bhic
BRABANTS HISTORISCH INFORMATIE CENTRUM

ONTWERPBEGROTING 2023

Brabants Historisch Informatie Centrum

's-Hertogenbosch, 8 april 2022

INHOUDSOPGAVE BEGROTING 2023

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 2022 - 2026 18
2. Exploitatiebegroting 2023 19
3. Toelichting Geprognosticeerde balans per 31 december 2022 - 2026 20
4. Toelichting Exploitatiebegroting 2023 27
5. Meerjarenbegroting 2024-2026 33
6. Toelichting Meerjarenbegroting 2024 - 2026 34
7. Overzicht incidentele baten en lasten 2023-2026 36

1 Programmaplan

1.1 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. 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.

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.

Uittreding van het Rijk
Het Rijk (de Minister van OCW) wil uittreden per 1-1-2024. 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 1-1-2024 de samenstelling van het bestuur en de gemeenschappelijke regeling zal wijzigen.

E-depotvoorziening
Het BHIC heeft op dit moment 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 1-1-2024. De uittreding heeft géén directe financiële gevolgen, de reguliere rijksbijdrage voor het papieren archief blijft gegarandeerd. De beëindiging van de aansluiting betekent wel 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

De Minister van OCW heeft de beschikbaarstelling van de DTR-gelden (Digitale Taken Rijk), groot € 160.000, in 2022 stop gezet. Deze gelden werden sinds 2017 verstrekt en speelden een belangrijke rol bij de ontwikkeling en voorbereiding van het BHIC en andere RHC's op het leveren van e-depotdiensten aan de deelnemers. Daarmee komen vanaf 2022 álle kosten van de e-depotvoorziening volledig voor rekening van het BHIC. Het bestuur is gevraagd een besluit te nemen over de bekostiging van een e-depotvoorziening, een nieuwe wettelijke taak. Om deze taak goed en toekomstbestendig te kunnen uitvoeren wil het BHIC vanaf 2024 een bijdrage vragen van de deelnemers van de gemeenschappelijke regeling van het BHIC. Zie hierna bij Meerjarenraming 2024-2026.

Eind 2021 is de concept-kadernota 2023 aangeboden aan de deelnemers van het BHIC. Meestal kent de kadernota geen verrassende punten en is er voor de deelnemers geen reden voor het geven van een zienswijze. Voor 2023 is dat anders en is expliciet gevraagd voor het geven van een zienswijze en het voorkeursscenario voor de bekostiging van de e-depotvoorziening van het BHIC.

Zeer recent is er met de Provincie Noord-Brabant (PNB) overeenstemming bereikt over een nieuwe langdurige samenwerking via een Dienstverleningsovereenkomst (DVO, 10 jaar, waarvan 6 jaar vast en 2 verlengingsopties van 2 jaar). De huidige DVO liep af per 1 januari 2022. De Provincie heeft aangegeven geen deelnemer in de gemeenschappelijke regeling te willen worden. Een belangrijk aspect in de gesprekken is het aansluiten van de Provincie op ons e-depot, zodat ook zij één archiefbewaarplaats hebben voor hun papieren en digitale archiefbescheiden. Bij deelname komt 25% van de kosten voor rekening van de Provincie Noord-Brabant.

Elke scenario betekent vanaf 2024 een verhoging van het bedrag per inwoner en bij scenario 1 en 2 ook een incidentele onttrekking aan de reserves.

Scenario	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**		**T.l.v. reserves**
1. Met de PNB, groeimodel	€ 0,25	€ 0,45	€ 0,65	€ 0,85		€ 438.000
2. Zonder de PNB, groeimodel	€ 0,30	€ 0,60	€ 0,90	€ 1,15		€ 599.000
3. Met de PNB, gelijk aan kosten	€ 0,70	€ 0,70	€ 0,85	€ 0,85		€ 0

Vanaf 2028 stijgt de bijdrage ter bekostiging van de e-depotvoorziening niet meer en wordt bij alle scenario's de bijdrage toegevoegd aan de reguliere bijdrage. Vanaf dat moment wordt ook deze bijdrage jaarlijks geïndexeerd.

Bestuursbesluit bekostiging van de e-depotvoorziening, vastgesteld in de vergadering op 8 april 2022

Van alle 11 deelnemers (9 meenten en 2 waterschappen) van het BHIC, die vanaf 2024 deelnemen aan de gemeenschappelijke regeling, is een positieve zienswijze ontvangen. Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling het Brabants Historisch Informatie Centrum heeft het volgende besluit genomen:

1. Voor de bekostiging van de e-depotvoorziening van het BHIC vanaf 2024, een bijdrage te vragen van de deelnemers van de gemeenschappelijke regeling van het BHIC volgens scenario 1;
2. De meerkosten van de e-depotvoorziening in de periode 2022 tot en met 2026 te dekken met een transitievergoeding e-depot van het Rijk en de inzet van 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. 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. Bij het vormgeven van het onderhoud en de instandhouding wij onder meer gebruik van de kennis en expertise van het Rijk en Monumentenwacht Noord-Brabant.

Indien voordeel wordt behaald met het zelf uitvoeren van het onderhoud en de instandhouding van De Citadel, mag dit binnen de doelstellingen van het BHIC worden besteed. Een belangrijk deel van het bedrag moet worden gereserveerd voor de toegenomen (niet verzekerbare) risico's als gevolg van het zelf verantwoordelijk zijn voor onderhoud en instandhouding en voor verduurzaming van het gebouw. Verder is er nog wel een beperking: het (rijks)geld mag niet gebruikt worden voor structurele verlaging van de jaarlijkse bijdragen van de regiopartners. Wel is het zo, dat alle deelnemers van het BHIC van eventueel te behalen voordelen kunnen profiteren bij het uitvoeren van de wettelijke taken en de maatschappelijke opgaven. 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. In de periode 2019-2022 liep de besteding van de gelden via bestemmingsreserves.
Na de proefperiode is er een evaluatie uitgevoerd en ligt er nu een voorgenomen besluit het één en ander definitief te maken. De DG Cultuur en Media en de DG Rijksvastgoedbedrijf hebben over het evaluatierapport met elkaar gesproken en de volgende besluiten genomen:

- Per 1/1/2023 treedt het nieuwe huisvestingsstelsel in werking. Instellingen zullen in dit nieuwe stelsel niet meer de mogelijkheid hebben dienstverlening af te nemen van het RVB.
- Het jaar 2022 is een overgangsjaar. Het overgangsjaar wordt benut om het nieuwe stelsel vorm te geven en om instellingen de mogelijkheid te geven hun huisvestingsproces in te richten.

In het najaar van 2021 starten OCW en RVB de vormgeving van het definitieve stelsel. U zult hier dan ook nader over worden geïnformeerd. In 2022 is het streven de uitkomsten van het definitieve huisvestingsstelsel aan de Kamer te melden.

Werkplan 2023
Bij de uitvoering van de wettelijke taak zal in 2023 – naast de reguliere activiteiten – veel aandacht uitgaan naar de verdere ontwikkeling van het e-depot. Dit heeft in 2023 nog 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 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 voorbeeld 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 het genealogisch centrum van Brabant.

- voor het schrijven van Brabantse geschiedenis brengen we aan de hand van inmiddels 10.000 verhalen Brabant in beeld. Veelal verhalen van ooggetuigen die hun unieke ervaringen optekenen en zo een aanvulling zijn op de institutionele archieven. 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 2023 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.
- een andere belangrijke 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.

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:

2023	Baten	Lasten	Saldo
Historische archieven 1)	€ 907.200	€ 4.880.000	€ -3.972.800
Algemene dekkingsmiddelen 2)	€ 4.925.300	€ 0	€ 4.925.300
Overhead 3)	€ 0	€ 1.131.800	€ -1.131.800
Heffing VPB 4)	€ 0	€ 0	€ 0
Bedrag onvoorzien	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo van baten en lasten	€ 5.832.500	€ 6.011.800	€ -179.300
Onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves	€ 279.300	€ 100.000	€ 179.300
Resultaat	€ 6.111.800	€ 6.111.800	€ 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.

