

ONTWERP
BEGROTING
2018

Brabants Historisch Informatie Centrum

INHOUDSOPGAVE BEGROTING 2018

I	Programmaplan	
	1. Doelstellingen en werkplan	3
	2. Wijzigingen BBV	4
	3. Overzicht baten en lasten	4
	4. Begroot rekeningresultaat en wijzigingen	5
II	Paragrafen	
	1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	7
	2. Onderhoud kapitaalgoederen	8
	3. Financiering	9
	4. Bedrijfsvoering	11
	5. Verbonden partijen	13
	6. Organisatiegegevens	13
	7. Besluit Dagelijks bestuur	14
	8. Besluit Algemeen bestuur	14
III	Financiële begroting	
	1. Geprognoseerde balans per 31 december 2017/2021	15
	2. Toelichting Geprognoseerde balans per 31 december 2017/2021	16
	3. Exploitatiebegroting 2018	19
	4. Toelichting Exploitatiebegroting 2018	20
	5. Meerjarenbegroting 2019-2021	24
	6. Toelichting Meerjarenbegroting 2019-2021	25

I Programmaplan

I.1 Doelstellingen en werkplan

Inleiding

Het Brabants Historisch Informatie Centrum (BHIC) is per 1 januari 2005 ontstaan uit een fusie van het Rijksarchief in Noord-Brabant en de Streekarchieven Brabant-Noordoost en Langs Aa & Dommel. In de Regeling Brabants Historisch Centrum zijn de bedragen vermeld die de fusiepartners (het Rijk, 14 gemeenten, 2 waterschappen) jaarlijks aan het BHIC zullen afdragen.

In financieel opzicht vormt het BHIC voor de deelnemende partijen een weinig verrassend dossier: in het tijdvak 2009-2013 zijn de bijdragen niet verhoogd en tot en met 2014 is er naast de 0-lijn 10% bezuinigd. Daarnaast is vanaf 2017 de bijdrage met nog eens 9% gekort.

Missie en strategische doelstellingen

In de beleidsnotitie "Gegist bestek: het BHIC in 2019" worden de meerjarige trends onderscheiden die de toekomstagenda van het BHIC bepalen: verdere daling van het fysieke publieksbereik, sterke stijging van het digitale publieksbereik, voorts de noodzaak tot toenemende samenwerking met andere erfgoedaanbieders.

De operationele missie 'meer publiek, meer divers publiek' blijft onverkort van kracht. De ervaring in de afgelopen jaren heeft geleerd dat deze groei het meest succesvol te realiseren is in het digitale domein. De bedrijfsresultaten geven dat ook aan: zo werd de website in 2016 1.183.000 keer bezocht.

Deze onophoudelijke groei heeft een grotere werkbelasting tot gevolg; die arbeidsdruk moet worden verminderd door verdere automatisering van de digitale dienstverlening alsook door een grotere bijdrage van het publiek aan de tijdrovende inhoudelijke vulling van de website.

Werkplan

Naast de reguliere activiteiten zijn er drie majeure projecten gepland die allemaal een voortzetting zijn van projecten die eerder zijn gestart. Ze hebben geen uitzetting van de begroting tot gevolg.

- voor de stamboomonderzoekers zullen er steeds meer scans op internet beschikbaar komen. Het gaat hier om digitale kopieën van originele aktes van Burgerlijke Stand, Bevolkingsregisters e.d.
- voor de lokaal geïnteresseerden zullen de bestaande digitale geschiedenisboekjes (de zgn. 'lokale pagina's') - voor zover dat nog niet is geschied - verder worden uitgebreid. De nadruk zal daarbij vooral liggen op digitale beschikbaarstelling van foto's en films.
- naast de domeinen gewijd aan 'lokale geschiedenis', 'genealogie' en 'historisch onderzoek' is er een vierde domein geïntroduceerd, bedoeld voor provinciebrede onderwerpen. Eventueel benodigde aanvullende financiële middelen zullen bij de provincie worden aangevraagd.

I.2 Wijzigingen 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 informatiebehoefte van de verschillende belanghebbenden te voorzien. Medio 2013 is een commissie ingesteld om voorstellen te doen voor vernieuwing van het BBV. Het BBV is ook van toepassing op gemeenschappelijke regelingen, al zijn niet alle wijzigingen relevant. De wijzigingen 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 II.4 Bedrijfsvoering. 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.2.

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:

2018	Baten	Lasten	Saldo
Historische archieven 1)	€ 680.100	€ 4.175.200	€ 3.495.100-
Algemene dekkingsmiddelen 2)	€ 4.454.400	€ 0	€ 4.454.400
Overhead 3)	€ 0	€ 959.300	€ 959.300-
Heffing VPB 4)	€ 0	€ 0	€ 0
Bedrag onvoorzien	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo van baten en lasten	€ 5.134.500	€ 5.134.500	€ 0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	€ 0	€ 0	€ 0
Resultaat	€ 5.134.500	€ 5.134.500	€ 0

1) Historisch archieven

De activiteiten van het Brabants Historisch Informatie Centrum behoren tot het taakveld 5.4 – Musea.

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.

4) Heffing VPB

In samenspraak met het Nationaal Archief en een extern fiscaal adviseur wordt overleg gevoerd met de belastingdienst. Het is de verwachting dat er geen sprake zal zijn van vennootschapsbelastingplicht.

I.4. Begroot rekeningresultaat en wijzigingen

De begroting 2018 en de meerjarenbegroting 2019-2021 zijn structureel sluitend. In de onderstaande tabel is een gecompriëerde weergave van de begrote exploitatiebegrotingen voor 2017 en 2018 weergegeven:

	Begroting 2017	Begroting 2018	Vershil 2017-2018
Baten			
Bijdrage Rijk	€ 2.575.600	€ 2.788.000	€ 212.400
Bijdrage Gemeenten en waterschappen	€ 1.644.200	€ 1.666.400	€ 22.200
Bijdrage Provincie Noord-Brabant	€ 495.900	€ 500.700	€ 4.800
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 230.000	€ 179.400	€ 50.600-
	€ 4.945.700	€ 5.134.500	€ 188.800
Lasten			
Personeelskosten	€ 2.373.400	€ 2.533.600	€ 160.200
Afschrijvingen vaste activa	€ 207.500	€ 190.400	€ 17.100-
Huisvestingskosten	€ 1.811.600	€ 1.834.900	€ 23.300
Organisatiekosten	€ 190.200	€ 189.700	€ 500-
Collectiebeheer	€ 105.300	€ 118.300	€ 13.000
Dienstverlening en publieksbereik	€ 166.500	€ 182.000	€ 15.500
Mutaties voorzieningen	€ 16.100	€ 15.000	€ 1.100-
Diverse baten en lasten	€ 0	€ 0	€ 0
Financiële baten en lasten			
Rentelasten	€ 75.100	€ 70.600	€ 4.500-
	€ 4.945.700	€ 5.134.500	€ 188.800
Saldo baten en lasten	€ 0	€ 0	€ 0
Mutatie reserves en bestemmingsfondsen			
Bestemmingsfonds instandhouding Citadel	€ 0	€ 0	€ 0
Rekeningresultaat	€ 0	€ 0	€ 0

