



historisch
centrum
limburg

2^e begrotingswijziging 2026

Incl. toelichting

Ter instemming in de vergadering van het dagelijks bestuur op 25 maart 2026.
Ter vaststelling in de vergadering van het algemeen bestuur op 8 april 2026.

Inhoudsopgave

Blz.

A. Bestuurlijke samenvatting	4
<i>Inleiding</i>	
<i>Beleids- en bedrijfsontwikkelingen</i>	
<i>Financiële ontwikkelingen</i>	
<i>Risico's en beheersmaatregelen</i>	
 B. Financieel	 8
<i>Samenvatting</i>	
<i>De bijgestelde begroting 2026 (2^e wijziging)</i>	
<i>Toelichting op de bijgestelde begroting</i>	
<i>Toelichting op de baten</i>	
<i>Toelichting op de lasten</i>	

A. Bestuurlijke samenvatting

Inleiding

Het Historisch Centrum Limburg (HCL) beheert als openbaar lichaam eeuwenoude papieren en hedendaagse digitale archieven, borgt daarvan de toegankelijkheid en stelt deze beschikbaar, zowel online als fysiek. We leveren daarmee een onmisbare bijdrage aan de functionele informatiebehoefte van zowel burgers als overheidsorganisaties. Om die functie ook in de toekomst zeker te stellen, zien wij daarnaast toe op de archiefvorming van de bij het HCL aangesloten organisaties. Hiermee kunnen (lokale) overheden voldoen aan wettelijke verplichtingen uit de Archiefwet en kunnen dienstverlening en bedrijfsvoering kwalitatief hoogwaardig en kosteneffectief worden uitgevoerd.

Het HCL is een gemeenschappelijke regeling (GR), met het Rijk, het Waterschap Limburg¹ en 13 gemeenten² als deelnemer. Daarnaast heeft zij met de Provincie Limburg, de gemeente Beekdaelen en 12 gemeenschappelijke regelingen in de regio (Zuid-)Limburg een dienstverleningsovereenkomst. Gekoppeld aan de inwerkingtreding van de nieuwe Archiefwet, zal het Rijk per 1 januari 2027 de GR als deelnemer verlaten en haar relatie met het HCL via delegatie voortzetten.

Beleids- en bedrijfsontwikkelingen

De GR HCL is volop in ontwikkeling. Met de komst van 12 nieuwe deelnemers per 1 januari 2026 en de uittreding van het Rijk per 1 januari 2027, kent de uitbreiding van de GR de nodige uitdagingen op zowel bestuurlijk vlak als op het gebied van de bedrijfsvoering. Professionalisering op beide aspecten, zowel qua ondersteunende systemen en (werk)processen, is noodzakelijk en wordt voortvarend ter hand genomen. Zo is er gestart met de implementatie van een eigen DMS (Decos Join), en worden de voorbereidingen getroffen om op een meer procesmatige manier te werken. De hiertoe benodigde specifieke expertise in combinatie met een beperkte formatiecapaciteit leiden er toe dat de kosten van externe inhuur de komende paar jaar hoger zullen zijn dan voorheen. De kosten van externe inhuur welke direct kunnen worden gekoppeld aan de uittreding van het Rijk worden daarbij overigens door het Rijk vergoed.

Bestuurlijk gezien betekent de toetreding van 12 nieuwe GR-deelnemers niet alleen een compleet nieuwe samenstelling van het dagelijks en algemeen bestuur, maar ook een nieuwe wijze van voorbereidende ambtelijke en bestuurlijke afstemming. Met hulp van Orgfit is de afgelopen maanden een bestuurlijke en ambtelijke (voorbereidings)kalender opgesteld, en de interne P&C-cyclus daarop aangepast en geformaliseerd. Er staat momenteel een vacature voor een medewerker Kwaliteit, audit en control uit, die verantwoordelijk zal zijn voor de verdere borging en monitoring van kalender en cyclus binnen de organisatie.

