

ONTWERPBEGROTING 2021

Brabants Historisch Informatie Centrum

INHOUDSOPGAVE BEGROTING 2021

I	Programmaplan	
	1. Doelstellingen en werkplan	3
	2. Besluit Begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV)	5
	3. Overzicht baten en lasten	5
	4. Begroot resultaat en wijzigingen	6
II	Paragrafen	
	1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	9
	2. Onderhoud kapitaalgoederen	10
	3. Financiering	11
	4. Bedrijfsvoering	13
	5. Verbonden partijen	14
	6. Organisatiegegevens	15
	7. Besluit Dagelijks bestuur	16
	8. Besluit Algemeen bestuur	16
	9.	
III	Financiële begroting	
	1. Geprognosticeerde balans per 31 december 2020 - 2024	17
	2. Exploitatiebegroting 2021	18
	3. Toelichting Geprognosticeerde balans per 31 december 2020 - 2024	19
	4. Toelichting Exploitatiebegroting 2021	25
	5. Meerjarenbegroting 2022-2024	30
	6. Toelichting Meerjarenbegroting 2022 - 2024	31

I Programmaplan

I.1 Doelstellingen en werkplan

inleiding

Het 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. Vanaf 2017 is de bijdrage met nog eens 9% gekort.

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 de beleidsnotitie “Waarheen leidt de weg? 2019-2022” worden de ambities voor de komende jaren geformuleerd. Bij het herijken van de missie en de positionering van het BHIC tonen zich twee gezichten. Enerzijds is het BHIC een archief dat de wettelijke taken uitvoert, anderzijds is het een publieksinstelling die inhoud geeft aan de maatschappelijke opgave. In 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. In 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. In de notitie worden de volgende ambities geformuleerd:

- Het BHIC is het genealogisch centrum voor Brabant;
- Het BHIC wordt het Brabants centrum voor beeld en geluid;
- Het BHIC schrijft Brabantse geschiedenis;
- Het BHIC versterkt marketing & promotie;
- Het BHIC beschikt over een volwaardig e-depot.

Werkplan 2021 (de 3 W’s)

Bij de uitvoering van de wettelijke taak zal in 2021 – naast de reguliere activiteiten – veel aandacht uitgaan naar de verdere ontwikkeling van het e-depot. Dit heeft geen uitzetting van de begroting tot gevolg.

Het e-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 lang niet alle deelnemers in staat zullen zijn om op korte termijn afgesloten onderdelen uit hun digitale administratie goed, geordend en toegankelijk over te brengen naar het e-depot.

Naar verwachting zal van een dergelijk structureel gebruik van het e-depot de eerstkomende jaren nog geen sprake zijn. Gebeurt dat wel dan zal aan de deelnemer een (landelijk vastgesteld) tarief in rekening worden gebracht, op dit moment circuleren bedragen van € 1,10 per inwoner.

Voor gedigitaliseerde bestanden ligt dat anders, een goed voorbeeld vormen bouwvergunningen, bodemdossiers, milieuvergunningen e.d. Een groot aantal deelnemers heeft – ter vervanging van de papieren exemplaren – dit soort archieven gescand en toegankelijk gemaakt. Deze bestanden zijn prima geschikt om opgenomen te worden in het e-depot. Afgesproken is dat het BHIC tot en met 2021 dit soort archieven zoveel mogelijk gratis in het e-depot zal opnemen.

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 het genealogisch platform van Brabant.
- voor de lokaal geïnteresseerden zullen de bestaande digitale geschiedenisboekjes (de zgn. 'lokale pagina's') verder worden uitgebreid. De nadruk zal daarbij vooral liggen op acquisitie en digitale beschikbaarstelling van foto's en films.
- voor de thematisch geïnteresseerden zullen relevante provinciebrede onderwerpen digitaal worden gepresenteerd. Eerder werden o.a. websites gelanceerd over het autobezit in Brabant (1906-1951), over het rijke roomse leven in Brabant (1900-1970), over het Brabantse dorpsleven (1900-1925) en over de Brabantse gesneuvelden (1940-heden). Ook in 2021 zal deze reeks worden voortgezet, o.a. met sites gewijd aan de Brabantse industrie.

Onderhoud en instandhouding De Citadel

De Citadel in Den Bosch wordt gehuurd van het Rijksvastgoedbedrijf. Per 1 januari 2019 is er een nieuwe huurovereenkomst afgesloten met een looptijd van 3 jaar. Na afloop van deze periode loopt de overeenkomst voor onbepaalde tijd door.

Per 1 januari 2019 is het eigenaarsonderhoud door het RVB overgedragen aan het BHIC. Het Rijk blijft eigenaar, maar het BHIC is verantwoordelijk voor het onderhoud en de instandhouding van De Citadel. Na een proefperiode van drie jaar volgt een evaluatie en een definitief besluit van de Minister over het huisvestingsstelsel voor het vastgoed van de Rijks Historische Centra (RHC's) en de Musea.

Het te behalen voordeel van het zelf uitvoeren van het onderhoud en de instandhouding van De Citadel, mag binnen de doelstellingen van het BHIC, vrij worden besteed. Een deel van het bedrag zal gereserveerd worden voor de toegenomen (niet verzekerbare) risico's als gevolg van het zelf verantwoordelijk zijn voor onderhoud en instandhouding. In de proefperiode zal de besteding van de gelden via bestemmingsreserves lopen. Er is nog wel een beperking: het (rijks)geld mag niet gebruikt worden voor structurele verlaging van de jaarlijkse bijdragen van de regiopartners. Dat wil niet zeggen dat de regiopartners niet indirect zouden kunnen profiteren van het voordeel, bijvoorbeeld in de vorm van de ontwikkeling van het e-depot, digitalisering en verbetering dienstverlening. Ook is er een direct voordeel voor de gemeenten: de betaalde BTW over het zelf uitgevoerde onderhoud en instandhouding, kan naar verhouding worden verrekend via het BTW compensatiefonds.

Uittreding gemeente Haaren

Per 1 januari 2021 wordt de gemeente Haaren opgeheven. Biezenmortel wordt onderdeel van de Gemeente Tilburg, Esch van de Gemeente Boxtel, Haaren van de Gemeente Oisterwijk en Helvoirt van de gemeente Vught. Voor de uittredende gemeente is de vigerende uittredingsregeling van toepassing.

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:

2021	Baten	Lasten	Saldo
Historische archieven 1)	€ 926.700	€ 4.255.000	€ -3.328.300
Algemene dekkingsmiddelen 2)	€ 4.728.200	€ 0	€ 4.728.200
Overhead 3)	€ 0	€ 1.179.700	€ -1.179.700
Heffing VPB 4)	€ 0	€ 0	€ 0
Bedrag onvoorzien	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo van baten en lasten	€ 5.654.900	€ 5.434.700	€ 220.200
Onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves	€ 279.800	€ 500.000	€ -220.200
Resultaat	€ 5.934.700	€ 5.934.700	€ 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 2021 en de meerjarenbegroting 2022-2024 zijn structureel sluitend. De onderstaande tabel geeft een gecompriëerde weergave van de exploitatiebegroting 2020 en 2021 en de verschillen.