1.4. Begroot resultaat en wijzigingen

De begroting 2023 en de meerjarenbegroting 2024-2026 zijn structureel sluitend. De onderstaande tabel geeft een gecomprimeerde weergave van de exploitatiebegroting 2022 en 2023 en de verschillen.

		Begroting 2022	Begroting 2023	Verschil 2022-2023
	Baten			
1	Bijdrage Ministerie OCW	€ 2.835.900	€ 2.933.500	€ 97.600
2	Bijdrage Gemeenten en waterschappen	€ 1.917.000	€ 1.991.800	€ 74.800
3	Dienstverlening Provincie Noord-Brabant	€ 654.800	€ 670.900	€ 16.100
4	Overige bedrijfsopbrengsten	€ 237.700	€ 236.300	€ -1.400
	Totaal baten	**€ 5.645.400**	**€ 5.832.500**	**€ 187.100**
	Lasten			
5	Personeelskosten	€ 3.196.100	€ 3.417.800	€ 221.700
6	Huisvestingskosten	€ 1.361.400	€ 1.371.700	€ 10.300
7	Organisatiekosten	€ 235.900	€ 243.700	€ 7.800
8	Afschrijvingen	€ 257.300	€ 252.600	€ -4.700
9	Collectiebeheer	€ 311.500	€ 411.800	€ 100.300
10	Publieksbereik	€ 230.700	€ 266.200	€ 35.500
11	Diverse baten en lasten	€ 0	€ 0	€ 0
12	Financieringskosten	€ 52.500	€ 48.000	€ -4.500
	Totaal lasten	**€ 5.645.400**	**€ 6.011.800**	**€ 366.400**
	Totaal saldo van baten en lasten	**€ 0**	**€ -179.300**	**€ -179.300**
	Mutaties reserves			
13	Toevoegingen reserves	€ -500.000	€ -100.000	€ 400.000
14	Onttrekkingen reserves	€ 500.000	€ 279.300	€ -220.700
	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 Rijk (toename € 97.600)
De opgenomen loon-en prijsindexatie van 2,0% verhoogt de rijksbijdrage met € 56.500. Een negatief bedrag van € 8.900 betreft het verschil tussen de begrote en definitieve loon-en prijscompensatie van 2021. In verband met de aanstaande uittreding van het Rijk, geeft het Rijk een tijdelijke bijdrage tot en met 2026 van jaarlijks € 50.000. Dit in relatie tot het intrekken van de DTR-gelden (Digitale taken rijk) vanaf 2022 van € 160.100.

2 Bijdrage Gemeenten en waterschappen (toename € 74.800)
De opgenomen loon-en prijsindexatie van 2,0% verhoogt de bijdrage met € 38.800. Een negatief bedrag van € 6.800 betreft de daling van de (toegerekende) uittredingsbijdrage van de gemeente Haaren. Daarnaast betreft een bedrag van € 42.800 een verschuiving van een aanvullende dienstverleningsovereenkomst met Waterschap De Dommel. Voorheen werden deze opbrengsten verantwoord onder de overige bedrijfsopbrengsten.

3 Dienstverlening Provincie Noord-Brabant (toename € 16.100)
De opgenomen loon-en prijsindexatie van 2,0% verhoogt de bijdrage met € 13.200. Een positief bedrag van € 2.900 betreft het verschil tussen de begrote en definitieve loon-en prijscompensatie van 2021.

4 Overige bedrijfsopbrengsten (afname € 1.400)
Door een verschuiving van een aanvullende dienstverleningsovereenkomst met Waterschap De Dommel naar de bijdragen van gemeenten en waterschappen, dalen de overige bedrijfsopbrengsten met € 42.800. De begrote overige bedrijfsopbrengsten stijgen met € 41.400, met name vanwege meer depotverhuur en dienstverlening.

5 Personeelskosten (toename € 221.700)
De kosten stijgen vanwege structurele CAO-verhogingen (€ 39.200), salarisperiodieken (€ 32.700) en de daarvan afhankelijke salaristoeslagen, zoals het Individueel Keuze Budget (€ 27.100). De stijging van de sociale lasten bedraagt € 10.500 en van de pensioenpremies € 24.800. Daarnaast is er een verschuiving vanuit het dagelijks onderhoud van € 54.700, stijgen de kosten voor personeel niet in loondienst met € 21.800 en de overige personeelskosten met € 10.900.

6 Huisvestingskosten (toename € 10.300)
De huurkosten en de zakelijke lasten stijgen met € 20.700 en de toevoeging aan de voorzieningen onderhoud en instandhouding daalt met € 30.000. De kosten van het klein onderhoud en verduurzaming van De Citadel van beide panden zijn € 69.700 lager. De energiekosten zijn extra verhoogd met € 65.000, gezien alle ontwikkelingen op de energiemarkt. De overige huisvestingskosten stijgen met € 1.300.

7 Organisatiekosten (toename € 7.800)
De automatiseringskosten nemen toe met € 7.700. Voor het overige zijn het geringe wijzigingen.

8 Afschrijvingen vaste activa (afname € 4.700)
De afschrijvingen van de bedrijfsinstallaties dalen met € 22.300, terwijl deze van de inventarissen met € 15.300 toenemen. De overige afschrijvingen stijgen licht.

9 Collectiebeheer (toename € 100.300)
Door het vormgeven van het e-depot, het Genealogisch centrum van Noord-Brabant en Brabant in Beelden, stijgen de kosten van het collectiebeheer. Het digitaliseringsbudget stijgt met € 70.000, de internet-en clouddiensten met € 36.000. De overige kosten dalen licht met € 2.300.

10 Publieksbereik (toename € 35.500)
De post inhuur derden voor ontwikkeling en onderhoud stijgt met € 14.000. De kosten van publiciteit en promotie voor de ambities het Genealogisch centrum van Noord-Brabant en Brabant in Beelden, stijgen met € 20.000. De overige kosten stijgen licht met € 1.500.

12 Financieringskosten (afname € 4.500)
De rentelasten dalen met € 4.500 vanwege het lineaire aflossingsschema van beide leningen.

13 Toevoegingen reserves (afname € 400.000)
Er zijn alleen nog toevoegingen aan twee bestemmingsreserves: De Citadel € 50.000 en E-depot € 50.000.

14 Onttrekkingen reserves (afname € 220.700)
Er wordt € 220.700 minder onttrokken aan de bestemmingsreserves dan vorig jaar. De onttrekkingen dalen door het steeds verder verankeren van de uitgaven van de ambities in de exploitatie, met uitzondering van de bestemmingsreserve E-depot. Er zijn onttrekkingen aan de bestemmingsreserves: De Citadel € 50.000, E-depot € 149.300, Genealogisch centrum € 50.000 en Publieksfunctie € 30.000.

