## Verbruggen, Silvana

**Van:** Secretariaat <Secretariaat@bhic.nl>
**Verzonden:** maandag 12 juli 2021 11:10
**CC:** Jan Kriek; Adrie Wijgers
**Onderwerp:** 2021080 BHIC vastgestelde begroting 2022
**Bijlagen:** BHIC Begroting 2022 - vastgesteld en getekend 090721.pdf

Geachte Dames en Heren,

Ten behoeve van uw archief treft u in de bijlage aan de door het bestuur van het BHIC vastgestelde Begroting 2022.

Met vriendelijke groet,

Jan Kriek
directeur


Postbus 81 5201 AB 's-Hertogenbosch
Tel. +31 (0) 73 681 85 00
Website www.bhic.nl



Postbus 81 5201 AB 's-Hertogenbosch
Tel. +31 (0) 73 681 85 00
Website www.bhic.nl

bhic
BRABANTS HISTORISCH INFORMATIE CENTRUM

# BEGROTING 2022

## Brabants Historisch Informatie Centrum

's-Hertogenbosch, 9 juli 2021

# INHOUDSOPGAVE BEGROTING 2022


**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 |

**III Financiële begroting**

| | | |
|---|---|---|
| 1. | Geprognosticeerde balans per 31 december 2021 - 2025 | 17 |
| 2. | Exploitatiebegroting 2022 | 18 |
| 3. | Toelichting Geprognosticeerde balans per 31 december 2021 - 2025 | 19 |
| 4. | Toelichting Exploitatiebegroting 2022 | 27 |
| 5. | Meerjarenbegroting 2022-2025 | 32 |
| 6. | Toelichting Meerjarenbegroting 2022 - 2025 | 33 |
| 7. | Overzicht incidentele baten en lasten 2022-2025 | 35 |

# 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, Boxmeer, Cuijk, Grave, Landerd, Meierijstad, Mill en Sint Hubert, Oss, Sint Anthonis, Sint-Michielgestel, Uden en Vught en de algemene en dagelijkse besturen van de waterschappen Aa en Maas en De Dommel.

**Ontwikkelingen**
Per 1 januari 2021 is de gemeente Haaren uitgetreden. Biezenmortel is onderdeel geworden 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.

Per nader te bepalen datum in 2021 treedt de gemeente Boxtel toe. Per 1 januari 2022 worden de gemeenten Landerd en Uden naar verwachting heringedeeld tot de gemeente Maashorst. Per dezelfde datum worden de gemeenten Boxmeer, Cuijk, Sint Anthonis en Mill en Sint Hubert naar verwachting heringedeeld tot de gemeente Land van Cuijk.

In financieel opzicht vormt het BHIC voor de deelnemende partijen een weinig verrassend dossier. In het tijdvak 2009-2013 zijn de bijdragen verlaagd, per saldo een bezuiniging van 10%. In 2017 is de bijdrage met nog eens 9% gekort. De afgelopen jaren zijn de budgetten alleen verhoogd vanwege indexering voor loon- en prijsontwikkeling.

**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" zijn 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 2022 (de 3 W's)**

Bij de uitvoering van de wettelijke taak zal in 2022 – naast de reguliere activiteiten – veel aandacht uitgaan naar de verdere ontwikkeling van het e-depot. Het ontwikkelen van het e-depot 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 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 te bewaren archiefstukken met hun metadata goed, geordend en toegankelijk over te brengen naar het e-depot. Zodra een deelnemer structureel gebruik gaat maken van het e-depot, zal aan de deelnemer een tarief in rekening worden gebracht; er circuleren bedragen van € 1,10 per inwoner. Op dat moment zullen de kosten van de fysieke en digitale wettelijke archieftaken in samenhang worden bekeken.
Voor gedigitaliseerde bestanden ligt dat anders, zoals bijvoorbeeld bouwvergunningen, bodemdossiers, milieuvergunningen, e.d. Een groot aantal deelnemers heeft dit soort archieven gescand en toegankelijk gemaakt. Inmiddels zijn deze vergunningen ook in het e-depot geplaatst. Voor een aantal gemeenten gaat het om een daadwerkelijke vervanging van de papieren exemplaren, bij de overige gemeenten gaat het om kopieën. Afgesproken is dat het BHIC tot en met 2022 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), over de Brabantse gesneuvelden (1940-heden) en over de Brabantse industrie. Ook in 2022 zal deze reeks worden voortgezet.

**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.

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 deel van het bedrag wordt 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. 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. Wel is het zo, dat alle deelnemers van het BHIC van behaalde voordelen profiteren bij het uitvoeren van de wettelijke taken en de maatschappelijke opgaven. Er is sowieso 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.

