerken en implementeren van realistische duurzaamheidsverbeteringen. Dit doen we op basis van de 0-meting en de duurzaamheidsdoelen die we in

2025 hebben vastgesteld. Daardoor zien we in 2026 concrete en meetbare resultaten. We richten ons hierbij niet alleen op onze bedrijfsvoering an sich, maar ook op bewustwording.

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	2024	2025	Begroting 2026	2027	2028	2029
EMU-saldo	790.099	251.329	275.138	357.239	577.239	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	2024	2025	Begroting 2026	2027	2028	2029
Netto schuldquote	166	174	161	162	156	149
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	166	174	161	162	156	149
Solvabiliteitsratio	6,8%	5,8%	4,5%	3,0%	2,3%	2,2%
Structurele exploitatieruimte	5,0%	-1,6%	-1,5%	-1,5%	-0,7%	-0,7%
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 2025 wordt een bedrag van € 6.249.866 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 mevrouw P. Links. 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 2025)

Naam	Namens	AB	DB
A.M.C.J. Ponsioen	Rijk	vz	vz
J.C. Gerritsen	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 2024	Begroting 2025*	Begroting 2026
Opbrengsten			
Lumpsum Rijk	2.803.486	2.831.520	2.953.904
DVO prv Gelderland	746.752	754.254	786.855
Lumpsum Arnhem	1.276.011	1.288.771	1.318.112
Lumpsum Rheden	278.976	281.757	288.171
Lumpsum Renkum	203.390	205.424	210.100
Lumpsum Rozendaal	13.538	13.673	13.984
Prijscompensatie	175.601	35.858	56.111
Bijdragen lumpsum	5.497.754	5.411.257	5.627.237
Bijdragen e-Depot	189.380	181.572	307.326
Overige opbrengsten	50.291	1.000	950
Opbrengsten projecten	42.224	0	0
Opbrengsten diensten overheid	572.547	497.105	586.635
Opbrengsten diensten derden	68.119	73.500	70.390
Totaal opbrengsten	6.420.317	6.164.434	6.592.537
Kosten			
Personeelskosten	3.758.643	3.791.934	4.182.992
Huisvestingskosten	1.689.629	1.695.000	1.705.000
ICT kosten	384.039	400.000	440.000
E-Depot kosten	-41.906	87.500	99.000
Organisatiekosten	288.178	290.000	290.000
Projecten	4.112	0	0
Zakelijke diensten overheid	0	0	0
Zakelijke diensten derden	2.343	0	3.000
Totaal kosten	6.085.038	6.264.434	6.719.992
Exploitatie Resultaat	335.279	-100.000	-127.456
Financiële baten & lasten	250.875	100.000	100.000
Mutatie in reserves	-568.829	0	27.456
Resultaat	17.326	0	0

De begroting 2026 sluit dekkend af**.** In het onderstaande wordt een toelichting gegeven van de posten in de begroting. De vermelde bedragen zijn in € 1.000.

**In de vastgestelde begroting van 2025 zijn de financiële baten & lasten als kosten meegenomen. Nu er sprake is van substantiële baten is ervoor gekozen om de financiële baten en lasten uit het resultaat gevend deel te halen. De bovenstaande begroting van 2025 wijkt daarom visueel af van de vastgestelde begroting 2025.*

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 1,5%. De prijscompensatie wordt jaarlijks vastgesteld door de minister; de andere deelnemers volgen in deze de minister. Gezien de wijzigingen in het gemeentefonds en het ravijnjaar dat verwacht wordt, houdt het Gelders Archief er in deze begroting rekening mee dat zij de prijscompensatie over 2026 wel doorrekend in de lumpsum bedragen, maar – eenmalig- haar aangesloten gemeentelijke deelnemers niet zal verzoeken dit over te maken. Het bedrag wordt onttrokken aan de algemene reserve.

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. Naast de opdracht van de Provincie Gelderland, is ook de gemeente Arnhem per 1-1-2025 aangesloten. 2026 is het laatste jaar waarin het Gelders Archief de kennisbijdrage van het Rijk ontvangt.

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. In 2026 worden geen project-inkomsten verwacht.

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 licentie en opslagkosten ten behoeve van de digitale opslag door het Gelders Archief.