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	€ 50.000	10%	€ 5.000
Wijziging in de hoogte van de bijdrage door de deelnemers	€ 492.500	20%	€ 98.500
Wijzigingen in de gemeenschappelijke regeling	€ 50.000	10%	€ 5.000
CAO aanpassingen	€ 100.000	10%	€ 10.000
Wachtgeld verplichtingen	€ 100.000	10%	€ 10.000
Verhogingen huurpenningen die afwijken van de bijdrage van OCW	€ 200.000	10%	€ 20.000
Contracten van de depotverhuur zijn jaarlijks opzegbaar	€ 211.000	20%	€ 42.200
Wijziging in de hoogte van de bijdrage via DVO's	€ 671.000	20%	€ 134.200
Geen volledige dekking van de kosten van het E-depot	€ 200.000	20%	€ 40.000
Structurele stijging energiekosten	€ 50.000	20%	€ 10.000
		Totaal	€ 374.900

Het begroot weerstandsvermogen bedraagt ultimo 2026 € 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 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
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 (deelnemers)bijdragen	8,8%	8,5%	8,3%	8,1%	8,0%

EMU-saldo

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

	Jaar-rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
EMU-saldo	€ 996.000	€ 159.000	€ -177.000	€ 380.000	€ 166.000	€ 589.000

Kengetallen

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

Kengetal	Jaar-rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Netto schuldquote*	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Solvabiliteitsratio	25%	27%	27%	24%	23%	21%
Structurele exploitatieruimte	0,6%	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 2023

a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	+/+	€ 48.000	
b.	De externe rentebaten	-/-	€ 0	
	Saldo rentelasten en rentebaten			€ 48.000
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	€ 0	
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	€ 48.000	
c3.	De rentebate van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	+/+	€ 0	
				€ -48.000
	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 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Resultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Kasstroom operationele activiteiten					
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	€ 257	€ 253	€ 253	€ 253	€ 253
- mutaties reserves/fondsen	€ 0	€ -179	€ -117	€ -102	€ -37
- mutaties voorzieningen	€ -170	€ -378	€ 320	€ 63	€ 367
Veranderingen in werkkapitaal:					
voorraden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
vorderingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
overlopende activa	€ -7	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
vlottende schulden	€ -103	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
overlopende passiva	€ -177	€ 0	€ -33	€ 3	€ 23
Totaal	**€ -200**	**€ -304**	**€ 423**	**€ 217**	**€ 606**
Kasstroom investeringsactiviteiten					
Investeringen in vaste activa	€ -297	€ -63	€ -80	€ -80	€ -80
Totaal	**€ -297**	**€ -63**	**€ -80**	**€ -80**	**€ -80**
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	**€ -607**	**€ -477**	**€ 233**	**€ 27**	**€ 416**
Saldo geldmiddelen					
Saldo 1 januari	€ 3.587	€ 3.117	€ 2.640	€ 2.906	€ 2.930
Mutatie	€ -470	€ -477	€ 266	€ 24	€ 393
Saldo 31 december	**€ 3.117**	**€ 2.640**	**€ 2.906**	**€ 2.930**	**€ 3.323**
Specificatie geldmiddelen					
Kassen	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2
Rekening-courant bank	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10
Spaarrekeningen bank	€ 200	€ 200	€ 200	€ 200	€ 200
Schatkistbankieren	€ 2.905	€ 2.428	€ 2.694	€ 2.718	€ 3.111
Saldo 31 december	**€ 3.117**	**€ 2.640**	**€ 2.906**	**€ 2.930**	**€ 3.323**

Naar verwachting hoeft in de begrotingsperiode 2022-2026 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.

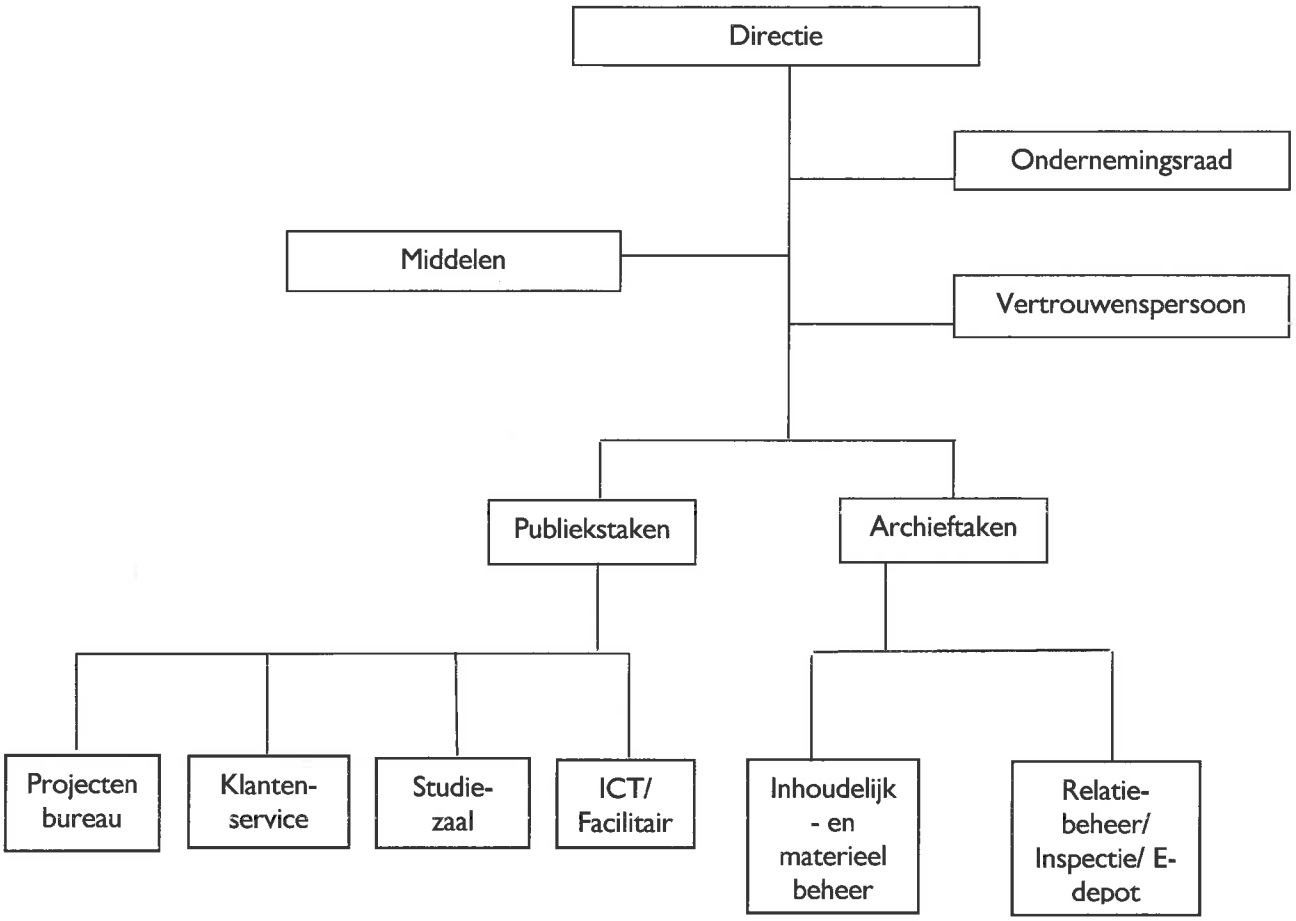
Het cluster *ICT/ Facilitair* ondersteunt de werkprocessen van alle clusters, die gebruik maken van diverse geautomatiseerde systemen en het cluster verzorgt daarnaast het technisch gebouwenbeheer.

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	Woonplaats	Functie
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 R.J. van de Mortel	Vught	Lid
De heer mr. J.C.M. Pommer	Sint-Michielsgestel	Lid
Mevrouw E.H.T. Stravens	Steensel	Lid
Mevrouw drs. M.A.H. Moorman	Heesch	Lid
Vacature	-	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 8 april 2022:

1. de ontwerpbegroting 2023 voor zienswijze aan te bieden aan de deelnemers;
2. de ontwerpbegroting 2023 en de ontvangen zienswijzen aan te bieden aan het Algemeen bestuur ten behoeve van behandeling in zijn vergadering van juli 2022;
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 2023 vast te stellen in zijn vergadering van .. juli 2022.