	Begroting 2020	Begroting 2021	Vershil 2020-2021
Baten			
1 Bijdrage Rijk	€ 2.868.800	€ 2.949.400	€ 80.600
2 Bijdrage Gemeenten en waterschappen	€ 1.728.400	€ 1.778.800	€ 50.400
3 Bijdrage Provincie Noord-Brabant	€ 618.600	€ 639.400	€ 20.800
4 Overige bedrijfsopbrengsten	€ 240.600	€ 287.300	€ 46.700
	€ 5.456.400	€ 5.654.900	€ 198.500
Lasten			
5 Personeelskosten	€ 2.975.100	€ 3.123.600	€ 148.500
6 Afschrijvingen vaste activa	€ 205.100	€ 249.200	€ 44.100
7 Huisvestingskosten	€ 1.168.300	€ 1.200.500	€ 32.200
8 Organisatiekosten	€ 243.800	€ 244.300	€ 500
9 Collectiebeheer	€ 308.500	€ 283.500	€ -25.000
10 Dienstverlening en publieksbereik	€ 214.100	€ 276.600	€ 62.500
Financiële baten en lasten			
11 Rentelasten	€ 61.500	€ 57.000	€ -4.500
	€ 5.176.400	€ 5.434.700	€ 258.300
Totaal saldo baten en lasten	€ 280.000	€ 220.200	€ -59.800
Mutatie reserves			
12 Toevoegingen	€ -500.000	€ -500.000	€ 0
13 Onttrekkingen	€ 220.000	€ 279.800	€ 59.800
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:

I Bijdrage Rijk (€ 80.600)

Per 1 januari 2019 is het eigenaarsonderhoud door het RVB overgedragen aan het BHIC, waardoor de samenstelling van de bijdrage is gewijzigd. Hierdoor muteert het budget met € 12.600. Daarnaast is er een loon- en prijsindexatie opgenomen van 2,50%.

2 Bijdrage Gemeenten en waterschappen (€ 50.400)

De bijdrage is hoger door een loon-en prijsindexatie van 2,98%. Bij het opstellen van de begroting wordt steeds uitgegaan van een voorlopig indexeringspercentage, voor 2021 2,50%. Dit percentage wordt in de begroting 2021 gecorrigeerd met het positief of negatief verschil van het door de Minister vastgestelde rijks-indexeringspercentage 2019. Op deze wijze geldt door de jaren heen voor alle deelnemers hetzelfde indexeringspercentage.

Het definitieve indexeringspercentage van het Rijk over 2019 was ten tijde van het opstellen van de kadernota 2021 nog niet bekend. De hierboven genoemde correctie was nog niet te berekenen.

Inmiddels is het percentage over 2019 vastgesteld door het Rijk op 2,73%. Bij de begroting 2019 was uitgegaan van een voorlopige index van 2,25%, dus resteert er nog een te berekenen verschil van 0,48%.

De indexatie in de begroting 2021 komt daarmee uit op 2,98%, oftewel de voorlopige index 2021 van 2,50% verhoogd met 0,48%. Vorig jaar was er sprake van verlaging van 0,21% (2,5% - 0,21% = 2,29%).

3 Bijdrage Provincie Noord-Brabant (€ 20.800)

Bij de indexatie van de bijdrage van de Provincie is de CBS-index van toepassing. De bijdrage is hoger door een loon-en prijsindexatie van 2,50% (prognose) en een aanvulling van de archieven (€ 3.000).

4 Overige bedrijfsopbrengsten (€ 46.700)

Dit betreft met name een hogere huuropbrengst van de depots. Bij het opstellen van de begroting 2020 was het de verwachting dat enkele contracten binnen afzienbare tijd opgezegd zouden worden. Deze aanname bleek ongegrond. De opbrengsten van onze dienstverlening dalen verder, onder meer door het gratis aanbod van open data vanwege de Wet hergebruik overheidsinformatie (Who). Deze wet verplicht overheidsorganisaties bepaalde overheidsinformatie als open data beschikbaar te stellen.

5 Personeelskosten (€ 148.500)

De kosten stijgen met name vanwege structurele CAO-verhogingen, een lichte toename van de personeelsformatie, salarisperiodieken en de daarvan afhankelijke salaristoelagen als het Individueel Keuze Budget (totaal € 111.300).

De stijging van de sociale lasten bedraagt € 13.800 (met name basispremie WAO/WIA). De premies voor het pensioen stijgen met € 32.400, met name door een verhoging van de premies met 0,8%-punt.

6 Afschrijvingen vaste activa (€ 44.100)

De afschrijvingen nemen toe door de aanschaf van een 2^e scanner (€ 6.500). Daarnaast door ICT-investeringen voor opslag van data en vervanging van PC's (€ 16.000). Daarnaast afschrijvingen van aanpassingen van de website om deze geschikt te maken voor andere (mobiele) apparaten (€ 14.600) en de voorziene vervanging van vloerbedekking en meubilair (€ 7.000).

7 Huisvestingskosten (€ 32.200)

Per 1 januari 2019 is het eigenaarsonderhoud door het RVB overgedragen aan het BHIC. De toevoeging aan de voorziening onderhoud en instandhouding is € 47.000 hoger. De energiekosten dalen met € 11.000.

8 Organisatiekosten (€ 500)

Geen noemenswaardige mutaties.

9 Collectiebeheer (€ -25.000)

In de begroting van 2020 was een bedrag van € 80.000 opgenomen voor de inhuur van derden voor de invoer van gedigitaliseerde vergunningen en dossiers in het E-depot. Voor 2021 is een bedrag begroot van € 50.000 voor inhuur. Het scanningsbudget bedraagt voor dit jaar € 60.000. De kosten van (de ontwikkeling) van het E-depot zijn met € 38.000 verhoogd. De stijging betreft met name de kosten van het gebruik van software en kosten van opslag.

10 Dienstverlening en publieksbereik (€ 62.500)

Het digitaal ontsluiten van gescande archieven, beelden, e.d. betekent steeds meer kosten voor opslag en hosting van deze data, een stijging is voorzien van € 39.000. De publiciteitskosten zijn verhoogd met € 20.000.

11 Rentelasten (€ -4.500)

De rentelasten dalen met € 4.500 vanwege het lineaire aflossingsschema van beide leningen.

12 Toevoegingen reserves (€ 0)

Geen mutaties.

Er zijn toevoegingen aan de bestemmingsreserves: De Citadel € 200.000, E-depot € 150.000, Genealogisch centrum € 75.000 en Publieksfunctie € 75.000.

13 Onttrekkingen reserves (€ 59.800)

Er wordt € 59.800 meer onttrokken aan de bestemmingsreserves dan vorig jaar.

Er zijn onttrekkingen aan de bestemmingsreserves: E-depot € 149.500, Genealogisch centrum € 84.400 en Publieksfunctie € 45.900.

Voor een nadere toelichting op de exploitatiebegroting wordt verwezen naar hoofdstuk III paragraaf 4 op pagina 25.

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 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;
- Boekwaarde van het pand Grave is hoger dan de vastgestelde WOZ-waarde;
- De onderliggende contracten van de depotverhuur zijn jaarlijks opzegbaar;
- Naar verwachting zal in 2020/2021 van rijkswege meer duidelijkheid worden verschaft over de toekomstige structurele kosten van het e-depot per deelnemer. Op dit moment circuleren bedragen van ongeveer € 1,10 per inwoner per jaar. Naar verwachting zullen de deelnemers de komende jaren nog geen structureel gebruik gaan maken van het e-depot.

Het begroot weerstandsvermogen bedraagt ultimo 2024 € 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 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Algemene reserve	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000
Stand per 31 december	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000

**Algemene reserve in
procenten van de
deelnemersbijdragen**

9,1%	8,8%	8,9%	8,9%	8,9%
------	------	------	------	------

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 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
EMU-saldo	€ 701.000	€ -449.000	€ 751.000	€ 712.000	€ 597.000

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 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Netto schuldquote*	-1%	8%	-6%	-19%	-29%
Solvabiliteitsratio	28%	38%	38%	38%	38%
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. Het cijfer kent desondanks een positieve ontwikkeling door de vorming van bestemmingsreserves.

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 2021

a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	+/+	€ 57.000	
b.	De externe rentebaten	-/-	€ 0	
	<i>Saldo rentelasten en rentebaten</i>			€ 57.000
	De rente die aan de grondexploitatie moet worden			
c1.	doorberekend	-/-	€ 0	
	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld			
c2.	moet worden toegerekend	-/-	€ 57.000	
	De rentebate van door verstrekte leningen indien daar een			
	specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die		€ 0	
c3.	aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	+/+		
				€ -57.000
	<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.

