bhic
BRABANTS HISTORISCH INFORMATIE CENTRUM

ONTWERP BEGROTING 2027

Brabants Historisch Informatie Centrum

's-Hertogenbosch, 20 maart 2026

INHOUDSOPGAVE ONTWERP BEGROTING 2027

I Programmaplan

1. Doelstellingen en werkplan 3
2. Besluit Begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) 6
3. Overzicht baten en lasten 6
4. Begroot resultaat en wijzigingen 7

II Paragrafen

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 10
2. Onderhoud kapitaalgoederen 11
3. Financiering 12
4. Bedrijfsvoering 14
5. Verbonden partijen 15
6. Organisatiegegevens 16
7. Besluit Dagelijks bestuur 17
8. Besluit Algemeen bestuur 17

III Financiële begroting

1. Geprognosticeerde balans per 31 december 2026-2030 18
2. Exploitatiebegroting 2027 19
3. Toelichting Geprognosticeerde balans per 31 december 2026 - 2030 20
4. Toelichting Exploitatiebegroting 2027 27
5. Meerjarenbegroting 2028-2030 33
6. Toelichting Meerjarenbegroting 2028 - 2030 34
7. Overzicht structureel begrotingssaldo 36
8. Overzicht investeringskredieten 2027 - 2030 36

I Programmaplan

I.1 Doelstellingen en werkplan

Inleiding
Het BHIC is een gemeenschappelijke regeling (GR), per 1 januari 2005 ontstaan uit een fusie van het Rijksarchief in Noord-Brabant en de Streekarchieven Brabant-Noordoost en Langs Aa & Dommel. De huidige deelnemers in de Regeling Brabants Historisch Centrum zijn: De Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Bernheze, Boekel, Boxtel, Land van Cuijk, Maashorst, Meierijstad, Oss, Sint-Michielgestel en Vught en de algemene en dagelijkse besturen van de waterschappen Aa en Maas en De Dommel.

De provincie Noord-Brabant is op haar eigen verzoek geen deelnemer van de gemeenschappelijke regeling van het BHIC, maar heeft per 1 januari 2022 met het BHIC een (nieuwe) dienstverleningsovereenkomst afgesloten. De looptijd bedraagt 10 jaar, waarvan 6 jaar vast en 2 verlengingsopties van 2 jaar.

Wijziging gemeenschappelijke regeling, nieuwe Archiefwet en uittreding Rijk
De aanleiding voor het wijzigen van onze gemeenschappelijke regeling is tweeledig. Enerzijds zijn er de wijzigingen die voortvloeien uit de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen. Anderzijds is er de nieuwe Archiefwet 2027, die naar verwachting per 1 januari 2027 van kracht wordt. De invoering van de nieuwe Archiefwet leidt ertoe dat de Minister van OCW uittreedt uit de gemeenschappelijke regeling van het BHIC. Hetzelfde geldt voor de andere Regionale Historische Centra (RHC's) in Nederland. Met het Rijk zijn afspraken vastgelegd over de papieren rijksarchieven en deze blijven bij het BHIC ondergebracht. Dit wordt via een delegatiebesluit en een specifieke uitkering geregeld. Daarnaast is op 1 februari 2024 een bestuursconvenant getekend door de staatssecretaris van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap en de RHC's over de samenwerking. Binnen deze nieuwe samenwerkingsvorm blijft het Rijk langdurig inhoudelijk en financieel betrokken bij de 11 RHC's. Het Rijk heeft aangegeven dat het uittreden geen negatieve budgettaire consequenties zal hebben voor de zittende partners.

Voor beide wijzigingen van de GR zijn wijzigingsbesluiten opgesteld, waarmee alle deelnemers hebben ingestemd. De wijziging m.b.t. de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen is geldend vanaf 1-12-2025. De tweede wijziging zal ingaan vanaf het moment van het van kracht worden van de nieuwe Archiefwet en de uittreding van het Rijk, naar verwachting op 1 januari 2027.

Gevolgen voor begroting 2027
De begroting 2027 is opgesteld in de lijn van begroting 2026. De aanstaande aanpassing van de gemeenschappelijke regeling en de financieringswijze is hierin nog niet verwerkt. Er is afgesproken met het Ministerie van OCW dat de ingangsdatum van de nieuwe Archiefwet en het starten van de specifieke uitkering van Rijk, dezelfde zal zijn. Oftewel, zolang de nieuwe Archiefwet niet is ingegaan blijft de huidige financiering door het Ministerie van OCW van kracht. Dit is dan de lumpsum financiering van het Rijk als deelnemer van de gemeenschappelijke regeling BHIC. Er kan dus geen hiaat in de financiering ontstaan.

Doelstellingen
Het BHIC heeft een wettelijke taak en een maatschappelijke opgave. De wettelijke taak bestaat uit het goed, geordend en toegankelijk beheren van de archieven die aan het BHIC zijn overgedragen. Dit alles conform de Archiefwet en de daaruit voortvloeiende richtlijnen. De maatschappelijke opgave is de verbreiding van de kennis van de Brabantse geschiedenis. Deze doelstelling wordt gestuurd door de operationele missie: meer publiek, meer divers publiek, meer tevreden publiek.

Missie en strategische doelstellingen
In ons beleidsplan "Het Geheugen van Brabant, voor de toekomst van Brabant." voor de periode 2027-2030, worden de doelstellingen voor de komende jaren geformuleerd en wordt voortgegaan op de ingezette weg. Bij de positionering van het BHIC tonen zich de twee gezichten: enerzijds is het BHIC een archief dat de wettelijke taken uitvoert, anderzijds een publieksinstelling die inhoud geeft aan de maatschappelijke opgave. Deze opgave heeft geen uitzetting van de begroting tot gevolg.
Binnen de archieffunctie bewaart en beheert het BHIC 'op goede, geordende en toegankelijke wijze' zo'n 40 strekkende kilometer papieren archief, alsook een groeiend aantal terabyte aan digitale bestanden.
Binnen de publieksfunctie bewerkt, verrijkt, redigeert en presenteert het BHIC de historische informatie en beleving op dusdanige wijze dat een zo groot mogelijk, een zo divers mogelijk en zo tevreden mogelijk publiek wordt bereikt. Het BHIC heeft de volgende doelstellingen:

- Wij beschikken over een eigen digitaal, duurzaam depot
- Wij zijn het Genealogisch Centrum van Brabant
- Wij zijn het foto- en filmgeheugen van Brabant
- Wij schrijven Brabantse Geschiedenis
- Wij verwelkomen een breder publiek

Werkplan 2027

- Bij de uitvoering van de wettelijke taak zal in 2027 de nadruk liggen op twee ontwikkelingen: Archiefwet 2027 en e-depot. Naar verwachting treedt de Archiefwet op 1 januari 2027 in werking. Dit zal leiden tot vragen vanuit de deelnemers, die op zoek moeten naar nieuwe richtlijnen. Vanuit het team Toezicht en advies zullen we hen zo goed mogelijk ondersteunen met advies. Op het gebied van het e-depot hebben we in 2026 onderzoek gedaan naar de wensen van onze deelnemers op het gebied van digitale overbrengingen. Daar zijn de gevolgen van de nieuwe Archiefwet in meegenomen. De conclusies van dit onderzoek zullen geïmplementeerd worden in een nieuw werkplan e-depot die we vanaf 2027 uitrollen.
- Voor de historisch onderzoekers zullen er steeds meer scans en indexen op internet beschikbaar komen. Het gaat hier om digitale kopieën van originele aktes uit archieven van overheden en particulieren, gescand op specifiek verzoek van ambtenaren, heemkundigen, studenten en andere onderzoekers en gebruikers. Het BHIC groeit verder uit tot hét genealogisch centrum van Brabant. Maar onze dienstverlening is natuurlijk breder dan stamboomonderzoek. De nieuwe website is dé cruciale schakel tussen onze bezoekers en onze data en bronnen; digitale dienstverlening, mét behoud van de menselijke maat. Snel, betrouwbaar en naar tevredenheid.
- Een belangrijke invulling van onze maatschappelijke opgave is het bewaren en voor iedereen beschikbaar maken van beeldmateriaal: BrabantinBeelden. In ons koude depot worden foto's en films onder de juiste omstandigheden bewaard. Het is nu van belang, dit deel van de Brabantse geschiedenis te ontsluiten voor het brede publiek. Particulieren, organisaties en instellingen melden zich bij ons met beeldmateriaal, waarbij we strenge criteria hanteren bij acquisitie en selectie. Daardoor worden er ook collecties beleefd geweigerd, ten behoeve van een evenwichtige samenstelling van de collectie. We gaan daarom op zoek naar de blinde vlekken in onze collectie, en versterken het netwerk van BrabantinBeelden verder.
- Aan de hand van inmiddels bijna 12.000 webartikelen vertellen we niet alleen de verhalen uit ons archief. Veelal zijn dit namelijk verhalen van ooggetuigen die hun unieke ervaringen optekenen en zo een aanvulling zijn op de institutionele archieven, zoals met Protest in Brabant, Rebellerende Vrouwen en Brabantse Internaten. Daarmee willen we de meerstemmigheid en diversiteit van onze archieven bevorderen. We kiezen daarin steeds vaker voor het aanbieden van fellowships aan jonge, talentvolle onderzoekers, en zoeken samenwerking met gemeenschappen. Op die manier worden we meer facilitator dan schrijver. Zo schrijven we samen Brabantse geschiedenis. Eerder werden o.a. thema's gelanceerd over de Brabantse gesneuvelden, het rijke roomse leven in Brabant, de Brabantse industrie en de dagboeken van Jan de Quay. en. Daarmee willen we ook

aansluiten op de verhaallijnen van de provincie: Bevochten Brabant, Religieus Brabant, Innovatief Brabant en Bestuurlijk Brabant. Bovendien verkennen we hoe we inzichten uit onze archieven kunnen verbinden aan actuele en toekomstige vraagstukken in Brabant.
- Voor het verwelkomen van een breder publiek wordt het terrein van De Citadel meer ingezet. Samen met Erfgoed Brabant, sinds eind 2025 onze buur, maken we de Citadel als plek van historie zichtbaar en geven de activiteiten van het BHIC bredere bekendheid. Zo stellen we ons buitenterrein beschikbaar voor evenementen die passen bij de rust en sereniteit van de locatie, zoals theatervoorstellingen en kleinschalige concerten.

Onderhoud en instandhouding De Citadel
De Citadel in Den Bosch wordt gehuurd van het Rijksvastgoedbedrijf. Per 1 januari 2019 is er een nieuwe huurovereenkomst afgesloten en deze loopt voor onbepaalde tijd door. Per 1 januari 2019 is het eigenaarsonderhoud door het RVB overgedragen aan het BHIC. Het Rijk blijft eigenaar, maar het BHIC is verantwoordelijk voor het onderhoud en de instandhouding van De Citadel.

Na een proefperiode is er een evaluatie uitgevoerd en is per 1 januari 2026 het nieuwe huisvestingsstelsel in werking getreden. Instellingen zullen in dit nieuwe stelsel niet meer de mogelijkheid hebben dienstverlening af te nemen van het RVB.

Voor De Citadel is een meerjarig onderhouds- en instandhoudingsplan voor de komende 30 jaar opgesteld. Bij het vormgeven van het onderhoud, de instandhouding en de verduurzaming, maken wij onder meer gebruik van de kennis en expertise van het Rijk, adviesbureaus en Monumentenwacht Noord-Brabant.