## 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:

| 2022 | Baten | Lasten | Saldo |
|---|---|---|---|
| Historische archieven 1) | € 892.500 | € 4.489.200 | € -3.596.700 |
| Algemene dekkingsmiddelen 2) | € 4.752.900 | € 0 | € 4.752.900 |
| Overhead 3) | € 0 | € 1.156.200 | € -1.156.200 |
| Heffing VPB 4) | € 0 | € 0 | € 0 |
| Bedrag onvoorzien | € 0 | € 0 | € 0 |
| Saldo van baten en lasten | € 5.645.400 | € 5.645.400 | € 0 |
| Onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves | € 500.000 | € 500.000 | € 0 |
| Resultaat | € 6.145.400 | € 6.145.400 | € 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 2022 en de meerjarenbegroting 2023-2025 zijn structureel sluitend. De onderstaande tabel geeft een gecomprimeerde weergave van de exploitatiebegroting 2021 en 2022 en de verschillen.

| | | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Verschil 2021-2022 |
|---|---|---|---|---|
| | **Baten** | | | |
| 1 | Bijdrage Rijk | € 2.949.400 | € 2.835.900 | € -113.500 |
| 2 | Bijdrage Gemeenten en waterschappen | € 1.778.800 | € 1.917.000 | € 138.200 |
| 3 | Dienstverlening Provincie Noord-Brabant | € 639.400 | € 654.800 | € 15.400 |
| 4 | Overige bedrijfsopbrengsten | € 287.300 | € 237.700 | € -49.600 |
| | | **€ 5.654.900** | **€ 5.645.400** | **€ -9.500** |
| | **Lasten** | | | |
| 5 | Personeelskosten | € 3.123.600 | € 3.054.100 | € -69.500 |
| 6 | Afschrijvingen vaste activa | € 249.200 | € 257.300 | € 8.100 |
| 7 | Huisvestingskosten | € 1.200.500 | € 1.361.700 | € 161.200 |
| 8 | Organisatiekosten | € 244.300 | € 253.500 | € 9.200 |
| 9 | Collectiebeheer | € 283.500 | € 395.600 | € 112.100 |
| 10 | Dienstverlening en publieksbereik | € 276.600 | € 270.700 | € -5.900 |
| | **Financiële baten en lasten** | | | |
| 11 | Rentelasten | € 57.000 | € 52.500 | € -4.500 |
| | | € 5.434.700 | € 5.645.400 | € 210.700 |
| | **Totaal saldo baten en lasten** | **€ 220.200** | **€ 0** | **€ -220.200** |
| | **Mutatie reserves** | | | |
| 12 | Toevoegingen | € -500.000 | € -500.000 | € 0 |
| 13 | Onttrekkingen | € 279.800 | € 500.000 | € 220.200 |
| | **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 (€ -113.500)

Het Rijk is voornemens de DTR-gelden (Digitale Taken Rijk, groot € 160.100) niet meer beschikbaar te stellen vanaf 2022. De opgenomen loon-en prijsindexatie van 1,50% verhoogt de rijksbijdrage met € 42.000. Het restant van € 4.500 betreft het verschil tussen de begrote en definitieve loon-en prijscompensatie van 2020.

2 Bijdrage Gemeenten en waterschappen (€ 138.200)
De bijdrage is hoger door een loon-en prijsindexatie van 1,46%, oftewel € 27.300. Bij het opstellen van de begroting wordt steeds uitgegaan van een voorlopig indexeringspercentage, voor 2022 1,50%. Dit percentage wordt in de begroting 2022 gecorrigeerd met het positief of negatief verschil van het door de Minister vastgestelde rijks-indexeringspercentage 2020. Op deze wijze geldt door de jaren heen voor alle deelnemers hetzelfde indexeringspercentage.
Het definitieve indexeringspercentage van het Rijk over 2020 was ten tijde van het opstellen van de kadernota 2022 nog niet bekend. De hierboven genoemde correctie was nog niet te berekenen.
Inmiddels is het percentage over 2020 vastgesteld door het Rijk op 2,46%. Bij de begroting 2020 was uitgegaan van een voorlopige index van 2,50%, dus resteert er nog een te berekenen verschil van 0,04%.
De indexatie in de begroting 2022 komt daarmee uit op 1,46%, oftewel de voorlopige index 2022 van 1,50% verlaagd met 0,04%.
Daarnaast stijgt de bijdrage door de toetreding van de gemeente Boxtel (€ 125.700), maar daalt deze weer met € 14.800 door een dalende uittredingsbijdrage van de gemeente Haaren. De toename door de toetreding van de gemeente Boxtel is voor een belangrijk deel een verschuiving: met de gemeente Boxtel was er al jaren een uitgebreide dienstverleningsovereenkomst, waarvan de opbrengsten werden verantwoord onder de overige bedrijfsopbrengsten.

3 Dienstverlening Provincie Noord-Brabant (€ 15.400)
Bij de indexatie van de bijdrage van de Provincie is de CBS-index van toepassing. De bijdrage is € 9.700 hoger door een loon-en prijsindexatie van 1,50% (prognose) en een aanpassing van eerdere jaren (€ 5.700).

4 Overige bedrijfsopbrengsten (€ -49.600)
Door de toetreding van de gemeente Boxtel tot het BHIC, waarmee een uitgebreide dienstverleningsovereenkomst was afgesloten, dalen de overige bedrijfsopbrengsten (€ 117.200). Dit wordt voor een deel teniet gedaan door loon-en prijsindexatie (€ 4.800) en een stijging van de begrote depotverhuur en dienstverlening (€ 62.800).

