

Aan : Algemeen Bestuur
Van : Directie
Datum : 3 december 2025
Onderwerp : Financiële prognose 2025

Inleiding

In oktober heeft het Dagelijks Bestuur de reflectie op de strategische doelen en de prognose van het financiële resultaat van 2025 besproken. In dit schrijven is de prognose bijgewerkt op basis van de beschikbare cijfers van de eerste 10 maanden. Zowel de exploitatie als de financiële baten en lasten leveren een positief resultaat.

Een gedachtewisseling met het bestuur wordt gevraagd over:

- een intentie voor het bestemmen van het prognosticeerde financiële resultaat over het lopende boekjaar.

Financiële Rapportage: prognose tot einde jaar o.b.v. eerste 10 maanden

In deze rapportage wordt de financiële prognose voor heel 2025 gegeven, op basis van de resultaten tot en met oktober en de op dit moment beschikbare kennis over de laatste twee maanden van 2025. Het Gelders Archief lijkt een positief exploitatieresultaat te behalen van +€141k. Daarbovenop verwachten wij +€150k rente als gevolg van schatkistbankieren te ontvangen.

Wij adviseren het Algemeen Bestuur de intentie uit te spreken om €150k toe te voegen aan de bestemmingsreserve Strategisch Plan 2025 – 2028.

Opbrengsten (+417)

De lumpsum is hoger dan de begroting als gevolg van de hogere prijscompensatie (3,3%) in 2024. Dit werkt door in 2025. Ook de prijscompensatie van 2025 valt hoger uit dan begroot (3,8% i.p.v. 1%). Daarnaast is de gemeente Arnhem aangesloten op het e-depot. Dit was op het moment van begroten nog niet bekend. De zakelijke diensten overheid (vanwege gebruik van depot en kantoren) laten naar verwachting een hoger (+107) resultaat zien dan begroot. Enkele zakelijke contracten liepen langer door dan verwacht en één werd uitgebreid.

De opbrengsten van diensten aan derden komen hoger uit als gevolg van een particulier archief dat wij hebben geïnventariseerd. Dit type dienstverlening wordt niet meer verleend.

Personeelskosten (+82)

De personeelskosten zullen naar verwachting iets hoger uitkomen dan begroot. Mede veroorzaakt door een actieve aandacht voor opleiding en ontwikkeling.

Huisvestingskosten (-7)

De huisvestingskosten zullen naar verwachting gelijk zijn aan de begroting.

ICT-kosten (+21)

Doordat we steeds meer data opslaan nemen de opslagkosten toe. De prijzen in deze branche, bijvoorbeeld voor supportcontracten, zijn erg gestegen. De kosten zullen minder hoog uitvallen dan in oktober voorzien doordat een aantal vervangingen minder snel gaan dan verwacht.

E-depotkosten (+15)

Kosten voor e-depot zullen hoger uitvallen. Vanwege de uitbreiding in dienstverlening op deze vorm van archiefbeheer zal dit jaar advies aangaande aanbesteding moeten worden ingekocht.

Organisatiekosten (+61)

De organisatiekosten vallen hoger uit dan begroot. Dit is het gevolg van de keus om een deel van de collectie extern te restaureren (+80k). Doordat hier vorig jaar goede resultaten mee zijn behaald, zetten we in 2025 deze lijn voort. Het gaat om zeer routinematig werk, dat marktpartijen veel efficiënter kunnen uitvoeren.

	Jaarrekening 2024 0,033	Begroting 2025 0,0100	Prognose 2025 0,038	Vershil progn-begr	Vershil % tov begroot
prijscompensatie =					
OPBRENGSTEN					
Lumpsum	5.497.754	5.411.257	5.637.839	226.582	4%
lumpsum e-Depot	189.380	181.572	247.005	65.433	36%
Overige opbrengsten	50.291	1.000	3.731	2.731	
Opbrengsten projecten	42.224		0	0	
Opbrengsten diensten overheid	572.547	497.105	604.484	107.379	
Opbrengsten diensten derden	68.119	73.500	88.684	15.184	
Overige opbrengsten	733.182	571.605	696.899	125.294	22%
TOTAAL OPBRENGSTEN	6.420.317	6.164.434	6.581.743	417.309	6,8%
KOSTEN					
Personeelskosten	3.758.643	3.791.934	3.874.321	82.387	2%
Huisvestingskosten	1.689.629	1.695.000	1.687.779	-7.221	0%
ICT-kosten	384.039	400.000	421.246	21.246	5%
E-depot kosten	-41.906	87.500	102.500	15.000	17%
Organisatiekosten	288.178	290.000	351.295	61.295	21%
Projecten	4.112	0	0	0	
Diensten overheid	0	0	0	0	
Diensten derden	2.343	0	3.000	3.000	
TOTAAL KOSTEN	6.085.038	6.264.434	6.440.141	175.707	2,8%
EXPLOITATIERESULTAAT	355.279	-100.000	141.602	241.602	
Financiële baten en lasten	-250.875	-100.000	-152.160	-52.160	

* Fin. Baten en lasten: baten worden negatief weergeven, lasten positief.

Uitnutting en prognose bestemmingsreserve Strategisch Plan 2025-2028

	Totaal	Prognose 2025	2026	2027	2028
Diversiteit en inclusie, ad) 2	185	37	47	70	30
Toegankelijkheid, hergebruik en digitale ontwikkeling, ad) 3 en ad) 4	365	5	65	175	120
Topwerkgeverschap, ad) 5	125	17	30	50	28
<i>Totaal</i>	<i>675</i>	<i>59</i>	<i>142</i>	<i>295</i>	<i>178</i>

Inhoudelijk gezien zijn er dit jaar gedegen stappen gezet op de strategische thema's. Er ligt een goede basis om op voort te kunnen bouwen komende jaren. Deze stappen zijn op hoofdlijnen en vooruitlopend op het jaarverslag 2025 ook gedeeld met het Dagelijks Bestuur op 2 oktober jl.

Financieel gezien constateren wij dat de uitnutting van de bestemmingsreserve achterblijft bij de prognose. Reden hiervoor is een tekort aan beschikbare capaciteit voor het uitvoeren van de geplande projecten. Om de strategisch doelen te behalen blijven de komende jaren de financiële middelen echter onverminderd nodig, omdat onze lopende begroting niet voorziet in investeringen in innovatie en substantiële procesmatige verbetering. Met de kennis van nu voorzien wij een zwaartepunt in de uitgaven in 2027.

Wij adviseren het Algemeen Bestuur de intentie uit te spreken om bij het vaststellen van de jaarrekening 2025 €150k toe te voegen aan de bestemmingsreserve Strategisch Plan 2025 – 2028.

Dit advies is in lijn met de vergadering van het Algemeen Bestuur van 27 juni jl.. Tijdens deze vergadering werd de benodigde omvang voor de strategische bestemmingsreserve geschat op 600k-650k. Echter de beschikbare (en beschikbaar gestelde) middelen op dat moment waren 525k. Op dat moment werd een positief resultaat over 2025 voorzien van 150k.