Verduurzaming
Het BHIC is gehuisvest in een monumentaal pand. Verduurzaming van het gebouw is niet eenvoudig, enerzijds vanwege de monumentale status en anderzijds vanwege het feit dat wij huurder zijn. Dat wil niet zeggen, dat wij hieraan geen aandacht besteden. We hebben onderzoek gedaan naar mogelijke verduurzamingsmaatregelen door een EPA-U (Energie Prestatie Advies Utiliteitsgebouwen) op te laten stellen. De doelstelling hiervan is te onderzoeken of we ons gebouw met een verbeterd installatieconcept zo optimaal mogelijk kunnen verduurzamen en ons energieverbruik verder kunnen reduceren. Er zijn 6 aanbevelingen gedaan en globaal doorgerekend, waarbij we ons bij de prioritering richten op hetgeen snel te realiseren is. Bij de verduurzamingsmaatregelen worden genoemd: bijstellen stooklijnen, Ledverlichting, ventilatie, infiltratie, HR++glas en warmtepomp. Na implementatie van een Energie Management Systeem (EMS) en een Gebouw Automatisering Controle Systeem (GACS) in 2026 kunnen we in 2027 een goede monitoring van het energieverbruik uitvoeren. Met deze data kunnen we analyses maken en aanpassingen doorvoeren waar het meeste rendement valt te behalen. Vervanging van installaties of bouwkundige elementen zal altijd integraal worden bekeken en de afweging worden gemaakt wat de meest duurzame oplossing kan zijn. Verduurzaming is ook 1 van de selectiecriteria bij aanbestedingen waarbij de voorkeur zal gaan naar kosteneffectieve maatregelen.

Kruithuis
Het Kruithuis vertoont diverse gebreken waaronder scheurvorming gevels en gewelf, zoutuitbloei gevels en kleine verzakking. Dit wordt al jaren gemonitord maar voor behoud van het monument zal er een adviestraject worden gestart om tot de juiste herstelmaatregelen te komen. Na een marktonderzoek zullen hiervoor gespecialiseerde bedrijven worden benaderd.

E-depotvoorziening
Het BHIC heeft een eigen e-depotvoorziening voor haar deelnemers (gemeenten en waterschappen). In 2022 heeft het bestuur een besluit genomen over de bekostiging van de e-depotvoorziening, nodig voor het uitvoeren van deze nieuwe wettelijke taak. Na consultatie van de portefeuillehouders en het ontvangen van positieve zienswijzen van alle deelnemers, zijn hierover afspraken gemaakt.

Middels een groeimodel (4 jaren) wordt een bijdrage ter beschikking gesteld, beginnend met € 0,25 per inwoner in 2024. Vervolgens gaat dit bedrag naar € 0,45 in 2025, € 0,65 in 2026 en € 0,85 per inwoner in 2027. Vanaf 2028 wordt de bijdrage toegevoegd aan de reguliere bijdrage en volgt vanaf dan jaarlijkse indexering. De kosten van de e-depotvoorziening zijn tot en met 2026 hoger dan de bijdragen. De meerkosten van de e-depotvoorziening zullen gedekt worden uit de bestemmingsreserve e-depot. Indien nodig zal het resterende deel gedekt worden uit een deel van de algemene reserve (deel boven 5%) en herijking van de overige bestemmingsreserves.

I.2 Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV)

Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is ingevoerd in 2004. Het BBV beoogt met de begroting- en verantwoordingstukken in de uiteenlopende informatiebehoeften van de verschillende belanghebbenden te voorzien. Het BBV is ook van toepassing op gemeenschappelijke regelingen, al zijn niet alle bepalingen relevant. De bepalingen die (deels) wel relevant zijn voor het Brabants Historisch Informatie Centrum (BHIC) zijn:

- het hanteren van een aantal financiële kengetallen;
- beter inzicht in het EMU-saldo;
- de verwerking van rentelasten en rentebaten;
- beter inzicht in de kosten van overhead;
- verantwoording eventuele vennootschapsbelastingplicht;
- het opnemen van een geprognosticeerde begin-en eindbalans.

De financiële kengetallen en het EMU-saldo zijn opgenomen bij paragraaf II.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing. De verwerking van rentelasten en rentebaten is opgenomen bij paragraaf II.3 Financiering. De kosten van overhead en de stand van zaken betreffende de vennootschapsbelasting worden nader toegelicht bij paragraaf I.3 Overzicht baten en lasten. In de financiële begroting is bij paragraaf III.1 de geprognosticeerde begin-en eindbalans opgenomen voor de komende 5 jaren met een nadere toelichting bij paragraaf III.3.

I.3 Overzicht baten en lasten

Onderdeel van het programmaplan is een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen, een overzicht van de kosten van overhead, het bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting en het bedrag voor onvoorzien. Voor het begrotingsjaar ziet dit er als volgt uit:

2027	Baten	Lasten	Saldo
Historische archieven 1)	€ 1.058.000	€ 5.926.000	€ -4.868.000
Algemene dekkingsmiddelen 2)	€ 6.533.400	€ -	€ 6.533.400
Overhead 3)	€ -	€ 1.729.400	€ -1.729.400
Heffing VPB 4)	€ -	€ -	€ -
Bedrag onvoorzien	€ -	€ -	€ -
Saldo van baten en lasten	€ 7.591.400	€ 7.655.400	€ -64.000
Onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves	€ 142.600	€ 78.600	€ 64.000
Resultaat	€ 7.734.000	€ 7.734.000	€ -0

1) Historische archieven
   De activiteiten van het Brabants Historisch Informatie Centrum behoren tot het taakveld 5.4 – Musea. Onder deze post zij de bedragen verantwoord van de dienstverleningsovereenkomst met provincie Noord-Brabant en de overige bedrijfsopbrengsten.
2) Algemene dekkingsmiddelen
   Onder deze post zijn de bijdragen verantwoord van de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling, zijnde het Rijk, gemeenten en waterschappen.

3) Overhead
Leidraad voor de berekening van de overhead is de "Notitie overhead" van juli 2016, opgesteld door de Commissie BBV. Met overhead worden alle kosten bedoeld die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. In ieder geval worden leidinggevenden (ook wanneer zij deels uitvoerend werk verrichten) en ondersteunende diensten zoals Financiën, Inkoop, P&O, ICT, Facilitaire zaken, Communicatie en Managementondersteuning tot overhead gerekend.

4) Heffing VPB
In de brief van 16 oktober 2017 heeft de belastingdienst uiteindelijk uitspraak gedaan over een mogelijke vennootschapsbelastingplicht. De uitkomst hiervan is dat er met ingang van 2016 geen sprake is van vennootschapsbelastingplicht.

I.4. Begroot resultaat en wijzigingen

De begroting 2027 en de meerjarenbegroting 2028-2030 zijn structureel sluitend. De onderstaande tabel geeft een gecomprimeerde weergave van de exploitatiebegroting 2026 en 2027 en de verschillen.

		Begroting 2026	Begroting 2027	Verschil 2026-2027
	Baten			
1	Bijdrage Ministerie OCW	€ 3.557.700	€ 3.644.500	€ 86.800
2	Bijdrage Gemeenten en waterschappen	€ 2.637.200	€ 2.888.900	€ 251.700
3	Dienstverlening Provincie Noord-Brabant	€ 758.600	€ 639.400	€ -119.200
4	Overige bedrijfsopbrengsten	€ 382.100	€ 418.600	€ 36.500
	Totaal baten	**€ 7.335.600**	**€ 7.591.400**	**€ 255.800**
	Lasten			
5	Personeelskosten	€ 4.453.100	€ 4.569.600	€ 116.500
6	Huisvestingskosten	€ 1.590.900	€ 1.491.000	€ -99.900
7	Organisatiekosten	€ 312.800	€ 318.800	€ 6.000
8	Afschrijvingen	€ 302.700	€ 513.600	€ 210.900
9	Collectiebeheer	€ 559.200	€ 512.100	€ -47.100
10	Publieksbereik	€ 294.600	€ 292.400	€ -2.200
11	Financieringskosten	€ -43.500	€ -42.100	€ 1.400
	Totaal lasten	**€ 7.469.800**	**€ 7.655.400**	**€ 185.600**
	Totaal saldo van baten en lasten	**€ -134.200**	**€ -64.000**	**€ 70.200**
	Mutaties reserves			
12	Toevoegingen reserves	€ -73.500	€ -78.600	€ -5.100
13	Onttrekkingen reserves	€ 207.700	€ 142.600	€ -65.100
	Gerealiseerde resultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ -0**

Het begrote resultaat wordt beïnvloed door wettelijke wijzigingen, gemaakte keuzes, genomen besluiten en natuurlijk diverse aannames die gedaan worden bij het opstellen van de begroting. De belangrijkste wijzigingen in deze begroting ten opzichte van het voorgaande jaar zijn:

1. Bijdrage Ministerie OCW (toename € 86.800)
De opgenomen loon-en prijsindexatie 2027 van 4% verhoogt de rijksbijdrage met € 86.800.

2. Bijdrage deelnemers (toename € 251.700)
De bijdragen van de regiopartners zijn gebaseerd op de inwoneraantallen per 1 januari 2025. De bijdrage per inwoner bedraagt in 2027 € 5,35 (en geen € 5,49). In 2026 was dit € 4,92 (en geen € 5,06).

3. Dienstverlening Provincie Noord-Brabant (afname € 119.200)
Door uitname uit de depots in 2025 is de beheer opbrengst dalen met €141.914. Door indexatie en middeling is deel deels gecompenseerd.

4. Overige bedrijfsopbrengsten (toename € 36.500)
In 2026 zijn de laatste punten opgelost rondom de verbouwing van het voormalig restauratieatelier. 2026 is ook het eerste jaar dat de kosten en opbrengsten rondom de verhuur een volledig jaar in de exploitatie zitten. De verhuur van kantoren en ruimtes zijn aangepast aan de laatste afspraken.

5. Personeelskosten (toename € 116.500)
De huidige CAO loopt tot en met 30 juni 2026. Als er geen geldende CAO bekend is, wordt normaliter uitgegaan van Loonvoet overheid van het begrotingsjaar cf. de laatste september circulaire (september 2025). Echter het opgenomen percentage van 5,1% is historisch gezien erg hoog. De CEP 2026 gepubliceerd in maart 2026 publiceerde een bijgesteld percentage van 4,2% (voor de effecten van de oorlog met Iran). Dit percentage hebben we overgenomen. Voorts is de formatie van de klantenservice gestegen met 0,28 fte. De overige mutatie in formatie heeft betrekking op een uitwisseling van schaal en uren.

6. Huisvestingskosten (afname € 99.900)
Het in eigen beheer uitvoeren van onderhoud en instandhouding van de Citadel is geëvalueerd met het Rijksvastgoedbedrijf. Het BHIC is daarin meer risicodrager geworden in ruil voor een lagere huur. De huurverlaging wordt toegevoegd aan de onderhoudsvoorziening, zodat de voorziening op peil blijft ook in het geval er zich onvoorziene tegenvallers voor doen.

7. Organisatiekosten (toename € 6.000)
Door beperkte indexatie en scherpe keuzes, koersen we op een beperkte stijging van de kosten.

8. Afschrijvingen (toename € 210.900)
Doordat in 2025 extra investeringen zijn gedaan in m.n. de verbouwing van het voormalig restauratieatelier en in de ICT Hardware, zijn de afschrijvingskosten gestegen gestegen met €200.000. Daarnaast zijn extra investeringen voorzien in met name het inventaris van de Citadel. Hiervoor zijn extra afschrijvingen opgenomen voor € 10.900.

9. Collectiebeheer (afname € 47.100)
Vanaf 2027 zal het BHIC minder actief inzetten op het scannen van grote projecten. Het scannen op verzoek gaat onverminderd door.

10. Publieksbereik (afname € 2.200)
Ook bij Publiek zetten we in op vermindering van de inzet van personeel van derden.

11. Financieringskosten (afname € 1.400)
De rentelasten dalen met € 1.400 vanwege het lineaire aflossingsschema van de lening. Over de middelen, die volgens de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden, bij het Rijk moeten worden aangehouden, wordt een rentevergoeding begroot.

12. Toevoegingen reserves (afname € 5.100)
Doordat met de verhuurder van De Citadel (het Rijksvastgoedbedrijf) een huurverlaging is afgesproken ten gunste van de verder overname van de onderhouds- en instandhoudingsverplichting van de Citadel, wordt jaarlijks een bedrag van € 78.600 toegevoegd aan de bestemmingsreserve De Citadel. De laatste dotatie aan de bestemmingsreserve e-depot (€ 73.500) heeft in 2026 plaatsgevonden. Door het groeimodel van de bekostiging, zijn de kosten van de e-depotvoorziening tot en met 2027 hoger dan de bijdragen. De meerkosten van de e-depotvoorziening worden in deze periode gedekt door het inzetten van de bestemmingsreserve E-depot.