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 2020		Begroting 2021		Begroting 2022		Begroting 2023		Begroting 2024		
	Resultaat	€	0	€	0	€	0	€	0	€	0
Kasstroom operationele activiteiten											
<i>Aanpassingen voor:</i>											
- afschrijvingen	€	205	€	249	€	250	€	221	€	192	
- mutaties reserves/fondsen	€	279	€	220	€	211	€	200	€	190	
- mutaties voorzieningen	€	-323	€	-764	€	380	€	458	€	301	
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>											
voorraden	€	0	€	0	€	0	€	0	€	0	
vorderingen	€	0	€	0	€	0	€	0	€	0	
overlopende activa	€	-83	€	0	€	0	€	0	€	0	
vloTTende schulden	€	-389	€	0	€	0	€	0	€	0	
overlopende passiva	€	77	€	0	€	0	€	0	€	0	
Totaal	€	-234	€	-295	€	841	€	879	€	683	
Kasstroom investeringsactiviteiten											
Investerings in vaste activa	€	-105	€	-105	€	-40	€	-140	€	-110	
Totaal	€	-105	€	-105	€	-40	€	-140	€	-110	
Kasstroom financieringsactiviteiten											
Nieuw opgenomen leningen	€	0	€	0	€	0	€	0	€	0	
Aflossing langlopende schulden	€	-110	€	-110	€	-110	€	-110	€	-110	
Overige mutaties eigen vermogen	€	0	€	0	€	0	€	0	€	0	
Totaal	€	-110	€	-110	€	-110	€	-110	€	-110	
Mutatie geldmiddelen	€	-449	€	-510	€	691	€	629	€	463	
Saldo geldmiddelen											
Saldo 1 januari	€	2.153	€	1.858	€	1.348	€	2.039	€	2.668	
Mutatie	€	-295	€	-510	€	691	€	629	€	463	
Saldo 31 december	€	1.858	€	1.348	€	2.039	€	2.668	€	3.131	
Specificatie geldmiddelen											
Kassen	€	2	€	2	€	2	€	2	€	2	
Rekening-courant bank	€	10	€	10	€	10	€	10	€	10	
Spaarrekeningen bank	€	200	€	200	€	200	€	200	€	200	
Schatkistbankieren	€	1.646	€	1.136	€	1.827	€	2.456	€	2.919	
Saldo 31 december	€	1.858	€	1.348	€	2.039	€	2.668	€	3.131	

Naar verwachting hoeft in de begrotingsperiode 2020-2024 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.

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 op haar eigen verzoek 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, Archiefstukken 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.

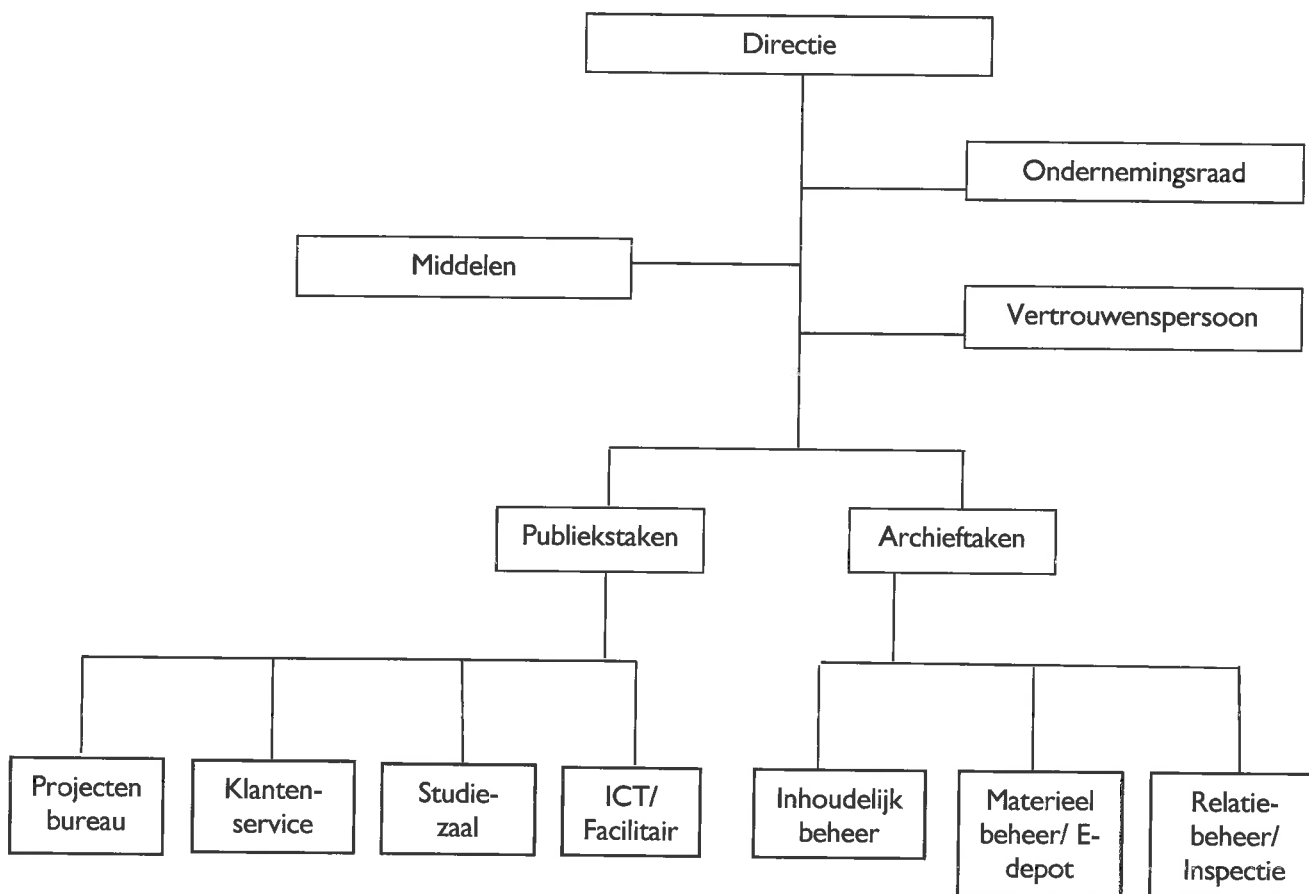
Het cluster *ICT/ Facilitair* ondersteunt de werkprocessen van alle clusters, die gebruik maken van diverse geautomatiseerde systemen en het cluster verzorgt daarnaast het technisch gebouwenbeheer.

Het *Projectenbureau* draagt zorg voor de optimalisering van dit proces. Daarnaast is het verantwoordelijk voor productontwikkeling.

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

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 drs. R.C. Bastiaanse tot 1 april 2020 en wordt daarna opgevolgd 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

<u>Naam</u>	<u>Woonplaats</u>	<u>Functie</u>
De heer drs. P.L.B.A. van Geel	Helmond	Voorzitter
De heer prof. dr. H.C. Bunt	Eindhoven	Lid
Mevrouw A.M. Demmers-van der Geest	Bergen op Zoom	Lid
De heer drs. H.A.G. Hellegers	Uden	Lid
De heer R.J. van de Mortel	Vught	Lid
De heer mr. J.C.M. Pommer	Sint-Michielsgestel	Lid
De heer A.M.H. Roolvink MSc	Grave	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.

