bhic
BRABANTS HISTORISCH INFORMATIE CENTRUM

ONTWERPBEGROTING 2024

Brabants Historisch Informatie Centrum

's-Hertogenbosch, 31 maart 2023

INHOUDSOPGAVE BEGROTING 2024

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 2023 - 2027 18
2. Exploitatiebegroting 2024 19
3. Toelichting Geprognosticeerde balans per 31 december 2023 - 2027 20
4. Toelichting Exploitatiebegroting 2024 27
5. Meerjarenbegroting 2025-2027 33
6. Toelichting Meerjarenbegroting 2025 - 2027 34
7. Overzicht structureel begrotingssaldo 37

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.

Doelstelling

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 het nieuwe beleidsplan "(Ook) Ons Brabant" voor de periode 2023-2026, worden de ambities 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. 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 ambities:

- 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

Uittreding van het Rijk

Het Rijk (de Minister van OCW) wil uittreden per 1-1-2025. De analoge rijksarchieven blijven fysiek bij het BHIC en ook het beheer ervan. Daarvoor wordt een specifieke uitkering verstrekt, op grond van een delegatieopdracht van de Minister aan de GR. De specifieke uitkering is gelijk aan de huidige bekostiging van de analoge rijksarchieven. De uitkering zal jaarlijks worden geïndexeerd. Het Rijk heeft dit inmiddels gegarandeerd en aangegeven dat het uittreden geen negatieve budgettaire consequenties zal hebben voor de zittende partners. Dit betekent ook dat per 1-1-2025 de samenstelling van het bestuur en de gemeenschappelijke regeling zal wijzigen.

Actualisering inwoneraantallen

De bijdragen van de regiopartners werden t/m 2023 steeds gebaseerd op de inwoneraantallen van 20 jaar geleden, zoals opgenomen in de Regeling Brabants Historisch Centrum. In de bestuursvergadering

van 31 maart 2023, gehoord hebben de portefeuillehouders, is besloten vanaf 1-1-2025 uit te gaan van nieuwe inwoneraantallen. Zie voor de effecten en een nadere uitwerking de toelichting op de meerjarenbegroting 2025-2027 (Hoofdstuk III.6).

E-depotvoorziening
Het BHIC heeft nog een aansluiting op het Rijks e-depot. Het Rijk heeft aangegeven dat dit eindigt met de uittreding van het Rijk als deelnemer van het BHIC, naar verwachting per 1-1-2025. De beëindiging van de aansluiting betekent dat alle RHC's zelf voor een e-depotvoorziening moeten zorgen. Het BHIC heeft inmiddels een eigen e-depotvoorziening, dezelfde leverancier als het Rijk (https://preservica.com).

Bekostiging e-depotvoorziening
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.

Onderhoud en instandhouding De Citadel
De Citadel in Den Bosch wordt gehuurd van het Rijksvastgoedbedrijf (RVB) en de huurovereenkomst is voor onbepaalde tijd. 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 ligt er een voorgenomen besluit het één en ander definitief te maken. Naar verwachting treedt per 1 januari 2024 het nieuwe huisvestingsstelsel in werking. Instellingen zullen in dit nieuwe stelsel niet meer de mogelijkheid hebben dienstverlening af te nemen van het RVB. De jaren 2022 en 2023 gelden als overgangsjaren. Deze periode wordt benut om het nieuwe stelsel vorm te geven en om instellingen de mogelijkheid te geven hun huisvestingsproces in te richten.
Voor De Citadel is een meerjarig onderhouds- en instandhoudingsplan voor de komende 30 jaar opgesteld. Bij het vormgeven van het onderhoud en de instandhouding, maken wij onder meer gebruik van de kennis en expertise van het Rijk en Monumentenwacht Noord-Brabant.

Verduurzaming
Het BHIC is gehuisvest in een monumentaal pand, dat eigendom is van het Rijk. 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. Integendeel, waar mogelijk doen wij aanpassingen en maken wij gebruik van de kennis en expertise van bijvoorbeeld het Rijk en Monumentenwacht Noord-Brabant.
Recent hebben we een 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. De volgende stap is deze uit te werken, waarbij we ons bij de prioritering richten op hetgeen snel te realiseren is. Bij de verduurzamingsmaatregelen zijn genoemd: bijstellen stooklijnen, LED-verlichting, ventilatie, infiltratie, HR++glas en warmtepomp.

Erfgoedlocatie De Citadel

Er zijn verkennende gesprekken met Erfgoed Brabant, als nieuwe huurder van het voormalige restauratieatelier van het BHIC. Een huurder die zich net als het BHIC richt op expertise binnen het erfgoed zou van toegevoegde waarde zijn om de Citadel nog meer de historische context te geven die het in potentie al heeft. Volgens de planning wordt de verbouwing in 2024 uitgevoerd.

Werkplan 2024

Bij de uitvoering van de wettelijke taak zal in 2024 – naast de reguliere activiteiten – veel aandacht uitgaan naar de verdere ontwikkeling van het e-depot. Dit digitale duurzame depot is geschikt voor twee soorten archieven: voor documenten die in oorsprong digitaal zijn aangemaakt (born digital) en voor documenten die later zijn gedigitaliseerd. Voor de born-digital documenten geldt dat de deelnemers op kleine schaal hun materiaal al overbrengen naar het e-depot. Het gaat hier om videotulen of projectdossiers. Naar verwachting zullen de deelnemers op middellange termijn in staat zijn om hun afgesloten documentmanagementsysteem goed, geordend en toegankelijk over te brengen naar het e-depot.
Voor gedigitaliseerde bestanden ligt dat anders, zoals bijvoorbeeld bouwvergunningen, bodemdossiers, milieuvergunningen, e.d. Een groot aantal deelnemers heeft dit soort archieven gescand en toegankelijk gemaakt. Inmiddels zijn deze vergunningen ook in het e-depot geplaatst. Voor een aantal gemeenten gaat het om een daadwerkelijke vervanging van de papieren exemplaren, bij de overige gemeenten gaat het om kopieën.

Bij het realiseren van de maatschappelijke opgave zijn er - naast de reguliere activiteiten - 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 historisch onderzoekers zullen er steeds meer scans op internet beschikbaar komen. Het gaat hier om digitale kopieën van originele aktes van Burgerlijke Stand, Bevolkingsregisters, maar ook notariële akten, gevangenisregisters e.d. Het BHIC groeit verder uit tot hét genealogisch centrum van Brabant.
- Een andere belangrijke invulling van de maatschappelijke opgave is het ontsluiten en toegankelijk maken van beeldmateriaal. 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. De verwachting is dat veel particulieren, organisaties en instellingen zich zullen melden met beeldmateriaal.
- Voor het schrijven van Brabantse geschiedenis brengen we aan de hand van inmiddels ruim 10.000 verhalen Brabant in beeld. Veelal verhalen van ooggetuigen die hun unieke ervaringen optekenen en zo een aanvulling zijn op de institutionele archieven, zoals met Protest in Brabant. Daarmee willen we de meerstemmigheid en diversiteit van onze archieven bevorderen. We kiezen daarin steeds vaker voor communities. Op die manier worden we meer facilitator dan schrijver. Zo schrijven we samen Brabantse geschiedenis. Eerder werden o.a. websites gelanceerd over het autobezit in Brabant, het rijke roomse leven in Brabant, het Brabantse dorpsleven, de Brabantse gesneuvelden en de Brabantse industrie. Ook in 2024 zal deze reeks worden voortgezet. Ook werden de afgelopen periode de oorlogsdagboeken van De Quay gepresenteerd. Daarmee willen we ook aansluiten op de verhaallijnen van de provincie: Bevochten Brabant, Religieus Brabant, Innovatief Brabant en Bestuurlijk Brabant.
- Voor het verwelkomen van een breder publiek wordt het terrein van De Citadel meer ingezet. Naast de andere verhalen willen we onze digitale dienstverlening en vindbaarheid optimaliseren.

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:

2024	Baten	Lasten	Saldo
Historische archieven 1)	€ 995.000	€ 5.126.000	€ -4.131.000
Algemene dekkingsmiddelen 2)	€ 5.355.200	€ 0	€ 5.355.200
Overhead 3)	€ 0	€ 1.368.200	€ -1.368.200
Heffing VPB 4)	€ 0	€ 0	€ 0
Bedrag onvoorzien	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo van baten en lasten	€ 6.350.200	€ 6.494.200	€ -144.000
Onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves	€ 294.000	€ 150.000	€ 144.000
Resultaat	€ 6.644.200	€ 6.644.200	€ 0

1) Historische 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. 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 2024 en de meerjarenbegroting 2025-2027 zijn structureel sluitend. De onderstaande tabel geeft een gecomprimeerde weergave van de exploitatiebegroting 2023 en 2024 en de verschillen.