13. Onttrekkingen reserves (afname € 65.100)
De onttrekking aan de bestemmingsreserve E-depot bedraagt voor 2027 € 84.300 en zal verder verminderen naar € 0 in 2028 door het voltooien van het groeimodel van de bekostiging van de e-depotvoorziening. De onttrekkingen aan de overige bestemmingsreserves bedragen in totaal € 58.300.

Voor een nadere toelichting op de exploitatiebegroting wordt verwezen naar hoofdstuk III paragraaf 4.

II Paragrafen

II.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin het Brabants Historisch Informatie Centrum (BHIC) in staat is middelen vrij te maken om substantiële financiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit aanpassing van het beleid vereist. In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in het vermogen van het BHIC om risico's op te vangen die niet in de begroting zijn verwerkt. 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 BHIC heeft tot taak het behouden, bewerken en benutten van de archiefbescheiden opgenomen in de rijksarchiefbewaarplaats in de Provincie Noord-Brabant en de archiefbewaarplaatsen van de deelnemende gemeenten en waterschappen. Het richt zich op verbetering van de digitale dienstverlening, het archief als informatiecentrum en verbetering van de lokale dienstverlening. Daarnaast is het een taak van het BHIC de gemeentelijke informatiehuishoudingen van de deelnemers te inspecteren en daarover te adviseren. Het BHIC is er voor het verrichten van door de minister, de gemeenten en de waterschappen opgedragen taken. Voor de bekostiging van de uitvoering van deze taken is het BHIC nagenoeg geheel afhankelijk van de gemeenten, waterschappen, het ministerie van OCW en de dienstverleningsovereenkomsten. Risico's die van invloed kunnen zijn op de toekomstige cijfers zijn:

Soort risico	Risico-bedrag	Risico-factor	Risico-waarde
Licenties Microsoft duurder na aanbesteding in 2026	€ 100.000	25%	€ 25.000
Vertraging in de besluitvorming op bestuurlijk niveau	€ 59.000	10%	€ 5.900
Wijziging in de hoogte van de bijdrage door de deelnemers	€ 627.000	25%	€ 156.800
Stijgende (energie)kosten als gevolg van geopolitieke spanningen	€ 30.000	25%	€ 7.500
CAO aanpassingen	€ 117.000	10%	€ 11.700
Wachtgeld verplichtingen	€ 117.000	10%	€ 11.700
Verhogingen huurpenningen die afwijken van de bijdrage van OCW	€ 214.000	10%	€ 21.400
Boekwaarde pand Grave is lager dan de vastgestelde WOZ-waarde	€ 125.000	10%	€ 12.500
Contracten overige bedrijfsopbrengsten zijn jaarlijks opzegbaar	€ 345.000	20%	€ 69.000
Wijziging in de hoogte van de bijdrage via DVO's	€ 759.000	20%	€ 151.800
Geen volledige dekking van de kosten van het E-depot	€ 107.000	20%	€ 21.400
		Totaal	€ 494.700

Het begroot weerstandsvermogen bedraagt ultimo 2030 € 522.500. De mate van het vormen van weerstandsvermogen wordt in belangrijke mate beïnvloed door de statuten (artikel 22) van de gemeenschappelijke regeling. De regeling geeft aan dat de algemene reserve niet meer dan 10% van de gezamenlijke bijdragen mag bedragen, tenzij door hen gezamenlijk een ander percentage wordt vastgesteld.

Weerstandsvermogen	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Stand per 31 december	€ 522.500	€ 522.500	€ 522.500	€ 522.500	€ 522.500
Algemene reserve in procenten van de (deelnemers)bijdragen	8,4%	8,0%	8,0%	8,0%	8,0%

EMU-saldo
De berekening van het EMU-saldo geeft aan of er op basis van de huidige begroting, in EMU-termen, een overschot is. De ontwikkeling van het EMU-saldo is als volgt:

	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
EMU-saldo	€ 75.400	€ 620.900	€ 709.900	€ 963.100	€ 1.017.300

Kengetallen
Het Besluit Begroting en Verantwoording schrijft een verplichte set van financiële kengetallen voor. Naast de kengetallen dient een beoordeling van de onderlinge verhouding van de kengetallen in relatie tot de financiële positie te worden opgenomen. De invoering is bedoeld om de financiële positie inzichtelijker te maken. De ontwikkeling van de kengetallen is als volgt:

Kengetal	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Netto schuldquote*	0%	0%	0%	0%	0%
Solvabiliteitsratio	20%	19%	19%	19%	18%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%	0%

* Is gelijk aan de Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Netto schuldquote
De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeenschappelijke regeling 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.

Solvabiliteitsratio
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeenschappelijke regeling in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. De Vereniging van Nederlandse Gemeenten (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 Brabants Historisch Informatie Centrum een gemeenschappelijke regeling is en 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. Hierbij geldt dus hoe hoger hoe beter.

II.2 Onderhoud kapitaalgoederen
De Citadel in Den Bosch wordt gehuurd van het Rijksvastgoedbedrijf (voorheen Rijksgebouwendienst). Tot en met 2018 voerde het Rijksvastgoedbedrijf het onderhoud en de instandhouding uit, alleen het huurdersonderhoud kwam voor rekening van het BHIC. Per 1 januari 2019 is dit veranderd en is het BHIC verantwoordelijk voor het onderhoud en de instandhouding van De Citadel. Het Rijksvastgoedbedrijf blijft eigenaar. De locatie in Grave is in eigendom en het volledige onderhoud van dit pand komt voor rekening van het BHIC. Voor beide panden is een meerjarig onderhouds- en instandhoudingsplan voor de komende 30 jaar (De Citadel), resp. 15 jaar (Grave) opgesteld.

II.3 Financiering

Treasurybeleid

Door het bestuur is een normenkader voor rechtmatigheid vastgesteld. Onderdeel daarvan is dat ten aanzien van het financieel beheer risicoloos en zeer defensief met eventuele overtollige middelen wordt omgegaan. Het is niet toegestaan, zonder voorafgaande toestemming van het algemeen bestuur, leningen af te sluiten. Het treasurybeleid wordt verder sterk beïnvloed door het verplicht schatkistbankieren bij de centrale overheid (zie hierna).

Renteschema

In de "Notitie rente 2023" van de Commissie BBV wordt ingegaan op de verwerking van rentelasten en rentebaten. Doelstelling is een eenduidige handelwijze te bevorderen met betrekking tot de verwerking van rentelasten en rentebaten in de begroting en de jaarstukken. Daartoe is een renteschema ontwikkeld, dat inzicht geeft in de rentelasten van de externe financiering, het renteresultaat en de wijze van rentetoerekening. Voor het begrotingsjaar geeft dit het volgende beeld:

Renteschema 2027

a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	+/+	€ 36.300	
b.	De externe rentebaten	-/-	€ 78.400	
	Saldo rentelasten en rentebaten			€ -42.100
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	€ 0	
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	€ 0	
c3.	De rentebate van door verstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	+/+	€ 0	
				€ -0
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente			€ -42.100
d1.	Rente over eigen vermogen	+/+		€ 0
d2.	Rente over voorzieningen	+/+		€ 0
	Totaal geraamde aan taakvelden toe te rekenen rente			€ -42.100
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-		€ 0
f.	Verwacht Renteresultaat op het taakveld Treasury			€ -42.100

Schatkistbankieren

In de begrotingsperiode zullen overtollige liquide middelen, voor zover niet nodig als werkkapitaal, op een spaarrekening bij de huisbankier worden uitgezet. Door de invoering van het schatkistbankieren zijn decentrale overheden verplicht een deel van hun (tijdelijk) overtollige middelen in de schatkist aan te houden. In de begrotingsperiode wordt naar verwachting voldaan aan de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden door het niet overschrijden van het drempelbedrag. Het drempelbedrag (het bedrag dat buiten de schatkist mag worden gehouden) bij een begrotingstotaal < € 500 miljoen bedraagt het drempelbedrag €1.000.000.

Kasgeldlimiet en renterisiconorm

De wettelijk vastgelegde kasgeldlimiet en renterisiconorm zullen naar verwachting in de begrotingsperiode niet worden overschreden.

Kasstroomoverzicht

In de toelichting op de begroting is een geprognosticeerde begin-en eindbalans opgenomen voor het begrotingsjaar en de drie jaren daaropvolgend. Hiermee wordt inzicht verkregen in de ontwikkeling van de financieringsbehoefte voor de komende jaren. Ter nadere toelichting is onderstaand een kasstroomoverzicht opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroom- overzicht bestaan uit de liquide middelen.

bedragen x € 1.000	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Resultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Kasstroom operationele activiteiten					
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	€ 303	€ 514	€ 514	€ 514	€ 514
- mutaties reserves/fondsen	€ -134	€ -64	€ 54	€ 53	€ 54
- mutaties voorzieningen	€ -1.211	€ 395	€ 198	€ 450	€ 506
Veranderingen in werkkapitaal:					
voorraden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
vorderingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
overlopende activa	€ 63	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
vlottende schulden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
overlopende passiva	€ -27	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	**€ -1.006**	**€ 845**	**€ 766**	**€ 1.017**	**€ 1.074**
Kasstroom investeringsactiviteiten					
Investeringen in vaste activa	€ -306	€ -224	€ -94	€ -86	€ -375
Totaal	**€ -306**	**€ -224**	**€ -94**	**€ -86**	**€ -375**
Kasstroom financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Aflossing langlopende schulden	€ -80	€ -80	€ -80	€ -80	€ -80
Overige mutaties eigen vermogen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	**€ -80**	**€ -80**	**€ -80**	**€ -80**	**€ -80**
Mutatie geldmiddelen	**€ -1.392**	**€ 541**	**€ 592**	**€ 851**	**€ 619**
Saldo geldmiddelen					
Saldo 1 januari	€ 4.979	€ 3.587	€ 4.127	€ 4.719	€ 5.570
Mutatie	€ -1.392	€ 541	€ 592	€ 851	€ 619
Saldo 31 december	**€ 3.587**	**€ 4.127**	**€ 4.719**	**€ 5.570**	**€ 6.188**
Specificatie geldmiddelen					
Kassen	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1
Rekening-courant bank	€ 250	€ 250	€ 250	€ 250	€ 250
Spaarrekeningen bank	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Schatkistbankieren	€ 3.336	€ 3.876	€ 4.468	€ 5.319	€ 5.937
Saldo 31 december	**€ 3.587**	**€ 4.127**	**€ 4.719**	**€ 5.570**	**€ 6.188**

Naar verwachting hoeft in de begrotingsperiode 2025-2029 geen aanvullende lening te worden afgesloten om de investeringen te financieren.

II.4 Bedrijfsvoering

Algemeen en dagelijks bestuur

De beoordeling en sturing van de door het BHIC te bereiken effecten is in eerste instantie een taak van het bestuur van het BHIC. De bestuurlijke inrichting van het BHIC is echter volledig afwijkend van wat gangbaar is bij gemeenschappelijke regelingen. Het algemeen bestuur – waarvan een deel tevens als dagelijks bestuur fungeert – bestaat vanaf 2016 uit acht leden: vier 'rijksleden' benoemd door de minister en vier 'regionale' leden die worden aangewezen door de gemeenten en waterschappen.

Het bestuur is autonoom maar dient uiteraard wel gevoed te worden met de denkbeelden en gevoelens van alle deelnemende partijen. Daartoe is er een portefeuillehoudersoverleg in het leven geroepen. Met deze constructie is de directe financiële invloed van de deelnemende gemeenten en waterschappen beperkt, doch is het wel mogelijk om met behoud van effectiviteit op afstand te toetsen en te sturen.

Zodra de nieuwe archiefwet inwerking treedt en het rijk uittreedt, wordt een bestuur gevormd meer conform de gangbare inrichting met een dagelijks bestuur en een algemeen bestuur. Vanwege de uittreding van het rijk worden wel 2 onafhankelijke leden gezocht die de belangen van het rijk vertegenwoordigen.

De provincie Noord-Brabant is geen deelnemer aan de gemeenschappelijke regeling van het BHIC, maar heeft met het BHIC een dienstverleningsovereenkomst afgesloten.