5 Personeelskosten (€ -69.500)
De kosten dalen door het bijstellen van de personeelsformatie na het schrappen van de DTR-gelden door het Rijk vanaf 2022 (€ -160.100). De kosten stijgen vanwege structurele CAO-verhogingen (€ 38.400), salarisperiodieken (€ 34.100) en de daarvan afhankelijke salaristoeslagen als het Individueel Keuze Budget (totaal € 14.100). De stijging van de sociale lasten bedraagt € 4.200. De premies voor het pensioen dalen licht door de lagere personele kosten (€ -11.300). De kosten voor personeel niet in loondienst stijgen met € 8.800 en de overige personeelskosten met € 2.300.

6 Afschrijvingen vaste activa (€ 8.100)
De afschrijvingen nemen met name toe door ICT-investeringen.

7 Huisvestingskosten (€ 161.200)
De grote stijging wordt veroorzaakt door het opnemen van kosten van verduurzaming van De Citadel (€ 125.000). De kosten hiervan worden gedekt uit een bestemmingsreserve. Daarnaast stijgt de huur met € 2.500 en de toevoeging aan de voorziening onderhoud en instandhouding met € 31.600. De energiekosten blijven gelijk en de schoonmaakkosten stijgen met € 2.100.

8 Organisatiekosten (€ 9.200)
De automatiseringskosten nemen toe met € 4.500 en de overige organisatiekosten met € 4.700. Deze laatste stijging is met name toe te schrijven aan de kosten van de aansluiting als formele Cao-partner in plaats van Cao-volger.

9 Collectiebeheer (€ 112.100)
Door het vormgeven van het e-depot, het Genealogisch centrum van Noord-Brabant en Beeld en Geluid, stijgen de kosten van het collectiebeheer. Het digitaliseringsbudget stijgt met € 35.000, de ontwikkelingskosten voor beheer van de collecties met € 13.500 en de internet-en clouddiensten met € 14.100. De grootste stijging zit echter in de hostingskosten (€ 49.500), veroorzaakt door de toename van de benodigde opslagcapaciteit door de stijgende omvang van de digitale collectie.

10 Dienstverlening en publieksbereik (€ -5.900)
Geen noemenswaardige wijzigingen.

11 Rentelasten (€ -4.500)
De rentelasten dalen met € 4.500 vanwege het lineaire aflossingsschema van beide leningen.

12 Toevoegingen reserves (€ 0)
Per saldo geen mutatie.
Er zijn toevoegingen aan de bestemmingsreserves: De Citadel € 125.000, E-depot € 125.000, Genealogisch centrum € 75.000, Publieksfunctie Beeld en Geluid € 100.000 en Publieksfunctie Marketing en Promotie € 75.000.

13 Onttrekkingen reserves (€ 220.200)
Er wordt € 220.200 meer onttrokken aan de bestemmingsreserves dan vorig jaar. De ontwikkeling en de vorming van het e-depot, het Genealogisch centrum van Noord-Brabant en het Brabantse Beeld en Geluid, is in volle gang. Daarnaast wordt er vanaf 2022 een start gemaakt met de verduurzaming van De Citadel.
Er zijn onttrekkingen aan de bestemmingsreserves: De Citadel € 125.000, E-depot € 132.600, Genealogisch centrum € 72.400, Publieksfunctie Beeld en Geluid € 95.000 en Publieksfunctie Marketing en Promotie € 75.000.

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 | € 475.000 | 20% | € 95.000 |
| 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 |
| Boekwaarde pand Grave is hoger dan de vastgestelde WOZ-waarde | € 50.000 | 10% | € 5.000 |
| Contracten van de depotverhuur zijn jaarlijks opzegbaar | € 275.000 | 20% | € 55.000 |
| Wijziging in de hoogte van de bijdrage via DVO's | € 650.000 | 20% | € 130.000 |
| Geen volledige dekking van de kosten van het E-depot | € 400.000 | 20% | € 80.000 |
| | | Totaal | € 415.000 |

Het begroot weerstandsvermogen bedraagt ultimo 2025 € 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 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| 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** | 8,8% | 8,8% | 8,8% | 8,8% | 8,8% |

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 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| EMU-saldo | € 729.000 | € 447.000 | € -184.000 | € 408.000 | € 409.000 | € 346.000 |

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 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Netto schuldquote* | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% |
| Solvabiliteitsratio | 23% | 38% | 31% | 29% | 29% | 29% |
| Structurele exploitatieruimte | 0,2% | 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 2022