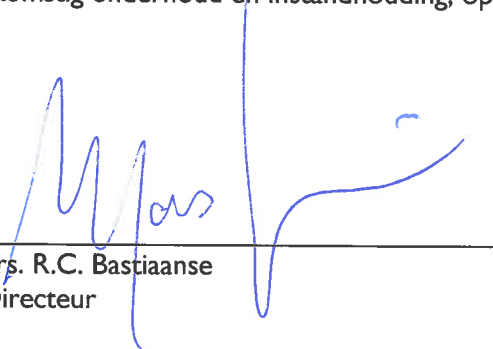
II.7 Besluit Dagelijks bestuur

Het Dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling het Brabants Historisch Informatie Centrum besluit in zijn vergadering van 27 maart 2020:

1. de ontwerpbegroting 2021 voor zienswijze aan te bieden aan de deelnemers;
2. de ontwerpbegroting 2021 en de ontvangen zienswijzen aan te bieden aan het Algemeen bestuur ten behoeve van behandeling in zijn vergadering van juli 2020;
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



drs. R.C. Bastiaanse
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 2021 vast te stellen in zijn vergadering van juli 2020.

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

J.C. Kriek
Directeur

III Financiële begroting

III.1 Geprognosticeerde balans per 31 december 2020 - 2024

	Bedragen x € 1.000				
	31-12 2020	31-12 2021	31-12 2022	31-12 2023	31-12 2024
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa					
Investerings met een economisch nut	€ 2.197	€ 2.053	€ 1.843	€ 1.762	€ 1.680
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorraden	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1
Uitzettingen looptijd < 1 jaar					
Vorderingen op openbare lichamen	€ 45	€ 45	€ 45	€ 45	€ 45
Overige vorderingen	€ 5	€ 5	€ 5	€ 5	€ 5
	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50
Liquide middelen	€ 1.858	€ 1.348	€ 2.039	€ 2.668	€ 3.131
Overlopende activa	€ 150	€ 150	€ 150	€ 150	€ 150
Totaal vaste activa	€ 4.256	€ 3.602	€ 4.083	€ 4.631	€ 5.012
VASTE PASSIVA					
Eigen vermogen					
Algemene reserve	€ 418	€ 418	€ 418	€ 418	€ 418
Bestemmingsreserves	€ 777	€ 997	€ 1.208	€ 1.408	€ 1.598
Gerealiseerde resultaat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	€ 1.195	€ 1.415	€ 1.626	€ 1.826	€ 2.016
Vorzieningen					
Onderhouds- en instandhoudingsvoorzieningen	€ 1.081	€ 317	€ 697	€ 1.155	€ 1.456
Vaste schulden looptijd > 1 jaar					
Binnenlandse banken	€ 1.430	€ 1.320	€ 1.210	€ 1.100	€ 990
VLOTTENDE PASSIVA					
Netto vlottende schulden looptijd < 1 jaar					
Overige schulden	€ 300	€ 300	€ 300	€ 300	€ 300
Overlopende passiva	€ 250	€ 250	€ 250	€ 250	€ 250
Totaal vaste passiva	€ 4.256	€ 3.602	€ 4.083	€ 4.631	€ 5.012

Voor een nadere toelichting op de balans wordt verwezen naar hoofdstuk III paragraaf 3 op pagina 19.

III.2 Exploitatiebegroting 2021

	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Baten			
Bijdrage Rijk	€ 2.820.472	€ 2.868.800	€ 2.949.400
Bijdrage Gemeenten en waterschappen	€ 1.689.900	€ 1.728.400	€ 1.778.800
Bijdrage Provincie Noord-Brabant	€ 604.798	€ 618.600	€ 639.400
Dienstverlening	€ 5.421	€ 3.500	€ 2.500
Verhuur depotruimte	€ 273.430	€ 226.200	€ 273.800
Verhuur vastgoed en catering	€ 14.038	€ 10.900	€ 11.000
	€ 5.408.060	€ 5.456.400	€ 5.654.900
Lasten			
Salariskosten	€ 1.907.022	€ 2.023.200	€ 2.134.500
Sociale lasten	€ 262.453	€ 281.400	€ 295.200
Pensioenpremies	€ 282.661	€ 319.300	€ 351.700
Personeel niet in loondienst	€ 262.511	€ 226.100	€ 216.300
Andere personeelskosten	€ 138.926	€ 125.100	€ 125.900
Afschrijvingen vaste activa	€ 213.592	€ 205.100	€ 249.200
Huurkosten incl. terugbetaling voorschotten	€ 187.758	€ 190.500	€ 176.100
Toevoeging onderhoud en instandhouding	€ 764.783	€ 759.500	€ 806.900
Onderhoud gebouwen en installaties	€ 28.621	€ 33.600	€ 37.800
Energiekosten	€ 96.314	€ 152.100	€ 141.000
Schoonmaak, beveiliging en verzekering	€ 29.946	€ 32.600	€ 38.700
Kantoorkosten, telefonie en data	€ 39.825	€ 44.700	€ 43.100
Advies- en Accountantskosten	€ 30.106	€ 32.500	€ 35.000
Automatiseringskosten	€ 109.039	€ 114.200	€ 117.700
Algemene kosten	€ 34.651	€ 42.600	€ 38.500
Kosten bezoekers-/personeelsruimte	€ 12.118	€ 9.800	€ 10.000
Collectiebeheer	€ 273.166	€ 308.500	€ 283.500
Kosten dienstverlening	€ 23.402	€ 24.000	€ 24.300
Publieksbereik	€ 248.064	€ 190.100	€ 252.300
Financiële baten en lasten			
Rentelasten	€ 66.031	€ 61.500	€ 57.000
	€ 5.010.987	€ 5.176.400	€ 5.434.700
Totaal saldo baten en lasten	€ 397.074	€ 280.000	€ 220.200
Toevoegingen reserves en fondsen			
Bestemmingsreserves	€ -500.000	€ -500.000	€ -500.000
Onttrekkingen reserves en fondsen			
Bestemmingsreserves	€ 147.802	€ 220.000	€ 279.800
Gerealiseerde resultaat	€ 44.876	€ 0	€ 0

Voor een nadere toelichting op de exploitatiebegroting wordt verwezen naar hoofdstuk III paragraaf 4 op pagina 25.

III.3 Toelichting Geprognosticeerde balans per 31 december 2020 - 2024

Materiële vaste activa

In 2020/2021 is bij inventarissen een hoger bedrag begroot voor vervanging van kantoormeubilair en vloerbedekking. In een 5 à 6-jarige cyclus wordt de ICT-infrastructuur herijkt en deels opnieuw ingericht. De laatste keer was dit in 2018/2019, zodat weer een vernieuwing wordt verwacht in 2024. In 2023 is bij de ICT-investeringen in software een bedrag opgenomen voor een nieuwe website.

Voor de komende jaren worden de volgende investeringen geraamd:

	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Verbouwingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bedrijfsinstallaties	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Inventarissen	€ 75.000	€ 75.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Depotinrichting	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
ICT-Hardware	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 75.000
ICT-Software	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 110.000	€ 25.000
	€ 105.000	€ 105.000	€ 40.000	€ 140.000	€ 110.000

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

	Afschrijvings- percentage	Stand 31-12-2020	Investeringen in 2021	Afschrijving in 2021	Stand 31-12-2021
Grond	-	€ 94.000	€ 0	€ 0	€ 94.000
Gebouwen	2,5%	€ 1.249.500	€ 0	€ 46.300	€ 1.203.200
Verbouwingen	10%	€ 2.500	€ 0	€ 700	€ 1.800
Bedrijfsinstallaties	5%-10%	€ 94.500	€ 0	€ 29.400	€ 65.100
Inventarissen	10%/20%	€ 139.100	€ 75.000	€ 24.600	€ 189.500
Depotinrichting	4%/10%	€ 274.300	€ 0	€ 29.200	€ 245.100
ICT-Hardware	20%	€ 246.200	€ 20.000	€ 87.300	€ 178.900
ICT-Software	20%	€ 97.200	€ 10.000	€ 31.700	€ 75.500
Totaal		€ 2.197.300	€ 105.000	€ 249.200	€ 2.053.100