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

J.C. Kriek
Directeur

III Financiële begroting

III.1 Geprognosticeerde balans per 31 december 2022 - 2026

Bedragen x € 1.000

VASTE ACTIVA	31-12 2022	31-12 2023	31-12 2024	31-12 2025	31-12 2026
Materiële vaste activa					
Investeringen met een economisch nut	€ 2.022	€ 1.832	€ 1.626	€ 1.456	€ 1.306
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	€ 3.117	€ 2.640	€ 2.906	€ 2.930	€ 3.323
Overlopende activa	€ 200	€ 200	€ 200	€ 200	€ 200
Totaal vaste activa	€ 5.350	€ 4.683	€ 4.743	€ 4.597	€ 4.840

VASTE PASSIVA	31-12 2022	31-12 2023	31-12 2024	31-12 2025	31-12 2026
Eigen vermogen					
Algemene reserve	€ 418	€ 418	€ 418	€ 418	€ 418
Bestemmingsreserves	€ 1.026	€ 847	€ 730	€ 628	€ 591
Gerealiseerde resultaat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	€ 1.444	€ 1.265	€ 1.148	€ 1.046	€ 1.009
Voorzieningen					
Onderhouds-en instandhoudingsvoorzieningen	€ 2.223	€ 1.845	€ 2.165	€ 2.228	€ 2.595
Vaste schulden looptijd > 1 jaar					
Binnenlandse banken	€ 1.320	€ 1.210	€ 1.100	€ 990	€ 880
VLOTTENDE PASSIVA					
Netto vlottende schulden looptijd < 1 jaar					
Overige schulden	€ 250	€ 250	€ 250	€ 250	€ 250
Overlopende passiva	€ 113	€ 113	€ 80	€ 83	€ 106
Totaal vaste passiva	€ 5.350	€ 4.683	€ 4.743	€ 4.597	€ 4.840

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

III.2 Exploitatiebegroting 2023

	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Baten			
Bijdrage Ministerie OCW	€ 2.945.248	€ 2.835.900	€ 2.933.500
Bijdrage Gemeenten en waterschappen	€ 1.790.851	€ 1.917.000	€ 1.991.800
Dienstverlening Provincie Noord-Brabant	€ 645.878	€ 654.800	€ 670.900
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 386.395	€ 237.700	€ 236.300
Totaal baten	**€ 5.768.372**	**€ 5.645.400**	**€ 5.832.500**
Lasten			
Personeelskosten	€ 3.110.336	€ 3.196.100	€ 3.417.800
Huisvestingskosten	€ 1.308.096	€ 1.361.400	€ 1.371.700
Organisatiekosten	€ 216.278	€ 235.900	€ 243.700
Afschrijvingen	€ 251.757	€ 257.300	€ 252.600
Collectiebeheer	€ 343.857	€ 311.500	€ 411.800
Publieksbereik	€ 228.816	€ 230.700	€ 266.200
Diverse baten en lasten	€ -22.263	€ 0	€ 0
Financieringskosten	€ 56.799	€ 52.500	€ 48.000
Totaal lasten	**€ 5.493.676**	**€ 5.645.400**	**€ 6.011.800**
Totaal saldo van baten en lasten	**€ 274.696**	**€ 0**	**€ -179.300**
Mutaties reserves			
Toevoegingen reserves	€ -500.000	€ -500.000	€ -100.000
Onttrekkingen reserves	€ 283.389	€ 500.000	€ 279.300
Gerealiseerde resultaat	**€ 58.085**	**€ 0**	**€ 0**

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

III.3 Toelichting Geprognosticeerde balans per 31 december 2022 - 2026

Materiële vaste activa

In 2022 is bij inventarissen met name een hoger bedrag begroot voor vervanging van al het kantoormeubilair. De investering in ICT-hardware betreft de aanschaf van laptops en tablets, ter vervanging van de vaste PC-opstellingen op locatie. Hiermee wordt invulling gegeven aan een meer mobiel werkplekconcept ter ondersteuning van het steeds meer hybride werken.

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

	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Verbouwingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bedrijfsinstallaties	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Inventarissen	€ 138.800	€ 22.500	€ 30.000	€ 22.500	€ 30.500
Depotinrichting	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
ICT-Hardware	€ 145.700	€ 15.000	€ 20.000	€ 25.000	€ 25.000
ICT-Software	€ 12.500	€ 25.000	€ 30.000	€ 32.500	€ 25.000
	€ 297.000	€ 62.500	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.500

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

	Afschrijvings-percentage	Stand 31-12-2022	Investeringen in 2023	Afschrijving in 2023	Stand 31-12-2023
Grond	-	€ 94.000	€ 0	€ 0	€ 94.000
Gebouwen	2,5%	€ 1.156.900	€ 0	€ 46.300	€ 1.110.600
Verbouwingen	10%	€ 11.200	€ 0	€ 1.600	€ 9.600
Bedrijfsinstallaties	5%-6²/³%-10%	€ 35.800	€ 0	€ 7.100	€ 28.700
Inventarissen	10%/20%	€ 190.000	€ 22.500	€ 28.900	€ 183.600
Depotinrichting	4%/10%	€ 215.500	€ 0	€ 29.200	€ 186.300
ICT-Hardware	20%	€ 255.400	€ 15.000	€ 104.700	€ 165.700
ICT-Software	20%	€ 62.800	€ 25.000	€ 34.800	€ 53.000
	Totaal	€ 2.021.600	€ 62.500	€ 252.600	€ 1.831.500

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

	Stand 31-12-2022	Stand 31-12-2023	Stand 31-12-2024	Stand 31-12-2025	Stand 31-12-2026
Grond	€ 94.000	€ 94.000	€ 94.000	€ 94.000	€ 94.000
Gebouwen	€ 1.156.900	€ 1.110.600	€ 1.064.400	€ 1.018.100	€ 971.800
Verbouwingen	€ 11.200	€ 9.600	€ 8.100	€ 6.500	€ 5.200
Bedrijfsinstallaties	€ 35.800	€ 28.700	€ 21.400	€ 14.300	€ 7.200
Inventarissen	€ 190.000	€ 183.600	€ 144.300	€ 118.800	€ 98.200
Depotinrichting	€ 215.500	€ 186.300	€ 157.100	€ 128.000	€ 98.800
ICT-Hardware	€ 255.400	€ 165.700	€ 109.200	€ 60.400	€ 22.100
ICT-Software	€ 62.800	€ 53.000	€ 27.200	€ 16.300	€ 8.800
	€ 2.021.600	€ 1.831.500	€ 1.625.700	€ 1.456.400	€ 1.306.100

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 2023 € 1.000.000.

	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
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	€ 2.905.000	€ 2.428.000	€ 2.694.000	€ 2.718.000	€ 3.111.000
	€ 3.117.000	€ 2.640.000	€ 2.906.000	€ 2.930.000	€ 3.323.000

De liquide middelen zijn aan het eind van de begrotingsperiode toegenomen door de gevormde 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 2022-2026 weer:

Algemene reserve	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
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 (deelnemers)bijdragen	8,8%	8,5%	8,3%	8,1%	8,0%

Bestemmings-reserves	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
De Citadel	€ 578.800	€ 578.800	€ 578.800	€ 578.800	€ 578.800
E-depot infrastructuur	€ 107.600	€ 46.300	€ 48.300	€ 35.300	€ 7.300
E-depot uitvoering	€ 66.100	€ 28.100	€ 19.100	€ 10.100	€ 1.100
Genealogisch centrum	€ 151.300	€ 101.300	€ 51.300	€ 1.300	€ 1.300
Publieksfunctie	€ 122.400	€ 92.400	€ 32.400	€ 2.400	€ 2.400
Totaal	€ 1.026.200	€ 846.900	€ 729.900	€ 627.900	€ 590.900