Wijzigingen begroting 2018 ten opzichte van 2017

Het begrote rekeningresultaat in een begroting 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:

	Effect begroting 2018
<u>Opbrengsten</u>	
Stijging bijdrage Rijk, DTR-gelden 2017	€ 160.000
Stijging bijdrage Rijk, loon-en prijscompensatie 2018	€ 48.000
Stijging bijdrage Gemeenten en waterschappen, loon-en prijscompensatie 2018	€ 29.000
Stijging bijdrage Provincie, loon-en prijscompensatie 2018	€ 8.000
Stijging bijdrage Rijk, loon-en prijscompensatie 2017 (correctie)	€ 4.000
Daling bijdrage Provincie, loon-en prijscompensatie 2017 (correctie)	€ 3.000-
Daling bijdrage Gemeenten en waterschappen, afbouw uittreding Maasdonk	€ 6.000-
Daling opbrengsten depotverhuur	€ 50.000-
Daling overige bedrijfsopbrengsten	€ 1.000-
	<hr/>
<i>Stijging opbrengsten</i>	€ 189.000
	<hr/> <hr/>
<u>Personeelskosten</u>	
Stijging salariskosten inclusief periodieken	€ 76.000
Stijging salaristoelagen (met name IKB-budget)	€ 18.000
Daling subsidiebijdrage Begeleid Werken	€ 5.000
Stijging sociale lasten	€ 18.000
Stijging pensioenpremies	€ 38.000
Stijging personeel niet in loondienst	€ 3.000
Stijging andere personeelskosten	€ 2.000
	<hr/>
<i>Stijging personeelskosten</i>	€ 160.000
	<hr/> <hr/>
<u>Overige bedrijfskosten</u>	
Stijging huur De Citadel Den Bosch	€ 27.000
Stijging huisvestingskosten (met name verzekeringspremies)	€ 4.000
Stijging automatiseringskosten, met name ICT-software	€ 7.000
Stijging kosten collectiebeheer (met name verpakkings- en digitaliseringskosten)	€ 13.000
Stijging hostingskosten en inhuur derden website	€ 17.000
Daling afschrijvingskosten	€ 17.000-
Daling energiekosten	€ 9.000-
Daling kantoorkosten	€ 2.000-
Daling algemene kosten (met name reisdeclaraties)	€ 5.000-
Daling kosten fysieke dienstverlening	€ 2.000-
Daling financieringskosten	€ 4.000-
	<hr/>
<i>Stijging overige bedrijfskosten</i>	€ 29.000
	<hr/> <hr/>

Voor de uitgebreide exploitatiebegroting 2018 en een toelichting daarop wordt verwezen naar hoofdstuk III.3 en III.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 dit jaarverslag wordt inzicht gegeven in het vermogen van het BHIC om risico's op te vangen die niet in de jaarrekening 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 provincie, 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, provincie Noord-Brabant en het ministerie van OCW. Risico's die van invloed kunnen zijn op de toekomstige cijfers zijn:

- Vertraging in de besluitvorming op bestuurlijk niveau;
- Sociaaleconomische ontwikkelingen die gevolgen hebben op subsidies;
- Wijziging in de hoogte van de bijdrage door de deelnemers;
- Wijzigingen in de gemeenschappelijke regeling;
- CAO aanpassingen;
- Wachtgeld verplichtingen;
- Verhogingen van de huurpenningen die afwijken van de bijdrage van OCW.

Het begroot weerstandsvermogen bedraagt ultimo 2021 € 418.000. De mate van het vormen van weerstandsvermogen wordt in belangrijke mate beïnvloed door de statuten (artikel 22) van de gemeenschappelijke regeling, inzake de resultaatbestemming en het kunnen vormen van een reserve. 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.

	Jaar- rekening 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
<u>Algemene reserve</u>						
Stand per 1 januari	€ 418.139	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000
Bij: Stortingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Af: Onttrekkingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bij/Af: Resultaat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Stand per 31 december	€ 418.139	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000
<i>in % van de deelnemersbijdragen</i>	9,4%	9,5%	9,4%	9,4%	9,4%	9,4%

Bestemmingsreserve E-depot

Stand per 1 januari	€ -	€ 42.000	€ 42.000	€ 31.500	€ 21.000	€ 10.500
Bij: Stortingen	€ 42.107	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Af: Onttrekkingen	€ 0	€ 0	€ 10.500-	€ 10.500-	€ 10.500-	€ 10.500-
Stand per 31 december	€ 42.107	€ 42.000	€ 31.500	€ 21.000	€ 10.500	€ 0

EMU-saldo

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

	Jaar- rekening 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
EMU-saldo	€ 213.000	€ 12.000	€ 108.000	€ 79.000	€ 99.000	€ 136.000

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	Jaar- rekening 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Netto schuldquote*	31%	33%	30%	28%	26%	23%
Solvabiliteitsratio	8%	14%	15%	15%	16%	17%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	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 sinds de oprichting een maximale reserve van 10% mag hebben. Het cijfer is in 2017 ten opzichte van 2016 substantieel hoger door een lager balanstotaal, hetgeen wordt veroorzaakt door het terugbetalen van het bestemmingsfonds instandhouding in 2017.

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

Het Brabants Historisch Informatie Centrum beschikt over gebouwen en installaties waarvoor planmatig onderhoud nodig is. De locatie in Grave is in eigendom en het volledige onderhoud van dit pand komt voor rekening van het Brabants Historisch Informatie Centrum. De locatie in Den Bosch wordt gehuurd van het Rijksvastgoedbedrijf (voorheen Rijksgebouwendienst) en het meeste onderhoud van dit pand komt voor rekening van de verhuurder. Het huurderonderhoud komt wel voor rekening van het Brabants Historisch Informatie Centrum. Voor beide panden is een meerjarenonderhoudsbegroting voor de komende 15 jaar 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 2017" 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 2018

a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	+ / +	€ 70.600	
b.	De externe rentebaten	- / -	€ 0	
	<i>Saldo rentelasten en rentebaten</i>			€ 70.600
	De rente die aan de grondexploitatie moet worden			
c1.	doorberekend	- / -	€ 0	
	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende			
c2.	taakveld moet worden toegerekend	- / -	€ 70.600	
	De rentebate van doorverstrekte leningen indien daar een			
	specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering),			
c3.	die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	+ / +	€ 0	
				€ 70.600-
	<i>Aan taakvelden toe te rekenen externe rente</i>			€ 0
d1.	Rente over eigen vermogen	+ / +	€ 0	
d2.	Rente over voorzieningen	+ / +	€ 0	
	<i>Totaal geraamde aan taakvelden toe te rekenen rente</i>			€ 0
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	- / -	€ 0	
f.	<u>Verwacht Renteresultaat op het taakveld Treasury</u>			€ 0

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) bedraagt ten tijde van de begrotingsopstelling € 250.000.

Ultimo 2016 wordt er een hoog bedrag in de schatkist aangehouden, ontstaan door een te hoge bevoorschotting voor de huur. Het saldo in de schatkist zal naar verwachting fors afnemen, wanneer er duidelijkheid is over het rijkshuisvestingsstelsel. De teveel ontvangen gelden zullen naar verwachting in 2017 worden terugbetaald.