Meerjarig ontwikkelt de boekwaarde zich als volgt:

	Stand 31-12-2020	Stand 31-12-2021	Stand 31-12-2022	Stand 31-12-2023	Stand 31-12-2024
Grond	€ 94.000	€ 94.000	€ 94.000	€ 94.000	€ 94.000
Gebouwen	€ 1.249.500	€ 1.203.200	€ 1.156.900	€ 1.110.700	€ 1.064.400
Verbouwingen	€ 2.500	€ 1.800	€ 1.400	€ 1.000	€ 600
Bedrijfsinstallaties	€ 94.500	€ 65.100	€ 35.700	€ 28.600	€ 21.500
Inventarissen	€ 139.100	€ 189.500	€ 172.200	€ 153.800	€ 134.300
Depotinrichting	€ 274.300	€ 245.100	€ 215.800	€ 186.600	€ 157.400
ICT-Hardware	€ 246.200	€ 178.900	€ 113.500	€ 63.400	€ 99.500
ICT-Software	€ 97.200	€ 75.500	€ 53.400	€ 124.400	€ 108.500
	€ 2.197.300	€ 2.053.100	€ 1.842.900	€ 1.762.500	€ 1.680.200

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 2021 naar verwachting € 250.000.

	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
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	€ 1.646.000	€ 1.136.000	€ 1.827.000	€ 2.456.000	€ 2.919.000
	€ 1.858.000	€ 1.348.000	€ 2.039.000	€ 2.668.000	€ 3.131.000

De liquide middelen nemen toe door de gevormde voorziening voor onderhoud en instandhouding De Citadel en door de aanwezige bestemmingsreserves.

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 2020-2024 weer:

	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Algemene reserve					
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

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.

Algemene reserve in procenten van de deelnemersbijdragen

	9,1%	8,8%	8,9%	8,9%	8,9%
--	------	------	------	------	------

Bestemmings-reserves	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
De Citadel	€ 400.000	€ 600.000	€ 800.000	€ 1.000.000	€ 1.200.000
E-depot infrastructuur	€ 80.000	€ 60.700	€ 41.400	€ 22.100	€ 2.800
E-depot uitvoering	€ 22.300	€ 17.100	€ 11.900	€ 6.700	€ 1.500
Genealogisch centrum	€ 125.000	€ 115.600	€ 106.200	€ 96.800	€ 87.400
Publieksfunctie	€ 150.000	€ 204.100	€ 248.200	€ 282.300	€ 306.400
Totaal	€ 777.300	€ 997.500	€ 1.207.700	€ 1.407.900	€ 1.598.100

Bestemmingsreserve De Citadel	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Stand per 1 januari	€ 200.000	€ 400.000	€ 600.000	€ 800.000	€ 1.000.000
Bij: Toevoegingen	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
Af: Onttrekkingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Stand per 31 december	€ 400.000	€ 600.000	€ 800.000	€ 1.000.000	€ 1.200.000

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. Calamiteiten en risico's die niet verzekeraar zijn. Indien aanwezig kan de reserve te zijner tijd een bijdrage leveren aan een "midlife-renovatie", welke na 75 jaar (2060) aannemelijk is.

Bestemmingsreserve E-depot infrastructuur	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Stand per 1 januari	€ 80.000	€ 80.000	€ 60.700	€ 41.400	€ 22.100
Bij: Toevoegingen	€ 0	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
Af: Onttrekkingen	€ 0	€ -69.300	€ -69.300	€ -69.300	€ -69.300
Stand per 31 december	€ 80.000	€ 60.700	€ 41.400	€ 22.100	€ 2.800

Deze bestemmingsreserve is ontstaan uit toevoegingen van positieve exploitatiesaldi. Het rijk beschikt over een e-depot dat in de eindfase van ontwikkeling is en kan in principe in de toekomst ook fungeren als e-depot voor de deelnemers van het BHIC. De benodigde (infrastructurele) investeringen voor de werking van het e-depot worden gedekt uit deze bestemmingsreserve. Te denken valt aan het toegankelijk maken via portalen van het digitaal archiefmateriaal.

De ontwikkeling en het verloop van de bestemmingsreserve is moeilijk te voorspellen, maar het voorkomt dat er tussentijds extra middelen gevraagd moeten worden aan de deelnemers. We krijgen steeds meer inzicht in de kosten, de financiering en de snelheid van invoering van het e-depot. In de beleidsnotitie “Waarheen leidt de weg? 2019-2022” worden de ambities voor de komende jaren geformuleerd. Voor het realiseren van de ambitie om over een volwaardig e-depot te beschikken zijn bestemmingsreserves gevormd. Aangezien het onbekend is of er de komende jaren positieve exploitatiesaldi zullen zijn, is het noodzakelijk een toevoeging aan de bestemmingsreserve te doen.

Bestemmingsreserve E-depot uitvoering	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Stand per 1 januari	€ 17.300	€ 22.300	€ 17.100	€ 11.900	€ 6.700
Bij: Toevoegingen	€ 100.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Af: Onttrekkingen	€ -95.000	€ -80.200	€ -80.200	€ -80.200	€ -80.200
Stand per 31 december	€ 22.300	€ 17.100	€ 11.900	€ 6.700	€ 1.500

Deze bestemmingsreserve is ontstaan uit het voordeel dat wordt behaald met het in eigen beheer uitvoeren van het onderhoud. Het e-depot dat door het Rijk is ontwikkeld, is dus in principe ook geschikt voor opname van de archieven van lokale en regionale overheden. De verwachting is echter dat deze aansluiting nog veel tijd zal vergen en ook deels op kosten van de RHC's zal worden uitgevoerd. Om die reden is het BHIC begonnen met het in eigen beheer verder ontwikkelen van het e-depot voor de eigen partners in de gemeenschappelijke regeling. Begonnen werd met de invoer van de gedigitaliseerde bouwvergunningen van gemeenten, alsook de videotulen van Provinciale Staten.

In 2020 worden de gedigitaliseerde bouwvergunningen van de overige deelnemende gemeenten ingevoerd. Vermoedelijk is die tijd ook toereikend om de notulen van de raden en besturen over te brengen. De volgende stap is de invoering van milieuvergunningen en bouwdoSSIERS (2021-2022). Ondertussen is de tijd aangebroken om de fasering van de reguliere overdracht voor te bereiden (de digitale administratie van vóór 2002) en afspraken te maken over standaardtarieven voor structurele aansluiting op het e-depot. Tot die tijd verricht het BHIC de werkzaamheden op projectbasis, waarbij de werkelijke kosten aan de betreffende deelnemers sterk gereduceerd in rekening worden gebracht.

Bestemmingsreserve genealogisch centrum	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Stand per 1 januari	€ 100.000	€ 125.000	€ 115.600	€ 106.200	€ 96.800
Bij: Toevoegingen	€ 100.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Af: Onttrekkingen	€ -75.000	€ -84.400	€ -84.400	€ -84.400	€ -84.400
Stand per 31 december	€ 125.000	€ 115.600	€ 106.200	€ 96.800	€ 87.400

In de beleidsnotitie “Waarheen leidt de weg? 2019-2022” worden de ambities voor de komende jaren geformuleerd. Voor het realiseren van de ambitie “Het BHIC is het genealogisch centrum voor Brabant” is een bestemmingsreserve gevormd.

Essentieel voor de genealogische zoekmachine is de stamboom-databank met persoonsgegevens van Brabanders. Oorspronkelijk bevatte deze database vooral de gegevens van geboorte-, huwelijks- en overlijdensakten uit het eigen verzorgingsgebied (Noordoost-Brabant), later werd de verzameling aangevuld met de data van alle Brabantse huwelijksakten. Het echte werk moet nog beginnen: de originele aktes moeten worden gescand (2019-2022), de gegevens uit de aktes moeten door vrijwilligers worden ingevoerd en vervolgens moeten die data aan de betreffende scans worden gekoppeld (2019-2022).