Inhoudelijk gezien leidt de toetreding van nieuwe GR-deelnemers tot het overbrengen van meerdere kilometers archieven naar de archiefbewaarplaatsen in Heerlen en Maastricht, voorzien voor 2026. Een tijdelijke verhuis-coördinator om deze operatie te begeleiden is inmiddels aangesteld. Om de bijbehorende toenemende stroom aan informatieverzoeken van zowel overheden als burgers af te kunnen handelen, zijn eind 2025 twee nieuwe medewerkers dienstverlening gestart. Eén van beiden wordt separaat gefinancierd door het Rijk en wordt ingezet ten behoeve van de dienstverlening in

¹ Sinds 1 januari 2026

² Heerlen, Maastricht en – sinds 1 januari 2026 – Beek, Brunssum, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Kerkrade, Landgraaf, Meerssen, Simpelveld, Vaals, Valkenburg a/d Geul, en Voerendaal

het kader van de CABR-oorlogsarchieven, welke vanaf februari 2026 op locatie Heerlen wordt aangeboden.

Een toenemend aantal zorgdragers maakt inmiddels gebruik van het e-depot, of is voornemens dat in de jaren na toetreding te gaan doen. Vanuit HCL betekent dit dat de komende jaren stevig zal worden geïnvesteerd in de verdere uitbouw van het e-depot. Uiteraard staan hier ook de nodige aanvullende inkomsten tegenover, terwijl er ook nog niet-aangewende Rijksmiddelen (DTR-reserve) in dit kader beschikbaar zijn. Op termijn zal het e-depot en de daaraan gerelateerde dienstverlening zichzelf bedruipen.

Met het uittreden van het Rijk wordt niet alleen de inhoudelijke wijze van samenwerking herzien, maar is per 1 januari 2026 ook de huidige huurovereenkomst van het gebouw in Maastricht herijkt. Daarbij is de huurprijs verlaagd, in ruil voor het overnemen van een aantal additionele onderhoudstaken en -risico's, onder de voorwaarde dat dit niet mag leiden tot een lastenverzwaring voor de overige GR-deelnemers. Deze voorwaarde is ook expliciet vastgelegd in de uittreedregeling met het Rijk.

Met de komst van 12 nieuwe GR-deelnemers, het vertrek van Lita Wiggers als directeur en de komst van Senta Schiffeleers als haar opvolgster per 15 november 2025 is het HCL een nieuwe fase binnengetreden. In samenspraak met management, medewerkers, GR-deelnemers en het omliggende culturele werkveld zal daarom in 2026 een Meerjarenbeleidsplan 2027-2030 worden opgesteld. Daarin wordt voorzien in de wijze waarop het HCL inhoud en richting wil gaan geven aan verdere interne professionalisering, digitalisering en zichtbaarheid, zowel richting publiek als het culturele erfgoed-veld.

Financiële ontwikkelingen

De oorspronkelijke begroting 2026 (1^e wijziging) is vastgesteld en gebaseerd op voorcalculatie op basis van de feitelijk in te zetten middelen op het moment van de opmaak van de begroting. De voorliggende 2^e wijziging 2026 kent de realisatie over 2025 aangevuld met de financiële vertaling van de ontwikkelingen die tussen het opzetten van de oorspronkelijke begroting 2026 en 1 maart 2026 plaatsgevonden hebben als vertrekpunt.

De begroting 2026 2^e wijziging kent een nul-resultaat, welke als volgt is opgebouwd:

Categorie	Vastgestelde Begroting 2026 (1 ^e wijziging)	Bijgestelde Begroting 2026 (2 ^e wijziging)
Totaal Baten	-8.404.544	-8.611.093
Totaal Lasten	8.404.544	8.611.093
Resultaat	0	0

Als gevolg van de 2^e begrotingswijziging 2026 veranderen de vastgestelde deelnemersbijdragen niet, waardoor geen zienswijze nodig is.³

³ Voor de nieuwe deelnemers is er eerder bestuurlijk nog geen deelnemersbijdrage vastgesteld, maar zijn ten behoeve van het opstellen van de begroting 2026 de eerdere DVO-bedragen als uitgangspunt genomen en in de 2^e begrotingswijziging opgesplitst in een deelnemersbijdrage en een vergoeding voor eventuele additionele dienstverlening zoals voortvloeiend uit de dienstenovereenkomst.