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| a. | De externe rentelasten over de korte en lange financiering | +/+ | € 52.500 | | |
| b. | De externe rentebaten | -/- | € 0 | | |
| | *Saldo rentelasten en rentebaten* | | | € | 52.500 |
| c1. | De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend | -/- | € 0 | | |
| c2. | De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend | -/- | € 52.500 | | |
| c3. | De rentebate van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend | +/+ | € 0 | | |
| | | | | € | -52.500 |
| | *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 € 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 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Resultaat** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** |
| **Kasstroom operationele activiteiten** | | | | | |
| *Aanpassingen voor:* | | | | | |
| - afschrijvingen | € 205 | € 257 | € 257 | € 257 | € 257 |
| - mutaties reserves/fondsen | € 188 | € - | € - | € - | € - |
| - mutaties voorzieningen | € 3 | € -352 | € 382 | € 340 | € 157 |
| *Veranderingen in werkkapitaal:* | | | | | |
| voorraden | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| vorderingen | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| overlopende activa | € -89 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| vlottende schulden | € -183 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| overlopende passiva | € -47 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| **Totaal** | **€ 77** | **€ -95** | **€ 639** | **€ 597** | **€ 414** |
| **Kasstroom investeringsactiviteiten** | | | | | |
| Investeringen 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** | **€ -138** | **€ -310** | **€ 489** | **€ 347** | **€ 194** |
| **Saldo geldmiddelen** | | | | | |
| Saldo 1 januari | € 2.746 | € 2.822 | € 2.540 | € 2.826 | € 3.103 |
| Mutatie | € 76 | € -282 | € 286 | € 277 | € 197 |
| **Saldo 31 december** | **€ 2.822** | **€ 2.540** | **€ 2.826** | **€ 3.103** | **€ 3.300** |
| **Specificatie geldmiddelen** | | | | | |
| Kassen | € 2 | € 2 | € 2 | € 2 | € 2 |
| Rekening-courant bank | € 10 | € 10 | € 10 | € 10 | € 10 |
| Spaarrekeningen bank | € 200 | € 200 | € 200 | € 200 | € 200 |
| Schatkistbankieren | € 2.610 | € 2.328 | € 2.614 | € 2.891 | € 3.088 |
| **Saldo 31 december** | **€ 2.822** | **€ 2.540** | **€ 2.826** | **€ 3.103** | **€ 3.300** |

Naar verwachting hoeft in de begrotingsperiode 2021-2025 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.

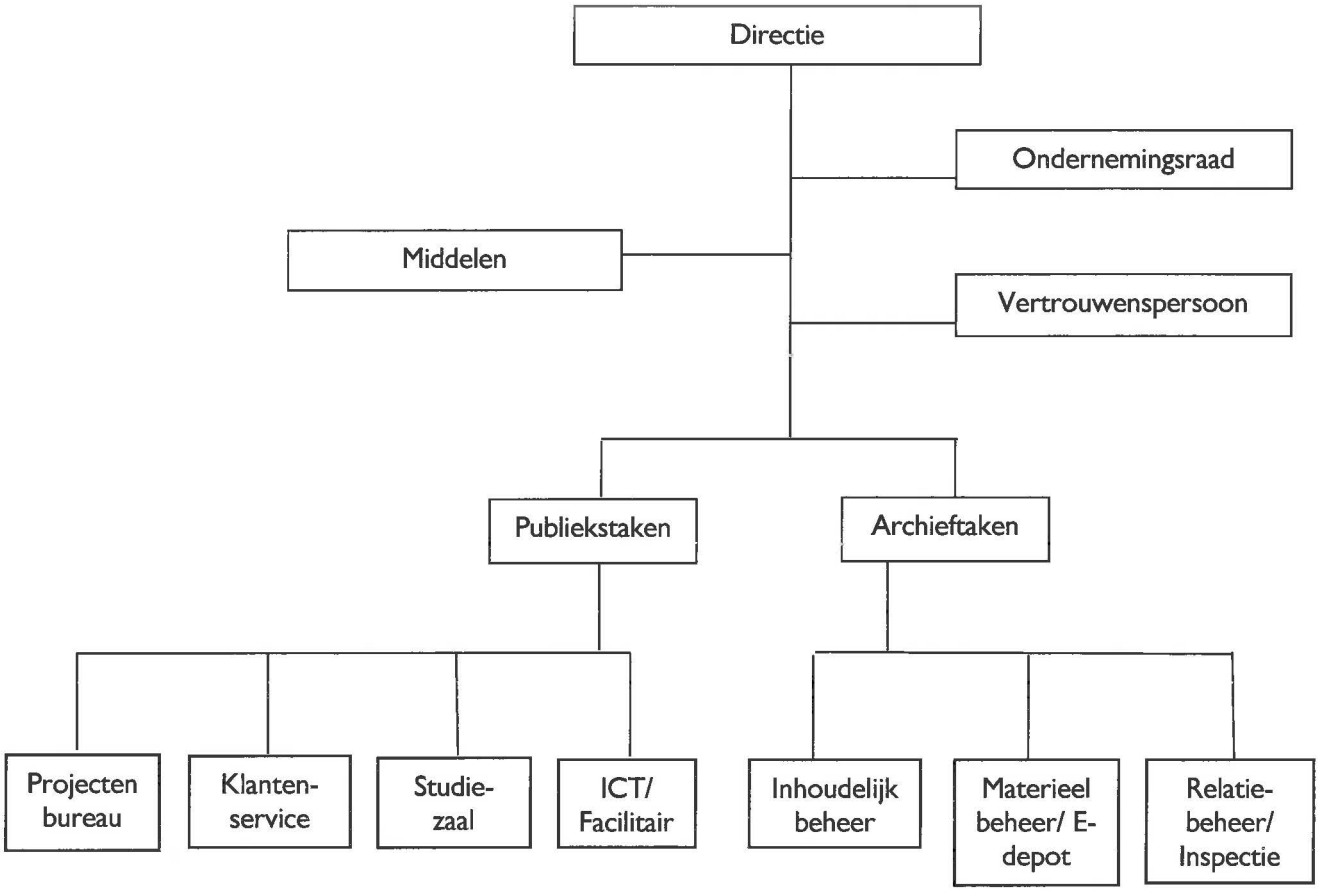
Het cluster *ICT/ Facilitair* ondersteunt de werkprocessen van alle clusters, die gebruik maken van diverse geautomatiseerde systemen en het cluster verzorgt daarnaast het technisch gebouwenbeheer.