Huisvesting

Het gebouw in 's-Hertogenbosch wordt gehuurd van het Rijksvastgoedbedrijf. Per 1 januari 2019 is er een nieuw huurcontract en is het BHIC verantwoordelijk voor het onderhoud en de instandhouding van De Citadel. Het Rijksvastgoedbedrijf blijft eigenaar. Het gebouw in Grave is in eigendom.

De organisatie

Het Brabants Historisch Informatie Centrum kent drie afdelingen (Publieksdiensten, Collectie en Middelen) en is onderverdeeld in clusters.

Het cluster Directieondersteuning/ Communicatie richt zich op de ondersteuning van directie, bestuur en op communicatie en promotie.

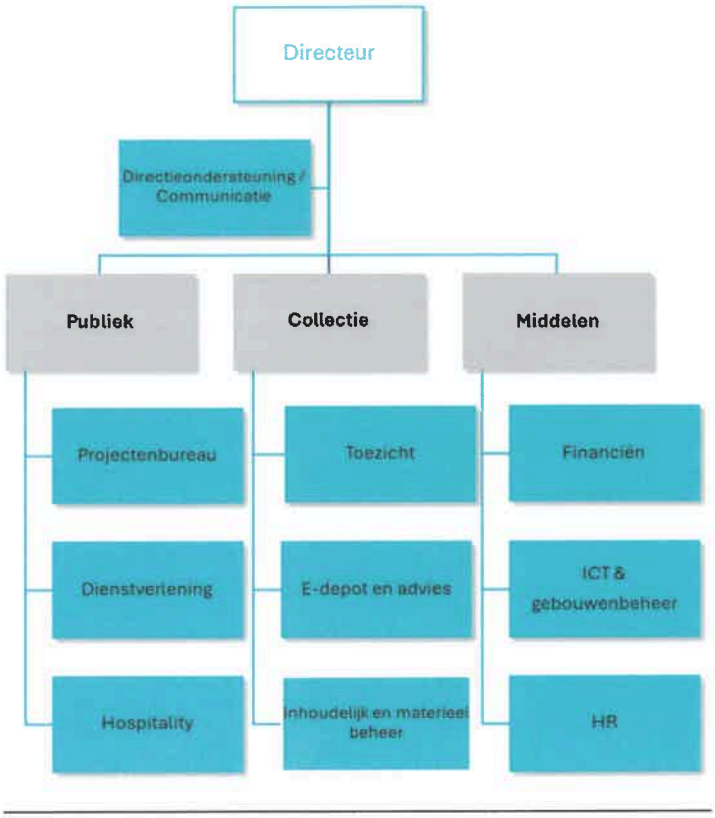
Het cluster Projectenbureau is verantwoordelijk voor het uitwerken van de wettelijke dienstverlening, van historische thema's en projecten. Het cluster Dienstverlening verzorgt de dienstverlening en werkt steeds meer digitaal, onder meer met de service scanning op verzoek. De toegankelijke originelen kunnen in de fysieke studiezaal nog steeds door de bezoekers worden geraadpleegd.
Het cluster Hospitality ontvangt en verwijst bezoekers en vragen door naar andere clusters. Daarnaast verricht het diensten gericht op het gebruik van het gebouw en faciliteert het evenementen.

Het cluster Toezicht, E-depot en advies voert inspecties uit, geeft advies en draagt zorg voor het bewerken van informatiedragers, zodanig dat deze opgeslagen kunnen worden en de originele staat bewaard blijft. Het cluster is de schakel tussen de organisatie en de archiefvormers die de informatiedragers aanleveren. Verder richt het zich op de ontwikkeling en implementatie van het E-depot. Het cluster Inhoudelijk-en materieel beheer zorgt voor het toegankelijk maken van informatie via inventarissen, indexen en databases. Daarnaast voor de materiële verzorging van de collectie, voor conservering en restauratie van de analoge archieven.

Het cluster Financiën verzorgt de diverse administraties en de producten uit de planning & control cyclus. Het cluster ICT & gebouwenbeheer ondersteunt de werkprocessen van alle clusters, die gebruik maken van diverse geautomatiseerde systemen en verzorgt het technisch gebouwenbeheer door onderhoud en

instandhouding van de gebouwen. Het cluster HR richt is op de diverse personele processen, uitvoering van de CAO en organisatieontwikkeling.

Het organigram van het Brabants Historisch Informatie Centrum geeft het volgende beeld:



Maatschappelijk verantwoord ondernemen
Het wordt steeds belangrijker als organisatie om maatschappelijk verantwoord te ondernemen. ISO26000 is een internationale richtlijn die maatschappelijk verantwoord ondernemen beschrijft vanuit zeven basisprincipes. Het BHIC onderschrijft de richtlijn en voert deze naar eer en geweten uit.

II.5 Verbonden partijen
Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin het Brabants Historisch Informatie Centrum 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 Brabants Historisch Informatie Centrum heeft één verbonden partij, te weten de Vereniging van Eigenaren Zuid-Ooster. In deze vereniging zijn behalve het Brabants Historisch Informatie Centrum, de gemeente Grave en woningcorporatie Stichting Mooiland vertegenwoordigd. Deze vereniging is opgericht in verband met het gezamenlijk huisvesten in het kantoorpand aan de Arnoud van Gelderweg in Grave.

Vereniging van Eigenaren Zuid-Ooster Grave	
Vestigingsplaats	Grave, Arnoud van Gelderweg 69-73.
Bijdrage aan doelstelling	Huisvesting ten behoeve van het behouden, bewerken en benutten van de archiefbescheiden van de deelnemende gemeenten en waterschappen.
Openbaar belang	Beheer en onderhoud van het kantoorpand voor de gezamenlijke eigenaren.
Het belang van het BHIC	Ten tijde van de begrotingsopstelling: het BHIC participeert voor 11%, Gemeente Grave voor 39% en Mooiland voor 50%.
Omvang van het eigen vermogen	Er is geen eigen vermogen en dit zal er aan het einde van de begrotingsperiode naar verwachting ook niet zijn.
Omvang van het vreemd vermogen	Er is geen vreemd vermogen en dit zal er aan het einde van de begrotingsperiode naar verwachting ook niet zijn.
Financieel resultaat	Het jaarlijkse resultaat in de begrotingsperiode bedraagt € 0. Het aandeel van het BHIC in een positief of negatief resultaat bedraagt 11% en wordt jaarlijks afgerekend. Na toerekening van ieders aandeel sluit de jaarlijkse exploitatie zonder saldo.

II.6 Organisatiegegevens

Statutaire naam : Brabants Historisch Informatie Centrum
Vestigingsplaats: : 's-Hertogenbosch
Rechtsvorm : Openbaar Lichaam, volgens de Wet gemeenschappelijke Regelingen
Locaties: : 's-Hertogenbosch, Grave

Doelstellingen
Het behouden, bewerken en benutten van de archiefbescheiden opgenomen in de rijksarchiefbewaarplaats in de Provincie Noord-Brabant en de archiefbewaarplaatsen van de deelnemende gemeenten en waterschappen.

Samenstelling directie
De directie wordt gevoerd door mevrouw drs. J.M. Orbon. De directeur valt onder de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). De totale bezoldiging ligt onder het van toepassing zijnde WNT-maximum.

Samenstelling Algemeen bestuur

Naam	Functie
De heer drs. P.L.B.A. van Geel	Voorzitter
De heer prof. dr. H.C. Bunt	Lid
Mevrouw A.M. Demmers-van der Geest	Lid
De heer mr. J.C.M. Pommer	Lid
Mevrouw drs. M.A.H. Moorman	Lid
De heer S. Oegema	Lid
De heer mr. M.W.J.M. de Man	Lid
Mevrouw C.N.A. Nijkerken-de Haan	Lid (vanaf 4 juli 2025)

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.

II.7 Besluit Dagelijks bestuur

Het Dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling het Brabants Historisch Informatie Centrum besluit in zijn vergadering van 27 maart 2026:

1. de ontwerpbegroting 2027 voor zienswijze aan te bieden aan de deelnemers;
2. de ontwerpbegroting 2027 en de ontvangen zienswijzen aan te bieden aan het Algemeen bestuur ten behoeve van behandeling in zijn vergadering van 3 juli 2026;
3. te verklaren dat de voorzieningen voor onderhoud en instandhouding van voldoende omvang zijn voor de bekostiging van het toekomstig onderhoud en instandhouding, op basis van een recent beheerplan.

drs. P.L.B.A. van Geel	drs. J.M. Orbon
Voorzitter	Directeur

II.8 Besluit Algemeen bestuur

Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling het Brabants Historisch Informatie Centrum besluit:

1. gehoord hebbende de zienswijzen van de deelnemers, de begroting 2027 vast te stellen in zijn vergadering van 3 juli 2026;
2. de begroting 2027, met een saldo van € 0 vast te stellen en de budgetten voor het begrotingsjaar 2027 te autoriseren;
3. het vaststellen van de meerjarenbegroting 2028-2030, met saldi van € 0.
4. de investeringskredieten voor 2027, opgenomen onder III.8 opgenomen investeringskredieten ter grootte van € 224.000 beschikbaar te stellen;
5. In te stemmen met de onttrekkingen uit de reserves zoals opgenomen onder III.3 Toelichting Geprognosticeerde balans per 31 december 2026-2030 (pagina's 22 - 24)

drs. P.L.B.A. van Geel	drs. J.M. Orbon
Voorzitter	Directeur

III Financiële begroting

III.1 Geprognosticeerde balans per 31 december 2026 - 2030

Bedragen x € 1.000

VASTE ACTIVA	31-12 2026	31-12 2027	31-12 2028	31-12 2029	31-12 2030
Materiële vaste activa					
Investeringen met een economisch nut	€ 2.955	€ 2.665	€ 2.268	€ 1.858	€ 1.731
	€ 2.955	€ 2.665	€ 2.268	€ 1.858	€ 1.731
VLOTTENDE ACTIVA					
Voorraden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Uitzettingen looptijd < 1 jaar					
Vorderingen op openbare lichamen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Overige vorderingen	€ 94	€ 94	€ 95	€ 85	€ 45
	€ 94	€ 94	€ 95	€ 85	€ 45
Liquide middelen	€ 3.587	€ 4.127	€ 4.719	€ 5.570	€ 6.188
Overlopende activa	€ 400	€ 400	€ 400	€ 400	€ 400
Totaal vaste activa	€ 7.036	€ 7.286	€ 7.482	€ 7.913	€ 8.364

VASTE PASSIVA	31-12 2026	31-12 2027	31-12 2028	31-12 2029	31-12 2030
Eigen vermogen					
Algemene reserve	€ 523	€ 523	€ 523	€ 523	€ 523
Bestemmingsreserves	€ 913	€ 849	€ 903	€ 956	€ 1.010
Gerealiseerde resultaat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	€ 1.436	€ 1.372	€ 1.426	€ 1.479	€ 1.533
Voorzieningen					
Onderhoudsvoorziening De Citadel	€ 2.975	€ 3.400	€ 3.601	€ 4.071	€ 4.568
Onderhoudsvoorziening Grave	€ 126	€ 93	€ 87	€ 65	€ 71
IKB-en vitaliteitsverlof	€ 837	€ 840	€ 843	€ 845	€ 848
Vaste schulden looptijd > 1 jaar					
Binnenlandse banken	€ 800	€ 720	€ 640	€ 560	€ 480
VLOTTENDE PASSIVA					
Netto vlottende schulden looptijd < 1 jaar					
Overige schulden	€ 662	€ 661	€ 685	€ 693	€ 664
Overlopende passiva	€ 200	€ 200	€ 200	€ 200	€ 200
Totaal vaste passiva	€ 7.036	€ 7.286	€ 7.482	€ 7.913	€ 8.364

Voor een nadere toelichting op de balans wordt verwezen naar hoofdstuk III paragraaf 3.