Risico's en beheersmaatregelen

De uitbreiding van de GR HCL per 1 januari 2026 – en uittreding van het Rijk per 1 januari 2027 – kent een organisatiebrede impact op velerlei terreinen. Op bestuurlijk gebied leidt dit tot de noodzaak van herinrichting van de huidige bestuurscyclus en het ambtelijke traject van voorafstemming. Hierin wordt het HCL ondersteund door organisatie-adviesbureau Orgfit, dat binnen Zuid-Limburg veel ervaring heeft op dit terrein.

Op het gebied van de bedrijfsvoering leiden de toe- en uittredingen tot een geheel nieuwe werkorganisatie. Processen en werkwijzen dienen strakker te worden georganiseerd, ondersteunende systemen – zoals iBabs en DMS-applicatie Decos Join – dienen te worden geïmplementeerd, en de personele capaciteit op het gebied van bestuursondersteuning en planning & control dient te worden versterkt. De afgelopen jaren zijn er in de voorbereiding op toe- en uittreding al de nodige stappen gezet, welke vanaf 2026 in de praktijk hun uitwerking krijgen. Risico daarbij is het draagvlak binnen de organisatie en mogelijk ontbrekende competenties van medewerkers om in de nieuwe, meer procesmatige manier van werken mee te kunnen. Het stellen van duidelijke kaders en verwachtingen door het management, gekoppeld aan het hebben van een sterk luisterend oor richting organisatie en medewerkers is noodzakelijk om enerzijds koers en richting te geven en anderzijds samen op te trekken richting toekomst. Daarnaast zal de komende jaren extra worden geïnvesteerd in opleidingen en trainingen, en het gezamenlijk bespreken van thematieken tijdens specifieke personeelsbijeenkomsten en personeelsdagen.

Ten behoeve van kaders, koers en richting wordt in 2026 in samenspraak tussen bestuur, management, medewerkers en werkveld een Meerjarenplan 2027-2030 opgesteld en vervolgens een SPP-traject plaatsvinden, waarbij er in de begroting de nodige middelen zijn vrijgemaakt voor scholing en ontwikkeling. Waar nodig zal daarbij ook externe begeleiding worden ingezet ten behoeve van zowel organisatie, management als afzonderlijke afdelingen.

Op inhoudelijk gebied is er sprake van snelle ontwikkelingen op het gebied van digitalisering en de daaraan gekoppelde veranderende klantvraag. Zorgdragers en ambtenaren vragen om e-depot oplossingen, burgers hebben meer informatiegerichte dan onderzoeksgerichte vragen en willen vaker digitaal ontzorgd worden dan via een fysiek bezoek aan de studiezaal (bijvoorbeeld via scanning-on-demand-faciliteiten en toegang tot online archieven). Tegelijkertijd dient er een balans te worden gevonden met het behoud en de versterking van de maatschappelijke zichtbaarheid van het HCL en het belang van een continue borging van de democratische en geschiedkundige gewetensfunctie van archieven.

Qua aantrekken van geschikt personeel begint ook het HCL – met name op specialistische functies – de gevolgen te ondervinden van krapte op de arbeidsmarkt. Met name ervaren inhoudelijke archiefmedewerkers, archiefinspecteurs en medewerkers op het gebied van toekomstgericht data-beheer zijn lastig te vinden. Door het investeren in netwerkopbouw, het stimuleren en faciliteren van interne doorgroei van eigen medewerkers en het waar nodig gebruik maken van externe inhuur lukt het daarbij tot nu toe goed om vrijvallende posities opnieuw in te vullen. Daarbij is het de verwachting dat de toetreding van nieuwe GR-partners in dat opzicht eveneens tot een versterkte positie leidt van het HCL als aantrekkelijke werkgever voor regionaal archief-talent.

De digitalisering van het HCL zorgt voor sterk stijgende ICT-kosten, zowel voor kantoorautomatisering en ondersteuning van de bedrijfsvoering als voor de primaire archief- en dienstverleningsprocessen. Dit vergroot de noodzaak van zowel het krijgen van meer inzicht en grip alsook het maken van keuzes om de kosten beheersbaar te houden. In termen van beheersmaatregelen ligt daarbij de nadruk op drie elementen: het aangaan van het gesprek met leveranciers om data-opslagtarieven beheersbaar te houden, het opstellen en uitvoeren van een data-beheersplan om onnodige meervoudige data-opslag te verminderen en daarmee de opslagkosten structureel terug te brengen, en het mogelijk

onderbrengen van de diverse collectiebeheersystemen in de eigen e-depot voorziening waardoor het data-applicatielandschap wordt vereenvoudigd en licentiekosten worden teruggedrongen.