Kasgeldlimiet en renterisiconorm

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

Geprognosticeerde begin-en eindbalans

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.

<u>Financiering</u>	Jaar- rekening 2016	x € 1.000				
		Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Resultaat	€ 42	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Kasstroom operationele activiteiten						
<u>Aanpassingen voor:</u>						
- afschrijvingen	€ 219	€ 208	€ 190	€ 194	€ 207	€ 214
- mutaties reserves/fondsen	€ 831	€ 2.447-	€ 10-	€ 10-	€ 10-	€ 10-
- mutaties voorzieningen	€ 15	€ 25-	€ 14-	€ 14	€ 23-	€ 14
<u>Veranderingen in werkkapitaal:</u>						
- vorderingen	€ 734-	€ 708	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
- kortlopende schulden	€ 196	€ 341-	€ 12	€ 34	€ 12-	€ 63-
Totaal	€ 569	€ 1.897-	€ 178	€ 232	€ 162	€ 155
Kasstroom investeringsactiviteiten						
Investerings in vaste activa	€ 62-	€ 173-	€ 68-	€ 125-	€ 68-	€ 68-
Totaal	€ 62-	€ 173-	€ 68-	€ 125-	€ 68-	€ 68-
Kasstroom financieringsactiviteiten						
Nieuw opgenomen leningen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Aflossing langlopende schulden	€ 110-	€ 110-	€ 110-	€ 110-	€ 110-	€ 110-
Mutatie schatkistbankieren	€ -	€ 93	€ -	€ 3	€ 15	€ 23
Totaal	€ 110-	€ 17-	€ 110-	€ 107-	€ 95-	€ 87-
Mutatie geldmiddelen	€ 397	€ 2.086-	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo geldmiddelen						
Saldo 1 januari	€ 2.239	€ 2.636	€ 550	€ 550	€ 550	€ 550
Mutatie	€ 397	€ 2.086-	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo 31 december	€ 2.636	€ 550	€ 550	€ 550	€ 550	€ 550
Specificatie geldmiddelen						
Kassen	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2
Rekening-courant bank	€ 14	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10
Spaarrekeningen bank	€ 251	€ 238	€ 238	€ 238	€ 238	€ 238
Schatkistbankieren	€ 2.369	€ 300	€ 300	€ 300	€ 300	€ 300
Saldo 31 december	€ 2.636	€ 550	€ 550	€ 550	€ 550	€ 550

Naar verwachting hoeft in de begrotingsperiode 2017-2021 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 14 gemeenten en de 2 waterschappen.

De rijksleden zijn de voormalig gedeputeerde Pieter van Geel (voorzitter), voormalig gedeputeerde Joep Baartmans-Van den Boogaart, hoogleraar informatica UvT Harry Bunt en voormalig gedeputeerde Yves de Boer. De regioleden zijn: Jan Pommer, burgemeester van Sint-Michielsgestel; Henk Hellegers, burgemeester van Uden, Lex Roolvink, burgemeester van Grave en Els Stravens, bestuurslid Waterschap De Dommel.

Dit 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.

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

De organisatie

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

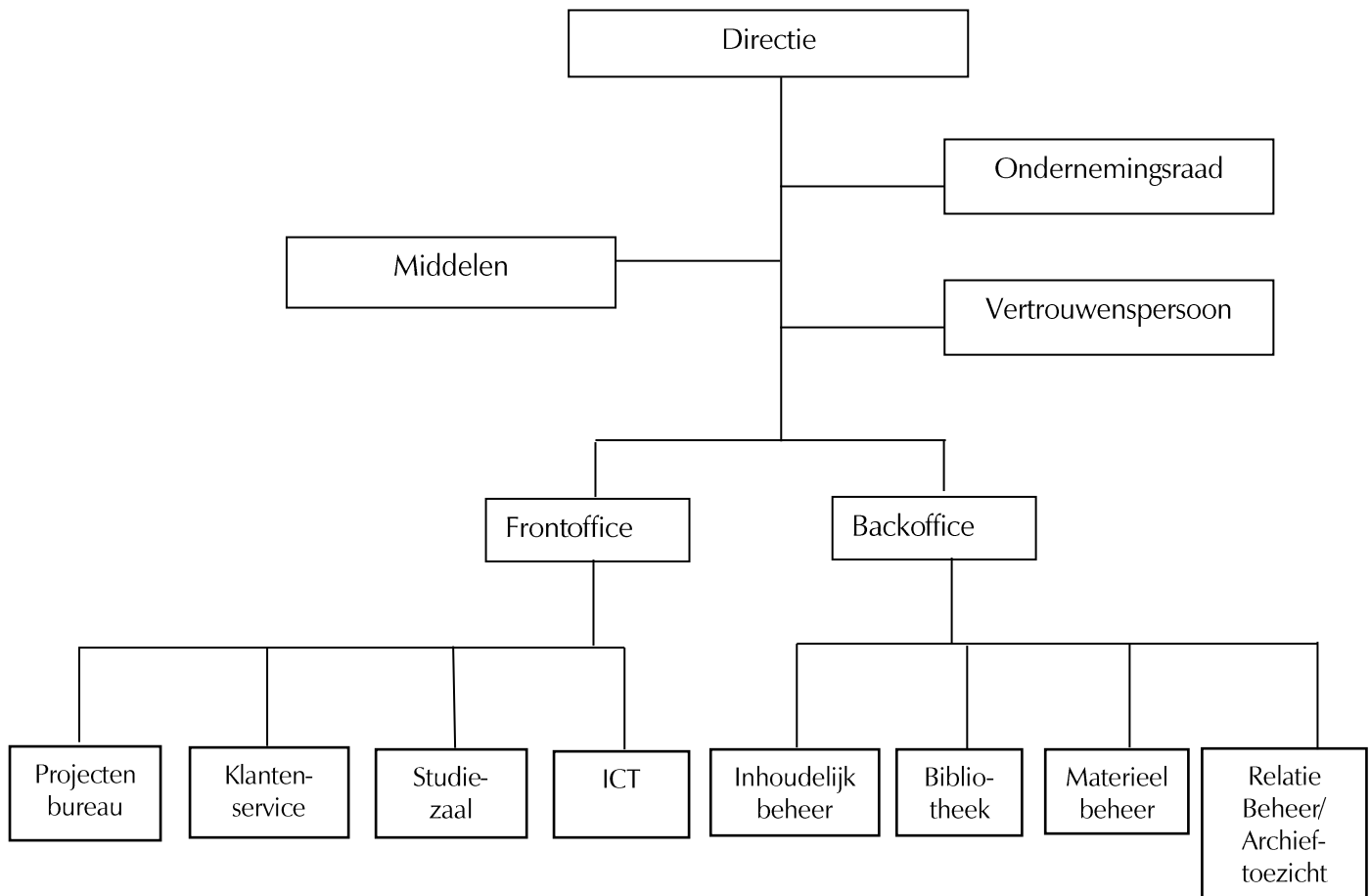
Klantenservice ontvangt en distribueert vragen (gesteld per brief, telefoon, email, mondeling) over de diverse clusters. Daarnaast ontvangt en verwijst het bezoekers op locaties door naar andere clusters. De toegankelijke originelen kunnen op diverse locaties door het publiek worden geraadpleegd.