		Begroting 2023	Begroting 2024	Verschil 2023-2024
	Baten			
1	Bijdrage Ministerie OCW	€ 2.933.500	€ 3.124.800	€ 191.300
2	Bijdrage Gemeenten en waterschappen	€ 1.991.800	€ 2.230.400	€ 238.600
3	Dienstverlening Provincie Noord-Brabant	€ 670.900	€ 695.900	€ 25.000
4	Overige bedrijfsopbrengsten	€ 236.300	€ 299.100	€ 62.800
	Totaal baten	**€ 5.832.500**	**€ 6.350.200**	**€ 517.700**
	Lasten			
5	Personeelskosten	€ 3.417.800	€ 3.772.500	€ 354.700
6	Huisvestingskosten	€ 1.371.700	€ 1.404.100	€ 32.400
7	Organisatiekosten	€ 243.700	€ 268.300	€ 24.600
8	Afschrijvingen	€ 252.600	€ 252.600	€ 0
9	Collectiebeheer	€ 411.800	€ 507.300	€ 95.500
10	Publieksbereik	€ 266.200	€ 274.500	€ 8.300
11	Financieringskosten	€ 48.000	€ 14.900	€ -33.100
	Totaal lasten	**€ 6.011.800**	**€ 6.494.200**	**€ 482.400**
	Totaal saldo van baten en lasten	**€ -179.300**	**€ -144.000**	**€ 35.300**
	Mutaties reserves			
12	Toevoegingen reserves	€ -100.000	€ -150.000	€ -50.000
13	Onttrekkingen reserves	€ 279.300	€ 294.000	€ 14.700
	Gerealiseerde resultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

Het begrote resultaat 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:

1. Bijdrage Ministerie OCW (toename € 191.300)

Het verschil tussen het voorlopig en definitief indexeringspercentage voor loon-en prijsontwikkeling 2022, bedraagt 2,7%, oftewel € 90.200. De opgenomen loon-en prijsindexatie 2024 van 3,4% verhoogt de rijksbijdrage met € 101.100.

2. Bijdrage Gemeenten en waterschappen (toename € 238.600)

De opgenomen loon-en prijsindexatie van 6,1% (3,4% voor 2024 + 2,7% correctie 2022) verhoogt de bijdrage met € 120.700. Een negatief effect van € 6.700 betreft de daling van de (toegerekende) uittredingsbijdrage van de gemeente Haaren. Daarnaast is er een toename van € 124.600 voor de bekostiging van de e-depotvoorziening, conform het groeimodel (€ 0,25 per inwoner in 2024).

3. Dienstverlening Provincie Noord-Brabant (toename € 25.000)
De opgenomen loon-en prijsindexatie van 3,7% verhoogt de bijdrage met € 25.000. Jaarlijks zal de afgesproken vergoeding worden geïndexeerd conform het cijfer van het Centraal Economisch Plan (CEP) van het Centraal Planbureau (CPB). Hierbij wordt de prijsindexatie materiële overheidsconsumptie (Imoc) toegepast, waarbij het gemiddelde wordt genomen van de 4 opgenomen jaren (t-2 t/m t+1).

4. Overige bedrijfsopbrengsten (toename € 62.800)
In 2022 zijn we gestart met een onderzoek om het voormalig restauratieatelier een andere bestemming te geven, namelijk die van zelfstandige kantoorruimte. Het is de bedoeling deze ruimte te verhuren aan een partij, er zijn al gesprekken gaande met Erfgoed Brabant, die de functie van De Citadel als erfgoedlocatie ondersteunt. Op de locatie in Grave verhuren we momenteel de begane grond en de insteek is dit structureel te gaan doen. De huuropbrengsten (en te leveren dienstverlening als servicekosten) zijn toegenomen met € 44.600. De begrote overige bedrijfsopbrengsten stijgen verder nog met € 18.200, met name vanwege meer depotverhuur en dienstverlening.

5. Personeelskosten (toename € 354.700)
De kosten stijgen flink door structurele CAO-verhogingen. Door gemaakte afspraken met terugwerkende kracht worden we geconfronteerd met extra lasten. Een hogere procentuele verhoging (4% i.p.v. 2% begroot) betekent € 42.000 extra kosten. Daarnaast een stijging van € 37.500 door een verhoging van alle salarisschalen met € 75. Voor 2024 is uitgegaan van een salarisverhoging van 3% per 1 januari 2024, kosten € 63.000. Dan is er een toename van € 52.200 in verband met de kosten van de e-depotvoorziening, conform het groeimodel. Tenslotte is er nog een verschuiving vanuit het dagelijks onderhoud van € 21.900 en de thuiswerkvergoeding, kosten € 5.000. Het effect van de hierboven genoemde stijgingen werkt ook weer door naar de daarvan afhankelijke salaristoeslagen, zoals het IKB (Individueel Keuze Budget), een bedrag van € 39.300. Voor een medewerker die met pensioen ging verviel de subsidie voor personele kosten van € 22.700.

De stijging van de sociale lasten bedraagt € 38.300 en wordt veroorzaakt door hogere premies sociale verzekeringswetten. Door met name tarief-en prijsstijgingen nemen de kosten voor personeel niet in loondienst met € 12.200 toe. De overige personeelskosten nemen met € 20.600 toe. Deze stijging wordt naast prijsverhogingen veroorzaakt door hogere reiskosten openbaar vervoer en het anders in de begroting opnemen van te verrekenen BTW.

6. Huisvestingskosten (toename € 32.400)
De huurkosten en de zakelijke lasten stijgen met € 4.300 en de toevoegingen aan de voorzieningen onderhoud en instandhouding met € 12.600. De kosten van het klein onderhoud en verduurzaming van De Citadel van beide panden zijn € 4.000 hoger. De energiekosten zijn in de vorige begroting al extra verhoogd en nemen nu toe met € 5.300. De overige huisvestingskosten stijgen met € 6.200, hetgeen wordt veroorzaakt door het anders in de begroting opnemen van te verrekenen BTW.

7. Organisatiekosten (toename € 24.600)
De kantoorkosten (telefonie, dataverbindingen) stijgen met € 4.500 en advies-en administratiekosten met € 2.200. De automatiseringskosten nemen toe met € 10.200, zowel met betrekking tot hardware- als softwarecontracten. De overige organisatiekosten stijgen met € 8.200, hetgeen wordt veroorzaakt door het anders in de begroting opnemen van te verrekenen BTW.

8. Afschrijvingen (geen mutatie, € 0)
De afschrijvingen van verbouwingen en de bedrijfsinstallaties nemen toe vanwege de geplande herbestemming van het voormalig restauratieatelier (€ 27.000). De afschrijving op hardware daalt met € 29.700, terwijl de overige afschrijvingen licht stijgen (€ 2.700).

9. Collectiebeheer (toename € 95.500)
Het digitaliseringsbudget is verlaagd (-/- € 23.500). De internet-, cloud- en hostingsdiensten stijgen met € 119.500, met name als gevolg van de kosten van de e-depotvoorziening. Voor 2024 wordt een migratie voorzien van Preservica-CEP versie naar Preservica-EPC. Daarnaast zijn er de kosten voor het ontsluiten van het E-depot. Ook de opslag- en storageomgeving is inmiddels uitgebreid. De kosten van de gebruiksgoederen en onderhoudskosten voor de fysieke depots stijgen met € 2.100, terwijl de kosten van inhuur derden dalen met € 2.600.

10. Publieksbereik (toename € 8.300)
Ook bij het publieksbereik zien we stijgende internet-, cloud- en hostingsdiensten (€ 13.900). De post inhuur derden neemt toe met € 5.300. De kosten voor de studiezaal en bibliotheek dalen met € 2.400 en ook de kosten van publiciteit en promotie zijn lager begroot (-/- € 8.500).

11. Financieringskosten (afname € 33.100)
De rentelasten dalen met € 4.500 vanwege het lineaire aflossingsschema van beide leningen. 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 inmiddels een rentevergoeding uitgekeerd. Er wordt een bedrag van € 28.600 begroot voor rentebaten.

12. Toevoegingen reserves (toename € 50.000)
Er is 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 de bestemmingsreserve E-depot.

13. Onttrekkingen reserves (toename € 14.700)
Er wordt € 29.200 meer onttrokken aan de bestemmingsreserve E-depot. De onttrekkingen aan de overige bestemmingsreserves verschillen licht (totaal € 14.500).

Voor een nadere toelichting op de exploitatiebegroting wordt verwezen naar hoofdstuk III paragraaf 4 op pagina 27.