III.2 Exploitatiebegroting 2027

	Werkelijk 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten			
Bijdrage Ministerie OCW	€ 3.466.440	€ 3.557.700	€ 3.644.500
Bijdrage Gemeenten en waterschappen	€ 2.481.500	€ 2.637.200	€ 2.888.900
Dienstverlening Provincie Noord-Brabant	€ 740.165	€ 758.600	€ 639.400
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 469.891	€ 382.100	€ 418.600
Totaal baten	**€ 7.157.996**	**€ 7.335.600**	**€ 7.591.400**
Lasten			
Personeelskosten	€ 4.264.502	€ 4.453.100	€ 4.569.600
Huisvestingskosten	€ 1.683.358	€ 1.590.900	€ 1.491.000
Organisatiekosten	€ 365.248	€ 312.800	€ 318.800
Afschrijvingen	€ 242.707	€ 302.700	€ 513.600
Collectiebeheer	€ 466.986	€ 559.200	€ 512.100
Publieksbereik	€ 288.095	€ 294.600	€ 292.400
Financieringskosten	€ -87.139	€ -43.500	€ -42.100
Totaal lasten	**€ 7.223.757**	**€ 7.469.800**	**€ 7.655.400**
Totaal saldo van baten en lasten	**€ -65.761**	**€ -134.200**	**€ -64.000**
Mutaties reserves			
Toevoegingen reserves	€ -125.000	€ -73.500	€ -78.600
Onttrekkingen reserves	€ 211.579	€ 207.700	€ 142.600
Gerealiseerde resultaat	**€ 20.818**	**€ 0**	**€ 0**

Voor een nadere toelichting op de exploitatiebegroting wordt verwezen naar hoofdstuk III paragraaf 4.

III.3 Toelichting Geprognosticeerde balans per 31 december 2026 - 2030

Materiële vaste activa
In de komende jaren wordt er geïnvesteerd in de aanpassing en verbouwing van het voormalig restauratieatelier bij De Citadel, in een aanpassing van de installaties van de depots in Grave en in een nieuwe website. Daarnaast zijn er vervangingsinvesteringen, bijvoorbeeld in hard- en software en inventarissen.

Het voormalig restauratieatelier krijgt een andere bestemming en wordt (zelfstandige) kantoorruimte. Het is de intentie de ruimte te verhuren aan een partij, die de functie van De Citadel als erfgoedlocatie ondersteunt. Bijvoorbeeld aan Erfgoed Brabant, waarmee al gesprekken worden gevoerd. De verbouwing zal naar verwachting ook bruikbare informatie opleveren voor de verduurzaming van het gehele complex, omdat dit bijgebouw in dezelfde periode als het hoofdgebouw is herbouwd.

Bij onze locatie in Grave is Mooiland voornemens een grondige verbouwing uit te voeren in 2025, waarbij ook naar het installatieconcept wordt gekeken. In dit traject participeren wij als VvE-lid en zullen wij ook naar ons eigen bouwdeel kijken. Diverse installaties in de depots in Grave bevinden zich aan het einde van de technische levensduur. Een goed klimaat in de depots (temperatuur en luchtvochtigheid) is belangrijk voor ons.

De huidige website is gebouwd in 2014 en is in de tussenliggende jaren diverse malen geüpgraded. Na ruim 10 jaar is het tijd geworden in een nieuwe website te investeren, om aan de gewijzigde vraag en omstandigheden te kunnen voldoen.

Voor de komende jaren worden de volgende **investeringen** geraamd:

	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Gebouwen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Verbouwingen	€ -	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bedrijfsinstallaties	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 15.000
Inventarissen	€ 15.000	€ 124.000	€ 38.350	€ 15.500	€ 25.000
Depotinrichting	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
ICT-Hardware	€ 75.000	€ 25.000	€ 30.000	€ 45.000	€ 300.000
ICT-Software	€ 185.000	€ 65.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 35.000
	€ 285.000	€ 224.000	€ 93.350	€ 85.500	€ 375.000

Het **verloop van de materiële vaste activa** in het begrotingsjaar is als volgt:

	Afschrijvings-percentage	Stand 31-12-2026	Investeringen in 2027	Afschrijving in 2027	Stand 31-12-2027
Grond	-	€ 94.000	€ 0	€ 0	€ 94.000
Gebouwen	2,5%	€ 971.800	€ 0	€ 46.300	€ 925.500
Verbouwingen	10%	€ 504.200	€ 0	€ 58.200	€ 446.000
Bedrijfsinstallaties	5%-6²/³%-10%	€ 623.800	€ 10.000	€ 168.700	€ 465.100
Inventarissen	10%/20%	€ 118.000	€ 124.000	€ 34.800	€ 207.200
Depotinrichting	4%/10%	€ 105.800	€ 0	€ 27.000	€ 78.800
ICT-Hardware	20%	€ 343.900	€ 25.000	€ 114.500	€ 254.400
ICT-Software	20%	€ 193.200	€ 65.000	€ 64.100	€ 194.100
	Totaal	€ 2.954.700	€ 224.000	€ 513.600	€ 2.665.100

Meerjarig ontwikkelt de **boekwaarde** zich als volgt:

	Stand 31-12-2026	Stand 31-12-2027	Stand 31-12-2028	Stand 31-12-2029	Stand 31-12-2030
Grond	€ 94.000	€ 94.000	€ 94.000	€ 94.000	€ 94.000
Gebouwen	€ 971.800	€ 925.500	€ 879.300	€ 833.000	€ 786.700
Verbouwingen	€ 504.200	€ 446.000	€ 387.800	€ 329.700	€ 271.500
Bedrijfsinstallaties	€ 623.800	€ 465.100	€ 309.000	€ 152.300	€ 36.500
Inventarissen	€ 118.000	€ 207.200	€ 207.300	€ 186.200	€ 172.400
Depotinrichting	€ 105.800	€ 78.800	€ 59.200	€ 40.000	€ 26.100
ICT-Hardware	€ 343.900	€ 254.400	€ 185.900	€ 129.300	€ 284.000
ICT-Software	€ 193.200	€ 194.100	€ 145.500	€ 93.900	€ 60.000
	€ 2.954.700	€ 2.665.100	€ 2.268.000	€ 1.858.400	€ 1.731.200

Liquide middelen

Per 14 december 2013 is de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden van kracht. Voor decentrale overheden betekent dit dat zij verplicht zijn hun (tijdelijk) overtollige middelen in de schatkist aan te houden. Het drempelbedrag (het bedrag dat buiten de schatkist mag worden gehouden) bedraagt in 2027 € 1.000.000. Op de r/c bij de BNG is een afromingslimiet ingesteld van € 250.000.

	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029	31-12-2030
Kassen	€ 1.500	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Rekening-courant bank	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
Schatkistbankieren	€ 3.336.000	€ 3.876.000	€ 4.468.000	€ 5.319.000	€ 5.937.000
	€ 3.587.500	€ 4.127.000	€ 4.719.000	€ 5.570.000	€ 6.188.000

De liquide middelen dalen aan het begin van de begrotingsperiode door begrote investeringen in 2025. Daarna nemen deze weer toe, met name als gevolg van de toename van de voorziening voor onderhoud en instandhouding De Citadel.

Overlopende activa

De overlopende activa betreffen vooruitbetaalde bedragen voor meerjarige onderhoudscontracten voor ICT en vooruitbetaalde hostingskosten voor de website en databases.

Eigen vermogen

Onderstaande tabellen geven het verloop van de reserves in de periode 2026-2030 weer:

Algemene reserve	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Stand per 1 januari	€ 501.700	€ 522.500	€ 522.500	€ 522.500	€ 522.500
Bij: Toevoegingen	€ 20.800	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Af: Onttrekkingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Stand per 31 december	€ 522.500	€ 522.500	€ 522.500	€ 522.500	€ 522.500

Algemene reserve in procenten van de (deelnemers)bijdragen	8,4%	8,0%	8,0%	8,0%	8,0%

De algemene reserve is bedoeld voor de kleinere risico's in de bedrijfsvoering die in een boekjaar onverwacht de exploitatie in de min kunnen brengen. Bijvoorbeeld niet begrote tussentijdse aanpassingen in de cao, schadeclaims, bezuinigingen en wachtgeldverplichtingen. De mate van het vormen van een algemene reserve wordt in belangrijke mate beïnvloed door de statuten (artikel 22) van de gemeenschappelijke regeling. De regeling geeft aan dat de reserve niet meer dan 10% van de gezamenlijke bijdragen mag bedragen, tenzij door hen gezamenlijk een ander percentage wordt vastgesteld.

Bestemmings-reserves	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**	**Begroting 2029**	**Begroting 2030**
De Citadel	€ 671.600	€ 725.200	€ 778.800	€ 832.400	€ 886.000
E-depot	€ 84.300	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Genealogisch centrum	€ 80.300	€ 72.000	€ 72.000	€ 72.000	€ 72.000
Publieksfunctie	€ 76.900	€ 51.900	€ 51.900	€ 51.900	€ 51.900
Totaal	€ 913.100	€ 849.100	€ 902.700	€ 956.300	€ 1.009.900

Bestemmingsreserve De Citadel

De Citadel in Den Bosch is een voormalig fort dat werd gebouwd tussen 1637 en 1645. Tijdens de bouw werden de plannen steeds meer uitgebreid en het fort groeide uit tot een vijfhoekige schans met bastions en rondom een brede gracht. Later, eind 18e eeuw, kwam er een hoofdgebouw bij, dat de functie kreeg als militaire gevangenis en nog weer later als kazerne. Door de verbreding van de Zuid Willemsvaart werd er één bastion van de Citadel afgebroken. De Citadel is voor het laatst gerestaureerd tussen 1983 en 1985.

Het Rijksvastgoedbedrijf is eigenaar van het pand, maar heeft het onderhoud en de instandhouding van De Citadel per 1 januari 2019 overgedragen aan het BHIC. Het BHIC wordt geacht te handelen "als ware zij eigenaar". Het Rijk (Rijksvastgoedbedrijf/ Ministerie OCW) blijft nog wel voor bepaalde risico's aansprakelijk, zoals verborgen gebreken, natuurrampen, asbest, bodemverontreiniging en terrorisme. Het BHIC is aansprakelijk voor juridische en organisatorische risico's, schade voortkomend uit het gebruik, wateroverlast in de depots, legionella en brand. Daarnaast is het BHIC aansprakelijk voor financiële risico's, zoals renterisico, liquiditeitsrisico, financieringsrisico, faillissementsrisico, leegstand gedurende de overeenkomst en kosten bij vertrek. Samengevat zijn het calamiteiten en risico's die niet verzekerbaar zijn. Indien aanwezig kan de reserve te zijner tijd een bijdrage leveren aan een "midlife-renovatie", welke na 75 jaar (2060) aannemelijk is.

Vooruitlopend op structurele financiering wordt een start gemaakt met verduurzaming van de gebouwen en de ontwikkeling van een erfgoedlocatie (huisvestingsaspect). In 2026 zijn nieuwe afspraken gemaakt met het Rijksvastgoedbedrijf over de huur van de Citadel. De huur is verlaagd, de huurverlaging dient ter compensatie voor de overgenomen onderhouds- en instandhoudingsrisico's van de Citadel en de verduurzaming van de Citadel. Deze huurverlaging wordt jaarlijks toegevoegd aan de bestemmingsreserve Citadel.

Bestemmingsreserve De Citadel	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Stand per 1 januari	€ 696.600	€ 671.600	€ 725.200	€ 778.800	€ 832.400
Bij: Toevoegingen	€ 0	€ 78.600	€ 78.600	€ 78.600	€ 78.600
Af: Onttrekkingen	€ -25.000	€ -25.000	€ -25.000	€ -25.000	€ -25.000
Stand per 31 december	€ 671.600	€ 725.200	€ 778.800	€ 832.400	€ 886.000

De begrote onttrekkingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Bestemmingsreserve De Citadel	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2028	Begroting 2030
Optimalisatie installaties	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Advisering verduurzaming	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Klimaatverbetering Gebouwen	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000

Bestemmingsreserve E-depot

In 2016 is gestart met de ontwikkeling van een eigen e-depot, waarbij is besloten nog geen bijdrage aan de deelnemers te vragen. Het BHIC heeft sinds 1 juli 2021 een eigen e-depotvoorziening. De deelnemers van het BHIC zorgen vanaf 2024, via een groeimodel, voor de bekostiging van deze voorziening. De bestemmingsreserve voorkomt, dat er tussentijds extra middelen gevraagd moesten worden aan de deelnemers. We krijgen steeds meer inzicht in de kosten, de financiering en de snelheid van invoering van het e-depot. De kosten van de e-depotvoorziening zijn in de periode 2022 tot en met 2026 hoger dan de bijdragen van deelnemers. Het verschil zal deels worden gedekt uit de bestemmingsreserve e-depot.