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 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 drs. H.A.G. Hellegers | Uden | Lid |
| De heer R.J. van de Mortel | Vught | Lid |
| De heer mr. J.C.M. Pommer | Den Dungen | Lid |
| Mevrouw E.H.T. Stravens | Steensel | 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 9 april 2021:

1. de ontwerpbegroting 2022 voor zienswijze aan te bieden aan de deelnemers;
2. de ontwerpbegroting 2022 en de ontvangen zienswijzen aan te bieden aan het Algemeen bestuur ten behoeve van behandeling in zijn vergadering van juli 2021;
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 2022 vast te stellen in zijn vergadering van …. juli 2021.

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

J.C. Kriek
Directeur

# III Financiële begroting

## III.1 Geprognosticeerde balans per 31 december 2021 - 2025

Bedragen x € 1.000

| VASTE ACTIVA | 31-12 2021 | 31-12 2022 | 31-12 2023 | 31-12 2024 | 31-12 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Materiële vaste activa** | | | | | |
| Investeringen met een economisch nut | € 1.996 | € 1.816 | € 1.802 | € 1.755 | € 1.605 |
| **VLOTTENDE ACTIVA** | | | | | |
| **Voorraden** | € 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** | € 2.822 | € 2.540 | € 2.826 | € 3.103 | € 3.300 |
| **Overlopende activa** | € 150 | € 150 | € 150 | € 150 | € 150 |
| **Totaal vaste activa** | € 5.019 | € 4.557 | € 4.829 | € 5.059 | € 5.106 |

| VASTE PASSIVA | 31-12 2021 | 31-12 2022 | 31-12 2023 | 31-12 2024 | 31-12 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Eigen vermogen** | | | | | |
| Algemene reserve | € 418 | € 418 | € 418 | € 418 | € 418 |
| Bestemmingsreserves | € 939 | € 939 | € 939 | € 939 | € 939 |
| Gerealiseerde resultaat | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | € 1.357 | € 1.357 | € 1.357 | € 1.357 | € 1.357 |
| **Voorzieningen** | | | | | |
| Onderhouds-en instandhoudingsvoorzieningen | € 1.792 | € 1.440 | € 1.822 | € 2.162 | € 2.319 |
| **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 | € 300 | € 300 | € 300 | € 300 | € 300 |
| **Overlopende passiva** | € 250 | € 250 | € 250 | € 250 | € 250 |
| **Totaal vaste passiva** | € 5.019 | € 4.557 | € 4.829 | € 5.059 | € 5.106 |

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

## III.2 Exploitatiebegroting 2022

| | Jaarrekening 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 |
|---|---|---|---|
| **Baten** | | | |
| Bijdrage Rijk | € 2.885.901 | € 2.949.400 | € 2.835.900 |
| Bijdrage Gemeenten en waterschappen | € 1.728.400 | € 1.778.800 | € 1.917.000 |
| Dienstverlening Provincie Noord-Brabant | € 623.832 | € 639.400 | € 654.800 |
| Overige dienstverlening | € 7.202 | € 2.500 | € 1.500 |
| Verhuur depotruimte | € 326.066 | € 273.800 | € 226.700 |
| Verhuur vastgoed en catering | € 20.075 | € 11.000 | € 9.500 |
| | **€ 5.591.476** | **€ 5.654.900** | **€ 5.645.400** |
| **Lasten** | | | |
| Salariskosten | € 1.971.145 | € 2.134.500 | € 2.061.000 |
| Sociale lasten | € 270.673 | € 295.200 | € 299.400 |
| Pensioenpremies | € 319.181 | € 351.700 | € 340.400 |
| Personeel niet in loondienst | € 289.455 | € 216.300 | € 225.100 |
| Andere personeelskosten | € 146.184 | € 125.900 | € 128.200 |
| Afschrijvingen vaste activa | € 240.615 | € 249.200 | € 257.300 |
| Huurkosten incl. terugbetaling voorschotten | € 190.345 | € 176.100 | € 178.600 |
| Toevoeging onderhoud en instandhouding | € 823.782 | € 806.900 | € 838.000 |
| Onderhoud gebouwen en installaties | € 36.499 | € 37.800 | € 38.300 |
| Verduurzaming De Citadel | € 0 | € 0 | € 125.000 |
| Energiekosten | € 131.619 | € 141.000 | € 141.000 |
| Schoonmaak, beveiliging en verzekering | € 41.750 | € 38.700 | € 40.800 |
| Kantoorkosten, telefonie en data | € 38.822 | € 43.100 | € 44.100 |
| Advies- en Accountantskosten | € 40.861 | € 35.000 | € 36.000 |
| Automatiseringskosten | € 120.167 | € 117.700 | € 122.200 |
| Algemene kosten | € 35.109 | € 38.500 | € 42.300 |
| Kosten bezoekers-/personeelsruimte | € 8.162 | € 10.000 | € 8.900 |
| Collectiebeheer | € 335.871 | € 283.500 | € 395.600 |
| Kosten dienstverlening | € 16.414 | € 24.300 | € 24.400 |
| Publieksbereik | € 219.106 | € 252.300 | € 246.300 |
| **Financiële baten en lasten** | | | |
| Rentelasten | € 61.598 | € 57.000 | € 52.500 |
| | **€ 5.337.358** | **€ 5.434.700** | **€ 5.645.400** |
| **Totaal saldo baten en lasten** | **€ 254.118** | **€ 220.200** | **€ 0** |
| **Toevoegingen reserves en fondsen** | | | |
| Bestemmingsreserves | € -500.000 | € -500.000 | € -500.000 |
| **Onttrekkingen reserves en fondsen** | | | |
| Bestemmingsreserves | € 278.005 | € 279.800 | € 500.000 |
| **Gerealiseerde resultaat** | **€ 32.123** | **€ 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 2021 - 2025