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
Vertraging in de besluitvorming op bestuurlijk niveau	€ 55.000	10%	€ 5.500
Wijziging in de hoogte van de bijdrage door de deelnemers	€ 535.500	20%	€ 107.100
Wijzigingen in de gemeenschappelijke regeling	€ 55.000	10%	€ 5.500
CAO aanpassingen	€ 110.000	10%	€ 11.000
Wachtgeld verplichtingen	€ 110.000	10%	€ 11.000
Verhogingen huurpenningen die afwijken van de bijdrage van OCW	€ 200.000	10%	€ 20.000
Contracten van de depotverhuur zijn jaarlijks opzegbaar	€ 235.000	20%	€ 47.000
Wijziging in de hoogte van de bijdrage via DVO's	€ 696.000	20%	€ 139.200
Geen volledige dekking van de kosten van het E-depot	€ 110.000	20%	€ 22.000
Structurele stijging energiekosten	€ 55.000	20%	€ 11.000
		Totaal	€ 379.300

Het begroot weerstandsvermogen bedraagt ultimo 2027 € 418.000. 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 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Stand per 31 december	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000
Algemene reserve in procenten van de (deelnemers)bijdragen	8,8%	7,8%	7,7%	7,5%	7,5%

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 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
EMU-saldo	€ -177.000	€ 481.000	€ 219.000	€ 578.000	€ 655.000

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	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Netto schuldquote*	0%	0%	0%	0%	0%
Solvabiliteitsratio	26%	23%	22%	21%	20%
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

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 BHIC. 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. 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 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 2024

a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	+/+	€	43.500		
b.	De externe rentebaten	-/-	€	28.600		
	Saldo rentelasten en rentebaten				€	14.900
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	€	0		
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	€	14.900		
c3.	De rentebate van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	+/+	€	0		
					€	-14.900
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente				€	0
d1.	Rente over eigen vermogen	+/+			€	0
d2.	Rente over voorzieningen	+/+			€	0
	Totaal geraamde aan taakvelden toe te rekenen rente				€	0
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-			€	0
f.	Verwacht Renteresultaat op het taakveld Treasury				€	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 € 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 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Resultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Kasstroom operationele activiteiten					
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	€ 253	€ 253	€ 253	€ 253	€ 253
- mutaties reserves/fondsen	€ -179	€ -144	€ -51	€ -83	€ -
- mutaties voorzieningen	€ -658	€ 334	€ 76	€ 411	€ 457
Veranderingen in werkkapitaal:					
voorraden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
vorderingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
overlopende activa	€ -75	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
vlottende schulden	€ 76	€ 0	€ 0	€ -250	€ 0
overlopende passiva	€ 136	€ -194	€ 219	€ -124	€ -150
Totaal	**€ -447**	**€ 249**	**€ 497**	**€ 207**	**€ 560**
Kasstroom investeringsactiviteiten					
Investeringen in vaste activa	€ -63	€ -616	€ -621	€ -85	€ -55
Totaal	**€ -63**	**€ -616**	**€ -621**	**€ -85**	**€ -55**
Kasstroom financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Aflossing langlopende schulden	€ -110	€ -110	€ -110	€ -80	€ -80
Overige mutaties eigen vermogen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	**€ -110**	**€ -110**	**€ -110**	**€ -80**	**€ -80**
Mutatie geldmiddelen	**€ -620**	**€ -477**	**€ -234**	**€ 42**	**€ 425**
Saldo geldmiddelen					
Saldo 1 januari	€ 3.863	€ 3.393	€ 2.916	€ 2.690	€ 2.737
Mutatie	€ -470	€ -477	€ -226	€ 47	€ 422
Saldo 31 december	**€ 3.393**	**€ 2.916**	**€ 2.690**	**€ 2.737**	**€ 3.159**
Specificatie geldmiddelen					
Kassen	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2
Rekening-courant bank	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10
Spaarrekeningen bank	€ 200	€ 200	€ 200	€ 200	€ 200
Schatkistbankieren	€ 3.181	€ 2.704	€ 2.478	€ 2.525	€ 2.947
Saldo 31 december	**€ 3.393**	**€ 2.916**	**€ 2.690**	**€ 2.737**	**€ 3.159**

Naar verwachting hoeft in de begrotingsperiode 2023-2027 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.

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 (Publiekstaken, Archieftaken en Middelen) en is onderverdeeld in clusters.

Het cluster *Klantenservice* ontvangt en distribueert vragen (gesteld per brief, telefoon, email, mondeling) over de diverse clusters. Daarnaast ontvangt en verwijst het bezoekers door naar andere clusters.

De toegankelijke originelen kunnen in de studiezaal door het publiek worden geraadpleegd. Het cluster *Studiezaal* zorgt voor deze dienstverlening. Deze dienstverlening wordt steeds meer digitaal door de service scanning op verzoek.

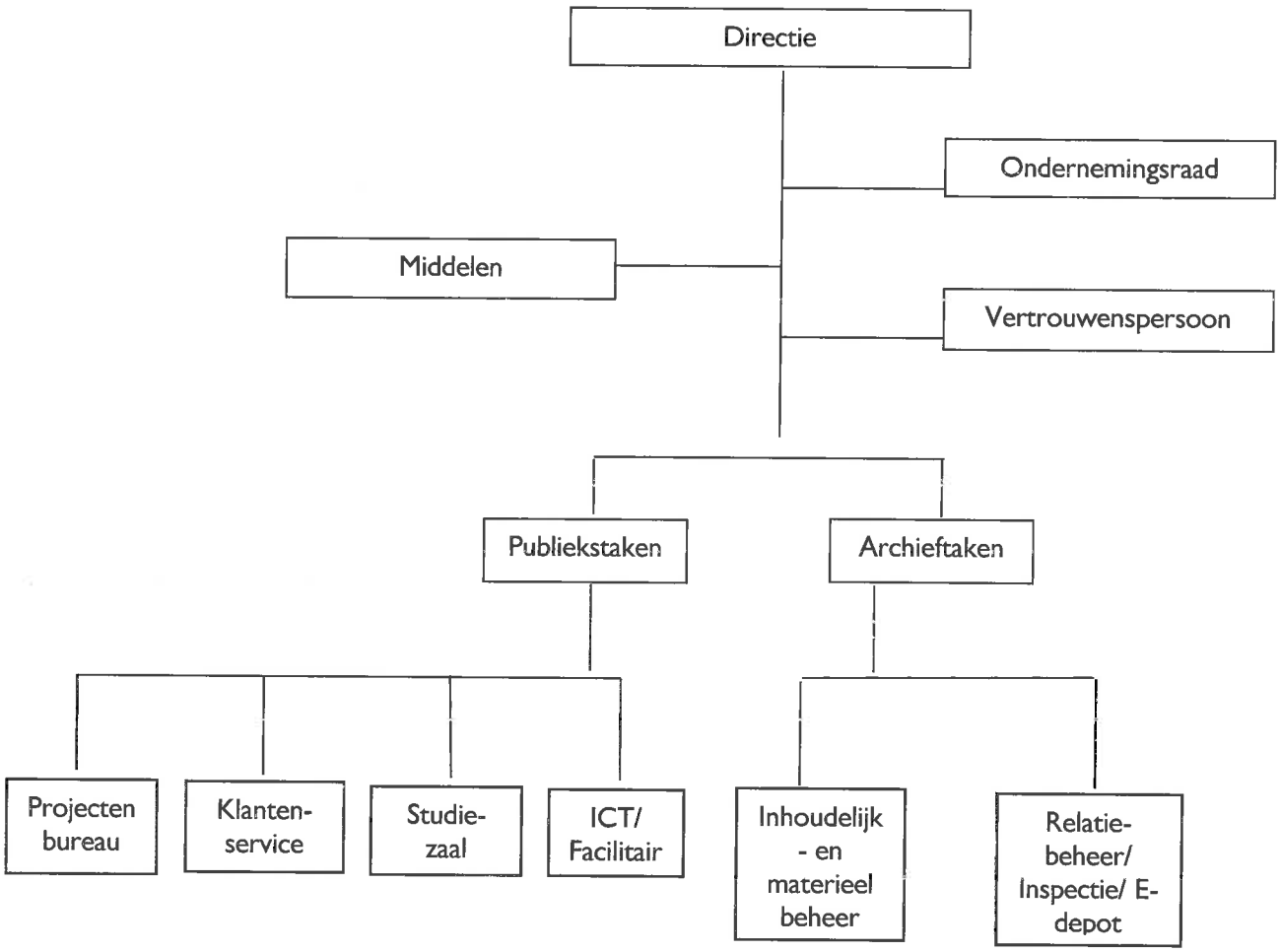
Het cluster *ICT/ Facilitair* ondersteunt de werkprocessen van alle clusters, die gebruik maken van diverse geautomatiseerde systemen en het cluster verzorgt daarnaast het technisch gebouwenbeheer.