Tenslotte. Financieel gezien is het HCL een gezonde organisatie, met enkele uitdagende jaren voor de boeg. De vereiste investeringen ten behoeve van de doorontwikkeling van de organisatie hebben daarbij deels een incidenteel en deels een structureel karakter, en kennen hun zwaartepunt in de jaren 2026 t/m 2028. Om de investeringen te kunnen betalen is het HCL voornemens om de van het Nationaal Archief ontvangen afkoopregeling gekoppeld aan de voortijdige beëindiging van het project AMV (circa € 590.000), na bestuursinstemming hiertoe in te zetten. Het HCL heeft daarnaast de nodige financiële reserves beschikbaar, waaronder een met behulp van het Rijk opgebouwde reserve bedoeld ter verdere doorontwikkeling van het eigen e-depot.

B. Financieel

Samenvatting

De oorspronkelijke begroting 2026 (1^e wijziging) is vastgesteld en gebaseerd op voorcalculatie op basis van de feitelijk in te zetten middelen op het moment van de opmaak van de begroting. De voorliggende 2^e wijziging 2026 kent de realisatie over 2025 aangevuld met de financiële vertaling van de ontwikkelingen die tussen het opzetten van de oorspronkelijke begroting 2026 en 1 maart 2026 plaatsgevonden hebben als vertrekpunt.

De begroting 2026 2^e wijziging kent een nul-resultaat, welke als volgt is opgebouwd:

Categorie	Vastgestelde Begroting 2026 (1 ^e wijziging)	Bijgestelde Begroting 2026 (2 ^e wijziging)
Totaal Baten	-8.404.544	-8.611.093
Totaal Lasten	8.404.544	8.611.093
Resultaat	0	0

Als gevolg van de 2^e begrotingswijziging 2026 veranderen de vastgestelde deelnemersbijdragen niet, waardoor geen zienswijze nodig is.⁴

De ontwikkelingen in hoofdlijnen die nopen tot bijstelling van de vastgestelde begroting 2026 (1^e wijziging) – zijn in hoofdstuk A benoemd. Hieronder worden zij per sub-post qua financiële implicaties inhoudelijk nader toegelicht, voor zover de afwijking ten opzichte van de vastgestelde begroting meer dan € 25.000 bedraagt.

⁴ Voor de nieuwe deelnemers is er eerder bestuurlijk nog geen deelnemersbijdrage vastgesteld, maar zijn ten behoeve van het opstellen van de begroting 2026 de eerdere DVO-bedragen als uitgangspunt genomen en in de 2^e begrotingswijziging opgesplitst in een deelnemersbijdrage en een vergoeding voor eventuele additionele dienstverlening zoals voortvloeiend uit de dienstenovereenkomst.

De bijgestelde begroting 2026 (2^e wijziging)