Het cluster *Studiezaal* zorgt voor deze dienstverlening. Het cluster *ICT* ondersteunt de werkprocessen van alle clusters, die gebruik maken van diverse geautomatiseerde systemen. Steeds meer data worden digitaal geraadpleegd via onze website. Het *Projectenbureau* draagt zorg voor de optimalisering van dit proces. Daarnaast is het verantwoordelijk voor productontwikkeling.

De clusters *Inhoudelijk beheer* en *Bibliotheek* zorgen voor het toegankelijk maken van informatie via inventarissen, indexen en databases. *Materieel beheer* bewerkt informatiedragers zodanig dat deze opgeslagen kunnen worden en de originele staat bewaard blijft. Het cluster *Relatiebeheer* is de schakel tussen het BHIC en de archiefvormers (gemeenten, overheidsinstellingen) die de informatiedragers aanleveren.

Middelen ondersteunt de werkprocessen van alle clusters op het gebied van organisatie, huisvesting, financiën en personeel.

Het organigram van het Brabants Historisch Informatie Centrum ziet er als volgt uit:



Huisvesting

Het gebouw in 's-Hertogenbosch wordt gehuurd van het Rijksvastgoedbedrijf. Het contract is geëindigd op 31 december 2013 en loopt stilzwijgend steeds één jaar door. Het Ministerie van OCW maakt op dit moment de afweging of met het bestaande rijkshuisvestingsstelsel, zoals dat nu geldt voor de regionale historische centra (RHC's), moet worden doorgegaan. Mogelijk kunnen acht RHC's, evenals 17 rijksmusea, voor een periode van minimaal 5 jaar de investeringen en onderhoud onder eigen verantwoordelijkheid (gaan) uitvoeren. In de loop van 2017 zal aanvullende informatie beschikbaar komen, op basis waarvan besluitvorming plaats zal vinden.

Het gebouw in Grave is in eigendom. Getracht wordt de studiezaal en bijbehorende kantoren te verhuren. De archiefdepots in de kelders blijven gewoon in gebruik.

Overhead

Een van de wijzigingen van het BBV is het verbeteren van het inzicht in de overheadkosten. Met overhead worden alle kosten bedoeld die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. In de "Notitie overhead" van de Commissie BBV is het begrip nader uitgewerkt. 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. Huisvesting die wordt gerekend tot de overhead betreft kantoorruimten, voor zover niet behorend tot een specifiek uitvoerende taak en daarmee tot een specifiek taakveld.

Vennootschapsbelasting

In samenspraak met het Nationaal Archief en een extern fiscaal adviseur wordt overleg gevoerd met de belastingdienst. Begin februari 2017 is er een verkennend gesprek geweest tussen het Nationaal Archief en de Belastingdienst (kantoren Amsterdam en Rotterdam) over de vennootschapsbelastingplicht. Daarbij is informeren gesproken over de archiefsector, Nationaal Archief, regionale historische centra, de Archiefwet, de wettelijke taken, e.d. De Belastingdienst probeert goed inzicht te krijgen in de sector, met name op het punt of, en zo ja welke, taken die archiefinstellingen uitvoeren door de markt kunnen worden verricht dan wel in de publiekrechtelijke omgeving moeten worden uitgevoerd. De Belastingdienst heeft op basis van het gesprek een aantal vragen geformuleerd, waarop wij antwoorden gaan formuleren. Het is de verwachting dat er geen sprake zal zijn van vennootschapsbelastingplicht.

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 woningbouwcorporatie Mooiland Maasland 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 Maasland 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 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 de heer drs. R.C. Bastiaanse. 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

<u>Naam</u>	<u>Woonplaats</u>	<u>Functie</u>
De heer drs. P.L.B.A. van Geel	Helmond	Voorzitter (DB)
Mevrouw drs. J.L.M. Baartmans- Van den Boogaart	's-Hertogenbosch	Lid (DB)
De heer mr. J.C.M. Pommer	Sint-Michielsgestel	Lid (DB)
De heer A.M.H. Roolvink	Grave	Lid (DB)
De heer prof. dr. H.C. Bunt	Eindhoven	Lid
De heer Y.C.M.G. de Boer	Oosterhout	Lid
De heer drs. H.A.G. Hellegers	Uden	Lid
Mevrouw E.H.T. Stravens	Steensel	Lid

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

II.7 Besluit Dagelijks bestuur

Het Dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling het Brabants Historisch Informatie Centrum besluit in zijn vergadering van 7 april 2017:

1. de ontwerpbegroting 2018 voor zienswijze aan te bieden aan de deelnemers;
2. de ontwerpbegroting 2018 en de ontvangen zienswijzen aan te bieden aan het Algemeen bestuur ten behoeve van behandeling in zijn vergadering van juli 2017.

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 2018 vast te stellen in zijn vergadering van __ juli 2017.

drs. P.L.B.A. van Geel
Voorzitter

drs. R.C. Bastiaanse
Directeur

III Financiële begroting

III.1 Geprognosticeerde balans per 31 december 2017/2021

	Bedragen x € 1.000				
	31-12 2017	31-12 2018	31-12 2019	31-12 2020	31-12 2021
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa					
Investeringen met een economisch nut	€ 2.317	€ 2.195	€ 2.126	€ 1.987	€ 1.840
VLOTTENDE ACTIVA					
Voorraden	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2
Uitzettingen looptijd < 1 jaar					
Vorderingen op openbare lichamen	€ 25	€ 25	€ 25	€ 25	€ 25
Overige vorderingen	€ 5	€ 5	€ 5	€ 5	€ 5
	€ 30	€ 30	€ 30	€ 30	€ 30
Liquide middelen	€ 550	€ 550	€ 550	€ 550	€ 550
Overlopende activa	€ 75	€ 75	€ 75	€ 75	€ 75
Totaal vaste activa	€ 2.974	€ 2.852	€ 2.783	€ 2.644	€ 2.497
	31-12 2017	31-12 2018	31-12 2019	31-12 2020	31-12 2021
VASTE PASSIVA					
Eigen vermogen					
Algemene reserve	€ 418	€ 418	€ 418	€ 418	€ 418
Bestemmingsreserve E-depot	€ 42	€ 31	€ 21	€ 10	€ -
Rekeningresultaat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	€ 460	€ 449	€ 439	€ 428	€ 418
Bestemmingsfonds instandhouding Citadel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Voorzieningen					
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	€ 136	€ 123	€ 138	€ 116	€ 123
Vaste schulden looptijd > 1 jaar					
Binnenlandse banken	€ 1.870	€ 1.760	€ 1.650	€ 1.540	€ 1.430
VLOTTENDE PASSIVA					
Netto vlottende schulden looptijd < 1 jaar					
Overige schulden	€ 200	€ 222	€ 268	€ 282	€ 258
Overlopende passiva	€ 308	€ 298	€ 288	€ 278	€ 268
Totaal vaste passiva	€ 2.974	€ 2.852	€ 2.783	€ 2.644	€ 2.497