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

9) Projecten
Er is op dit moment geen zicht op extern gefinancierde 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 31-12-2024	Prognose 31-12-2025	Prognose 31-12-2026
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa			
grond	2.580.485	2.580.485	2.580.485
gebouw	10.935.015	10.580.728	10.210.924
inv	75.760	230.879	167.358
app	10.754	18.231	20.262
ict server	92.344	57.544	39.028
ict-invent netwerk	79.649	70.082	31.771
ict- backup en server	43.444	36.029	44.628
ict kantoor	3.464	2.517	18.333
ict mobiel	9.688	34.557	6.159
Investeringen met een economisch nut	13.830.603	13.611.051	13.118.947
	13.830.603	13.611.051	13.118.947
VLOTTENDE ACTIVA			
Voorraden	0	0	0
Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar			
Overige vorderingen	30.725	14.231	14.231
Liquide middelen	6.428.699	5.929.629	5.611.527
Overlopende activa			
Overige transitoria die t.l.v. volgende jaren komen	326.867	290.000	230.000
	6.786.290	6.233.860	5.855.758
Totaal activa	20.616.893	19.844.911	18.974.705
VASTE PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	402.027	419.352	419.352
Gerealiseerde resultaat lopend jaar	17.326	0	-27.456
Reserve Strategisch plan 25-28	525.000	380.000	200.000
Reserve duurzaamheid	450.000	355.000	255.000
	1.394.352	1.154.352	846.896
Voorzieningen			
Voorziening groot onderhoud	1.365.841	1.415.841	1.465.841
Voorziening e-depot	400.000	300.000	175.000
	1.765.841	1.715.841	1.640.841
Vaste schulden rentetypische looptijd > 1 jaar			
Binnenlandse banken	16.442.000	15.974.717	15.486.968
	19.602.194	18.844.911	17.974.705
VLOTTENDE PASSIVA			
Netto vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar			
Overige schulden	359.967	300.000	300.000
Overlopende passiva	654.732	700.000	700.000
	1.014.699	1.000.000	1.000.000
Totaal passiva	20.616.893	19.844.911	18.974.705

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. Wel is rekening gehouden met een eenmalige onttrekking aan de algemene reserve ter grootte van de prijscompensatie (gerekend met 1,5%) over de totale lumpsum 2026 van de gemeenten. Zodoende hoeven deze lasten niet doorgerekend te worden aan de gemeenten.

Reserve Strategisch Plan 2025 – 2028
In 2024 is het Strategisch Plan 2025-2028 vastgesteld. In dit plan zijn de ambities vastgelegd om als organisatie in de toekomst aan onze wettelijke taken te kunnen blijven voldoen en als organisatie bij te blijven bij de maatschappelijke ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid, werkgeverschap en diversiteit en inclusie. Om dit plan uit te kunnen voeren zijn tijdelijk extra middelen nodig.

Reserve Duurzaamheid
Eind 2023 is een reserve aangelegd om maatregelen ten bate van de energietransitie (zoals zonnepanelen) te kunnen bekostigen. In 2024 heeft een analyse van verbruik plaatsgevonden en is besloten niet alleen maatregelen te nemen op energiegebruik, maar op duurzaamheid in bredere zin. De maatregelen worden in de beleidsperiode 2025 – 2028 getroffen.

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 € 13.891.754 langer dan vijf jaar. De gemiddelde rentevoet bedraagt 4,36%.

Lening	Rente	Ingangsdatum	Looptijd in jaren	Aflossing 2024	Aflossing 2025
€ 5.000.000 (aflossingsvrij)	4.35	01-10-2010	40	0	0
€ 16.000.000 (annuïtair)	4.38	01-07-2011	30	447.675	467.283