Bestemmingsreserve De Citadel

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

Het Rijksvastgoedbedrijf is eigenaar van het pand, maar heeft het onderhoud en de instandhouding van De Citadel per 1 januari 2019 overgedragen aan het BHIC. Het BHIC wordt geacht te handelen "als ware zij eigenaar". Het Rijk (Rijksvastgoedbedrijf/ Ministerie OCW) blijft nog wel voor bepaalde risico's aansprakelijk, zoals verborgen gebreken, natuurrampen, asbest, bodemverontreiniging en terrorisme. Het BHIC is aansprakelijk voor juridische en organisatorische risico's, schade voortkomend uit het gebruik, wateroverlast in de depots, legionella en brand. Daarnaast is het BHIC aansprakelijk voor financiële risico's, zoals renterisico, liquiditeitsrisico, financieringsrisico, faillissementsrisico, leegstand gedurende de overeenkomst en kosten bij vertrek. Samengevat zijn het calamiteiten en risico's die niet verzekerbaar zijn. Indien aanwezig kan de reserve te zijner tijd een bijdrage leveren aan een "midlife-renovatie", welke na 75 jaar (2060) aannemelijk is. 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 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Stand per 1 januari	€ 578.800	€ 578.800	€ 578.800	€ 578.800	€ 578.800
Bij: Toevoegingen	€ 125.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
Af: Onttrekkingen	€ -125.000	€ -50.000	€ -50.000	€ -50.000	€ -50.000
Stand per 31 december	€ 578.800	€ 578.800	€ 578.800	€ 578.800	€ 578.800

De begrote onttrekkingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Bestemmingsreserve De Citadel	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Inspecties en monitoring	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Energetische optimalisatie installaties	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Herbestemming en Profilering Citadel	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500
Klimaatverbetering Gebouwen	€ 25.000	€ 0	€ 0	€ 0
Duurzame opwekking energie	€ 7.500	€ 32.500	€ 0	€ 0
Verbetering isolatie	€ 0	€ 0	€ 32.500	€ 0
Overige verduurzamingsmaatregelen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 32.500
	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000

Bestemmingsreserve E-depot infrastructuur

Het Rijk beschikt over een e-depot dat nog maar voor een beperkte tijd kan fungeren als e-depot voor de deelnemers van het BHIC. Het Rijk heeft namelijk het besluit genomen, dat het rijks e-depot, op termijn, niet meer door de RHC's gebruikt kan worden voor haar deelnemers. De RHC's zullen zelf voor een e-depotvoorziening moeten zorgen. Daarmee komen vanaf 2022 álle kosten van de e-depotvoorziening volledig voor rekening van het BHIC. De deelnemers van het BHIC is gevraagd de bekostiging vanaf 2024 structureel voor haar rekening te nemen. De bestemmingsreserve zal ingezet worden voor de bekostiging in de tussenliggende periode, totdat de bekostiging structureel is geregeld.

Bestemmingsreserve E-depot infrastructuur	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Stand per 1 januari	€ 52.400	€ 107.600	€ 46.300	€ 48.300	€ 35.300
Bij: Toevoegingen	€ 83.100	€ 50.000	€ 30.000	€ 15.000	€ 0
Af: Onttrekkingen	€ -27.900	€ -111.300	€ -28.000	€ -28.000	€ -28.000
Stand per 31 december	€ 107.600	€ 46.300	€ 48.300	€ 35.300	€ 7.300

De begrote onttrekkingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Bestemmingsreserve E-depot infrastructuur	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Internet-en clouddiensten	€ 56.600	€ 0	€ 0	€ 0
Exploitatiekosten hard- en software	€ 36.800	€ 10.100	€ 10.100	€ 10.100
Afschrijvingen hard- en software	€ 17.900	€ 17.900	€ 17.900	€ 17.900
	€ 111.300	€ 28.000	€ 28.000	€ 28.000

Bestemmingsreserve E-depot uitvoering

De verwachting dat de aansluiting op het rijks e-depot wel eens tijdelijk zou zijn, was er al langer. Om die reden is 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 inmiddels een eigen e-depotvoorziening, dezelfde leverancier als het Rijk.

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 de deelnemers op kleine schaal hun materiaal al overbrengen naar het e-depot. Voor gedigitaliseerde bestanden ligt dat anders, zoals voorbeeld 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.

Nu zitten we in de fase om de eigen e-depotvoorziening in te richten en de gegevens van het rijks e-depot over te hevelen naar onze eigen -depotvoorziening.

Bestemmingsreserve E-depot uitvoering	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Stand per 1 januari	€ 70.800	€ 66.100	€ 28.100	€ 19.100	€ 10.100
Bij: Toevoegingen	€ 100.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Af: Onttrekkingen	€ -104.700	€ -38.000	€ -9.000	€ -9.000	€ -9.000
Stand per 31 december	€ 66.100	€ 28.100	€ 19.100	€ 10.100	€ 1.100

De begrote onttrekkingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Bestemmingsreserve E-depot uitvoering	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Internet-en clouddiensten	€ 13.000	€ 0	€ 0	€ 0
Inhuur derden	€ 25.000	€ 9.000	€ 9.000	€ 9.000
	€ 38.000	€ 9.000	€ 9.000	€ 9.000

Bestemmingsreserve Genealogisch centrum van Noord-Brabant

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 (2020-2024).

Bestemmingsreserve Genealogisch centrum	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Stand per 1 januari	€ 148.700	€ 151.300	€ 101.300	€ 51.300	€ 1.300
Bij: Toevoegingen	€ 75.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Af: Onttrekkingen	€ -72.400	€ -50.000	€ -50.000	€ -50.000	€ 0
Stand per 31 december	€ 151.300	€ 101.300	€ 51.300	€ 1.300	€ 1.300

De begrote onttrekkingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Bestemmingsreserve Genealogisch centrum	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Digitaliseringskosten	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 0
	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 0

Bestemmingsreserve Publieksfunctie

In de beleidsnotitie "Waarheen leidt de weg? 2019-2022" heeft het BHIC de ambitie opgenomen 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. Voor het tonen van het materiaal is het portaal Brabant in Beelden ontwikkeld. Daarnaast wil het BHIC de komende jaren meerdere themakaarten lanceren over de Brabantse geschiedenis.

Bestemmingsreserve Publieksfunctie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Stand per 1 januari	€ 117.400	€ 122.400	€ 92.400	€ 32.400	€ 2.400
Bij: Toevoegingen	€ 175.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Af: Onttrekkingen	€ -170.000	€ -30.000	€ -60.000	€ -30.000	€ 0
Stand per 31 december	€ 122.400	€ 92.400	€ 32.400	€ 2.400	€ 2.400

De begrote onttrekkingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Bestemmingsreserve Publieksfunctie	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Personele kosten/ inhuur derden	€ 10.000	€ 40.000	€ 10.000	€ 0
Digitaliseringskosten	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 0
Publiciteit en Promotie	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 0
	€ 30.000	€ 60.000	€ 30.000	€ 0

Voorzieningen

In onderstaande tabel is het verloop van de voorzieningen in de periode 2022-2026 weergegeven:

Voorziening onderhoud en instandhouding	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**
De Citadel	€ 2.099.100	€ 1.747.500	€ 2.073.200	€ 2.133.700	€ 2.497.300
Grave	€ 124.100	€ 97.100	€ 91.700	€ 95.000	€ 98.300
Totaal	€ 2.223.200	€ 1.844.600	€ 2.164.900	€ 2.228.700	€ 2.595.600

Voorziening onderhoud en instandhouding De Citadel	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**
Stand per 1 januari	€ 2.123.300	€ 2.099.100	€ 1.747.500	€ 2.073.200	€ 2.133.700
Bij: jaarlijkse toevoeging	€ 834.700	€ 804.500	€ 804.500	€ 804.500	€ 804.500
Af: onttrekkingen	€ -858.900	€ -1.156.100	€ -478.800	€ -744.000	€ -440.900
Stand per 31 december	€ 2.099.100	€ 1.747.500	€ 2.073.200	€ 2.133.700	€ 2.497.300

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 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Stand per 1 januari	€ 120.800	€ 124.100	€ 97.100	€ 91.700	€ 95.000
Bij: toevoegingen	€ 3.300	€ 3.300	€ 3.300	€ 3.300	€ 3.300
Af: onttrekkingen	€ -	€ -30.300	€ -8.700	€ 0	€ 0
Stand per 31 december	€ 124.100	€ 97.100	€ 91.700	€ 95.000	€ 98.300