Het *Projectenbureau* is verantwoordelijk voor de productontwikkeling, zoals het uitwerken van historische thema's en projecten. Daarnaast draagt het zorg voor optimalisering van diverse werkprocessen.

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 *Relatiebeheer/ Inspectie/ E-depot* voert inspecties uit 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 het BHIC en de archiefvormers (gemeenten, overheidsinstellingen) die de informatiedragers aanleveren en richt zich op de ontwikkeling en implementatie van het E-depot.

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

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 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 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 de heer J.C. Kriek. 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 R.J. van de Mortel	Lid
De heer mr. J.C.M. Pommer	Lid
Mevrouw drs. M.A.H. Moorman	Lid
De heer mr. V.E.C. Lokin	Lid
De heer ing. A.A.M.J. Walraven	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 31 maart 2023:

1. de ontwerpbegroting 2024 voor zienswijze aan te bieden aan de deelnemers;
2. de ontwerpbegroting 2024 en de ontvangen zienswijzen aan te bieden aan het Algemeen bestuur ten behoeve van behandeling in zijn vergadering van juli 2023;
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
Voorzitter

J.C. Kriek
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 2024 vast te stellen in zijn vergadering van 7 juli 2023;

2. het vaststellen van de begroting 2024, met een structureel saldo van € 0;

3. het vaststellen van de meerjarenbegroting 2025-2027, met structurele saldi van € 0.

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

J.C. Kriek
Directeur

III Financiële begroting

III.1 Geprognosticeerde balans per 31 december 2023 - 2027

Bedragen x € 1.000

VASTE ACTIVA	31-12 2023	31-12 2024	31-12 2025	31-12 2026	31-12 2027
Materiële vaste activa					
Investeringen met een economisch nut	€ 1.870	€ 2.233	€ 2.593	€ 2.420	€ 2.225
VLOTTENDE ACTIVA					
Voorraden	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1
Uitzettingen looptijd < 1 jaar					
Vorderingen op openbare lichamen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Overige vorderingen	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10
	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10
Liquide middelen	€ 3.393	€ 2.916	€ 2.690	€ 2.737	€ 3.159
Overlopende activa	€ 200	€ 200	€ 200	€ 200	€ 200
Totaal vaste activa	€ 5.474	€ 5.360	€ 5.494	€ 5.368	€ 5.595

VASTE PASSIVA	31-12 2023	31-12 2024	31-12 2025	31-12 2026	31-12 2027
Eigen vermogen					
Algemene reserve	€ 418	€ 418	€ 418	€ 418	€ 418
Bestemmingsreserves	€ 979	€ 835	€ 784	€ 701	€ 701
Gerealiseerde resultaat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	€ 1.397	€ 1.253	€ 1.202	€ 1.119	€ 1.119
Voorzieningen					
Onderhouds-en instandhoudingsvoorzieningen	€ 2.131	€ 2.465	€ 2.541	€ 2.952	€ 3.409
Vaste schulden looptijd > 1 jaar					
Binnenlandse banken	€ 1.100	€ 990	€ 880	€ 800	€ 720
VLOTTENDE PASSIVA					
Netto vlottende schulden looptijd < 1 jaar					
Overige schulden	€ 500	€ 500	€ 500	€ 250	€ 250
Overlopende passiva	€ 346	€ 152	€ 371	€ 247	€ 97
Totaal vaste passiva	€ 5.474	€ 5.360	€ 5.494	€ 5.368	€ 5.595

Voor een nadere toelichting op de balans wordt verwezen naar hoofdstuk III paragraaf 3 op pagina 20.

III.2 Exploitatiebegroting 2024

	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Baten			
Bijdrage Ministerie OCW	€ 3.074.437	€ 2.933.500	€ 3.124.800
Bijdrage Gemeenten en waterschappen	€ 1.917.000	€ 1.991.800	€ 2.230.400
Dienstverlening Provincie Noord-Brabant	€ 650.878	€ 670.900	€ 695.900
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 327.122	€ 236.300	€ 299.100
Totaal baten	**€ 5.969.437**	**€ 5.832.500**	**€ 6.350.200**
Lasten			
Personeelskosten	€ 3.339.382	€ 3.417.800	€ 3.772.500
Huisvestingskosten	€ 1.342.956	€ 1.371.700	€ 1.404.100
Organisatiekosten	€ 247.298	€ 243.700	€ 268.300
Afschrijvingen	€ 265.991	€ 252.600	€ 252.600
Collectiebeheer	€ 401.306	€ 411.800	€ 507.300
Publieksbereik	€ 202.596	€ 266.200	€ 274.500
Financieringskosten	€ 37.967	€ 48.000	€ 14.900
Totaal lasten	**€ 5.837.496**	**€ 6.011.800**	**€ 6.494.200**
Totaal saldo van baten en lasten	**€ 131.941**	**€ -179.300**	**€ -144.000**
Mutaties reserves			
Toevoegingen reserves	€ -500.000	€ -100.000	€ -150.000
Onttrekkingen reserves	€ 406.498	€ 279.300	€ 294.000
Gerealiseerde resultaat	**€ 38.439**	**€ 0**	**€ 0**

Voor een nadere toelichting op de exploitatiebegroting wordt verwezen naar hoofdstuk III paragraaf 4 op pagina 28.

III.3 Toelichting Geprognosticeerde balans per 31 december 2023 - 2027

Materiële vaste activa
In de komende jaren wordt er naar verwachting met name geïnvesteerd in de jaren 2024 en 2025 in de aanpassing en verbouwing van het voormalig restauratieatelier en in een nieuwe website. Het voormalig restauratieatelier krijgt een andere bestemming en wordt (zelfstandige) kantoorruimte. Het is de bedoeling deze ruimte te verhuren aan een partij, er zijn al gesprekken gaande met Erfgoed Brabant, die de functie van De Citadel als erfgoedlocatie ondersteunt. 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.

De huidige website is gebouwd in 2014 en is in de tussenliggende jaren diverse malen geüpgraded. Na 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 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Gebouwen	€ 0	€ 185.200	€ 185.200	€ 0	€ 0
Verbouwingen	€ 0	€ 99.600	€ 99.600	€ 0	€ 0
Bedrijfsinstallaties	€ 0	€ 226.000	€ 226.000	€ 0	€ 0
Inventarissen	€ 22.500	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
Depotinrichting	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
ICT-Hardware	€ 15.000	€ 25.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 25.000
ICT-Software	€ 25.000	€ 65.000	€ 45.000	€ 20.000	€ 15.000
	€ 62.500	€ 615.800	€ 620.800	€ 85.000	€ 55.000

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

	Afschrijvings-percentage	Stand 31-12-2023	Investeringen in 2024	Afschrijving in 2024	Stand 31-12-2024
Grond	-	€ 94.000	€ 0	€ 0	€ 94.000
Gebouwen	2,5%	€ 1.110.600	€ 185.200	€ 50.900	€ 1.244.900
Verbouwingen	10%	€ 9.700	€ 99.600	€ 11.500	€ 97.800
Bedrijfsinstallaties	5%-6²/³%-10%	€ 28.600	€ 226.000	€ 19.500	€ 235.100
Inventarissen	10%/20%	€ 186.200	€ 15.000	€ 31.500	€ 169.700
Depotinrichting	4%/10%	€ 196.600	€ 0	€ 30.400	€ 166.200
ICT-Hardware	20%	€ 192.900	€ 25.000	€ 75.100	€ 142.800
ICT-Software	20%	€ 51.700	€ 65.000	€ 33.700	€ 83.000
	Totaal	€ 1.870.300	€ 615.800	€ 252.600	€ 2.233.500

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

	Stand 31-12-2023	Stand 31-12-2024	Stand 31-12-2025	Stand 31-12-2026	Stand 31-12-2027
Grond	€ 94.000	€ 94.000	€ 94.000	€ 94.000	€ 94.000
Gebouwen	€ 1.110.600	€ 1.244.900	€ 1.374.600	€ 1.319.100	€ 1.263.500
Verbouwingen	€ 9.700	€ 97.800	€ 175.800	€ 154.600	€ 133.500
Bedrijfsinstallaties	€ 28.600	€ 235.100	€ 428.800	€ 396.600	€ 364.400
Inventarissen	€ 186.200	€ 169.700	€ 156.400	€ 145.800	€ 133.600
Depotinrichting	€ 196.600	€ 166.200	€ 136.000	€ 105.800	€ 78.700
ICT-Hardware	€ 192.900	€ 142.800	€ 130.300	€ 118.300	€ 90.000
ICT-Software	€ 51.700	€ 83.000	€ 97.300	€ 86.100	€ 67.000
	€ 1.870.300	€ 2.233.500	€ 2.593.200	€ 2.420.300	€ 2.224.700

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 mag worden gehouden) bedraagt in 2024 € 1.000.000.