	Categorie	subcategorie	Begroting 2026 1e wijziging	Begroting 2026 2e wijziging	Vershil
		Bijdrage Rijk	-1.714.164	-1.714.164	0
		Incidentele bijdrage Rijk	0	-63.441	-63.441
		Bijdrage Gem Maastricht	-1.024.997	-1.024.997	0
		Bijdrage Gem Heerlen	-831.637	-831.637	0
		Bijdrage nieuwe GR partners	-1.156.752	-1.018.658	138.094
		Bijdrage huur en onderhoud Rijk	-2.052.742	-2.113.744	-61.002
		Totaal algemene baten	-6.780.292	-6.766.642	13.650
	Directe baten	Programmabijdrage e-depot (Rijk)	-50.000	-50.000	0
		Opbrengsten bestuursovereenk. Provincie Limburg	-529.208	-535.953	-6.745
		DVO-opbrengsten overheden (incl AMV tm 2025)	-179.860	-334.287	-154.427
		E-depot opbrengsten	-196.394	-237.715	-41.321
		Additionele opbrengsten GR partners	0	-198.833	-198.833
		Opbrengsten diensten derden	-43.730	-43.730	0
		Bijdrage Tracé	-132.250	-137.307	-5.057
		Publieksinkomsten	-13.809	-13.809	0
		Totaal directe baten	-1.145.251	-1.551.634	-406.383
	Overige baten	Rentebaten	-200.000	-160.000	40.000
		Vrijval uit voorzieningen	-129.000	-132.818	-3.818
		BTW & overige baten	-150.000	0	150.000
		Totaal overige baten	-479.000	-292.818	186.182
	Totaal baten	Totaal	-8.404.544	-8.611.093	-206.549
Lasten	Personeelskosten	Inhuur extern personeel	251.995	151.995	-100.000
		Kosten opleiding en ontwikkeling	99.134	37.828	-61.306
		Reis en verblijfkosten	5.538	72.927	67.389
		Salaris en sociale lasten	4.956.693	5.043.755	87.062
		Overige personele kosten	31.060	31.060	0
		Totaal personeelskosten	5.344.420	5.337.565	-6.855
	Huisvestingskosten	Huur	692.647	518.968	-173.679
		Onderhoudskosten gebouwen	607.334	1.065.415	458.081
		Exploitatiekosten	391.130	175.000	-216.130
		Overige huisvestingskosten	65.639	65.639	0
		Totaal huisvesting	1.756.750	1.825.021	68.271
	Directe materiële lasten	Directe kosten archieven en collecties	356.034	356.034	0
		Directe kosten publieke dienstverlening	24.015	34.374	10.359
		Directe kosten T&A en e-depot	106.314	106.314	0
		Projectkosten	0	0	0
		Totale directe materiële lasten	486.363	496.722	10.359
	ICT en kantoor-automatisering	ICT kosten	370.843	474.308	103.465
		Totaal ICT en kantoor automatisering	370.843	474.308	103.465
	Algemene organisatiekosten	Kosten bestuur en OR	1.301	1.301	0
		Marketing, PR en communicatie	18.324	18.324	0
		Externe ondersteuning	281.753	281.753	0
		Kantoor & kantine	18.825	26.065	7.240
		Kopieer, telefoon en portokosten	25.789	37.497	11.708
		Verzekeringen & abonnementen	55.386	55.386	0
		Overige algemene kosten	370	370	0
		Totaal algemene organisatie kst	401.748	420.696	18.948
	Kapitaallasten	Bank en rente	1.000	1.000	0
		Afschrijvingen	100.000	100.000	0
		Totaal kapitaallasten	101.000	101.000	0
	Dotaties, onttrekkingen en overige lasten	Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	562.761	327.361	-235.400
		Onttrekking bestemmingsreserve DTR gelden	-149.207	-81.018	68.189
		Dotatie bestemmingsreserve Rijk	84.301	84.301	0
		Onttrekking algemene reserve	-34.301	-42.377	-8.076
		Onttrekking voorziening transitie HCL	0	-105.987	-105.987
		Onttrekking voorziening AMV	-520.135	-226.500	293.635
		Totaal	-56.581	-44.220	12.361
	Totaal lasten	Totaal	8.404.544	8.611.093	206.549
	RESULTAAT		0	0	0

Toelichting op de bijgestelde begroting 2026 (2^e wijziging)

Toelichting op de baten (afwijkingen >25K)