Bestemmingsreserve E-depot	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Stand per 1 januari	€ 186.300	€ 84.300	€ -0	€ -0	€ 0
Bij: Toevoegingen	€ 73.500	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Af: Onttrekkingen	€ -175.500	€ -84.300	€ -0	€ 0	€ 0
Stand per 31 december	€ 84.300	€ -0	€ -0	€ 0	€ 0

De begrote onttrekkingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Bestemmingsreserve E-depot	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Internet-en clouddiensten	€ 84.300	€ 0	€ 0	€ 0
Kosten hard- en software	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Inhuur derden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	€ 84.300	€ 0	€ 0	€ 0

Bestemmingsreserve Genealogisch centrum van Noord-Brabant
In de notitie "(Ook) Ons Brabant Beleidsplan 2023-2026" worden de doelstellingen voor de komende jaren geformuleerd. Voor het realiseren van de doelstelling "Wij zijn het Genealogisch centrum van Brabant" is een bestemmingsreserve gevormd. Essentieel voor de genealogische zoekmachine is de stamboom-databank met persoonsgegevens van Brabanders. De originele aktes zijn grotendeels gescand. Nu moeten de gegevens uit de aktes aan de betreffende scans worden gekoppeld.

Bestemmingsreserve Genealogisch centrum	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Stand per 1 januari	€ 87.500	€ 80.300	€ 73.100	€ 73.100	€ 73.100
Bij: Toevoegingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Af: Onttrekkingen	€ -7.200	€ -8.300	€ -0	€ 0	€ 0
Stand per 31 december	€ 80.300	€ 72.000	€ 72.000	€ 72.000	€ 72.000

De begrote onttrekkingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Bestemmingsreserve Genealogisch centrum	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Digitaliseringskosten	€ 8.300	€ 0	€ 0	€ 0
	€ 8.300	€ 0	€ 0	€ 0

Bestemmingsreserve Publieksfunctie
In de notitie "(Ook) Ons Brabant Beleidsplan 2023-2026" worden de doelstellingen voor de komende jaren geformuleerd. Zo willen wij het foto- en filmgeheugen van Brabant worden, willen we Brabantse geschiedenis schrijven en willen we een breder publiek verwelkomen. Daarnaast voor de ontwikkeling van een erfgoedlocatie (publieksaspect). Voor het realiseren van deze doelstellingen met betrekking tot de publieksfunctie is een bestemmingsreserve gevormd.

Bestemmingsreserve Publieksfunctie	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Stand per 1 januari	€ 76.900	€ 76.900	€ 51.900	€ 51.900	€ 51.900
Bij: Toevoegingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Af: Onttrekkingen	€ -0	€ -25.000	€ 0	€ 0	€ 0
Stand per 31 december	€ 76.900	€ 51.900	€ 51.900	€ 51.900	€ 51.900

De begrote onttrekkingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Bestemmingsreserve Publieksfunctie	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Ontwikkeling en uitvoering locatie profiel	€ 25.000	€ 0	€ 0	€ 0
	€ 25.000	€ 0	€ 0	€ 0

Voorzieningen
In onderstaande tabel is het verloop van de voorzieningen in de periode 2025-2029 weergegeven:

Voorzieningen	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
De Citadel	€ 2.975.200	€ 3.400.300	€ 3.600.800	€ 4.070.800	€ 4.567.700
Grave	€ 125.800	€ 93.100	€ 87.400	€ 65.400	€ 70.700
IKB-en vitaliteitsverlof	€ 836.700	€ 839.600	€ 842.500	€ 845.400	€ 848.300
Totaal	€ 3.937.700	€ 4.333.000	€ 4.530.700	€ 4.981.600	€ 5.486.700

Onderhouds-en instandhoudingsvoorziening De Citadel
De Citadel in Den Bosch wordt gehuurd van het Rijksvastgoedbedrijf. Per 1 januari 2019 is het eigenaarsonderhoud door het RVB overgedragen aan het BHIC. Het Rijk blijft eigenaar, maar het BHIC is verantwoordelijk voor het onderhoud en de instandhouding van De Citadel. Daartoe is een onderhouds- en instandhoudingsplan opgesteld met een looptijd van 30 jaar. In deze periode zijn de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening voldoende om de jaarlijks geplande onderhouds-en instandhoudingstaken uit te voeren.

Voorziening onderhoud en instandhouding De Citadel	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Stand per 1 januari	€ 4.205.200	€ 2.975.200	€ 3.400.300	€ 3.600.800	€ 4.070.800
Bij: jaarlijkse toevoeging	€ 969.000	€ 969.000	€ 969.000	€ 969.000	€ 969.000
Af: vrijval	€ -2.199.000	€ -543.900	€ -768.500	€ -499.000	€ -472.100
Stand per 31 december	€ 2.975.200	€ 3.400.300	€ 3.600.800	€ 4.070.800	€ 4.567.700

Onderhoudsvoorziening Grave
De locatie in Grave is eigendom van Brabants Historisch Informatie Centrum en het volledige onderhoud komt voor eigen rekening. Daartoe is een onderhouds-en instandhoudingsplan opgesteld met een looptijd van 15 jaar. In deze periode zijn de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening voldoende om de jaarlijks geplande onderhouds-en instandhoudingstaken uit te voeren.

Voorziening onderhoud en instandhouding Grave	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Stand per 1 januari	€ 120.500	€ 125.800	€ 93.100	€ 87.400	€ 65.400
Bij: toevoegingen	€ 5.300	€ 5.300	€ 5.300	€ 5.300	€ 5.300
Af: vrijval	€ 0	€ -38.000	€ -11.000	€ -27.300	€ -
Stand per 31 december	€ 125.800	€ 93.100	€ 87.400	€ 65.400	€ 70.700

Voorziening IKB-en vitaliteitsverlof

In de CAO is opgenomen dat het gekochte IKB-verlof (Individueel keuze budget) niet meer vervalt of verjaart, ongeacht in welk jaar dit gekocht is. Het extra verlof kan worden ingezet voor mantelzorg, sabbatical, tijdelijk korter werken al dan niet in aanloop naar pensionering. Verder is in de CAO een mogelijkheid opgenomen voor medewerkers om vitaliteitsuren te sparen. Voor het opnemen van verlof in het laatste jaar voor pensionering kunnen aanvullende fiscale regels gelden.

Voorziening IKB- en vitaliteitsverlof	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Stand per 1 januari	€ 822.900	€ 836.700	€ 839.600	€ 842.500	€ 845.400
Bij: toevoegingen	€ 135.800	€ 124.900	€ 124.900	€ 124.900	€ 124.900
Af: vrijval	€ -122.000	€ -122.000	€ -122.000	€ -122.000	€ -122.000
Stand per 31 december	€ 836.700	€ 839.600	€ 842.500	€ 845.400	€ 848.300

Vaste schulden looptijd > 1 jaar

Er zijn twee leningen afgesloten bij de BNG. De eerste lening in 2005 tegen een rentepercentage van 3,95% (nr. 40.100581) en een tweede lening in 2006 tegen een rentepercentage van 4,16% (nr. 40.101402). Beide leningen zijn niet vervroegd aflosbaar. Het verloop van de leningen is als volgt:

	Aflossings-wijze	Looptijd	Oorspronkelijk Bedrag	Aflossings-verplichting	Stand 31-12-2026
Lening BNG 2006	Lineair	30 jaar	€ 2.400.000	€ 80.000	€ 800.000
			€ 2.400.000	€ 80.000	€ 800.000

		Stand 31-12-2027	Stand 31-12-2028	Stand 31-12-2029	Stand 31-12-2030
Lening BNG 2006		€ 720.000	€ 640.000	€ 560.000	€ 480.000
	Totaal	€ 720.000	€ 640.000	€ 560.000	€ 480.000

Netto vlottende schulden looptijd < 1 jaar

Deze post betreft het ultimo van het jaar te betalen bedrag aan crediteuren, loonbelasting, sociale lasten, pensioenpremies en omzetbelasting.

Overlopende passiva

Deze post betreft het ultimo van het jaar te betalen bedrag aan overige bedrijfskosten, zoals rentelasten, huisvestingskosten, personeelskosten. Daarnaast betreft dit vooruit ontvangen bedragen voor verhuur van depotruimten.

III.4 Toelichting Exploitatiebegroting 2027

Bijdrage Ministerie OCW	Begroting 2026	Mutatie 2027	Prijsindex 2027	E-depot 2027	Begroting 2027
Bijdrage Min. OCW - lumpsum	€ 3.507.700	€ 0	€ 136.800	€ 0	€ 3.644.500
Bijdrage Min. OCW - kennis	€ 50.000	€ -50.000	€ 0	€ 0	€ 0
	€ 3.557.700	€ -50.000	€ 136.800	€ 0	€ 3.644.500

Bijdrage Ministerie OCW – lumpsum
De kenniscomponent is vanaf 2027 niet meer van toepassing. De opgenomen loon-en prijsindexatie 2027 van 3,9% verhoogt de rijksbijdrage met € 136.800.

Bijdrage Gemeenten en waterschappen	Begroting 2026	Mutatie 2027	Prijsindex 2027	E-depot 2027	Begroting 2027
Bernheze	€ 159.900	€ 600	€ 7.300	€ 6.500	€ 174.300
Boekel	€ 55.600	€ 800	€ 2.600	€ 2.300	€ 61.300
Boxtel	€ 167.200	€ 1.400	€ 7.700	€ 6.800	€ 183.100
Land van Cuijk	€ 451.300	€ 5.300	€ 21.000	€ 18.600	€ 496.200
Maashorst	€ 291.300	€ 2.300	€ 13.500	€ 11.900	€ 319.000
Meierijstad	€ 414.800	€ 2.000	€ 19.200	€ 16.900	€ 452.900
Oss	€ 465.600	€ 3.000	€ 21.600	€ 19.000	€ 509.200
St. Michielsgestel	€ 148.100	€ 400	€ 6.800	€ 6.000	€ 161.300
Vught	€ 159.100	€ 3.400	€ 7.400	€ 6.600	€ 176.500
Waterschap Aa en Maas	€ 162.100	€ 1.300	€ 7.500	€ 6.600	€ 177.500
Waterschap De Dommel	€ 162.200	€ 1.300	€ 7.500	€ 6.600	€ 177.600
	€ 2.637.200	€ 21.800	€ 122.100	€ 107.800	€ 2.888.900

In het jaar 2026 is de bijdrage niet geïndexeerd. De indexcorrectie in 2028 van t-2 wordt dan dus ook niet verwerkt. Voor de begroting 2027 is de normale methode van indexering weer toegepast. De indexering is opgenomen conform de berekening in de kadernota en komt uit op een percentage van 4,6%. Daarnaast is er een toename van € 107.800 voor de bekostiging van de e-depotvoorziening, conform het groeimodel (€ 0,20 per inwoner in 2027) en € 21.800 door wijziging van inwoneraantallen.

Bij het opstellen van de begroting wordt steeds uitgegaan van een voorlopig indexeringspercentage voor loon-en prijsontwikkeling. Dit voorlopig percentage wordt in de komende begroting (2027) gecorrigeerd aan de hand van het vastgestelde indexeringspercentage van het lopende jaar (2025). Deze systematiek werkt goed en is herkenbaar, omdat aansluiting wordt gezocht met het indexeringssysteem van gemeenten. Voor deze begroting is dat de septembercirculaire gemeentefonds 2025. In deze circulaire worden gemeenten gefaciliteerd bij het omgaan met loon- en prijsontwikkelingen.