	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Kassen	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
Rekening-courant bank	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Spaarrekeningen bank	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
Schatkistbankieren	€ 3.181.000	€ 2.704.000	€ 2.478.000	€ 2.525.000	€ 2.947.000
	€ 3.393.000	€ 2.916.000	€ 2.690.000	€ 2.737.000	€ 3.159.000

De liquide middelen dalen aan het begin van de begrotingsperiode door begrote investeringen in 2024/2025. Aan het eind van de begrotingsperiode 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 2023-2027 weer:

Algemene reserve	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Stand per 1 januari	€ 418.100	€ 418.100	€ 418.100	€ 418.100	€ 418.100
Bij: Toevoegingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Af: Onttrekkingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Stand per 31 december	€ 418.100	€ 418.100	€ 418.100	€ 418.100	€ 418.100

Algemene reserve in procenten van de (deelnemers)bijdragen	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
	8,8%	7,8%	7,7%	7,5%	7,5%

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 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
De Citadel	€ 662.600	€ 610.100	€ 595.100	€ 580.100	€ 580.100
E-depot	€ 50.800	€ 22.300	€ 72.300	€ 47.300	€ 47.300
Genealogisch centrum	€ 114.500	€ 92.500	€ 70.500	€ 48.500	€ 48.500
Publieksfunctie	€ 150.900	€ 109.900	€ 45.700	€ 24.700	€ 24.700
Totaal	€ 978.800	€ 834.800	€ 783.600	€ 700.600	€ 700.600

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. De bestemmingsreserve wordt daarnaast gebruikt om een start te maken met de verduurzaming van het gebouw. Gezien het bouwjaar en de monumentale status is dat een behoorlijke uitdaging.

Bestemmingsreserve De Citadel	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Stand per 1 januari	€ 662.600	€ 662.600	€ 610.100	€ 595.100	€ 580.100
Bij: Toevoegingen	€ 50.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Af: Onttrekkingen	€ -50.000	€ -52.500	€ -15.000	€ -15.000	€ 0
Stand per 31 december	€ 662.600	€ 610.100	€ 595.100	€ 580.100	€ 580.100

De begrote onttrekkingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Bestemmingsreserve De Citadel	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Inspecties en monitoring	€ 5.000	€ 0	€ 0	€ 0
Energetische optimalisatie installaties	€ 25.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 0
Herbestemming en Profilering Citadel	€ 7.500	€ 0	€ 0	€ 0
Klimaatverbetering Gebouwen	€ 15.000	€ 0	€ 0	€ 0
	€ 52.500	€ 15.000	€ 15.000	€ 0

Bestemmingsreserve E-depot

In de begroting 2024 zijn de bestemmingsreserve E-depot infrastructuur en de bestemmingsreserve E-depot uitvoering, samengevoegd.

Het rijk beschikt over een e-depot, dat nog maar voor beperkte tijd kan fungeren als e-depot voor de deelnemers. De RHC's moeten zelf voor een e-depotvoorziening zorgen. Om die reden was het BHIC al enige tijd geleden begonnen met een traject, om te komen tot een eigen e-depot voor de eigen partners in de gemeenschappelijke regeling.

Het BHIC heeft sinds 1 juli 2021 een eigen e-depotvoorziening. We krijgen steeds meer inzicht in de kosten, de financiering en de snelheid van invoering van het e-depot. De deelnemers van het BHIC zorgen vanaf 2024, via een groeimodel, voor de bekostiging van deze voorziening. De reserve wordt ingezet voor de bekostiging in de tussenliggende periode.

Bestemmingsreserve E-depot	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Stand per 1 januari	€ 111.700	€ 50.800	€ 22.300	€ 72.300	€ 47.300
Bij: Toevoegingen	€ 88.400	€ 150.000	€ 150.000	€ 25.000	€ 0
Af: Onttrekkingen	€ -149.300	€ -178.500	€ -100.000	€ -50.000	€ 0
Stand per 31 december	€ 50.800	€ 22.300	€ 72.300	€ 47.300	€ 47.300

De begrote onttrekkingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Bestemmingsreserve E-depot	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Internet-en clouddiensten	€ 140.900	€ 100.000	€ 50.000	€ 0
Exploitatiekosten hard- en software	€ 15.400	€ 0	€ 0	€ 0
Inhuur derden	€ 22.200	€ 0	€ 0	€ 0
Afschrijvingen hard- en software	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	€ 178.500	€ 100.000	€ 50.000	€ 0

Bestemmingsreserve Genealogisch centrum van Noord-Brabant

In de notitie "(Ook) Ons Brabant Beleidsplan 2023-2026" worden de ambities voor de komende jaren geformuleerd. Voor het realiseren van de ambitie "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 origineie aktes zijn grotendeels gescand. Nu moeten de gegevens uit de aktes aan de betreffende scans worden gekoppeld.

Bestemmingsreserve Genealogisch centrum	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Stand per 1 januari	€ 164.500	€ 114.500	€ 92.500	€ 70.500	€ 48.500
Bij: Toevoegingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Af: Onttrekkingen	€ -50.000	€ -22.000	€ -22.000	€ -22.000	€ 0
Stand per 31 december	€ 114.500	€ 92.500	€ 70.500	€ 48.500	€ 48.500

De begrote onttrekkingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Bestemmingsreserve Genealogisch centrum	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Digitaliseringskosten	€ 22.000	€ 22.000	€ 22.000	€ 0
	€ 22.000	€ 22.000	€ 22.000	€ 0

Bestemmingsreserve Publieksfunctie

In de notitie "(Ook) Ons Brabant Beleidsplan 2023-2026" worden de ambities 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. Voor het realiseren van deze ambities met betrekking tot de publieksfunctie is een bestemmingsreserve gevormd.

Bestemmingsreserve Publieksfunctie	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Stand per 1 januari	€ 180.900	€ 150.900	€ 109.900	€ 45.700	€ 24.700
Bij: Toevoegingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Af: Onttrekkingen	€ -30.000	€ -41.000	€ -64.200	€ -21.000	€ 0
Stand per 31 december	€ 150.900	€ 109.900	€ 45.700	€ 24.700	€ 24.700

De begrote onttrekkingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Bestemmingsreserve Publieksfunctie	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Personele kosten/ inhuur derden	€ 21.000	€ 44.200	€ 21.000	€ 0
Internet-en clouddiensten	€ 20.000	€ 20.000	€ 0	€ 0
Publiciteit en Promotie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	€ 41.000	€ 64.200	€ 21.000	€ 0

Voorzieningen
In onderstaande tabel is het verloop van de voorzieningen in de periode 2023-2027 weergegeven:

Voorzieningen	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
De Citadel	€ 2.034.000	€ 2.397.100	€ 2.479.400	€ 2.886.200	€ 3.364.900
Grave	€ 97.200	€ 67.700	€ 61.800	€ 65.400	€ 44.300
IKB-en vitaliteitsverlof	€ 297.900	€ 329.100	€ 360.300	€ 391.500	€ 422.700
Totaal	€ 2.429.100	€ 2.793.900	€ 2.901.500	€ 3.343.100	€ 3.831.900

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 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Stand per 1 januari	€ 2.385.600	€ 2.034.000	€ 2.397.100	€ 2.479.400	€ 2.886.200
Bij: jaarlijkse toevoeging	€ 804.500	€ 817.000	€ 817.000	€ 817.000	€ 817.000
Af: vrijval	€ -1.156.100	€ -453.900	€ -734.700	€ -410.200	€ -338.300
Stand per 31 december	€ 2.034.000	€ 2.397.100	€ 2.479.400	€ 2.886.200	€ 3.364.900

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 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Stand per 1 januari	€ 124.200	€ 97.200	€ 67.700	€ 61.800	€ 65.400
Bij: toevoegingen	€ 3.300	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600
Af: vrijval	€ -30.300	€ -33.100	€ -9.500	€ 0	€ -24.700
Stand per 31 december	€ 97.200	€ 67.700	€ 61.800	€ 65.400	€ 44.300

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 oudere medewerkers om vitaliteitsverlofuren te sparen. Voor het opnemen van verlof direct voor het ingaan van pensionering, gelden aanvullende fiscale regels.