	Categorie	subcategorie	Begroting 2026 1e wijziging	Begroting 2026 2e wijziging	Verschil
		Bijdrage Rijk	-1.714.164	-1.714.164	0
		Incidentele bijdrage Rijk	0	-63.441	-63.441
		Bijdrage Gem Maastricht	-1.024.997	-1.024.997	0
		Bijdrage Gem Heerlen	-831.637	-831.637	0
		Bijdrage nieuwe GR partners	-1.156.752	-1.018.658	138.094
		Bijdrage huur en onderhoud Rijk	-2.052.742	-2.113.744	-61.002
		Totaal algemene baten	-6.780.292	-6.766.642	13.650
	Directe baten	Programmabijdrage e-depot (Rijk)	-50.000	-50.000	0
		Opbrengsten bestuursovereenk. Provincie Limburg	-529.208	-535.953	-6.745
		DVO-opbrengsten overheden (incl AMV tm 2025)	-179.860	-334.287	-154.427
		E-depot opbrengsten	-196.394	-237.715	-41.321
		Additionele opbrengsten GR partners	0	-198.833	-198.833
		Opbrengsten diensten derden	-43.730	-43.730	0
		Bijdrage Tracé	-132.250	-137.307	-5.057
		Publieksinkomsten	-13.809	-13.809	0
		Totaal directe baten	-1.145.251	-1.551.634	-406.383
	Overige baten	Rentebaten	-200.000	-160.000	40.000
		Vrijval uit voorzieningen	-129.000	-132.818	-3.818
		BTW & overige baten	-150.000	0	150.000
		Totaal overige baten	-479.000	-292.818	186.182
	Totaal baten	Totaal	-8.404.544	-8.611.093	-206.549

Ten opzichte van de vastgestelde begroting stijgen de verwachte baten met € 206.549. Dit verschil wordt veroorzaakt door:

- Incidentele bijdrage Rijk, als gevolg van een nagekomen vergoeding voor gemaakte kosten in het kader van herstel van de overkluizing van de Jeker, vastgelegd in de uittreedregeling Rijk (+ € 63.441).
- Opbrengsten GR-partners, als gevolg van splitsing van begrote voormalige DVO-opbrengsten van nieuwe GR-partners in lumpsumbijdrage (€ - 138.094) en additionele opbrengsten uit aanvullende dienstverlening (+ € 198.833). Resteert per saldo begrote hogere opbrengsten van € 60.839.
- Hogere bijdrage huur en onderhoud Rijk, als gevolg van nagekomen indexering (+ € 61.002).
- Hogere e-depot opbrengsten, als gevolg van een toename van het aantal GR-deelnemers dat gebruik maakt van de e-depotvoorziening van HCL (+ € 41.321).
- Lagere rentebaten, veroorzaakt door een lagere vergoeding op liquide middelen die via Schatkistbankieren werden uitgezet (- € 40.000).
- Lagere btw- en overige baten, veroorzaakt door het niet optreden van structurele btw-baten als gevolg van eerdere met de belastingdienst gemaakte afspraken (- € 150.000).

Toelichting op de lasten (afwijkingen >25K)

	Categorie	subcategorie	Begroting 2026 1e wijziging	Begroting 2026 2e wijziging	Vershil
Lasten	Personeelskosten	Inhuur extern personeel	251.995	151.995	-100.000
		Kosten opleiding en ontwikkeling	99.134	37.828	-61.306
		Reis en verblijfskosten	5.538	72.927	67.389
		Salaris en sociale lasten	4.956.693	5.043.755	87.062
		Overige personele kosten	31.060	31.060	0
		Totaal personeelskosten	5.344.420	5.337.565	-6.855
	Huisvestingskosten	Huur	692.647	518.968	-173.679
		Onderhoudskosten gebouwen	607.334	1.065.415	458.081
		Exploitatiekosten	391.130	175.000	-216.130
		Overige huisvestingskosten	65.639	65.639	0
		Totaal huisvesting	1.756.750	1.825.021	68.271
	Directe materiële lasten	Directe kosten archieven en collecties	356.034	356.034	0
		Directe kosten publieke dienstverlening	24.015	34.374	10.359
		Directe kosten T&A en e-depot	106.314	106.314	0
		Projectkosten	0	0	0
		Totale directe materiële lasten	486.363	496.722	10.359
	ICT en kantoor-automatisering	ICT kosten	370.843	474.308	103.465
		Totaal ICT en kantoor automatisering	370.843	474.308	103.465
	Algemene organisatiekosten	Kosten bestuur en OR	1.301	1.301	0
		Marketing, PR en communicatie	18.324	18.324	0
		Externe ondersteuning	281.753	281.753	0
		Kantoor & kantine	18.825	26.065	7.240
		Kopieer, telefoon en portokosten	25.789	37.497	11.708
		Verzekeringen & abonnementen	55.386	55.386	0
		Overige algemene kosten	370	370	0
		Totaal algemene organisatie kst	401.748	420.696	18.948
	Kapitaallasten	Bank en rente	1.000	1.000	0
		Afschrijvingen	100.000	100.000	0
		Totaal kapitaallasten	101.000	101.000	0
	Dotaties, ontrekkingen en overige lasten	Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	562.761	327.361	-235.400
		Onttrekking bestemmingsreserve DTR gelden	-149.207	-81.018	68.189
		Dotatie bestemmingsreserve Rijk	84.301	84.301	0
		Onttrekking algemene reserve	-34.301	-42.377	-8.076
		Onttrekking voorziening transitie HCL	0	-105.987	-105.987
		Onttrekking voorziening AMV	-520.135	-226.500	293.635
		Totaal	-56.581	-44.220	12.361
	Totaal lasten	Totaal	8.404.544	8.611.093	206.549
	RESULTAAT		0	0	0