III.2 Toelichting Geprognosticeerde balans per 31 december 2017/2021

Materiële vaste activa

Investerings

In een 5 à 6-jarige cyclus wordt de ICT-infrastructuur herijkt en deels opnieuw ingericht. De laatste keer was dit in 2011, waardoor in 2017 de ICT-investeringen hoger zullen zijn dan de jaren daarna. Voor 2019 is bij inventarissen een bedrag begroot voor vervanging van kantoormeubilair en stoffering. Voor de komende jaren worden de volgende investeringen geraamd:

	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Verbouwingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bedrijfsinstallaties	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Inventarissen	€ 22.500	€ 22.500	€ 80.000	€ 22.500	€ 22.500
Depotinrichting	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
ICT-Hardware	€ 100.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
ICT-Software	€ 50.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
	€ 172.500	€ 67.500	€ 125.000	€ 67.500	€ 67.500

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

	Afschrijvings percentage	Stand 31-12-2017	Investerings in 2018	Afschrijving in 2018	Stand 31-12-2018
Grond	-	€ 94.000	€ 0	€ 0	€ 94.000
Gebouwen	2,5%	€ 1.388.300	€ 0	€ 48.200	€ 1.340.100
Verbouwingen	10%	€ 9.400	€ 0	€ 2.300	€ 7.100
Bedrijfsinstallaties	5%-10%	€ 182.600	€ 0	€ 29.400	€ 153.200
Inventarissen	10%/20%	€ 100.400	€ 22.500	€ 23.000	€ 99.900
Depotinrichting	4%/10%	€ 358.300	€ 0	€ 29.300	€ 329.000
ICT-Hardware	20%	€ 121.600	€ 25.000	€ 41.000	€ 105.600
ICT-Software	20%	€ 63.100	€ 20.000	€ 17.200	€ 65.900
Totaal		€ 2.317.700	€ 67.500	€ 190.400	€ 2.194.800

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

	Stand 31-12-2017	Stand 31-12-2018	Stand 31-12-2019	Stand 31-12-2020	Stand 31-12-2021
Grond	€ 94.000	€ 94.000	€ 94.000	€ 94.000	€ 94.000
Gebouwen	€ 1.388.300	€ 1.340.100	€ 1.292.000	€ 1.243.800	€ 1.195.600
Verbouwingen	€ 9.400	€ 7.100	€ 4.800	€ 2.500	€ 1.800
Bedrijfsinstallaties	€ 182.600	€ 153.200	€ 123.900	€ 94.500	€ 65.100
Inventarissen	€ 100.400	€ 99.900	€ 149.700	€ 136.300	€ 119.700
Depotinrichting	€ 358.300	€ 329.000	€ 299.700	€ 270.500	€ 241.200
ICT-Hardware	€ 121.600	€ 105.600	€ 97.200	€ 85.700	€ 70.000
ICT-Software	€ 63.000	€ 65.900	€ 64.500	€ 59.300	€ 53.000
	€ 2.317.600	€ 2.194.800	€ 2.125.800	€ 1.986.600	€ 1.840.400

Uitzettingen looptijd < 1 jaar

Dit betreft de jaarlijks achteraf vastgestelde loon- en prijscompensatie over de rijksbijdrage van het voorgaande jaar.

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 mocht worden gehouden) bedraagt in 2018 naar verwachting € 250.000. Het hoge boeksaldo schatkistbankieren per 31-12-2016 wordt veroorzaakt door te veel ontvangen voorschotten van het Rijk. Voor dit bedrag is tijdelijk een bestemmingsfonds gevormd, maar zal in 2017 moeten worden terugbetaald.

	31-12-2016	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021
Kassen	€ 1.812	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
Rekening-courant bank	€ 14.077	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Spaarrekeningen bank	€ 250.784	€ 238.000	€ 238.000	€ 238.000	€ 238.000	€ 238.000
Schatkistbankieren	€ 2.368.919	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000
	€ 2.635.592	€ 550.000	€ 550.000	€ 550.000	€ 550.000	€ 550.000

Overlopende activa

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

Eigen vermogen

Onderstaande tabel geeft het verloop van de algemene reserve in de periode 2016-2021 weer:

	Jaar- rekening 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
<u>Algemene reserve</u>						
Stand per 1 januari	€ 418.139	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000
Bij: Stortingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Af: Onttrekkingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bij/Af: Resultaat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Stand per 31 december	€ 418.139	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000
<i>in % van de deelnemersbijdragen</i>	9,4%	9,5%	9,4%	9,4%	9,4%	9,4%

Bestemmingsreserve E-depot

Stand per 1 januari	€ -	€ 42.000	€ 42.000	€ 31.500	€ 21.000	€ 10.500
Bij: Stortingen	€ 42.107	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Af: Onttrekkingen	€ 0	€ 0	€ 10.500-	€ 10.500-	€ 10.500-	€ 10.500-
Stand per 31 december	€ 42.107	€ 42.000	€ 31.500	€ 21.000	€ 10.500	€ 0

Bestemmingsfonds instandhouding De Citadel

Het BHIC huurt de Citadel van het Rijks Vastgoed Bedrijf (RVB). De verschuldigde huurpenningen worden door het Ministerie van OCW aan het BHIC uitgekeerd die ze vervolgens weer betaalt aan het RVB. Een vestzak-broekzakconstructie dus. Vanaf 2014 hanteert het RVB een drastische huurverlaging. Het ministerie blijft echter aan het BHIC de oorspronkelijke huursom uitkeren met als gevolg een jaarlijks overschot van ca. 800.000 Euro. Het ministerie heeft in 2014 verzocht om die gelden voorlopig in een bestemmingsfonds op te nemen. De stand van het bestemmingsfonds bedraagt inmiddels ruim 2,4 miljoen Euro. Dit tegoed zou het ministerie in 2016 terugvorderen. Dat is niet gebeurd in afwachting van besluitvorming over een nieuw huisvestingsstelsel. Aangekondigd is dat deze besluitvorming in 2017 plaats vindt.

Voorzieningen

In onderstaande tabel is het verloop van de voorzieningen in de periode 2016-2021 weergegeven:

Onderhoudsegalisatievoorziening Den Bosch	Jaar-rekening 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Stand per 1 januari	€ 40.000	€ 51.000	€ 24.000	€ 36.000	€ 48.000	€ 31.000
Bij: toevoegingen	€ 11.000	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000
Af: onttrekkingen/vrijval	€ -	€ 39.000-	€ 0	€ 0	€ 29.000-	€ 0
Stand per 31 december	€ 51.000	€ 24.000	€ 36.000	€ 48.000	€ 31.000	€ 43.000

Onderhoudsegalisatievoorziening Grave	Jaar-rekening 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Stand per 1 januari	€ 105.000	€ 108.000	€ 112.000	€ 87.000	€ 90.000	€ 85.000
Bij: toevoegingen	€ 3.000	€ 4.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
Af: onttrekkingen/vrijval	€ 0	€ 0	€ 28.000-	€ 0	€ 8.000-	€ 8.000-
Stand per 31 december	€ 108.000	€ 112.000	€ 87.000	€ 90.000	€ 85.000	€ 80.000