Voorziening IKB- en vitaliteitsverlof	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Stand per 1 januari	€ 279.800	€ 297.900	€ 329.100	€ 360.300	€ 391.500
Bij: toevoegingen	€ 86.100	€ 138.000	€ 138.000	€ 138.000	€ 138.000
Af: vrijval	€ -68.000	€ -106.800	€ -106.800	€ -106.800	€ -106.800
Stand per 31 december	€ 297.900	€ 329.100	€ 360.300	€ 391.500	€ 422.700

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:

	Aflossings-wijze	Looptijd	Oorspronkelijk Bedrag	Aflossings-verplichting	Stand 31-12-2023
Lening BNG 2005	Lineair	20 jaar	€ 600.000	€ 30.000	€ 60.000
Lening BNG 2006	Lineair	30 jaar	€ 2.400.000	€ 80.000	€ 1.040.000
			€ 3.000.000	€ 110.000	€ 1.100.000

	Stand 31-12-2024	Stand 31-12-2025	Stand 31-12-2026	Stand 31-12-2027
Lening BNG 2005	€ 30.000	€ 0	€ 0	€ 0
Lening BNG 2006	€ 960.000	€ 880.000	€ 800.000	€ 720.000
Totaal	€ 990.000	€ 880.000	€ 800.000	€ 720.000

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 en investeringen. Daarnaast betreft dit vooruit ontvangen bedragen voor verhuur van depotruimten.

III.4 Toelichting Exploitatiebegroting 2024

Bijdrage Ministerie OCW	Begroting 2023	Mutatie 2024	Prijsindex 2024	E-depot 2024	Begroting 2024
Bijdrage Min. OCW - lumpsum	€ 2.883.500	€ 90.200	€ 101.100	€ 0	€ 3.074.800
Bijdrage Min. OCW – kenniscomp.	€ 50.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 50.000
	€ 2.933.500	€ 90.200	€ 101.100	€ 0	€ 3.124.800

Bijdrage Ministerie OCW – lumpsum

Het verschil tussen het voorlopig en definitief indexeringspercentage voor loon-en prijsontwikkeling 2022, bedraagt 2,7%, oftewel € 90.200. De opgenomen loon-en prijsindexatie 2024 van 3,4% verhoogt de rijksbijdrage met € 101.100.

Bijdrage Ministerie OCW – kenniscomponent

Het Rijk heeft het voornemen per 1-1-2025 uit te treden. Het Rijk stelt een bijdrage tot en met 2026 beschikbaar als "Kenniscomponent", € 50.000 per jaar zonder indexering. In 2022 zijn de DTR-gelden (Digitale Taken Rijk) vervallen, groot € 160.000.

Bijdrage Gemeenten en waterschappen	Begroting 2023	Mutatie 2024	Prijsindex 2024	E-depot 2024	Begroting 2024
Bernheze	€ 114.300	€ 0	€ 7.000	€ 7.200	€ 128.500
Boekel	€ 37.200	€ 0	€ 2.300	€ 2.300	€ 41.800
Boxtel	€ 130.100	€ 0	€ 7.900	€ 8.200	€ 146.200
Haaren (rechtsopvolger) 3)	€ 13.500	€ -6.700	€ 0	€ 0	€ 6.800
Land van Cuijk	€ 354.200	€ 0	€ 21.600	€ 22.300	€ 398.100
Maashorst	€ 218.000	€ 0	€ 13.300	€ 13.700	€ 245.000
Meierijstad	€ 305.400	€ 0	€ 18.600	€ 19.200	€ 343.200
Oss	€ 345.300	€ 0	€ 21.100	€ 21.800	€ 388.200
St. Michielsgestel	€ 111.700	€ 0	€ 6.800	€ 7.000	€ 125.500
Vught	€ 119.400	€ 0	€ 7.300	€ 7.500	€ 134.200
Waterschap Aa en Maas	€ 121.100	€ 0	€ 7.400	€ 7.700	€ 136.200
Waterschap De Dommel	€ 121.600	€ 0	€ 7.400	€ 7.700	€ 136.700
	€ 1.991.800	€ -6.700	€ 120.700	€ 124.600	€ 2.230.400

3) Uittredingsbijdrage 2024: Biezenmortel € 1.300 en Haaren € 5.400.

De opgenomen loon-en prijsindexatie van 6,1% (3,4% voor 2024 + 2,7% correctie 2022) verhoogt de bijdrage met € 120.700. Een negatief effect van € 6.700 betreft de daling van de (toegerekende) uittredingsbijdrage van de gemeente Haaren. Daarnaast is er een toename van € 124.600 voor de bekostiging van de e-depotvoorziening, conform het groeimodel (€ 0,25 per inwoner in 2024).

Dienstverlening Provincie Noord-Brabant	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Jaarlijkse vergoeding volgens DVO	€ 650.878	€ 670.900	€ 695.900
Totaal dienstverlening Provincie Noord-Brabant	€ 650.878	€ 670.900	€ 695.900

Met de Provincie Noord-Brabant is een dienstverleningsovereenkomst (DVO) afgesloten. De opgenomen loon-en prijsindexatie van 3,7% verhoogt de bijdrage met € 25.000.

Overige bedrijfsopbrengsten	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Verhuur vastgoed en catering	€ 40.325	€ 10.700	€ 55.300
Verhuur depotruimte	€ 274.106	€ 211.600	€ 235.000
Dienstverlening	€ 5.393	€ 14.000	€ 8.800
Overige opbrengsten	€ 7.298	€ 0	€ 0
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	€ 327.122	€ 236.300	€ 299.100

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit de verhuur van ruimtes, verhuur van depotruimte en dienstverlening aan niet-deelnemers van het BHIC. 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 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Salarissen en toeslagen	€ 2.262.646	€ 2.365.400	€ 2.649.000
Pensioenpremies en sociale lasten	€ 663.530	€ 700.100	€ 738.400
Personeel niet in loondienst	€ 250.531	€ 252.400	€ 264.600
Andere personeelskosten	€ 162.675	€ 99.900	€ 120.500
Totaal personeelskosten	€ 3.339.382	€ 3.417.800	€ 3.772.500

Salarissen en toeslagen

De kosten stijgen flink door structurele CAO-verhogingen. Door gemaakte afspraken met terugwerkende kracht worden we geconfronteerd met extra lasten. Een hogere procentuele verhoging (4% i.p.v. 2% begroot) betekent € 42.000 extra kosten. Daarnaast een stijging van € 37.500 door een verhoging van alle salarisschalen met € 75. Voor 2024 is uitgegaan van een salarisverhoging van 3% per 1 januari 2024, kosten € 63.000. Dan is er een toename van € 52.200 in verband met de kosten van de e-depotvoorziening, conform het groeimodel. Tenslotte is er nog een verschuiving vanuit het dagelijks onderhoud van € 21.900 en de thuiswerkvergoeding, kosten € 5.000. Het effect van de hierboven genoemde stijgingen werkt ook weer door naar de daarvan afhankelijke salaristoeslagen, zoals het IKB (Individueel Keuze Budget), een bedrag van € 39.300. Voor een medewerker die met pensioen ging verviel de subsidie voor personele kosten van € 22.700.

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	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Personeel in loondienst	37,1	38,8	40,1
Personeel niet in loondienst	3,7	3,9	3,7
Totaal FTE	40,8	42,7	43,8

Op 31 december 2022 was er een openstaande vacature van 0,9 FTE. De begrote personeelsformatie E-depot stijgt in 2024 conform het groeimodel bekostiging e-depotvoorziening.

Pensioenpremies en sociale lasten

De stijging van de sociale lasten bedraagt € 38.300 en wordt veroorzaakt door hogere premies sociale verzekeringswetten. De pensioenpremies dalen licht door het vervallen van de VPL-premie.

Personeel niet in loondienst

De kosten voor personeel niet in loondienst stijgen met € 12.200 door prijsstijgingen. De kosten voor personeel niet in loondienst betreffen medewerkers die werkzaam zijn via een detacheringsconstructie voor de service scannen op verzoek (€ 79.700) en schoonmaakwerkzaamheden (€ 39.800). Daarnaast is een bedrag geraamd voor inhuur restauratiewerkzaamheden (€ 21.000), het inhuren van ICT-diensten (€ 42.100) en voor de inhuur van capaciteit en expertise in verband met het beheer, onderhoud en instandhouding van De Citadel (€ 71.700). Tenslotte is er een bedrag begroot voor het inhuren administratieve diensten (€ 7.200) en voor inspecties (€ 3.100).

Andere personeelskosten

De overige personeelskosten stijgen met € 20.600. Dit betreft kosten zoals de reiskosten woon-werkverkeer, scholingskosten, kosten arbodienst, kerstpakketten en kosten BHV. De stijging wordt naast prijsverhogingen, veroorzaakt door hogere reiskosten openbaar vervoer en het anders in de begroting opnemen van te verrekenen BTW.

Huisvestingskosten	**Werkelijk 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**
Huurkosten	€ 176.216	€ 192.800	€ 197.500
Belastingen en verzekeringen	€ 25.893	€ 32.500	€ 32.100
Toevoeging onderhoud en instandhouding	€ 857.205	€ 808.000	€ 820.600
Onderhoud en verduurzaming	€ 89.242	€ 87.800	€ 91.800
Energiekosten	€ 169.704	€ 229.000	€ 234.300
Andere huisvestingskosten	€ 24.696	€ 21.600	€ 27.800
Totaal huisvestingskosten	€ 1.342.956	€ 1.371.700	€ 1.404.100

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.