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 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 31-12-2022
Lening BNG 2005	Lineair	20 jaar	€ 600.000	€ 30.000	€ 90.000
Lening BNG 2006	Lineair	30 jaar	€ 2.400.000	€ 80.000	€ 1.120.000
			€ 3.000.000	€ 110.000	€ 1.210.000

	Stand 31-12-2023	Stand 31-12-2024	Stand 31-12-2025	Stand 31-12-2026
Lening BNG 2005	€ 60.000	€ 30.000	€ 0	€ 0
Lening BNG 2006	€ 1.040.000	€ 960.000	€ 880.000	€ 800.000
Totaal	€ 1.100.000	€ 990.000	€ 880.000	€ 800.000

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 2023

Bijdrage Ministerie OCW	Begroting 2022	Mutatie 2023	Prijsindex 2023	Begroting 2023
Rijksbijdrage Min. OCW - lumpsum 1)	€ 2.835.900	€ -8.900	€ 56.500	€ 2.883.500
Rijksbijdrage Min. OCW - kenniscomponent 2)	€ 0	€ 50.000	€ 0	€ 50.000
	€ 2.835.900	€ 41.100	€ 56.500	€ 2.933.500

1) Het Rijk heeft het voornemen per 2024 uit te treden. De lumpsum wordt dan een specifieke uitkering. De bijdrage is hoger door een indexatie vanwege stijgende lonen en prijzen van 2,0%.
2) Tijdelijke bijdrage tot en met 2026. In 2022 zijn de DTR-gelden (Digitale Taken Rijk) vervallen, groot € 160.075.

Bijdrage Gemeenten en waterschappen	Begroting 2022	Mutatie 2023	Prijsindex 2023	Begroting 2023
Bernheze	€ 112.100	€ 0	€ 2.200	€ 114.300
Boekel	€ 36.500	€ 0	€ 700	€ 37.200
Boxtel	€ 127.500	€ 0	€ 2.600	€ 130.100
Haaren (rechtsopvolger) 3)	€ 20.300	€ -6.800	€ 0	€ 13.500
Land van Cuijk 4)	€ 347.300	€ 0	€ 6.900	€ 354.200
Maashorst 5)	€ 213.700	€ 0	€ 4.300	€ 218.000
Meierijstad	€ 299.400	€ 0	€ 6.000	€ 305.400
Oss	€ 338.500	€ 0	€ 6.800	€ 345.300
St. Michielsgestel	€ 109.500	€ 0	€ 2.200	€ 111.700
Vught	€ 117.100	€ 0	€ 2.300	€ 119.400
Waterschap Aa en Maas	€ 118.700	€ 0	€ 2.400	€ 121.100
Waterschap De Dommel 6)	€ 76.400	€ 42.800	€ 2.400	€ 121.600
	€ 1.917.000	€ 36.000	€ 38.800	€ 1.991.800

De bijdrage is hoger door een indexatie vanwege stijgende lonen en prijzen van 2,0%.

3) Uittredingsbijdrage 2023: Biezenmortel € 2.700 en Haaren € 10.800.
4) Herindeling Boxmeer, Cuijk, Grave, Mill en St. Hubert, St. Anthonis.
5) Herindeling Landerd en Uden.
6) De aanwezige aanvullende DVO verschuift naar de bijdrage.

Dienstverlening Provincie Noord-Brabant	Begroting 2022	Mutatie 2023	Prijsindex 2023	Begroting 2023
Provincie Noord-Brabant	€ 654.800	€ 2.900	€ 13.200	€ 670.900

Voor de periode 2022-2027 wordt een dienstverleningsovereenkomst (DVO) afgesloten tussen het BHIC en de Provincie Noord-Brabant. De begrote prijsindex bedraagt 2,00%.

Overige bedrijfsopbrengsten	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Verhuur vastgoed en catering	€ 22.686	€ 9.500	€ 10.700
Verhuur depotruimte	€ 342.128	€ 226.700	€ 211.600
Dienstverlening	€ 19.184	€ 1.500	€ 14.000
Overige opbrengsten	€ 2.397	€ 0	€ 0
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	€ 386.395	€ 237.700	€ 236.300

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 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2023
Salarissen en toeslagen	€ 2.111.792	€ 2.216.900	€ 2.370.700
Pensioenpremies en sociale lasten	€ 603.626	€ 664.900	€ 700.100
Personeel niet in loondienst	€ 301.708	€ 230.600	€ 252.400
Andere personeelskosten	€ 93.210	€ 83.700	€ 94.600
Totaal personeelskosten	€ 3.110.336	€ 3.196.100	€ 3.417.800

Salarissen en toeslagen

De huidige cao kent een looptijd van een jaar en heeft als einddatum 31 december 2021. Voor deze begroting is rekening gehouden met een structurele stijging van de lonen met 2,0% per 1 januari 2022 en 2,0% per 1 januari 2023. De salariskosten stijgen in 2023 door deze CAO-verhogingen, jaarlijkse periodieken en de afhankelijke salaristoeslagen, zoals het Individueel Keuze Budget. Daarnaast is er een verschuiving vanuit het dagelijks onderhoud van € 54.700.

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.

Personeelsformatie	Werkelijk 2021 in FTE	Begroting 2022 in FTE	Begroting 2023 in FTE
Personeel in loondienst 1)	36,3	37,4	38,8
Personeel niet in loondienst	4,2	4,5	3,9
Totaal FTE	**40,5**	**41,9**	**42,7**

1) Op 31 december 2021 waren er vacatures voor in totaal 1,4 FTE, welke begin 2022 zijn ingevuld.

Pensioenpremies en sociale lasten
De stijging van de sociale lasten bedraagt € 10.500 en van de pensioenpremies € 24.800, met name door de structurele stijging van de lonen en toeslagen.

Personeel niet in loondienst
De kosten voor personeel niet in loondienst stijgen met € 21.800. De kosten voor personeel niet in loondienst betreffen medewerkers die werkzaam zijn via een WSW-constructie voor de service scannen op verzoek (€ 75.200) en schoonmaakwerkzaamheden (€ 37.500). Daarnaast is een bedrag geraamd voor inhuur restauratiewerkzaamheden (€ 20.000), het inhuren van ICT-diensten (€ 39.500) en voor de inhuur van capaciteit en expertise in verband met het beheer, onderhoud en instandhouding van De Citadel (€ 80.200).

Andere personeelskosten
De overige personeelskosten stijgen met € 10.900. Dit betreft kosten zoals de reiskosten woon-werkverkeer, scholingskosten, kosten arbodienst, kerstpakketten, kosten BHV en een vergoeding voor het thuiswerken.

Huisvestingskosten	**Werkelijk 2021**	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**
Huurkosten	€ 171.128	€ 178.600	€ 192.800
Belastingen en verzekeringen	€ 24.784	€ 26.000	€ 32.500
Toevoeging onderhoud en instandhouding	€ 863.158	€ 838.000	€ 808.000
Onderhoud en verduurzaming	€ 68.715	€ 157.500	€ 87.800
Energiekosten	€ 154.723	€ 141.000	€ 229.000
Andere huisvestingskosten	€ 25.588	€ 20.300	€ 21.600
Totaal huisvestingskosten	€ 1.308.096	€ 1.361.400	€ 1.371.700

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.

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 € 804.500. Voor de locatie Grave bedraagt de planningshorizon 15 jaar en de toevoeging € 3.500.

Onderhoud en verduurzaming
In deze begroting zijn kosten opgenomen voor verduurzaming van De Citadel. De kosten hiervan worden gedekt uit een bestemmingsreserve. Voor 2023 is een bedrag begroot van € 50.000 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.