Totaal onderhouds-

egalisatievoorzieningen	€ 159.000	€ 136.000	€ 123.000	€ 138.000	€ 116.000	€ 123.000
--------------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

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 twee 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:

	Aflossingswijze	Looptijd	Oorspronkelijk Bedrag	Aflossing	Stand 31-12-2017
Lening BNG 2005	Lineair	20 jaar	€ 600.000	€ 30.000	€ 270.000
Lening BNG 2006	Lineair	30 jaar	€ 2.400.000	€ 80.000	€ 1.600.000
			€ 3.000.000	€ 110.000	€ 1.870.000

	Stand 31-12-2018	Stand 31-12-2019	Stand 31-12-2020	Stand 31-12-2021
Lening BNG 2005	€ 240.000	€ 210.000	€ 180.000	€ 150.000
Lening BNG 2006	€ 1.520.000	€ 1.440.000	€ 1.360.000	€ 1.280.000
Totaal	€ 1.760.000	€ 1.650.000	€ 1.540.000	€ 1.430.000

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 en personeelskosten (circa € 200.000). Daarnaast een aflopend bedrag aan vooruit ontvangen bedragen voor investeringen, verhuur depotruimten en conserveringsgelden (circa € 100.000).

III.3 Exploitatiebegroting 2018

	Jaar- rekening 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
Baten			
Bijdrage Rijk	€ 2.657.566	€ 2.575.600	€ 2.788.000
Bijdrage Gemeenten en waterschappen	€ 1.787.000	€ 1.644.200	€ 1.666.400
Bijdrage Provincie Noord-Brabant	€ 490.547	€ 495.900	€ 500.700
Dienstverlening	€ 16.243	€ 13.000	€ 13.500
Verhuur depotruimte	€ 275.196	€ 205.000	€ 155.000
Verhuur vastgoed en catering	€ 5.220	€ 12.000	€ 10.900
	€ 5.231.772	€ 4.945.700	€ 5.134.500
Lasten			
Salariskosten	€ 1.811.524	€ 1.746.800	€ 1.846.100
Sociale lasten	€ 232.158	€ 236.400	€ 253.800
Pensioenpremies	€ 202.693	€ 222.700	€ 261.300
Personeel niet in loondienst	€ 102.191	€ 73.000	€ 76.000
Andere personeelskosten	€ 69.177	€ 94.500	€ 96.400
Afschrijvingen vaste activa	€ 218.707	€ 207.500	€ 190.400
Huurkosten	€ 704.681	€ 1.541.500	€ 1.569.200
Onderhoud gebouwen en installaties	€ 85.508	€ 81.800	€ 81.800
Energiekosten	€ 112.386	€ 160.000	€ 151.100
Schoonmaak, beveiliging en verzekering	€ 37.546	€ 28.300	€ 32.800
Kantoorkosten, telefonie en data	€ 38.641	€ 50.300	€ 48.100
Advies- en Accountantskosten	€ 69.251	€ 18.600	€ 18.900
Automatiseringskosten	€ 71.896	€ 66.600	€ 73.900
Algemene kosten	€ 42.184	€ 44.200	€ 39.200
Kosten bezoekers-/personeelsruimte	€ 9.526	€ 10.500	€ 9.600
Collectiebeheer	€ 211.559	€ 105.300	€ 118.300
Kosten dienstverlening	€ 22.197	€ 26.000	€ 24.600
Publieksbereik	€ 116.831	€ 140.500	€ 157.400
Bijdragen erfgoedlokalen	€ 106.802	€ 0	€ 0
Mutaties voorzieningen	€ 14.360	€ 16.100	€ 15.000
Diverse baten en lasten	€ 12-	€ 0	€ 0
Financiële baten en lasten			
Rentelasten	€ 78.679	€ 75.100	€ 70.600
	€ 4.358.485	€ 4.945.700	€ 5.134.500
Saldo baten en lasten	€ 873.287	€ 0	€ 0
Mutatie reserves en bestemmingsfondsen			
Bestemmingsfonds instandhouding Citadel	€ 831.180-	€ 0	€ 0
Rekeningresultaat	€ 42.107	€ 0	€ 0

III.4 Toelichting Exploitatiebegroting 2018

Bijdrage Rijk	Begroting 2017	Mutatie 2018	Prijsindex 2018	Begroting 2018
Rijksbijdrage Ministerie van OCW	€ 2.575.600	€ 164.400	€ 48.000	€ 2.788.000

Voor 2017 is de bijdrage van het Rijk met € 160.000 verhoogd met DTR-gelden (Digitale Taken Rijk). De middelen zijn bedoeld voor de uitvoering van de wettelijke taken voor digitale rijksarchieven. Daarnaast is de bijdrage hoger door indexatie vanwege stijgende lonen en prijzen (1,75%).

Bijdrage Gemeenten en waterschappen	Begroting 2017	Mutatie 2018	Prijsindex 2018	Begroting 2018
Bernheze	€ 101.300	€ 0	€ 1.800	€ 103.100
Boekel	€ 33.000	€ 0	€ 600	€ 33.600
Boxmeer	€ 103.000	€ 0	€ 1.800	€ 104.800
Cuijk	€ 85.300	€ 0	€ 1.500	€ 86.800
Grave	€ 44.800	€ 0	€ 800	€ 45.600
Haaren	€ 49.500	€ 0	€ 900	€ 50.400
Landerd	€ 52.400	€ 0	€ 900	€ 53.300
Maasdonk*	€ 12.800	€ 6.400-	€ 0	€ 6.400
Meerijstad	€ 270.600	€ 0	€ 4.700	€ 275.300
Mill	€ 39.100	€ 0	€ 700	€ 39.800
Oss	€ 305.700	€ 0	€ 5.300	€ 311.000
St. Anthonis	€ 41.500	€ 0	€ 700	€ 42.200
St. Michielsgestel	€ 99.000	€ 0	€ 1.700	€ 100.700
Uden	€ 140.600	€ 0	€ 2.500	€ 143.100
Vught	€ 89.400	€ 0	€ 1.600	€ 91.000
Waterschap Aa en Maas	€ 107.200	€ 0	€ 1.900	€ 109.100
Waterschap De Dommel	€ 69.000	€ 0	€ 1.200	€ 70.200
	€ 1.644.200	€ 6.400-	€ 28.600	€ 1.666.400

* *afbouw uittreding Maasdonk 2015-2018*

In de periode 2009-2014 zijn de budgetten van gemeenten en waterschappen niet geïndexeerd. Vanaf 2015 worden budgetten weer geïndexeerd conform de vigerende regelgeving. Derhalve is gekozen de oude methodiek van indexeren weer op te pakken. Bij deze methodiek wordt bij het opstellen van de begroting steeds uitgegaan van een voorlopige indexeringspercentage. Het verschil met het definitieve rijks-indexeringspercentage wordt steeds in de eerstvolgende begroting verwerkt. Op deze wijze wordt het indexpercentage van het Rijk gevolgd, zodat uiteindelijk de indexering voor alle deelnemers hetzelfde is.