**Materiële vaste activa**
In 2022/2023 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 dat in 2018/2019, zodat weer een vernieuwing wordt verwacht in 2023/2024. In 2024 is bij de ICT-investeringen in software een bedrag opgenomen voor een nieuwe website.

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

| | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Inventarissen | € 7.500 | € 17.500 | € 50.000 | € 7.500 | € 7.500 |
| ICT-Hardware | € 35.000 | € 35.000 | € 110.000 | € 60.000 | € 25.000 |
| ICT-Software | € 25.000 | € 25.000 | € 60.000 | € 110.000 | € 25.000 |
| | € 67.500 | € 77.500 | € 220.000 | € 177.500 | € 57.500 |

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

| | Afschrijvings-percentage | Stand 31-12-2021 | Investeringen in 2022 | Afschrijving in 2022 | Stand 31-12-2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| Grond | - | € 94.000 | € 0 | € 0 | € 94.000 |
| Gebouwen | 2,5% | € 1.203.200 | € 0 | € 46.300 | € 1.156.900 |
| Verbouwingen | 10% | € 1.800 | € 0 | € 400 | € 1.400 |
| Bedrijfsinstallaties | 5%-6⅔%-10% | € 65.200 | € 0 | € 29.400 | € 35.800 |
| Inventarissen | 10%/20% | € 61.600 | € 17.500 | € 13.500 | € 65.600 |
| Depotinrichting | 4%/10% | € 244.800 | € 0 | € 29.400 | € 215.400 |
| ICT-Hardware | 20% | € 216.700 | € 35.000 | € 96.000 | € 155.700 |
| ICT-Software | 20% | € 108.800 | € 25.000 | € 42.300 | € 91.500 |
| | **Totaal** | € 1.996.100 | € 77.500 | € 257.300 | € 1.816.300 |

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

| | Stand 31-12-2021 | Stand 31-12-2022 | Stand 31-12-2023 | Stand 31-12-2024 | Stand 31-12-2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Grond | € 94.000 | € 94.000 | € 94.000 | € 94.000 | € 94.000 |
| Gebouwen | € 1.203.200 | € 1.156.900 | € 1.110.700 | € 1.064.400 | € 1.018.100 |
| Verbouwingen | € 1.800 | € 1.400 | € 1.000 | € 600 | € 200 |
| Bedrijfsinstallaties | € 65.200 | € 35.800 | € 28.600 | € 21.500 | € 14.300 |
| Inventarissen | € 61.600 | € 65.600 | € 98.700 | € 86.400 | € 77.500 |
| Depotinrichting | € 244.800 | € 215.400 | € 186.300 | € 157.100 | € 128.000 |
| ICT-Hardware | € 216.700 | € 155.700 | € 174.300 | € 166.800 | € 133.500 |
| ICT-Software | € 108.800 | € 91.500 | € 107.900 | € 164.400 | € 139.500 |
| | € 1.996.100 | € 1.816.300 | € 1.801.500 | € 1.755.200 | € 1.605.100 |

**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 2022 naar verwachting € 250.000.

| | 31-12-2021 | 31-12-2022 | 31-12-2023 | 31-12-2024 | 31-12-2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| 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 | € 2.610.000 | € 2.328.000 | € 2.614.000 | € 2.891.000 | € 3.088.000 |
| | € 2.822.000 | € 2.540.000 | € 2.826.000 | € 3.103.000 | € 3.300.000 |