Energiekosten
De energiekosten voor De Citadel zijn begroot op € 193.800 en voor de locatie Grave € 35.200. De energiekosten zijn extra verhoogd met € 65.000, gezien alle ontwikkelingen op de energiemarkt.

Andere huisvestingskosten
De begrote kosten voor schoonmaak, glasbewassing en beveiliging stijgen licht.

Organisatiekosten	**Werkelijk 2021**	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**
Kantoorkosten, telefonie en dataverbindingen	€ 51.772	€ 48.400	€ 49.700
Advies-, administratie- en accountantskosten	€ 48.414	€ 51.700	€ 51.500
Automatiseringskosten	€ 94.412	€ 97.300	€ 105.000
Algemene kosten	€ 21.987	€ 33.100	€ 36.200
Andere organisatiekosten	€ -307	€ 5.400	€ 1.300
Totaal organisatiekosten	€ 216.278	€ 235.900	€ 243.700

Automatiseringskosten
Dit betreft de kosten voor onderhoudscontracten van hardware, software, licentiekosten en automatiseringsbenodigdheden. De automatiseringskosten zijn hoger door indexering, het afsluiten van nieuwe contracten als gevolg van het thuiswerken en extra kosten voor beveiliging.

Afschrijvingen	**Werkelijk 2021**	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**
Gebouwen	€ 46.277	€ 46.300	€ 46.300
Installaties	€ 29.378	€ 29.400	€ 7.100
Verbouwingen	€ 1.306	€ 400	€ 1.600
Inventarissen	€ 14.736	€ 13.500	€ 28.800
Depotinrichtingen	€ 29.442	€ 29.400	€ 29.200
ICT hardware	€ 94.003	€ 96.000	€ 104.800
ICT software	€ 36.615	€ 42.300	€ 34.800
Totaal afschrijvingen	€ 251.757	€ 257.300	€ 252.600

De afschrijvingen zijn berekend op basis van de gedane en de verwachte investeringen. Gebouwen worden afgeschreven in 40 jaar, depotinrichting in 25 jaar, installaties in 15 à 20 jaar en inventarissen in 5 à 10 jaar. ICT- investeringen worden afgeschreven in 5 jaar. De afschrijvingen van de bedrijfsinstallaties dalen met € 22.300, terwijl deze van de inventarissen met € 15.300 toenemen. De overige afschrijvingen stijgen licht.

Collectiebeheer	**Werkelijk 2021**	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**
Transport archief en aankoop collecties	€ 3.139	€ 7.500	€ 7.500
Gebruiksgoederen en onderhoudskosten depots	€ 15.038	€ 25.500	€ 22.000
Scannen door derden en digitaliseringskosten	€ 153.194	€ 60.000	€ 130.000
Internet-, cloud- en hostingsdiensten	€ 133.418	€ 160.500	€ 196.500
Inhuur derden en ontwikkeling	€ 39.068	€ 58.000	€ 55.800
Totaal kosten collectiebeheer	€ 343.857	€ 311.500	€ 411.800

Scannen door derden en digitaliseringskosten
Het scanningsbudget is verhoogd en wordt begroot op € 130.000 in verband met de verdergaande digitalisering van archieven en beeldmateriaal. Een bedrag van € 50.000 wordt gereserveerd voor het scannen van registers van Burgerlijke Stand.

Internet-, cloud- en hostingsdiensten
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. In geringere mate zien we ook een stijging als gevolg van de ambities het Genealogisch centrum van Noord-Brabant en Brabant in Beelden. De kosten voor de collectie bedragen € 93.000, de kosten voor het E-depot worden begroot op € 103.000.

Inhuur derden en ontwikkeling
De kosten voor de collectie bedragen € 31.000, de kosten voor het E-depot worden begroot op € 25.000.

Publieksbereik	**Werkelijk 2021**	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**
Bibliotheek en studiezaal	€ 10.114	€ 17.400	€ 15.600
Internet-, cloud- en hostingsdiensten	€ 93.432	€ 106.600	€ 109.900
Inhuur derden en ontwikkeling	€ 88.562	€ 69.000	€ 83.000
Publiciteit en promotie	€ 36.708	€ 37.700	€ 57.700
Totaal kosten publieksbereik	€ 228.816	€ 230.700	€ 266.200

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.

Inhuur derden en ontwikkeling
Dit betreft de kosten van het inhuren van derden voor onderhoud en ontwikkeling van onze website en satellietwebsites.

Publiciteit en promotie
Dit betreft de kosten van publiciteit en promotie van onze archiefcollectie en de collecties die verbonden zijn aan de ambities het Genealogisch centrum van Noord-Brabant en Brabant in Beelden. De stijging van het begrote bedrag is niet alleen met het oog op het toekomstig publieksbereik, maar ook als rechtvaardiging van alle moeite die nu wordt gestoken in het ontwikkelen van historische, attractieve en toegankelijke inhoud.

	Werkelijk 2021	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**
Diverse baten en lasten	€ -22.263	€ 0	€ 0

Financieringskosten	**Werkelijk 2021**	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**
Rentelasten	€ 57.015	€ 52.500	€ 48.000
Rentebaten	€ -216	€ 0	€ 0
Totaal financieringskosten	€ 56.799	€ 52.500	€ 48.000

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

Toevoegingen reserves	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Bestemmingsreserve De Citadel	€ 200.000	€ 125.000	€ 50.000
Bestemmingsreserve E-depot Infrastructuur	€ 50.000	€ 25.000	€ 50.000
Bestemmingsreserve E-depot Uitvoering	€ 75.000	€ 100.000	€ 0
Bestemmingsreserve Genealogisch centrum van NB	€ 75.000	€ 75.000	€ 0
Bestemmingsreserve Publieksfunctie	€ 100.000	€ 175.000	€ 0
Totaal	€ 500.000	€ 500.000	€ 100.000

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 en er is een start gemaakt met de verduurzaming van De Citadel. De overige bestemmingsreserves zijn gevormd voor het realiseren van diverse ambities van het BHIC.

Onttrekkingen reserves	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Bestemmingsreserve De Citadel	€ 21.232	€ 125.000	€ 50.000
Bestemmingsreserve E-depot Infrastructuur	€ 64.617	€ 27.900	€ 111.300
Bestemmingsreserve E-depot Uitvoering	€ 30.691	€ 104.700	€ 38.000
Bestemmingsreserve Genealogisch centrum van NB	€ 72.025	€ 72.400	€ 50.000
Bestemmingsreserve Publieksfunctie	€ 94.824	€ 170.000	€ 30.000
Totaal	€ 283.389	€ 500.000	€ 279.300

Bestemmingsreserves E-depot

Het Rijk heeft besloten, dat het rijks e-depot, op termijn, niet meer door de RHC's gebruikt kan worden voor haar deelnemers. De RHC's zullen zelf voor een e-depotvoorziening moeten zorgen. Daarmee komen vanaf 2022 álle kosten van de e-depotvoorziening volledig voor rekening van het BHIC. De deelnemers van het BHIC is gevraagd de bekostiging vanaf 2024 structureel voor haar rekening te nemen. De bestemmingsreserve zal ingezet worden voor de bekostiging in de tussenliggende periode, totdat de bekostiging structureel is geregeld.