Bestemmingsreserve Publieksfunctie	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Stand per 1 januari	€ 100.000	€ 150.000	€ 204.100	€ 248.200	€ 282.300
Bij: Toevoegingen	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Af: Onttrekkingen	€ -50.000	€ -45.900	€ -55.900	€ -65.900	€ -75.900
Stand per 31 december	€ 150.000	€ 204.100	€ 248.200	€ 282.300	€ 306.400

In de beleidsnotitie "Waarheen leidt de weg? 2019-2022" worden de ambities voor de komende jaren geformuleerd. Voor het realiseren van een drietal ambities met betrekking tot de publieksfunctie is een bestemmingsreserve gevormd.

Het BHIC heeft de ambitie het Brabants centrum voor beeld en geluid te worden. Het BHIC beschikt over zo'n 350.000 foto's, waarvan er bijna een kwart miljoen voor het publiek raadpleegbaar zijn in de fotodatabase. Daarnaast hebben we circa 700 films en filmpjes, waarvan slechts een deel ontsloten is en op de website zichtbaar.

Daarnaast wil het BHIC de komende jaren meerdere themakaarten lanceren over de Brabantse geschiedenis. Dit betreft een vervolg op de website *In Brabant staat een huis* die in 2020 het daglicht zal zien. Bij al deze ontwikkelingen is het ook zaak het publieksbereik te behouden en uit te breiden. Marketing en promotie zijn echter een onderbelicht aspect binnen de bedrijfsvoering van het BHIC. Versterking van de marketing en promotie vormt een grote prioriteit, niet alleen met het oog op het toekomstig publieksbereik, maar ook als rechtvaardiging van alle moeite die nu wordt gestoken in het ontwikkelen van attractieve en toegankelijke inhoud.

Voorzieningen

In onderstaande tabel is het verloop van de voorzieningen in de periode 2020-2024 weergegeven:

Voorziening onderhoud en instandhouding	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
De Citadel	€ 958.900	€ 222.200	€ 599.100	€ 1.061.100	€ 1.360.000
Grave	€ 121.600	€ 95.000	€ 98.300	€ 92.800	€ 96.100
Totaal	€ 1.080.500	€ 317.200	€ 697.400	€ 1.153.900	€ 1.456.100

Voorziening onderhoud en instandhouding

De Citadel	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Stand per 1 januari	€ 1.266.700	€ 958.900	€ 222.200	€ 599.100	€ 1.061.100
Bij: jaarlijkse toevoeging	€ 803.600	€ 803.600	€ 803.600	€ 803.600	€ 803.600
Af: onttrekkingen	€ -1.111.400	€ -1.540.300	€ -426.700	€ -341.600	€ -504.700
Stand per 31 december	€ 958.900	€ 222.200	€ 599.100	€ 1.061.100	€ 1.360.000

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 Grave	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Stand per 1 januari	€ 118.400	€ 121.600	€ 95.000	€ 98.300	€ 92.800
Bij: toevoegingen	€ 3.200	€ 3.300	€ 3.300	€ 3.300	€ 3.300
Af: onttrekkingen	€ -	€ -29.900	€ -	€ -8.800	€ 0
Stand per 31 december	€ 121.600	€ 95.000	€ 98.300	€ 92.800	€ 96.100

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.

Vaste schulden looptijd > 1 jaar

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

	Aflossings- wijze	Looptijd	Oorspronkelijk Bedrag	Aflossings- verplichting	Stand 31-12-2020
Lening BNG 2005	Lineair	20 jaar	€ 600.000	€ 30.000	€ 150.000
Lening BNG 2006	Lineair	30 jaar	€ 2.400.000	€ 80.000	€ 1.280.000
			€ 3.000.000	€ 110.000	€ 1.430.000

	Stand 31-12-2021	Stand 31-12-2022	Stand 31-12-2023	Stand 31-12-2024
Lening BNG 2005	€ 120.000	€ 90.000	€ 60.000	€ 30.000
Lening BNG 2006	€ 1.200.000	€ 1.120.000	€ 1.040.000	€ 960.000
Totaal	€ 1.320.000	€ 1.210.000	€ 1.100.000	€ 990.000

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 2021

Bijdrage Rijk	Begroting 2020	Mutatie 2021	Prijsindex 2021	Begroting 2021
Rijksbijdrage Ministerie van OCW	€ 2.868.800	€ 12.600	€ 68.000	€ 2.949.400

De bijdrage is hoger door een indexatie vanwege stijgende lonen en prijzen van 2,50%. In 2021 worden de DTR-gelden (Digitale Taken Rijk) waarschijnlijk niet verhoogd, maar blijven op het niveau 2017: € 160.075. Deze middelen zijn bedoeld voor de uitvoering van de wettelijke taken voor digitale rijksarchieven.

Bijdrage Gemeenten en waterschappen	Begroting 2020	Mutatie 2021	Prijsindex 2021	Begroting 2021
Bernheze	€ 107.300	€ 0	€ 3.200	€ 110.500
Boekel	€ 35.000	€ 0	€ 1.000	€ 36.000
Boxmeer	€ 109.100	€ 0	€ 3.300	€ 112.400
Cuijk	€ 90.400	€ 0	€ 2.700	€ 93.100
Grave	€ 47.500	€ 0	€ 1.400	€ 48.900
Haaren (rechtsopvolger)*	€ 52.500	€ -17.400		€ 35.100
Landerd	€ 55.500	€ 0	€ 1.700	€ 57.200
Meerijstad	€ 286.600	€ 0	€ 8.500	€ 295.100
Mill	€ 41.400	€ 0	€ 1.200	€ 42.600
Oss	€ 323.900	€ 0	€ 9.700	€ 333.600
St. Anthonis	€ 44.000	€ 0	€ 1.300	€ 45.300
St. Michielsgestel	€ 104.800	€ 0	€ 3.100	€ 107.900
Uden	€ 149.000	€ 0	€ 4.400	€ 153.400
Vught**	€ 94.700	€ 17.400	€ 3.300	€ 115.400
Waterschap Aa en Maas	€ 113.600	€ 0	€ 3.400	€ 117.000
Waterschap De Dommel	€ 73.100	€ 0	€ 2.200	€ 75.300
	€ 1.728.400	€ 0	€ 50.400	€ 1.778.800

* Uittredingsbijdrage 2021

Biezenmortel	€ 5.300
Esch	€ 8.100
Haaren	€ 21.700
	€ 35.100

** Toevoeging Helvoirt 1-1-2021

Voor het indexeren van de budgetten wordt bij het opstellen van de begroting steeds uitgegaan van een voorlopige indexeringspercentage. Het verschil met het laatste (definitieve) rijks-indexeringspercentage wordt steeds in de eerstvolgende begroting verwerkt. Op deze wijze wordt het indexpercentage van het Rijk gevolgd, zodat door de jaren heen de indexering voor alle deelnemers hetzelfde is. De indexatie vanwege stijgende lonen en prijzen komt met deze methodiek in deze begroting uit op 2,98%.

Deze methodiek betekent namelijk voor 2021 het volgende: met het oog op de verwachte loonontwikkeling in de nog af te sluiten cao, wordt voor de begroting 2021 uitgegaan van een voorlopig indexeringspercentage van 2,50%. Het definitieve indexeringspercentage van het Rijk over 2019 is onlangs vastgesteld op 2,73%. In de begroting 2019 is uitgegaan van een voorlopig indexeringspercentage van 2,25%. Aan de gemeenten en waterschappen is in 2019 dus 0,48% te weinig in rekening gebracht. Voor de begroting 2021 wordt derhalve geen 2,50% maar een indexering van 2,98% in rekening gebracht. Dit

percentage bestaat dus uit 2,50% voorlopige index 2021 +/- 0,48% correctie indexpercentage 2019 = 2,98%.