Dienstverlening Provincie Noord-Brabant	Werkelijk 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Jaarlijkse vergoeding volgens DVO			
Totaal dienstverlening Provincie Noord-Brabant	€ 740.165	€ 758.600	€ 639.400

In 2025 is het aantal M[1] dat het BHIC beheert voor de Provincie gedaald, daardoor daalt de bijdrage met € 142.000. Echter doordat er uitgegaan is van medio het jaar uitnemen, is het gemiddelde van de berekening op 31-12-2025 en 31-12-2026 genomen. De indexering over de berekening per 31-12-2026 leidt tot een verdere afname van de bijdragen. Jaarlijks wordt de vergoeding geïndexeerd door toepassing van de prijsindexatie materiële overheidsconsumptie (Imoc) van het Centraal Planbureau (CPB). Daarbij wordt het gemiddelde genomen van 4 jaren (t-2 t/m t+1).

Overige bedrijfsopbrengsten	**Werkelijk 2025**	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**
Verhuur vastgoed en catering	€ 133.738	€ 123.400	€ 149.100
Verhuur depotruimte	€ 314.494	€ 250.000	€ 260.200
Dienstverlening	€ 21.658	€ 8.700	€ 9.300
Overige opbrengsten	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	€ 469.891	€ 382.100	€ 418.600

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit de verhuur van ruimtes, verhuur van depotruimte en dienstverlening aan niet-deelnemers van het BHIC. Aan de huurder van het voormalig restauratieatelier worden extra diensten aangeboden, zoals parkeerplaatsen, vergaderruimte en kantoren. De huuropbrengst van de depots is gebaseerd op de lopende contracten. Bij het realiseren van extra rijks-depotcapaciteit bij de RHC's en een extra fysiek depot in Emmen, is bepaald dat onze huuropbrengsten op basis van de fusieafspraak, noodzakelijk zijn voor een sluitende exploitatie. Er blijft natuurlijk wel een ondernemersrisico voor het kunnen vinden van huurders.

Personeelskosten	**Werkelijk 2025**	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**
Salarissen en toeslagen	€ 2.960.401	€ 3.125.000	€ 3.229.000
Pensioenpremies en sociale lasten	€ 800.912	€ 873.800	€ 904.500
Personeel niet in loondienst	€ 346.862	€ 307.200	€ 282.100
Andere personeelskosten	€ 156.327	€ 147.100	€ 154.000
Totaal personeelskosten	€ 4.264.502	€ 4.453.100	€ 4.569.600

Salarissen en toeslagen

De huidige CAO heeft een looptijd tot juni 2026. Voor de stijging van de salariskosten kijken we daarom naar de voorlopige index opgenomen in de septembercirculaire. Deze is voor 2027 5,1%. Aangezien dit historisch gezien erg hoog is, is de bijgestelde loonvoet overheid uit de in maart verschenen CEP 2026 gehanteerd. Deze bedroeg 4,2%.

De post salariskosten omvat behalve reguliere salariskosten ook andere brutosalarisbestanddelen, zoals vakantietoeslag, eindejaarsuitkering, levensloopbijdrage en toeslagen voor onregelmatige diensten en beschikbaarheid. Het BHIC heeft als expertise-organisatie relatief veel hooggeschoolden in dienst. Lager geschoold werk is voor een deel uitbesteed aan ingehuurde krachten in een detacheringsconstructie.

Personeelsformatie (structureel)	**Werkelijk 2025 in FTE**	**Begroting 2026 in FTE**	**Begroting 2027 in FTE**
Personeel in loondienst	41,0	42,1	42,8
Personeel niet in loondienst	2,9	3,5	3,5
Totaal FTE	**43,9**	**45,6**	**46,3**

Pensioenpremies en sociale lasten
Door de hogere salariskosten stijgen ook de pensioenpremies met € 17.100 en de sociale lasten met € 13.600.

Personeel niet in loondienst
De kosten voor personeel niet in loondienst dalen met € 25.100. In het begrotingsproces zijn keuzes gemaakt om de ontwikkeling van de lasten in de pas te houden met de ontwikkeling van de baten. Dit heeft tevens tot gevolg dat de balans tussen de ambitie en de uitvoeringskracht bewaakt moet worden. De kosten betreffen inhuur voor technisch beheer van het gebouw, medewerkers die werkzaam zijn via een detacheringsconstructie voor de service scannen op verzoek en schoonmaakwerkzaamheden. Daarnaast is er een bedrag geraamd voor restauratiewerkzaamheden van analoog archief en het inhuren van ICT-diensten.

Andere personeelskosten
De andere personeelskosten nemen met € 6.900 toe, met name vanwege prijsstijgingen. Deze begrotingspost betreft kosten zoals de reiskosten woon-werkverkeer, scholingskosten, kosten arbodienst, kerstpakketten en kosten BHV.

Huisvestingskosten	**Werkelijk 2025**	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**
Huurkosten	€ 194.009	€ 195.400	€ 88.600
Belastingen en verzekeringen	€ 27.296	€ 28.500	€ 28.500
Toevoeging onderhoud en instandhouding	€ 974.317	€ 978.000	€ 974.200
Onderhoud en verduurzaming	€ 221.805	€ 68.200	€ 68.200
Energiekosten	€ 224.957	€ 289.900	€ 299.800
Andere huisvestingskosten	€ 40.974	€ 30.900	€ 31.700
Totaal huisvestingskosten	€ 1.683.358	€ 1.590.900	€ 1.491.000

Huurkosten
De Citadel in Den Bosch wordt gehuurd van het Rijksvastgoedbedrijf (RVB) en de huurovereenkomst is voor onbepaalde tijd. De huurprijs is gebaseerd op de financieringslasten en de boekwaarde van De Citadel. Dit bedrag wordt verhoogd met een opslag voor het Rijksvastgoedbedrijf voor eigenaarslasten. Vanaf 2026 zijn er nieuwe afspraken over de huur en de risico opslag. De verlaging van de huur wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve Citadel en dienen ter dekking van onvoorziene risico's in het onderhoud en de instandhouding van de Citadel en de kosten van verduurzaming van de Citadel.

Toevoeging onderhoud en instandhouding
Per 1 januari 2019 is het eigenaarsonderhoud door het RVB overgedragen naar het BHIC. Het Rijk blijft eigenaar, maar het BHIC is verantwoordelijk voor het onderhoud en de instandhouding van De Citadel. Daartoe is een onderhouds-en instandhoudingsplan opgesteld met een looptijd van 30 jaar. De berekende toevoeging aan de gevormde voorziening voor De Citadel bedraagt € 969.000. Voor de locatie Grave bedraagt de planningshorizon 15 jaar en de toevoeging € 5.200.

Onderhoud en verduurzaming
In deze begroting zijn kosten opgenomen voor de verduurzaming van De Citadel. De kosten hiervan worden gedekt uit een bestemmingsreserve. Voor 2026 is een bedrag begroot van € 25.000 voor onder meer optimalisering van installaties en klimaatverbetering. Het resterende bedrag betreft met name ons aandeel in de huisvestingskosten van de locatie Grave, waar we deelnemen in de VvE Zuid-Ooster.

Energiekosten
De energiekosten voor De Citadel zijn begroot op € 260.000 en voor de locatie Grave € 39.900. De begrote energiekosten zijn in deze begroting geïndexeerd.

Andere huisvestingskosten
De overige huisvestingskosten stijgen met € 800.

Organisatiekosten	Werkelijk 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Kantoorkosten, telefonie en dataverbindingen	€ 48.414	€ 61.300	€ 60.300
Advies-, administratie- en accountantskosten	€ 91.475	€ 59.400	€ 60.200
Automatiseringskosten	€ 168.524	€ 139.000	€ 144.700
Algemene kosten	€ 38.987	€ 38.100	€ 38.600
Andere organisatiekosten	€ 17.848	€ 15.000	€ 15.000
Totaal organisatiekosten	€ 365.248	€ 312.800	€ 318.800

De kantoorkosten (telefonie, dataverbindingen) dalen met € 1.000 en advies-en administratiekosten met € 800. De automatiseringskosten nemen toe met € 5.700, zowel met betrekking tot hardware- als softwarecontracten. De overige organisatiekosten blijven gelijk.

Afschrijvingen	Werkelijk 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Gebouwen	€ 46.278	€ 46.300	€ 46.300
Installaties	€ 15.671	€ 46.500	€ 168.600
Verbouwingen	€ 46.231	€ 33.700	€ 58.200
Inventarissen	€ 24.354	€ 22.700	€ 34.800
Depotinrichtingen	€ 30.325	€ 30.300	€ 27.100
ICT hardware	€ 71.397	€ 81.000	€ 114.500
ICT software	€ 8.451	€ 42.200	€ 64.100
Totaal afschrijvingen	€ 242.707	€ 302.700	€ 513.600

De afschrijvingen zijn berekend op basis van de gedane en de verwachte investeringen. Gebouwen worden afgeschreven in 40 jaar, depotinrichting in 25 jaar, installaties in 15 à 20 jaar, verbouwingen in 10 à 20 jaar en inventarissen in 5 à 10 jaar. ICT- investeringen worden afgeschreven in 5 jaar.

De afschrijvingen op Installaties, verbouwing stijgen als gevolg van de uitgevoerde verbouwing van het voormalig restauratie atelier t.b.v. Erfgoed Brabant. De inventarissen stijgen als gevolg van voorgenomen investeringen. De ICT stijgen als gevolg de migratie van de serveromgeving.

Collectiebeheer	Werkelijk 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Transport archief en aankoop collecties	€ 899	€ 8.500	€ 4.000
Gebruiksgoederen en onderhoudskosten depots	€ 32.631	€ 25.300	€ 25.600
Scannen door derden en digitaliseringskosten	€ 92.747	€ 89.000	€ 27.800
Internet-, cloud- en hostingsdiensten	€ 286.519	€ 366.000	€ 382.000
Inhuur derden en ontwikkeling	€ 54.190	€ 70.400	€ 72.700
Totaal kosten collectiebeheer	€ 466.986	€ 559.200	€ 512.100

Transportkosten, gebruiksgoederen depots en scanningskosten
Kosten voor scannen dalen, omdat we niet voornemens zijn nog grote scan projecten op te pakken. Scannen op verzoek wordt wel gewoon doorgezet.

Internet-, cloud- en hostingsdiensten collectiebeheer
De internet-, cloud- en hostingsdiensten stijgen met € 16.000, als gevolg van prijsstijgingen en vanwege de toenemende opslagkosten van onze digitale collectie. De opslag neemt jaarlijks toe door de service scannen op verzoek en de toename van data binnen de e-depotvoorziening.

Inhuur derden en ontwikkeling
Deze kosten stijgen met € 2.300, als gevolg van prijsstijgingen.

Publieksbereik	Werkelijk 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Bibliotheek en studiezaal	€ 4.840	€ 12.700	€ 9.700
Internet-, cloud- en hostingsdiensten	€ 102.643	€ 134.500	€ 139.800
Inhuur derden en ontwikkeling	€ 146.688	€ 95.900	€ 99.800
Publiciteit en promotie	€ 33.924	€ 51.500	€ 43.100
Totaal kosten publieksbereik	€ 288.095	€ 294.600	€ 292.400

Internet-, cloud- en hostingsdiensten
Dit betreft de internet-, cloud- en hostingsdiensten van het toegankelijk maken en beschikbaar stellen van onze collectie. Het gaat dan met name om de kosten van onze website en satellietwebsites. Voor medewerkers van de archiefvormers (gemeenten, waterschappen, provincie) en voor het publiek zijn er portalen, waarbinnen men informatieobjecten kan zoeken, aanvragen en mogelijk downloaden. Ook bij het publieksbereik zien we stijgende internet-, cloud- en hostingsdiensten, als gevolg van prijsstijgingen (€ 5.300).

Inhuur derden en ontwikkeling
Dit betreft de kosten van het inhuren van derden voor onderhoud en ontwikkeling van onze website en satellietwebsites. Verder zijn hier kosten opgenomen voor het realiseren van een breder publiek. De post neemt toe, als gevolg van prijsstijgingen (€ 3.900).

Publiciteit en promotie
Dit betreft de kosten van publiciteit en promotie van onze archiefcollectie en de collecties die verbonden zijn aan het Genealogisch centrum van Noord-Brabant en Brabant in Beelden. Het budget, ook bedoeld voor het ontwikkelen van historische, attractieve en toegankelijke inhoud, is verminderd met € 8.400.