III.5 Meerjarenbegroting 2024-2026

		Prijspeil Begroting 2023		
	Begroting 2023	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**
Baten				
Bijdrage Ministerie OCW	€ 2.933.500	€ 2.933.500	€ 2.933.500	€ 2.933.500
Bijdrage Gemeenten en waterschappen	€ 1.991.800	€ 2.109.800	€ 2.202.600	€ 2.302.300
Dienstverlening Provincie NB	€ 670.900	€ 670.900	€ 670.900	€ 670.900
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 236.300	€ 236.300	€ 236.300	€ 236.300
Totaal baten	**€ 5.832.500**	**€ 5.950.500**	**€ 6.043.300**	**€ 6.143.000**
Lasten				
Personeelskosten	€ 3.417.800	€ 3.459.600	€ 3.517.900	€ 3.543.900
Huisvestingskosten	€ 1.371.700	€ 1.371.700	€ 1.371.700	€ 1.371.700
Organisatiekosten	€ 243.700	€ 243.700	€ 243.700	€ 243.700
Afschrijvingen	€ 252.600	€ 252.600	€ 252.600	€ 252.600
Collectiebeheer	€ 411.800	€ 425.700	€ 445.200	€ 453.900
Publieksbereik	€ 266.200	€ 266.200	€ 266.200	€ 266.200
Diverse baten en lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Financieringskosten	€ 48.000	€ 48.000	€ 48.000	€ 48.000
Totaal lasten	€ 6.011.800	€ 6.067.500	€ 6.145.300	€ 6.180.000
Totaal saldo van baten en lasten	**€ -179.300**	**€ -117.000**	**€ -102.000**	**€ -37.000**
Mutaties reserves				
Toevoegingen reserves	€ -100.000	€ -80.000	€ -65.000	€ -50.000
Onttrekkingen reserves	€ 279.300	€ 197.000	€ 167.000	€ 87.000
Gerealiseerde resultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

III.6 Toelichting Meerjarenbegroting 2024-2026

Algemeen

De meerjarenbegroting is opgesteld in de lijn van de begroting 2023. Er is geen indexering toegepast, dus op basis van prijspeil 2023. Normaal wijkt de meerjarenbegroting dan ook niet wezenlijk af. In deze meerjarenbegroting is dat echter anders, omdat er een besluit wordt genomen over de bekostiging van de e-depotvoorziening van het BHIC. Het bestuur zal, na consultatie van de portefeuillehouders, in zijn vergadering van 8 april 2022 een besluit nemen. In deze meerjarenbegroting is, onder voorbehoud, het scenario 1 verwerkt.

		Prijspeil Begroting 2023		
Bijdrage Ministerie OCW	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**
Rijksbijdrage Min. OCW - lumpsum 1)	€ 2.883.500	€ 2.883.500	€ 2.883.500	€ 2.883.500
Rijksbijdrage Min. OCW - kenniscomponent 2)	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
	€ 2.933.500	€ 2.933.500	€ 2.933.500	€ 2.933.500

1) Het Rijk heeft het voornemen per 2024 uit te treden. De lumpsum wordt dan een specifieke uitkering.
2) Tijdelijke bijdrage tot en met 2026. In 2022 zijn de DTR-gelden (Digitale Taken Rijk) vervallen, groot € 160.075.

Bijdrage Gemeenten en waterschappen	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**
Bernheze	€ 114.300	€ 121.700	€ 127.400	€ 133.200
Boekel	€ 37.200	€ 39.500	€ 41.300	€ 43.200
Boxtel	€ 130.100	€ 138.800	€ 145.400	€ 152.000
Haaren (rechtsopvolger) 3)	€ 13.500	€ 6.800	€ 0	€ 0
Land van Cuijk	€ 354.200	€ 376.700	€ 394.600	€ 412.400
Maashorst	€ 218.000	€ 231.200	€ 242.200	€ 253.200
Meierijstad	€ 305.400	€ 324.400	€ 339.800	€ 355.100
Oss	€ 345.300	€ 367.300	€ 384.700	€ 402.200
St. Michielsgestel	€ 111.700	€ 118.000	€ 123.600	€ 129.200
Vught	€ 119.400	€ 126.900	€ 132.900	€ 138.900
Waterschap Aa en Maas	€ 121.100	€ 129.200	€ 135.300	€ 141.400
Waterschap De Dommel	€ 121.600	€ 129.300	€ 135.400	€ 141.500
	€ 1.991.800	€ 2.109.800	€ 2.202.600	€ 2.302.300

3) Uittredingsbijdrage 2024: Biezenmortel € 1.300 en Haaren € 5.500.

Dienstverlening Provincie Noord-Brabant	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Provincie Noord-Brabant	€ 670.900	€ 670.900	€ 670.900	€ 670.900

Personeelskosten
De kosten in de meerjarenbegroting zijn berekend in de lijn van de begroting 2023, met uitzondering van de stijging die veroorzaakt wordt door de ontwikkeling van de e-depotvoorziening van het BHIC. De ontwikkeling van de personeelsformatie is als volgt:

Personeelsformatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Personeel in loondienst	37,4	38,8	39,3	40,0	40,3
Personeel niet in loondienst	4,5	3,9	3,9	3,9	3,9
Totaal FTE	41,9	42,7	43,2	43,9	44,2

Huisvestingskosten
De kosten in de meerjarenbegroting zijn berekend in de lijn van de begroting 2023.

Organisatiekosten
De kosten in de meerjarenbegroting zijn berekend in de lijn van de begroting 2023.

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

	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Grond	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Gebouwen	€ 46.277	€ 46.300	€ 46.300	€ 46.300	€ 46.300	€ 46.300
Verbouwingen	€ 1.306	€ 400	€ 1.600	€ 1.600	€ 1.600	€ 1.600
Bedrijfsinstallaties	€ 29.378	€ 29.400	€ 7.100	€ 7.100	€ 7.100	€ 7.100
Inventarissen	€ 14.736	€ 13.500	€ 28.900	€ 28.900	€ 28.900	€ 28.900
Depotinrichting	€ 29.442	€ 29.400	€ 29.200	€ 29.200	€ 29.200	€ 29.200
ICT-Hardware	€ 94.003	€ 96.000	€ 104.700	€ 104.700	€ 104.700	€ 104.700
ICT-Software	€ 36.615	€ 42.300	€ 34.800	€ 34.800	€ 34.800	€ 34.800
	€ 251.757	€ 257.300	€ 252.600	€ 252.600	€ 252.600	€ 252.600

Collectiebeheer
De kosten in de meerjarenbegroting zijn berekend in de lijn van de begroting 2023, met uitzondering van de stijging die veroorzaakt wordt door de ontwikkeling van de e-depotvoorziening van het BHIC. De kosten van internet-, cloud- en hostingsdiensten zullen toenemen.

Publieksbereik
De kosten in de meerjarenbegroting zijn berekend in de lijn van de begroting 2023.

Financieringskosten
De kosten in de meerjarenbegroting zijn berekend in de lijn van de begroting 2023.

Toevoegingen reserves	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Bestemmingsreserve De Citadel	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
Bestemmingsreserve E-depot Infrastructuur	€ 50.000	€ 30.000	€ 15.000	€ 0
Bestemmingsreserve E-depot Uitvoering	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bestemmingsreserve Geneal. centrum NB	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bestemmingsreserve Publieksfunctie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	€ 100.000	€ 80.000	€ 65.000	€ 50.000

Onttrekkingen reserves	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Bestemmingsreserve De Citadel	€ -50.000	€ -50.000	€ -50.000	€ -50.000
Bestemmingsreserve E-depot Infrastructuur	€ -111.300	€ -28.000	€ -28.000	€ -28.000
Bestemmingsreserve E-depot Uitvoering	€ -38.000	€ -9.000	€ -9.000	€ -9.000
Bestemmingsreserve Geneal. centrum NB	€ -50.000	€ -50.000	€ -50.000	€ 0
Bestemmingsreserve Publieksfunctie	€ -30.000	€ -60.000	€ -30.000	€ 0
Totaal	€ -279.300	€ -197.000	€ -167.000	€ -87.000

III.7 Overzicht incidentele baten en lasten 2023-2026

In deze paragraaf geven we een overzicht van de incidentele baten en lasten weer en presenteren we het structurele begrotingssaldo. Het structurele begrotingssaldo geeft aan of de structurele lasten met structurele baten worden afgedekt. Als dat het geval is, is de begroting structureel in evenwicht.

In deze begroting zijn geen incidentele baten en lasten opgenomen.