De liquide middelen zijn toegenomen 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 2021-2025 weer:

| Algemene reserve | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| 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** | 8,8% | 8,8% | 8,8% | 8,8% | 8,8% |

| Bestemmings-reserves | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| De Citadel | € 600.000 | € 600.000 | € 600.000 | € 600.000 | € 600.000 |
| E-depot infrastructuur | € 15.600 | € 12.700 | € 9.800 | € 6.900 | € 4.000 |
| E-depot uitvoering | € 21.300 | € 16.600 | € 11.900 | € 7.200 | € 2.500 |
| Genealogisch centrum | € 136.300 | € 138.900 | € 141.500 | € 144.100 | € 146.700 |
| Publieksfunctie - B & G | € 166.400 | € 171.400 | € 176.400 | € 181.400 | € 186.400 |
| Publieksfunctie - M & P | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| Totaal | € 939.600 | € 939.600 | € 939.600 | € 939.600 | € 939.600 |

**Bestemmingsreserve De Citadel**

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

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

De bestemmingsreserve wordt daarnaast gebruikt om de opgave tot verduurzaming van het gebouw vorm te geven. Gezien het bouwjaar en de monumentale status is dat een behoorlijke uitdaging.

| Bestemmingsreserve De Citadel | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Stand per 1 januari | € 400.000 | € 600.000 | € 600.000 | € 600.000 | € 600.000 |
| Bij: Toevoegingen | € 200.000 | € 125.000 | € 125.000 | € 125.000 | € 125.000 |
| Af: Onttrekkingen | € 0 | € -125.000 | € -125.000 | € -125.000 | € -125.000 |
| Stand per 31 december | € 600.000 | € 600.000 | € 600.000 | € 600.000 | € 600.000 |

De begrote onttrekkingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| Bestemmingsreserve De Citadel | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|
| Personele kosten/ inhuur derden | € 37.500 | € 37.500 | € 37.500 | € 37.500 |
| Klimaatverbetering Gebouwen | € 75.000 | € 75.000 | € 0 | € 0 |
| Herbestemming en Profilering Citadel | € 12.500 | € 12.500 | € 12.500 | € 12.500 |
| Duurzame opwekking energie | € 0 | € 0 | € 50.000 | € 25.000 |
| Verbetering isolatie | € 0 | € 0 | € 25.000 | € 25.000 |
| Energetische optimalisatie installaties | € 0 | € 0 | € 0 | € 25.000 |
| | € 125.000 | € 125.000 | € 125.000 | € 125.000 |

**Bestemmingsreserve E-depot infrastructuur**

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 zou gaan fungeren als e-depot voor de deelnemers van het BHIC. Inmiddels is het duidelijk dat dit maar tijdelijk is en dat wij een eigen E-depot gaan realiseren. 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 deze 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" zijn 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 infrastructuur | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Stand per 1 januari | € 34.900 | € 15.600 | € 12.700 | € 9.800 | € 6.900 |
| Bij: Toevoegingen | € 50.000 | € 25.000 | € 25.000 | € 25.000 | € 25.000 |
| Af: Onttrekkingen | € -69.300 | € -27.900 | € -27.900 | € -27.900 | € -27.900 |
| Stand per 31 december | € 15.600 | € 12.700 | € 9.800 | € 6.900 | € 4.000 |

De begrote onttrekkingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| Bestemmingsreserve E-depot infra | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|
| Afschrijvingen hard- en software | € 19.300 | € 19.300 | € 19.300 | € 19.300 |
| Internet-en clouddiensten | € 8.600 | € 8.600 | € 8.600 | € 8.600 |
| | € 27.900 | € 27.900 | € 27.900 | € 27.900 |

**Bestemmingsreserve E-depot uitvoering**

Het e-depot dat door het Rijk is ontwikkeld is in principe ook geschikt voor opname van de archieven van lokale en regionale overheden. Een groot aantal deelnemers heeft archieven gescand en toegankelijk gemaakt. Dit zijn dan bijvoorbeeld bouwvergunningen, bodemdossiers, milieuvergunningen, e.d., die inmiddels in het e-depot zijn geplaatst. Voor een aantal gemeenten gaat het om een daadwerkelijke vervanging van de papieren exemplaren, bij de overige gemeenten gaat het om kopieën. Afgesproken is dat het BHIC tot en met 2022 dit soort archieven zoveel mogelijk gratis in het e-depot zal opnemen. 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. Zodra een deelnemer structureel gebruik gaat maken van het e-depot, zal aan de deelnemer een tarief in rekening worden gebracht. Tot die tijd verricht het BHIC de werkzaamheden op projectbasis, waarbij de werkelijke kosten aan de betreffende deelnemers sterk gereduceerd in rekening worden gebracht.