Bijdrage	Begroting	Mutatie	Prijsindex	Begroting
Provincie Noord-Brabant	2020	2021	2021	2021
Provincie Noord-Brabant	€ 618.600	€ 5.200	€ 15.600	€ 639.400

Voor de periode 2016-2020 is een dienstverleningsovereenkomst (DVO) afgesloten tussen het BHIC en de Provincie Noord-Brabant. Deze zal naar verwachting worden verlengd voor de periode 2021-2025. Onderdeel van deze DVO is dat ook de functie van provinciearchivaris wordt vervuld door een medewerker van het BHIC. De begrote prijsindex (CBS-index) bedraagt 2,50%.

Dienstverlening

De opbrengsten van onze dienstverlening dalen verder, onder meer door het gratis aanbod van open data vanwege de Wet hergebruik overheidsinformatie (Who). Deze wet verplicht overheidsorganisaties bepaalde overheidsinformatie als open data beschikbaar te stellen.

Verhuur depotruimte

De huuropbrengst van de depots is gebaseerd op de lopende contracten. Er wordt in de begroting rekening gehouden met, op termijn, lagere huuropbrengsten. 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. Er blijft natuurlijk wel een ondernemersrisico voor het kunnen vinden van huurders.

Verhuur vastgoed en catering

De begrote opbrengst voor 2021 is gehandhaafd op het begrote niveau van 2020.

Salariskosten

De huidige cao kent een looptijd van een jaar en heeft als einddatum 31 december 2020. Voor deze begroting is rekening gehouden met een structurele stijging van de lonen met 3,0% per 1 januari 2021. De salariskosten zijn in 2021 daarnaast hoger door de jaarlijkse periodieken en een lichte stijging van de personeelsformatie.

De post salariskosten omvat behalve reguliere salariskosten ook andere brutosalarisbestanddelen, zoals vakantietoeslag, eindejaarstoeslag, 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 met name veroorzaakt door de hogere salariskosten en de premieverhoging van de basispremie WAO/WIA van 6,96% naar 7,27%.

Pensioenpremies

De stijging van de pensioenpremies wordt veroorzaakt door de hogere salariskosten en door de premieverhoging van het Ouderdompensioen (OP) van 24,9% naar 25,4%. Daarnaast stijgen de premies van het arbeidsongeschiktheidspensioen met 0,3%.

Personeel niet in loondienst

De kosten voor personeel niet in loondienst betreffen medewerkers die werkzaam zijn via een WSW-constructie op het vlak van scanning (€ 63.500) en schoonmaakwerkzaamheden (€ 32.500). Daarnaast is een bedrag geraamd voor het inhuren van ICT-diensten (€ 32.600) en voor de inhuur van capaciteit en expertise in verband met het beheer, onderhoud en instandhouding van De Citadel (€ 79.200).

Personeelsformatie

De personeelsformatie is begroot op basis van de huidige situatie (maart 2020). Na jaren van bezuinigingen en inkrimpingen stijgt de personeelsformatie weer: 41,86 FTE (Begroting 2020: 40,35 FTE; 2008: 44,06 FTE).

De ontwikkeling van de personeelsformatie is als volgt:

Personeelsformatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024
Personeel in loondienst	35,60	37,39	37,39	37,39	37,39
Personeel niet in loondienst	4,75	4,47	4,47	4,47	4,47
Totaal FTE	40,35	41,86	41,86	41,86	41,86

Andere personeelskosten

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

Voor scholingskosten is in deze begroting € 30.000 opgenomen. Elke medewerker is zelf verantwoordelijk voor zijn eigen ontwikkeling in zijn huidige werk en gericht op de toekomst. Om medewerkers hierin te ondersteunen krijgt elke de beschikking over een persoonlijk ontwikkelbudget (POB) van € 5.000 per 5 jaar en is bedoeld voor duurzame ontwikkeling. Dit bedrag geldt ook voor parttimers.

Afschrijvingen vaste activa

De afschrijvingen zijn berekend op basis van de gedane investeringen en de verwachte investeringen in de periode 2020-2024. 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.

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	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Grond	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Gebouwen	€ 46.277	€ 46.300	€ 46.300	€ 46.300	€ 46.300	€ 46.300
Verbouwingen	€ 2.288	€ 2.300	€ 700	€ 400	€ 400	€ 400
Bedrijfsinstallaties	€ 29.378	€ 29.400	€ 29.400	€ 29.400	€ 7.100	€ 7.100
Inventarissen	€ 18.007	€ 18.000	€ 24.600	€ 27.400	€ 28.400	€ 29.400
Depotinrichting	€ 29.336	€ 29.300	€ 29.200	€ 29.300	€ 29.200	€ 29.100
ICT-Hardware	€ 68.576	€ 64.400	€ 87.300	€ 85.400	€ 70.100	€ 38.900
ICT-Software	€ 19.730	€ 15.400	€ 31.700	€ 32.000	€ 39.000	€ 41.000
	€ 213.592	€ 205.100	€ 249.200	€ 250.200	€ 220.500	€ 192.200

De afschrijvingen zijn in de periode 2021-2022 hoger door de aanschaf van een 2^e scanner en investeringen in opslag van data. Daarnaast de vervanging van PC's en afschrijvingen op aanpassingen van de website om deze geschikt te maken voor andere (mobiele) apparaten.

Huurkosten

De Citadel in Den Bosch wordt gehuurd van het Rijksvastgoedbedrijf. Per 1 januari 2019 is er een nieuwe huurovereenkomst afgesloten met een looptijd van 3 jaar. Na afloop van deze periode loopt de overeenkomst voor onbepaalde tijd door. 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. De totale huur bedraagt in 2021 € 176.100.

Onderhoud gebouwen en installaties

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 bedraagt € 803.600. De overige kosten betreffen onder meer de toevoeging aan de onderhoudsvoorziening van de locatie Grave, de onderhoudskosten van deze locatie en de aanschaf van kleine inventarissen.

Energiekosten

In 2018 zijn de begrote elektriciteitskosten van de locatie Den Bosch verlaagd, omdat de luchtbehandelingsinstallaties inmiddels zodanig waren afgesteld, dat de kosten weer op het gewenste niveau waren gekomen. In deze begroting is rekening gehouden met een eventuele "strengere" winter.

Schoonmaak, beveiliging en verzekering

De begrote kosten zijn met name gestegen door hogere verzekeringspremies voor inventarissen en depotinrichting.

Advies- en Accountantskosten

Naast accountantskosten betreft dit kosten van advies op het juridische en fiscale vlak en de kosten van samenwerkingsprojecten met de andere RHC's.

Automatiseringskosten

Dit betreft de kosten voor onderhoud van hardware, software, licentiekosten en automatiseringsbenodigdheden. De automatiseringskosten zijn hoger door het afsluiten van contracten ten behoeve van de extra hosting en extra opslag (storage), bijvoorbeeld voor de duurzame opslag van beeldmateriaal.

Algemene kosten

Deze post betreft onder meer reiskosten, algemene verzekeringspremies en kosten van de loonadministratie.

Collectiebeheer

Het scanningsbudget bedraagt € 60.000 in verband met de verdergaande digitalisering. Verder betreft dit onderhouds-en gebruikskosten van de depots (€ 29.000) en conserverings- en restauratiekosten (€ 45.000). De kosten van (de ontwikkeling) van het E-depot zijn met € 38.000 verhoogd. De stijging betreft hoofdzakelijk de kosten van het gebruik van software en kosten van opslag. In totaal is er een bedrag van € 149.500 begroot voor kosten in verband met het E-depot.

Publieksbereik

De kosten zijn in 2021 met name hoger door een stijging van de hostingskosten door de stijging van de benodigde opslagcapaciteit voor gescande archieven, beelden en data.

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 (€ 20.000). Daarnaast betreft dit opslag- en hostingskosten (€ 107.000) en de inhuur van diensten derden (€ 77.500). Voor promotie en publicatie is een bedrag begroot van € 47.500.