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 2026-2029

	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Opbrengsten				
Lumpsum Rijk	2.953.904	2.998.212	3.043.185	3.088.833
DVO prv Gelderland	786.855	798.657	810.637	822.797
Lumpsum Arnhem	1.318.112	1.337.884	1.357.952	1.378.321
Lumpsum Rheden	288.171	292.494	296.881	301.334
Lumpsum Renkum	210.100	213.252	216.450	219.697
Lumpsum Rozendaal	13.984	14.194	14.407	14.623
Prijscompensatie	56.111	84.820	86.093	87.384
Bijdragen lumpsum	5.627.237	5.739.512	5.825.605	5.912.989
Bijdragen e-Depot	307.326	318.413	380.693	386.404
Overige opbrengsten	950	925	925	900
Opbrengsten projecten	0	0	0	0
Opbrengsten diensten overheid	586.635	595.434	604.366	604.353
Opbrengsten diensten derden	70.390	71.800	73.225	74.663
Totaal opbrengsten	6.592.537	6.726.085	6.884.814	6.979.309
Kosten				
Personeelskosten	4.182.992	4.202.085	4.294.814	4.383.309
Huisvestingskosten	1.705.000	1.710.000	1.690.000	1.675.000
ICT kosten	440.000	520.000	550.000	570.000
E-Depot kosten	99.000	101.000	102.000	103.000
Organisatiekosten	290.000	290.000	295.000	295.000
Projecten	0	0	0	0
Zakelijke diensten overheid	0	0	0	0
Zakelijke diensten derden	3.000	3.000	3.000	3.000
Totaal kosten	6.719.992	6.826.085	6.934.814	7.029.309
Exploitatie resultaat	-127.456	-100.000	-50.000	-50.000
Financiële baten & lasten	100.000	100.000	50.000	50.000
Mutaties in reserves	27.456	0	0	0
Resultaat	0	0	0	0

De meerjarenraming is een extrapolatie van de begroting 2026. Er is sprake van een structureel exploitatietekort. Echter maakt het Gelders Archief haar eigen begroting rond met de verwachte rente-inkomsten op de liquide middelen. Deze inkomsten hebben in 2023 en 2024 een overschot veroorzaakt.

Geprognosticeerde begin – en eindbalans 2026-2029

	Prognose 31-12-2026	Prognose 31-12-2027	Prognose 31-12-2028	Prognose 31-12-2029
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
grond	2.580.485	2.580.485	2.580.485	2.580.485
gebouw	10.210.924	9.824.923	9.422.015	9.019.107
inv	167.358	233.029	256.422	279.816
app	20.262	23.098	25.498	27.898
ict server	39.028	59.539	72.847	86.155
ict-invent netwerk	31.771	39.232	41.216	43.201
ict- backup en server	44.628	237.226	237.425	237.623
ict kantoor	18.333	53.333	71.666	89.999
ict mobiel	6.159	11.529	22.862	28.195
Investeringen met een economisch nut	13.118.947	13.062.394	12.730.436	12.392.478
	13.118.947	13.062.394	12.730.436	12.392.478
VLOTTENDE ACTIVA				
Voorraden	0	0	0	0
Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar				
Overige vorderingen	14.231	14.231	14.231	14.230
Liquide middelen	5.611.527	4.803.967	4.429.513	4.817.471
Overlopende activa				
Overige transitoria die t.l.v. volgende jaren komen	230.000	230.000	230.000	230.000
	5.855.758	5.048.198	4.673.744	5.061.701
Totaal activa	18.974.705	18.110.592	17.404.180	17.454.179
VASTE PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	419.352	391.896	391.896	391.896
Gerealiseerde resultaat lopend jaar	-27.456	0	0	0
Reserve Strategisch plan 25-28	200.000	95.000	0	0
Reserve duurzaamheid	255.000	55.000	0	0
	846.896	541.896	391.896	391.896
Voorzieningen				
Voorziening groot onderhoud	1.465.841	1.515.841	1.565.841	1.615.841
Voorziening e-depot	175.000	75.000	0	0
	1.640.841	1.590.841	1.565.841	1.615.841
Vaste schulden rentetypische looptijd > 1 jaar				
Binnenlandse banken	15.486.968	14.977.854	14.446.442	14.446.442
	17.974.705	17.110.592	16.404.179	16.454.179
VLOTTENDE PASSIVA				
Netto vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar				
Overige schulden	300.000	300.000	300.000	300.000
Overlopende passiva	700.000	700.000	700.000	700.000
	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Totaal passiva	18.974.705	18.110.592	17.404.179	17.454.179

Geprognosticeerd overzicht van incidentele baten en lasten 2025-2028

	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Resultaat	0	0	0	0
Saldo baten en lasten	-27.456	0	0	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	27.456	0	0	0
Begrotingssaldo na bestemming	0	0	0	0
Waarvan incidentele baten en lasten	-27.456	0	0	0
Structureel begrotingssaldo	0	0	0	0

Er zijn, behoudens het eenmalig niet doorbelasten van de prijscompensatie in 2026 aan de gemeentelijke deelnemers, geen incidentele baten en lasten geprognosticeerd voor de betreffende periode.