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 € 817.000. Voor de locatie Grave bedraagt de planningshorizon 15 jaar en de toevoeging € 3.600.

Onderhoud en verduurzaming

In deze begroting zijn kosten opgenomen om een start te maken met verduurzaming van De Citadel. De kosten hiervan worden vooralsnog gedekt uit een bestemmingsreserve. Voor 2024 is een bedrag begroot van € 52.500 voor onder meer inspecties, monitoring, optimalisering energetische 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 (€ 27.900).

Energiekosten

De energiekosten voor De Citadel zijn begroot op € 195.600 en voor de locatie Grave € 38.700. De energiekosten zijn in de vorige begroting al extra verhoogd, gezien alle ontwikkelingen op de energiemarkt.

Andere huisvestingskosten

De overige huisvestingskosten stijgen met € 6.200, hetgeen naast prijsverhogingen wordt veroorzaakt door het anders in de begroting opnemen van te verrekenen BTW.

Organisatiekosten	**Werkelijk 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**
Kantoorkosten, telefonie en dataverbindingen	€ 44.438	€ 49.700	€ 54.200
Advies-, administratie- en accountantskosten	€ 50.857	€ 51.500	€ 53.700
Automatiseringskosten	€ 109.035	€ 105.000	€ 115.200
Algemene kosten	€ 32.224	€ 36.200	€ 35.700
Andere organisatiekosten	€ 10.744	€ 1.300	€ 9.500
Totaal organisatiekosten	€ 247.298	€ 243.700	€ 268.300

De organisatiekosten stijgen door prijsstijgingen. De automatiseringskosten nemen toe met € 10.200, dit betreft de kosten voor onderhoudscontracten van hardware, software, licentiekosten en automatiseringsbenodigdheden. De overige organisatiekosten stijgen met € 8.200, hetgeen wordt veroorzaakt door het anders in de begroting opnemen van te verrekenen BTW.

Afschrijvingen	**Werkelijk 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**
Gebouwen	€ 46.277	€ 46.300	€ 50.900
Installaties	€ 29.378	€ 7.100	€ 19.600
Verbouwingen	€ 1.578	€ 1.600	€ 11.500
Inventarissen	€ 19.482	€ 28.800	€ 31.500
Depotinrichtingen	€ 29.310	€ 29.200	€ 30.400
ICT hardware	€ 104.416	€ 104.800	€ 75.100
ICT software	€ 35.550	€ 34.800	€ 33.600
Totaal afschrijvingen	€ 265.991	€ 252.600	€ 252.600

De totale afschrijvingen blijven gelijk. De afschrijvingen van verbouwingen en de bedrijfsinstallaties nemen toe vanwege de geplande herbestemming van het voormalig restauratieatelier (€ 27.000). De afschrijving op hardware daalt met € 29.700, terwijl de overige afschrijvingen licht stijgen (€ 2.700). 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 en inventarissen in 5 à 10 jaar. ICT- investeringen worden afgeschreven in 5 jaar.

Collectiebeheer	**Werkelijk 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**
Transport archief en aankoop collecties	€ 3.297	€ 7.500	€ 7.900
Gebruiksgoederen en kosten depots	€ 13.635	€ 22.000	€ 23.700
Scannen door derden en digitaliseringskosten	€ 91.206	€ 130.000	€ 106.500
Internet-, cloud- en hostingsdiensten	€ 177.756	€ 196.500	€ 316.000
Inhuur derden en ontwikkeling	€ 115.412	€ 55.800	€ 53.200
Totaal kosten collectiebeheer	€ 401.306	€ 411.800	€ 507.300

Scannen door derden en digitaliseringskosten

Het scanningsbudget, nodig voor de verdergaande digitalisering van archieven en beeldmateriaal, is verlaagd met € 23.500.

Internet-, cloud- en hostingsdiensten collectiebeheer

Dit betreft de internet-, cloud- en hostingsdiensten van het beheren van onze collectie. Met name door de investering in een eigen e-depotvoorziening stijgen deze kosten. De internet-, cloud- en hostingsdiensten stijgen met € 119.500, met name als gevolg van de kosten van de e-depotvoorziening. Voor 2024 wordt een migratie voorzien van Preservica-CEP versie naar Preservica EPC. Daarnaast zijn er de kosten voor het ontsluiten van het E-depot. Ook de opslag- en storageomgeving is inmiddels uitgebreid.

Inhuur derden en ontwikkeling

De kosten van inhuur derden voor collectiebeheer dalen met € 2.600.

Publieksbereik	**Werkelijk 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**
Bibliotheek en studiezaal	€ 7.119	€ 15.600	€ 13.200
Internet-, cloud- en hostingsdiensten	€ 96.120	€ 109.900	€ 123.800
Inhuur derden en ontwikkeling	€ 60.381	€ 83.000	€ 88.300
Publiciteit en promotie	€ 38.976	€ 57.700	€ 49.200
Totaal kosten publieksbereik	€ 202.596	€ 266.200	€ 274.500

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. Bij het publieksbereik zien we de internet-, cloud- en hostingsdiensten stijgen met € 13.900, met name als gevolg van wijzigingen in de SLA-overeenkomsten.

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.

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 als rechtvaardiging van alle moeite die wordt gestoken in het ontwikkelen van historische, attractieve en toegankelijke inhoud, is verlaagd met € 8.500.

Financieringskosten	**Werkelijk 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**
Rentelasten	€ 52.502	€ 48.000	€ 43.500
Rentebaten	€ -14.535	€ 0	€ -28.600
Totaal financieringskosten	€ 37.967	€ 48.000	€ 14.900

De rentelasten dalen met € 4.500 vanwege het lineaire aflossingsschema van beide leningen. 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 inmiddels een rentevergoeding uitgekeerd. Er wordt een bedrag van € 28.600 begroot voor rentebaten.

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

Toevoegingen reserves	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Bestemmingsreserve De Citadel	€ 125.000	€ 50.000	€ 0
Bestemmingsreserve E-depot	€ 125.000	€ 50.000	€ 150.000
Bestemmingsreserve Genealogisch centrum NB	€ 75.000	€ 0	€ 0
Bestemmingsreserve Publieksfunctie	€ 175.000	€ 0	€ 0
Totaal	€ 500.000	€ 100.000	€ 150.000

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 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Bestemmingsreserve De Citadel	€ -41.172	€ -50.000	€ -52.500
Bestemmingsreserve E-depot	€ -194.637	€ -149.300	€ -178.500
Bestemmingsreserve Genealogisch centrum NB	€ -59.168	€ -50.000	€ -22.000
Bestemmingsreserve Publieksfunctie	€ -111.521	€ -30.000	€ -41.000
Totaal	€ -406.498	€ -279.300	€ -294.000

<u>De Citadel</u>
De begrote onttrekking betreft inspectie en monitoring, optimalisatie van installaties, kosten in verband met de herbestemming van het voormalig restauratieatelier en voor klimaatverbetering van de gebouwen.

<u>E-depot</u>
De begrote onttrekking betreft voor een groot deel 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 2026 gedekt door het inzetten van de bestemmingsreserve.

<u>Genealogisch centrum van NB</u>
De begrote onttrekking betreft digitaliseringskosten van het scannen van genealogische aktes.

<u>Publieksfunctie</u>
De begrote onttrekking betreft personeelskosten en kosten van internet-, cloud- en hostingsdiensten, in verband met het toegankelijk maken van collecties.

III.5 Meerjarenbegroting 2025-2027

		Prijspeil Begroting 2024		
	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten				
Bijdrage Ministerie OCW	€ 3.124.800	€ 3.124.800	€ 3.124.800	€ 3.074.800
Bijdrage Gemeenten en waterschappen	€ 2.230.400	€ 2.323.200	€ 2.422.900	€ 2.522.600
Dienstverlening Provincie Noord-Brabant	€ 695.900	€ 695.900	€ 695.900	€ 695.900
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 299.100	€ 299.100	€ 299.100	€ 299.100
Totaal baten	**€ 6.350.200**	**€ 6.443.000**	**€ 6.542.700**	**€ 6.592.400**
Lasten				
Personeelskosten	€ 3.772.500	€ 3.772.500	€ 3.851.400	€ 3.851.400
Huisvestingskosten	€ 1.404.100	€ 1.404.100	€ 1.404.100	€ 1.404.100
Organisatiekosten	€ 268.300	€ 268.300	€ 268.300	€ 268.300
Afschrijvingen	€ 252.600	€ 252.600	€ 252.600	€ 252.600
Collectiebeheer	€ 507.300	€ 507.300	€ 559.900	€ 526.600
Publieksbereik	€ 274.500	€ 274.500	€ 274.500	€ 274.500
Financieringskosten	€ 14.900	€ 14.900	€ 14.900	€ 14.900
Totaal lasten	€ 6.494.200	€ 6.494.200	€ 6.625.700	€ 6.592.400
Totaal saldo van baten en lasten	**€ -144.000**	**€ -51.200**	**€ -83.000**	**€ 0**
Mutaties reserves				
Toevoegingen reserves	€ -150.000	€ -150.000	€ -25.000	€ 0
Onttrekkingen reserves	€ 294.000	€ 201.200	€ 108.000	€ 0
Gerealiseerde resultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

III.6 Toelichting Meerjarenbegroting 2025-2027

Algemeen

De meerjarenbegroting is opgesteld in de lijn van de begroting 2024. Er is geen indexering toegepast, dus de meerjarenbegroting is op basis van prijspeil 2024. 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 actualisering van de inwoneraantallen per 1-1-2025.