Dit betekent voor 2018 het volgende: met het oog op de verwachte loonontwikkeling in de nog af te sluiten cao, wordt voor de begroting 2018 uitgegaan van een voorlopig indexeringspercentage van 2,25%. Het definitieve indexeringspercentage van het Rijk over 2016 is onlangs vastgesteld op 1,00%. In de begroting 2016 is uitgegaan van een voorlopig indexeringspercentage van 1,50%. Wij hebben de gemeenten en waterschappen in 2016 dus 0,50% teveel in rekening gebracht. Voor de begroting 2018 wordt derhalve geen 2,25% maar een indexering van 1,75% in rekening gebracht. Dit percentage bestaat dus uit 2,25% voorlopige index 2018 -/ - 0,50% correctie indexpercentage 2016.

Bijdrage	Begroting	Mutatie	Prijsindex	Begroting
Provincie Noord-Brabant	2017	2018	2018	2018
Provincie Noord-Brabant	€ 495.900	€ 3.800-	€ 8.600	€ 500.700

Voor de periode 2016-2020 is een nieuwe dienstverleningsovereenkomst (DVO) afgesloten tussen het BHIC en de provincie Noord-Brabant. Onderdeel van deze DVO is dat de nieuwe functie van provinciearchivaris zal worden vervuld door een medewerker van het BHIC. De prijsindex bedraagt 1,75%.

Verhuur depotruimte

De huuropbrengst van de depots is gebaseerd op de lopende contracten. De afgelopen jaren zijn er meerdere contracten opgezegd, waardoor het noodzakelijk wordt rekening te houden met lagere huuropbrengsten. Voor 2018 is dit bedrag geraamd op € 50.000.

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 fusieafpraak, noodzakelijk zijn voor een sluitende exploitatie. Het blijft natuurlijk wel een ondernemersrisico voor het kunnen vinden van huurders.

Salariskosten

Er is nog geen nieuwe cao afgesloten. De huidige cao kent een looptijd van een jaar en heeft als einddatum 31 december 2016. Voor deze begroting is rekening gehouden met een structurele stijging van de lonen met 1,75% per 1 januari 2017 en 1,25% per 1 januari 2018. De salariskosten zijn in 2018 daarnaast hoger door de jaarlijkse periodieken en de invulling van vacatures om onder meer te voldoen aan de wettelijke digitale taken van het rijk.

Voor de uitvoering van de wettelijke digitale taken heeft het rijk vanaf 2017 structureel budget beschikbaar gesteld. Begin 2017 is gestart personeel te werven voor deze taken. Er zijn vacatures gesteld op het vlak van (digitale) archiefinspectie en digitaal collectiebeheer.

De post salariskosten omvat behalve reguliere salariskosten ook andere brutosalarisbestanddelen, zoals vakantietoelage, eindejaarstoelage, 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 WSW-constructie.

Sociale lasten

De stijging van de sociale lasten wordt veroorzaakt door de hogere salariskosten en de premieverhoging van de basispremie WAO/WIA van 6,38% naar 6,66%.

Pensioenpremies

De stijging van de pensioenpremies wordt veroorzaakt door de hogere salariskosten en de premieverhoging van het Ouderdomspensioen (OP) van 13,37% naar 15,05% (werkgeversaandeel).

Personeel niet in loondienst

De kosten voor personeel niet in loondienst betreffen medewerkers die werkzaam zijn via een WSW-constructie op het vlak van materieel archiefbeheer en schoonmaakwerkzaamheden (€ 46.000).

Daarnaast is een bedrag geraamd voor het inhuren van ICT-diensten (€ 26.000) en het aanstellen van stagiaires (€ 4.000).

Personeelsformatie

De personeelsformatie is begroot op basis van de huidige situatie (maart 2017). De formatie zal gaan toenemen na de invulling van vacatures, ten behoeve van de uitvoering van de wettelijke digitale taken van het rijk. Na jaren van bezuinigingen en inkrimpingen stijgt de personeelsformatie weer naar 36,99 FTE (2008: 44,06 FTE). De ontwikkeling van de personeelsformatie is als volgt:

Personeelsformatie	Jaar-					
	rekening 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Personeel in loondienst	33,53	32,77	35,10	35,10	35,10	35,10
Personeel niet in loondienst	1,89	1,89	1,89	1,89	1,89	1,89
Totaal FTE	35,42	34,66	36,99	36,99	36,99	36,99

Andere personeelskosten

Dit betreft kosten zoals de scholingskosten, kosten arbodienst, reiskosten personeel en vrijwilligers, kerstpakketten, kosten BHV, e.d.

Afschrijvingen vaste activa

De afschrijvingen zijn berekend op basis van de gedane investeringen en de verwachte investeringen in de periode 2017-2021. Gebouwen worden afgeschreven in 40 jaar, depotinrichting in 25 jaar, installaties in 15 à 20 jaar en inventarissen in 5 à 10 jaar. ICT- investeringen worden vanaf 2016 niet meer in 3 jaar afgeschreven maar in 5 jaar. Dit sluit beter aan bij de economische levensduur en de fiscale grondslagen. Vanaf 2017 wordt de afschrijvingslast van het gebouw in Grave € 1.900 hoger als gevolg van het sluiten van de studiezaal per 1 januari 2017 (restitutie deel van externe bijdrage).

De afschrijvingskosten dalen in 2018 vooral door het wegvallen van de afschrijvingen op de bedrijfsinventaris van de locatie in Grave. Voor de komende jaren worden, rekening houdend met de investeringen zoals genoemd in paragraaf III.2 (toelichting materiële vaste activa) de volgende afschrijvingen geraamd:

	Jaarrekening 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Grond	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Gebouwen	€ 46.277	€ 46.300	€ 48.200	€ 48.200	€ 48.200	€ 48.200
Verbouwingen	€ 3.177	€ 2.900	€ 2.300	€ 2.300	€ 2.300	€ 700
Bedrijfsinstallaties	€ 29.378	€ 29.400	€ 29.400	€ 29.400	€ 29.400	€ 29.400
Inventarissen	€ 50.917	€ 37.300	€ 23.000	€ 30.200	€ 35.900	€ 39.100
Depotinrichting	€ 29.284	€ 29.600	€ 29.300	€ 29.300	€ 29.300	€ 29.300
ICT-Hardware	€ 25.525	€ 37.800	€ 41.000	€ 33.300	€ 36.500	€ 40.700
ICT-Software	€ 34.149	€ 24.200	€ 17.200	€ 21.300	€ 25.300	€ 26.300
	€ 218.707	€ 207.500	€ 190.400	€ 194.000	€ 206.900	€ 213.700

Huurkosten

Vanaf 2017 wordt er depotruimte van de gemeente Oss gehuurd voor een bedrag van € 15.300. Dit is een uitwerking van de bestuursafspraken, die gemaakt zijn bij het beëindigen van de bijdrage aan het Stadsarchief Oss. Het gebouw in 's-Hertogenbosch wordt gehuurd van het Rijksvastgoedbedrijf. Het contract is geëindigd op 31 december 2013 en loopt stilzwijgend steeds één jaar door. Het Ministerie van OCW maakt op dit moment de afweging of met het bestaande rijkshuisvestingsstelsel, zoals dat nu geldt voor de regionale historische centra, moet worden doorgegaan. In 2017 zal nader overleg en besluitvorming plaatsvinden. De huur 2018 is begroot op het oude niveau rekening houdend met indexering.