Rentelasten

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

Toevoegingen en onttrekkingen bestemmingsreserves

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" en is aansprakelijk voor diverse risico's en calamiteiten. Jaarlijks wordt een bedrag toegevoegd aan de bestemmingsreserve De Citadel van € 200.000. Daarnaast zijn er bestemmingsreserves gevormd voor het realiseren van diverse ambities van het BHIC.

Toevoegingen bestemmingsreserves	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
De Citadel	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
E-depot infrastructuur	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
E-depot uitvoering	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Genealogisch centrum	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Publieksfunctie	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Totaal	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000

Onttrekkingen bestemmingsreserves	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
De Citadel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
E-depot infrastructuur	€ 69.300	€ 69.300	€ 69.300	€ 69.300
E-depot uitvoering	€ 80.200	€ 80.200	€ 80.200	€ 80.200
Genealogisch centrum	€ 84.400	€ 84.400	€ 84.400	€ 84.400
Publieksfunctie	€ 45.900	€ 55.900	€ 65.900	€ 75.900
Totaal	€ 279.800	€ 289.800	€ 299.800	€ 309.800

III.5 Meerjarenbegroting 2022-2024

	Prijspeil Begroting 2021			
	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Baten				
Bijdrage Rijk	€ 2.949.400	€ 2.949.400	€ 2.949.400	€ 2.949.400
Bijdrage Gemeenten en waterschappen	€ 1.778.800	€ 1.770.000	€ 1.761.300	€ 1.752.500
Bijdrage Provincie Noord-Brabant	€ 639.400	€ 639.400	€ 639.400	€ 639.400
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 287.300	€ 287.300	€ 261.800	€ 237.900
	€ 5.654.900	€ 5.646.100	€ 5.611.900	€ 5.579.200
Lasten				
Personeelskosten	€ 3.123.600	€ 3.118.300	€ 3.118.300	€ 3.118.300
Afschrijvingen vaste activa	€ 249.200	€ 250.200	€ 220.500	€ 192.300
Huisvestingskosten	€ 1.200.500	€ 1.200.500	€ 1.200.500	€ 1.200.500
Organisatiekosten	€ 244.300	€ 244.300	€ 244.300	€ 244.300
Collectiebeheer	€ 283.500	€ 283.500	€ 283.500	€ 283.500
Dienstverlening en publieksbereik	€ 276.600	€ 286.600	€ 296.600	€ 306.600
Financiële baten en lasten				
Rentelasten	€ 57.000	€ 52.500	€ 48.000	€ 43.500
	€ 5.434.700	€ 5.435.900	€ 5.411.700	€ 5.389.000
Totaal saldo baten en lasten	€ 220.200	€ 210.200	€ 200.200	€ 190.200
Mutatie reserves				
Toevoegingen	€ -500.000	€ -500.000	€ -500.000	€ -500.000
Onttrekkingen	€ 279.800	€ 289.800	€ 299.800	€ 309.800
Gerealiseerde resultaat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

III.6 Toelichting Meerjarenbegroting 2022-2024

Algemeen

De meerjarenbegroting is opgesteld in de lijn van de begroting 2021. Er is geen indexering toegepast, dus prijspeil 2021. 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.

Overige bedrijfsopbrengsten

Er wordt in de meerjarenbegroting rekening gehouden met een lagere huuropbrengst van de depots.

Bijdragen Rijk, gemeenten, waterschappen en Provincie Noord-Brabant

Er wordt in de meerjarenbegroting rekening gehouden met een daling vanwege de uittreding van de gemeente Haaren.

Bijdrage Rijk	Prijspeil Begroting 2021			
	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Rijksbijdrage Ministerie van OCW	€ 2.949.400	€ 2.949.400	€ 2.949.400	€ 2.949.400
Bijdrage Gemeenten en waterschappen	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Bernheze	€ 110.500	€ 110.500	€ 110.500	€ 110.500
Boekel	€ 36.000	€ 36.000	€ 36.000	€ 36.000
Boxmeer	€ 112.400	€ 112.400	€ 112.400	€ 112.400
Cuijk	€ 93.100	€ 93.100	€ 93.100	€ 93.100
Grave	€ 48.900	€ 48.900	€ 48.900	€ 48.900
Haaren (rechtsopvolger)*	€ 35.100	€ 26.300	€ 17.600	€ 8.800
Landerd	€ 57.200	€ 57.200	€ 57.200	€ 57.200
Meerijstad	€ 295.100	€ 295.100	€ 295.100	€ 295.100
Mill	€ 42.600	€ 42.600	€ 42.600	€ 42.600
Oss	€ 333.600	€ 333.600	€ 333.600	€ 333.600
St. Anthonis	€ 45.300	€ 45.300	€ 45.300	€ 45.300
St. Michielsgestel	€ 107.900	€ 107.900	€ 107.900	€ 107.900
Uden	€ 153.400	€ 153.400	€ 153.400	€ 153.400
Vught**	€ 115.400	€ 115.400	€ 115.400	€ 115.400
Waterschap Aa en Maas	€ 117.000	€ 117.000	€ 117.000	€ 117.000
Waterschap De Dommel	€ 75.300	€ 75.300	€ 75.300	€ 75.300
	€ 1.778.800	€ 1.770.000	€ 1.761.300	€ 1.752.500

* Uittredingsbijdrage 2021-2024 (100%, 75%, 50%, 25%)

Biezenmortel	€ 5.300	€ 4.000	€ 2.700	€ 1.300
Esch	€ 8.100	€ 6.000	€ 4.000	€ 2.000
Haaren	€ 21.700	€ 16.300	€ 10.900	€ 5.500
	€ 35.100	€ 26.300	€ 17.600	€ 8.800

** Toevoeging Helvoirt per 1-1-2021

Bijdrage Provincie Noord-Brabant	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Provincie Noord-Brabant	€ 639.400	€ 639.400	€ 639.400	€ 639.400

Personeelskosten

De kosten in de meerjarenbegroting zijn berekend in de lijn van de begroting 2021.

Afschrijvingen vaste activa

De afschrijvingen zijn per jaar doorgerekend, waarbij rekening is gehouden met toekomstige investeringen.

Huisvestingskosten, organisatiekosten, kosten collectiebeheer

De kosten in de meerjarenbegroting zijn berekend in de lijn van de begroting 2021.

Dienstverlening en publieksbereik

In de meerjarenbegroting gaat het budget voor publieksbereik omhoog. De stijging wordt gedekt uit de bestemmingsreserves.

Rentelasten

De rentelasten zijn per jaar doorgerekend, waarbij rekening is gehouden met toekomstige aflossingen. De rentelasten dalen vanwege het lineaire aflossingsschema van beide leningen.

Toevoegingen en onttrekkingen bestemmingsreserves

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" en is aansprakelijk voor diverse risico's en calamiteiten. Jaarlijks wordt een bedrag toegevoegd aan de bestemmingsreserve De Citadel van € 200.000. Daarnaast zijn er bestemmingsreserves gevormd voor het realiseren van diverse ambities van het BHIC.

Toevoegingen bestemmingsreserves	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
De Citadel	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
E-depot infrastructuur	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
E-depot uitvoering	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Genealogisch centrum	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Publieksfunctie	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Totaal	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000

Onttrekkingen bestemmingsreserves	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
De Citadel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
E-depot infrastructuur	€ 69.300	€ 69.300	€ 69.300	€ 69.300
E-depot uitvoering	€ 80.200	€ 80.200	€ 80.200	€ 80.200
Genealogisch centrum	€ 84.400	€ 84.400	€ 84.400	€ 84.400
Publieksfunctie	€ 45.900	€ 55.900	€ 65.900	€ 75.900
Totaal	€ 279.800	€ 289.800	€ 299.800	€ 309.800