		Prijspeil Begroting 2024		
Bijdrage Ministerie OCW	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**
Bijdrage Min. OCW - lumpsum	€ 3.074.800	€ 3.074.800	€ 3.074.800	€ 3.074.800
Bijdrage Min. OCW - kenniscomp.	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 0
	€ 3.124.800	€ 3.124.800	€ 3.124.800	€ 3.074.800

Bijdrage Ministerie OCW – kenniscomponent

Het Rijk heeft het voornemen per 2025 uit te treden. Het Rijk stelt een bijdrage tot en met 2026 beschikbaar als "Kenniscomponent", € 50.000 per jaar zonder indexering. In 2022 zijn de DTR-gelden (Digitale Taken Rijk) vervallen, groot € 160.000.

Bijdrage Gemeenten en waterschappen	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**
Bernheze	€ 128.500	€ 140.500	€ 146.300	€ 152.100
Boekel	€ 41.800	€ 48.600	€ 50.500	€ 52.400
Boxtel	€ 146.200	€ 147.000	€ 153.600	€ 160.100
Haaren (rechtsopvolger) 3)	€ 6.800	€ 0	€ 0	€ 0
Land van Cuijk	€ 398.100	€ 398.200	€ 416.000	€ 433.900
Maashorst	€ 245.000	€ 256.600	€ 267.600	€ 278.500
Meierijstad	€ 343.200	€ 364.600	€ 379.900	€ 395.300
Oss	€ 388.200	€ 411.200	€ 428.700	€ 446.100
St. Michielsgestel	€ 125.500	€ 131.200	€ 136.800	€ 142.400
Vught	€ 134.200	€ 139.800	€ 145.800	€ 151.800
Waterschap Aa en Maas	€ 136.200	€ 142.700	€ 148.800	€ 155.000
Waterschap De Dommel	€ 136.700	€ 142.800	€ 148.900	€ 155.000
	€ 2.230.400	€ 2.323.200	€ 2.422.900	€ 2.522.600

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.

Deelnemer REGIO	Stijging 2025	Stijging 2026	Stijging 2027
Bernheze	€ 5.700	€ 5.800	€ 5.800
Boekel	€ 1.800	€ 1.900	€ 1.900
Boxtel	€ 6.600	€ 6.600	€ 6.500
Land van Cuijk	€ 17.900	€ 17.800	€ 17.900
Maashorst	€ 11.000	€ 11.000	€ 10.900
Meierijstad	€ 15.400	€ 15.300	€ 15.400
Oss	€ 17.400	€ 17.500	€ 17.400
St. Michielsgestel	€ 5.600	€ 5.600	€ 5.600
Vught	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000
Waterschap Aa en Maas	€ 6.100	€ 6.100	€ 6.200
Waterschap De Dommel	€ 6.100	€ 6.100	€ 6.100
	€ 99.600	€ 99.700	€ 99.700

Actualisering inwoneraantallen

De bijdragen van de regiopartners werden t/m 2023 steeds gebaseerd op de inwoneraantallen van 20 jaar geleden, zoals opgenomen in de Regeling Brabants Historisch Centrum. In de bestuursvergadering van 31 maart 2023, gehoord hebben de portefeuillehouders, is besloten vanaf 1-1-2025 uit te gaan van nieuwe inwoneraantallen. Indien gerekend wordt met de meest recente inwoneraantallen per 1-1-2023, geeft dit een verschuiving van de bijdragen tussen de deelnemers.

Deelnemer REGIO	Bijdrage o.b.v. oude inwoner-aantallen Begroting 2025	Bijdrage o.b.v. nieuwe inwoner-aantallen Begroting 2025	Verschil 2025
Bernheze	€ 134.200	€ 140.500	€ 6.300
Boekel	€ 43.600	€ 48.600	€ 5.000
Boxtel	€ 152.800	€ 147.000	€ -5.800
Land van Cuijk	€ 416.000	€ 398.100	€ -17.900
Maashorst	€ 256.000	€ 256.600	€ 600
Meierijstad	€ 358.600	€ 364.600	€ 6.000
Oss	€ 405.600	€ 411.200	€ 5.600
St. Michielsgestel	€ 131.100	€ 131.200	€ 100
Vught	€ 140.200	€ 139.800	€ -400
Waterschap Aa en Maas	€ 142.300	€ 142.700	€ 400
Waterschap De Dommel	€ 142.800	€ 142.800	€ 0
	€ 2.323.200	€ 2.323.200	€ 0

Dienstverlening Provincie Noord-Brabant	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Jaarlijkse vergoeding volgens DVO	€ 695.900	€ 695.900	€ 695.900	€ 695.900
Totaal dienstverlening Provincie NB	€ 695.900	€ 695.900	€ 695.900	€ 695.900

Personeelskosten
De kosten in de meerjarenbegroting zijn berekend in de lijn van de begroting 2024, met uitzondering van de stijging die veroorzaakt wordt door de ontwikkeling van de e-depotvoorziening van het BHIC (in 2024 en in 2026). De ontwikkeling van de personeelsformatie is als volgt:

Personeelsformatie	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Personeel in loondienst	38,8	40,1	40,1	41,1	41,1
Personeel niet in loondienst	3,9	3,7	3,7	3,7	3,7
Totaal FTE	42,7	43,8	43,8	44,8	44,8

Huisvestingskosten
De kosten in de meerjarenbegroting zijn berekend in de lijn van de begroting 2024.

Organisatiekosten
De kosten in de meerjarenbegroting zijn berekend in de lijn van de begroting 2024.

Afschrijvingen
De kosten in de meerjarenbegroting zijn berekend in de lijn van de begroting 2024.

Collectiebeheer
De kosten in de meerjarenbegroting zijn berekend in de lijn van de begroting 2024, met uitzondering van de stijging die veroorzaakt wordt door de ontwikkeling van de e-depotvoorziening van het BHIC. De kosten van collectiebeheer zijn in 2027 lager door het vervallen van een bijdrage van het Rijk (Kenniscomponent).

Publieksbereik
De kosten in de meerjarenbegroting zijn berekend in de lijn van de begroting 2024.

Financieringskosten
De kosten in de meerjarenbegroting zijn berekend in de lijn van de begroting 2024.

Toevoegingen reserves	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Bestemmingsreserve De Citadel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bestemmingsreserve E-depot	€ 150.000	€ 150.000	€ 25.000	€ 0
Bestemmingsreserve Genealogisch centrum NB	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bestemmingsreserve Publieksfunctie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	€ 150.000	€ 150.000	€ 25.000	€ 0

Onttrekkingen reserves	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Bestemmingsreserve De Citadel	€ -52.500	€ -15.000	€ -15.000	€ 0
Bestemmingsreserve E-depot	€ -178.500	€ -100.000	€ -50.000	€ 0
Bestemmingsreserve Genealogisch centrum NB	€ -22.000	€ -22.000	€ -22.000	€ 0
Bestemmingsreserve Publieksfunctie	€ -41.000	€ -64.200	€ -21.000	€ 0
Totaal	€ -294.000	€ -201.200	€ -108.000	€ 0

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:

(bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027
Saldo van baten en lasten	€ -144	€ -51	€ -83	€ 0
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	€ 144	€ 51	€ 83	€ 0
Begrotingssaldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Structureel begrotingssaldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

In het begrotingsjaar 2027 is er sprake van een incidentele bate en een incidentele last, die per saldo € 0 bedraagt. Het betreft hier een bijdrage van het Ministerie OCW (Kenniscomponent), die per 2027 vervalt (daling baten met € 50.000). De kosten van collectiebeheer zijn in 2027 lager door het vervallen van een deel van het digitaliseringsbudget voor hetzelfde bedrag (daling lasten met € 50.000).