Energiekosten

De energiekosten zijn in 2018 lager door een verdere daling van de energiekosten van de locatie in Grave. Daarnaast zijn de elektrakosten van de locatie Den Bosch verlaagd, omdat de luchtbehandelingsinstallaties nu zodanig zijn afgesteld, dat de kosten weer op het gewenste niveau zijn gekomen.

Schoonmaak, beveiliging en verzekering

De kosten zijn in 2018 hoger door gestegen verzekeringspremies als gevolg van het investeren in het vrijrijdbaar maken van de depots. Daarnaast zijn de premies hoger door het actualiseren van de waardebepaling van de bedrijfsinventarissen.

Automatiseringskosten

Dit betreft de kosten voor onderhoud van hardware, software, licentiekosten en automatiseringsbenodigdheden. De automatiseringskosten zijn hoger door het afsluiten van onderhoudscontracten voor nieuwe oplossingen op het vlak van storage en back-up.

Algemene kosten

Dit betreft kosten van dienstreizen, verzekeringspremies, kosten van de loonadministratie, e.d. De algemene kosten zijn lager door vermindering van de reiskosten van dienstreizen als gevolg van het sluiten van de nevenlocaties.

Collectiebeheer

Dit betreft onderhouds- en gebruikskosten van de depots (€ 32.300), digitaliseringskosten (€ 24.000), conserverings- en restauratiekosten (€ 50.000) en digitale ontsluitingskosten (€ 12.000). In verband met de verdergaande digitalisering is het scanningsbudget met € 9.000 verhoogd.

Publieksbereik

Het digitaal ontsluiten van archieven, beelden, etc. brengt steeds meer ICT-gerelateerde kosten met zich mee, doordat de data deels in de cloud wordt ondergebracht. Onder deze rubriek bevinden zich de kosten voor internet- en clouddiensten van de databases en de website (€ 18.800). Daarnaast de hostingskosten (€ 56.700) en de inhuur diensten derden (€ 59.300). Voor promotie en publicatie is een bedrag begroot van € 22.600.

De kosten zijn in 2018 hoger door de stijgende hostingkosten. Daarnaast is er een stijging van de te betalen vergoeding voor internet-en clouddiensten en is er een lichte stijging van de inhuur van derden voor werkzaamheden aan de website (themakaarten).

Rentelasten

Er zijn twee leningen afgesloten bij de BNG. De rentelasten dalen vanwege het lineaire aflossingsschema van beide leningen.

III.5 Meerjarenbegroting 2019-2021

	Prijspeil Begroting 2018			
	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Baten				
Bijdrage Rijk	€ 2.788.000	€ 2.788.000	€ 2.788.000	€ 2.788.000
Bijdrage Gemeenten en waterschappen	€ 1.666.400	€ 1.660.000	€ 1.660.000	€ 1.660.000
Bijdrage Provincie Noord-Brabant	€ 500.700	€ 500.700	€ 500.700	€ 500.700
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 179.400	€ 179.400	€ 179.400	€ 179.400
	€ 5.134.500	€ 5.128.100	€ 5.128.100	€ 5.128.100
Lasten				
Personeelskosten	€ 2.533.600	€ 2.528.200	€ 2.519.800	€ 2.517.500
Afschrijvingen vaste activa	€ 190.400	€ 194.000	€ 206.900	€ 213.700
Huisvestingskosten	€ 1.834.900	€ 1.834.900	€ 1.834.900	€ 1.834.900
Organisatiekosten	€ 189.700	€ 189.700	€ 189.700	€ 189.700
Collectiebeheer	€ 118.300	€ 118.300	€ 118.300	€ 118.300
Dienstverlening en publieksbereik	€ 182.000	€ 182.000	€ 182.000	€ 182.000
Mutaties voorzieningen	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
Diverse baten en lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Financiële baten en lasten				
Rentelasten	€ 70.600	€ 66.000	€ 61.500	€ 57.000
	€ 5.134.500	€ 5.128.100	€ 5.128.100	€ 5.128.100
Saldo baten en lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Mutatie reserves en bestemmingsfondsen				
Bestemmingsfonds instandhouding Citadel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Rekeningresultaat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

III.6 Toelichting Meerjarenbegroting 2019-2021

Algemeen

De meerjarenbegroting is opgesteld in de lijn van de begroting 2018. In de meerjarenbegroting is geen indexering toegepast, dus prijspeil 2018. Uitgangspunt is dat binnen het beschikbare budget wordt gebleven en dat nieuw beleid budgetneutraal wordt gerealiseerd. Eventuele extra wettelijke taken worden als p.m.-post gezien.

Bijdragen Rijk, gemeenten, waterschappen en Provincie Noord-Brabant

De bijdrage van de gemeenten en waterschappen is vanaf 2019 € 6.400 lager, door het wegvallen van de uittredingsvergoeding van de gemeente Maasdonk in de periode 2015-2018.

Bijdrage Rijk	Prijspeil Begroting 2018			
	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Rijksbijdrage Ministerie van OCW	€ 2.788.000	€ 2.788.000	€ 2.788.000	€ 2.788.000

Bijdrage Gemeenten en waterschappen	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Bernheze	€ 103.100	€ 103.100	€ 103.100	€ 103.100
Boekel	€ 33.600	€ 33.600	€ 33.600	€ 33.600
Boxmeer	€ 104.800	€ 104.800	€ 104.800	€ 104.800
Cuijk	€ 86.800	€ 86.800	€ 86.800	€ 86.800
Grave	€ 45.600	€ 45.600	€ 45.600	€ 45.600
Haaren	€ 50.400	€ 50.400	€ 50.400	€ 50.400
Landerd	€ 53.300	€ 53.300	€ 53.300	€ 53.300
Maasdonk*	€ 6.400	€ 0	€ 0	€ 0
Meerijstad	€ 275.300	€ 275.300	€ 275.300	€ 275.300
Mill	€ 39.800	€ 39.800	€ 39.800	€ 39.800
Oss	€ 311.000	€ 311.000	€ 311.000	€ 311.000
St. Anthonis	€ 42.200	€ 42.200	€ 42.200	€ 42.200
St. Michielsgestel	€ 100.700	€ 100.700	€ 100.700	€ 100.700
Uden	€ 143.100	€ 143.100	€ 143.100	€ 143.100
Vught	€ 91.000	€ 91.000	€ 91.000	€ 91.000
Waterschap Aa en Maas	€ 109.100	€ 109.100	€ 109.100	€ 109.100
Waterschap De Dommel	€ 70.200	€ 70.200	€ 70.200	€ 70.200
	€ 1.666.400	€ 1.660.000	€ 1.660.000	€ 1.660.000

* afbouw uittreding Maasdonk 2015-2018

Bijdrage Provincie Noord-Brabant	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Provincie Noord-Brabant	€ 500.700	€ 500.700	€ 500.700	€ 500.700

Afschrijvingen vaste activa en rentelasten

De afschrijvingen en de rentelasten zijn per jaar doorgerekend, waarbij rekening is gehouden met toekomstige investeringen, respectievelijk toekomstige aflossingen.