Ten opzichte van de vastgestelde begroting stijgen de verwachte lasten met € 206.549. Dit verschil wordt veroorzaakt door:

Lagere personeelslasten (- € 6.855)

- Minder inhuur extern personeel, als gevolg van het tijdelijk in dienst nemen van een verhuiscoördinator in plaats van deze in te huren (- € 100.000).
- Lagere kosten voor opleiding & ontwikkeling, gebaseerd op realisatie 2025 en voorafgaande jaren (- € 61.306).
- Hogere reis- en verblijfskosten, als gevolg van CAO-afspraken waardoor medewerkers vanaf 1 januari 2026 recht hebben op vergoeding kosten woon-werkverkeer (+ € 67.389).
- Hogere salariskosten, als gevolg van het tijdelijk in dienst nemen van een verhuiscoördinator in plaats van deze in te huren (+ € 87.062).

Hogere huisvestingskosten (+ € 68.271)

- Lagere huurkosten, voortkomend uit een lagere huurprijs voor het van het Rijk gehuurde pand in Maastricht, als gevolg van de vernieuwde huurovereenkomst (- € 173.679).
- Hogere onderhoudskosten, voortkomend uit het naar voren halen van enkele onderhoudsprojecten op locatie Maastricht, alsmede extra kosten van naar het HCL overgehevelde onderhoudstaken als gevolg van de vernieuwde huurovereenkomst met het Rijk (+ € 458.081).
- Lagere exploitatiekosten, als gevolg van lagere energietarieven welke bij het opstellen van de begroting in maart 2025 nog waren gebaseerd op een voortdurende van de extreem hoge energietarieven uit 2024 (- € 216.130). Voor de periode 2026-2028 zijn de energietarieven op dit lagere niveau door middel van een in 2025 uitgevoerde aanbesteding vastgelegd.

Hogere ICT kosten (+ € 103.465)

- De hogere ICT kosten komen voort uit enerzijds de introductie van een nieuw DMS-systeem (Decos-JOIN) en de inzet van nieuwe applicaties (iBabs) welke gekoppeld zijn aan de verdere professionalisering van de bedrijfsvoering, en anderzijds uit stijgende data-opslagkosten (meer data, hoger opslagtief). Voor 2027 en verder zal deze stijging structureel zijn.

Dotaties en onttrekkingen / Mutaties in reserves en voorzieningen (+ € 12.361)

- Lagere dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen, als gevolg van het naar voren halen van enkele grote onderhoudsprojecten, waaronder de verduurzaming van klimaatinstallaties ten behoeve van de depots (- € 235.400).
- Lagere onttrekking bestemmingsreserve DTR gelden, welke gebruikt wordt voor de doorontwikkeling van het e-depot (+ 68.189).
- Hogere onttrekking bestemmingsreserve Transitie HCL, ter dekking van kosten gerelateerd aan de professionalisering en doorontwikkeling van de interne organisatie (- € 105.987)
- Lagere onttrekking reorganisatievoorziening AMV, doordat het merendeel van de per 1 januari 2026 boventallige AMV-medewerkers inmiddels op vrijvallende functies binnen HCL herplaatst is en daarom de salariskosten van slechts enkele voormalige AMV-medewerkers uit de met de in het verleden gerealiseerde overwaarde op dit project gevulde reorganisatievoorziening hoeven de worden betaald (+ € 293.635).