Financieringskosten	Werkelijk 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Rentelasten	€ 38.963	€ 34.900	€ 36.300
Rentebaten	€ -126.102	€ -78.400	€ -78.400
Totaal financieringskosten	€ -87.139	€ -43.500	€ -42.100

De rentelasten dalen met € 1.400 vanwege het lineaire aflossingsschema van de lening. De afname van de kosten, is met name te danken aan het begroten van een rentevergoeding van het Ministerie van Financiën. Over de middelen, die volgens de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden bij het Rijk moeten worden aangehouden, wordt een rentevergoeding uitgekeerd (rentebaten). Er is één leningen afgesloten bij de BNG. De rentelasten dalen vanwege het lineaire aflossingsschema van de lening.

Toevoegingen reserves	Werkelijk 2024	Begroting 2026	Begroting 2027
Bestemmingsreserve De Citadel	€ 0	€ 0	€ 78.600
Bestemmingsreserve E-depot Infrastructuur	€ 125.000	€ 73.500	€ -
Bestemmingsreserve Genealogisch centrum van NB	€ 0	€ 0	€ 0
Bestemmingsreserve Publieksfunctie	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	€ 125.000	€ 73.500	€ 78.600

In het begrotingsjaar is er alleen nog een toevoeging aan de bestemmingsreserve E-depot. Door het groeimodel van de bekostiging, zijn de kosten van de e-depotvoorziening tot en met 2026 hoger dan de bijdragen. De meerkosten van de e-depotvoorziening worden in deze periode gedekt door het inzetten van bestemmingsreserve. Hiervoor is het nodig ook te doteren aan de bestemmingsreserve.

Onttrekkingen reserves	Werkelijk 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Bestemmingsreserve De Citadel	€ 1.759	€ 25.000	€ 25.000
Bestemmingsreserve E-depot	€ 137.026	€ 175.500	€ 84.300
Bestemmingsreserve Genealogisch centrum van NB	€ 38.694	€ 7.200	€ 8.300
Bestemmingsreserve Publieksfunctie	€ 34.100	€ 0	€ 25.000
Totaal	€ 211.579	€ 207.700	€ 142.600

De Citadel
De begrote onttrekking betreft optimalisatie van installaties en klimaatverbetering van de gebouwen. Maar dient mede ter dekking van onvoorziene onderhouds- en instandhoudingskosten alsmede verduurzamingkosten.

E-depot
De begrote onttrekking betreft een (deel van) de exploitatiekosten van de e-depotvoorziening, waaronder internet-, cloud- en hostingsdiensten van het beheer en ontsluiten van collecties. De extra kosten van de e-depotvoorziening worden tot en met 2027 gedekt door het inzetten van de bestemmingsreserve. Na 2027 is de bestemmingsreserve nihil.

Genealogisch centrum van NB
De begrote onttrekking betreft digitaliseringskosten van het scannen van genealogische aktes.

Publieksfunctie
De ontwikkeling en uitvoering van het locatieprofiel worden onttrokken uit de reserve.

III.5 Meerjarenbegroting 2027-2030

		Prijspeil Begroting 2027		
	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Baten				
Bijdrage Ministerie OCW	€ 3.644.500	€ 3.644.500	€ 3.644.500	€ 3.644.500
Bijdrage Gemeenten en waterschappen	€ 2.888.900	€ 2.888.900	€ 2.888.900	€ 2.888.900
Dienstverlening Provincie Noord-Brabant	€ 639.400	€ 639.400	€ 639.400	€ 639.400
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 418.600	€ 418.600	€ 418.600	€ 418.600
Totaal baten	**€ 7.591.400**	**€ 7.591.400**	**€ 7.591.400**	**€ 7.591.400**
Lasten				
Personeelskosten	€ 4.569.600	€ 4.544.600	€ 4.544.600	€ 4.544.600
Huisvestingskosten	€ 1.491.000	€ 1.491.000	€ 1.491.000	€ 1.491.000
Organisatiekosten	€ 318.800	€ 318.800	€ 318.800	€ 318.800
Afschrijvingen	€ 513.600	€ 513.600	€ 513.600	€ 513.600
Collectiebeheer	€ 512.100	€ 419.500	€ 419.500	€ 419.500
Publieksbereik	€ 292.400	€ 292.400	€ 292.400	€ 292.400
Financieringskosten	€ -42.100	€ -42.100	€ -42.100	€ -42.100
Totaal lasten	€ 7.655.400	€ 7.537.800	€ 7.537.800	€ 7.537.800
Totaal saldo van baten en lasten	**€ -64.000**	**€ 53.600**	**€ 53.600**	**€ 53.600**
Mutaties reserves				
Toevoegingen reserves	€ -78.600	€ -78.600	€ -78.600	€ -78.600
Onttrekkingen reserves	€ 142.600	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Gerealiseerde resultaat	**€ -0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

Voor een nadere toelichting op de meerjarenbegroting wordt verwezen naar hoofdstuk III paragraaf 6.

III.6 Toelichting Meerjarenbegroting 2027-2029

Algemeen

De meerjarenbegroting is opgesteld in de lijn van de begroting 2027. Er is geen indexering toegepast, dus de meerjarenbegroting is op basis van prijspeil 2027. Normaal wijkt de meerjarenbegroting dan ook niet wezenlijk af. In deze meerjarenbegroting is dat echter anders, omdat er afspraken zijn gemaakt over de bekostiging van de e-depotvoorziening van het BHIC en de bijdrage OCW-kenniscomponent vervalt in 2027.

		Prijspeil Begroting 2027		
Bijdrage Ministerie OCW	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**	**Begroting 2029**	**Begroting 2030**
Bijdrage Min. OCW - lumpsum	€ 3.644.500	€ 3.644.500	€ 3.644.500	€ 3.644.500

Bijdrage Ministerie OCW – kennis(component)

Het Rijk heeft het voornemen per 2027 uit te treden. Het Rijk stelt een bijdrage tot en met 2026 beschikbaar als "Kenniscomponent", € 50.000 per jaar zonder indexering.

Bijdrage Gemeenten en waterschappen	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**	**Begroting 2029**	**Begroting 2030**
Bernheze	€ 174.300	€ 174.300	€ 174.300	€ 174.300
Boekel	€ 61.300	€ 61.300	€ 61.300	€ 61.300
Boxtel	€ 183.100	€ 183.100	€ 183.100	€ 183.100
Land van Cuijk	€ 496.200	€ 496.200	€ 496.200	€ 496.200
Maashorst	€ 319.000	€ 319.000	€ 319.000	€ 319.000
Meierijstad	€ 452.900	€ 452.900	€ 452.900	€ 452.900
Oss	€ 509.200	€ 509.200	€ 509.200	€ 509.200
St. Michielsgestel	€ 161.300	€ 161.300	€ 161.300	€ 161.300
Vught	€ 176.500	€ 176.500	€ 176.500	€ 176.500
Waterschap Aa en Maas	€ 177.500	€ 177.500	€ 177.500	€ 177.500
Waterschap De Dommel	€ 177.600	€ 177.600	€ 177.600	€ 177.600
	€ 2.888.900	€ 2.888.900	€ 2.888.900	€ 2.888.900

E-depotvoorziening

In 2022 zijn er afspraken gemaakt over de bekostiging van de e-depotvoorziening van het BHIC. Middels een groeimodel (4 jaren) wordt een bijdrage ter beschikking gesteld, beginnend met € 0,25 per inwoner in 2024. Vervolgens gaat dit bedrag naar € 0,45 in 2025, € 0,65 in 2026 en € 0,85 per inwoner in 2027. Vanaf 2028 wordt de bijdrage toegevoegd aan de reguliere bijdrage en volgt vanaf dan jaarlijkse indexering. De kosten van de e-depotvoorziening zijn tot en met 2026 hoger dan de bijdragen. De meerkosten van de e-depotvoorziening zullen gedekt worden uit de bestemmingsreserve e-depot. Indien nodig zal het resterende deel gedekt worden uit een deel van de algemene reserve (deel boven 5%) en herijking van de overige bestemmingsreserves.

Dienstverlening Provincie NB	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Jaarlijkse vergoeding volgens DVO				
Totaal dienstverlening Provincie NB	€ 639.400	€ 639.400	€ 639.400	€ 639.400

Personeelskosten
De kosten in de meerjarenbegroting zijn berekend in de lijn van de begroting 2026. De ontwikkeling van de personeelsformatie is als volgt:

Personeelsformatie	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Personeel in loondienst	42,8	42,8	42,8	42,8
Personeel niet in loondienst	3,5	3,5	3,5	3,5
Totaal FTE	**46,3**	**46,3**	**46,3**	**46,3**

Huisvestingskosten
De kosten in de meerjarenbegroting zijn berekend in de lijn van de begroting 2027.

Organisatiekosten
De kosten in de meerjarenbegroting zijn berekend in de lijn van de begroting 2027.

Afschrijvingen
De kosten in de meerjarenbegroting zijn berekend in de lijn van de begroting 2027.

Collectiebeheer
De kosten in de meerjarenbegroting zijn berekend in de lijn van de begroting 2027. Vanaf 2028 zijn de collectiekosten in de meerjarenbegroting € 92.600 lager, omdat de onttrekking uit de bestemmingsreserve e-depot en Genealogisch Centrum vervallen.

Publieksbereik
De kosten in de meerjarenbegroting zijn berekend in de lijn van de begroting 2027. In 2027 worden de kosten voor ontwikkeling en uitvoering van het locatieprofiel van de Citadel gedekt uit de bestemmingsreserve.

Financieringskosten
De kosten in de meerjarenbegroting zijn berekend in de lijn van de begroting 2027.

Toevoegingen reserves	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Bestemmingsreserve De Citadel	€ 78.600	€ 78.600	€ 78.600	€ 78.600
Bestemmingsreserve E-depot	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bestemmingsreserve Genealogisch centrum NB	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bestemmingsreserve Publieksfunctie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	€ 78.600	€ 78.600	€ 78.600	€ 78.600

Onttrekkingen reserves	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Bestemmingsreserve De Citadel	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Bestemmingsreserve E-depot	€ 84.300	€ 0	€ 0	€ 0
Bestemmingsreserve Genealogisch centrum NB	€ 8.300	€ 0	€ 0	€ 0
Bestemmingsreserve Publieksfunctie	€ 25.000	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	€ 142.600	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000

III.7 Overzicht structureel begrotingssaldo

Conform het advies en volgens het Gemeenschappelijk financieel toezichtkader-GTK 2022 Gemeenschappelijke regelingen, ziet het structureel begrotingssaldo er als volgt uit:

	2027	2028	2029	2030
Geraamde baten	€ 7.591.400	€7.591.400	€7.591.400	€7.591.400
Geraamde lasten	€ 7.655.400	€7.537.800	€7.537.800	€7.537.800
Saldo baten en lasten (begrotingssaldo voor bestemmingen)	**€ 64.000**	**€ 53.600**	**€ 53.600**	**€ 53.600**
Beoogde toevoegingen aan reserves	€ 78.600	€ 78.600	€ 78.600	€ 78.600
Beoogde onttrekkingen aan reserves	€ 142.600	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Begrotingssaldo na bestemming (geraamd resultaat)	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Waarvan incidentele lasten en incidentele toevoegingen aan reserves	€ 78.600	€ 78.600	€ 78.600	€ 78.600
Waarvan incidentele baten en incidentele onttrekkingen aan de reserves	€ 142.600	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Saldo incidentele baten en lasten Structureel begrotingssaldo	**€ -64.000**	**€ 53.600**	**€ 53.600**	**€ 53.600**

III.8 Overzicht investeringskredieten 2027 - 2030

Bedrijfsinstallaties Den Bosch (20 jaar)	2027	€ 10.000
Hardware	2027	€ 25.000
Software	2027	€ 10.000
Inventaris begane grond	2027	€ 10.950
Verbouwing kelder (incl. Beeld & Geluid)	2027	€ 113.050
Nieuwe website - 1 jan. 2027 Termijn 3	2027	€ 55.000
Totaal		€ 224.000