Het is inmiddels duidelijk dat het gebruik van het e-depot van het Rijk eindig is. Om die reden is het BHIC begonnen met het in eigen beheer aanschaffen en ontwikkelen van het e-depot voor de eigen partners in de gemeenschappelijke regeling. Op dit moment bevindt zich de aanbesteding hiervan in de laatste fase en zal de implementatie en migratie op korte termijn starten.

| Bestemmingsreserve E-depot uitvoering | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Stand per 1 januari | € 26.500 | € 21.300 | € 16.600 | € 11.900 | € 7.200 |
| Bij: Toevoegingen | € 75.000 | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 |
| Af: Onttrekkingen | € -80.200 | € -104.700 | € -104.700 | € -104.700 | € -104.700 |
| Stand per 31 december | € 21.300 | € 16.600 | € 11.900 | € 7.200 | € 2.500 |

De begrote onttrekkingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| Bestemmingsreserve E-depot uitvoering | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|
| Internet-en clouddiensten | € 65.000 | € 65.000 | € 65.000 | € 65.000 |
| Hostingskosten | € 14.700 | € 14.700 | € 14.700 | € 14.700 |
| Ontwikkeling beheer collectie | € 25.000 | € 25.000 | € 25.000 | € 25.000 |
| | € 104.700 | € 104.700 | € 104.700 | € 104.700 |

**Bestemmingsreserve Genealogisch centrum van Noord-Brabant**

In de beleidsnotitie "Waarheen leidt de weg? 2019-2022" zijn 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 Genealogisch centrum | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Stand per 1 januari | € 145.700 | € 136.300 | € 138.900 | € 141.500 | € 144.100 |
| Bij: Toevoegingen | € 75.000 | € 75.000 | € 75.000 | € 75.000 | € 75.000 |
| Af: Onttrekkingen | € -84.400 | € -72.400 | € -72.400 | € -72.400 | € -72.400 |
| Stand per 31 december | € 136.300 | € 138.900 | € 141.500 | € 144.100 | € 146.700 |

De begrote onttrekkingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| Bestemmingsreserve Genealogisch centrum | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|
| Digitaliseringskosten | € 40.000 | € 35.000 | € 25.000 | € 15.000 |
| Internet-en clouddiensten | € 3.000 | € 3.000 | € 3.000 | € 3.000 |
| Hostingskosten | € 20.000 | € 25.000 | € 35.000 | € 45.000 |
| Ontwikkeling beheer collectie | € 3.500 | € 3.500 | € 3.500 | € 3.500 |
| Ontwikkeling portalen publiek | € 3.500 | € 3.500 | € 3.500 | € 3.500 |
| Publiciteit via Marketing en Promotie | € 2.400 | € 2.400 | € 2.400 | € 2.400 |
| | € 72.400 | € 72.400 | € 72.400 | € 72.400 |

**Bestemmingsreserve Publieksfunctie Beeld en Geluid**

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

| Bestemmingsreserve Publieksfunctie B & G | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Stand per 1 januari | € 112.300 | € 166.400 | € 171.400 | € 176.400 | € 181.400 |
| Bij: Toevoegingen | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 |
| Af: Onttrekkingen | € -45.900 | € -95.000 | € -95.000 | € -95.000 | € -95.000 |
| Stand per 31 december | € 166.400 | € 171.400 | € 176.400 | € 181.400 | € 186.400 |

De begrote onttrekkingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| Bestemmingsreserve Publieksfunctie Beeld en geluid | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|
| Personele kosten/ inhuur derden | € 26.000 | € 26.000 | € 26.000 | € 26.000 |
| Aankoop collecties en depotkosten | € 5.000 | € 5.000 | € 5.000 | € 5.000 |
| Digitaliseringskosten | € 10.000 | € 8.500 | € 7.000 | € 5.500 |
| Internet-en clouddiensten | € 6.000 | € 6.000 | € 6.000 | € 6.000 |
| Hostingskosten | € 10.500 | € 12.000 | € 13.500 | € 15.000 |
| Ontwikkeling beheer collectie | € 5.000 | € 5.000 | € 5.000 | € 5.000 |
| Ontwikkeling portalen publiek | € 10.000 | € 10.000 | € 10.000 | € 10.000 |
| Publiciteit via Marketing en Promotie | € 22.500 | € 22.500 | € 22.500 | € 22.500 |
| | € 95.000 | € 95.000 | € 95.000 | € 95.000 |

**Bestemmingsreserve Publieksfunctie Marketing en Promotie**

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.

| Bestemmingsreserve Publieksfunctie M & P | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Stand per 1 januari | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| Bij: Toevoegingen | € 0 | € 75.000 | € 75.000 | € 75.000 | € 75.000 |
| Af: Onttrekkingen | € 0 | € -75.000 | € -75.000 | € -75.000 | € -75.000 |
| Stand per 31 december | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |

De begrote onttrekkingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| Bestemmingsreserve Publieksfunctie Marketing en Promotie | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|
| Personele kosten/ inhuur derden | € 65.200 | € 65.200 | € 65.200 | € 65.200 |
| Publiciteit via Marketing en Promotie | € 9.800 | € 9.800 | € 9.800 | € 9.800 |
| | € 75.000 | € 75.000 | € 75.000 | € 75.000 |

**Voorzieningen**
In onderstaande tabel is het verloop van de voorzieningen in de periode 2021-2025 weergegeven:

| Voorziening onderhoud en instandhouding | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| De Citadel | € 1.668.400 | € 1.342.200 | € 1.729.200 | € 2.066.100 | € 2.220.300 |
| Grave | € 124.100 | € 97.800 | € 92.600 | € 95.900 | € 99.200 |
| Totaal | € 1.792.500 | € 1.440.000 | € 1.821.800 | € 2.162.000 | € 2.319.500 |

| Voorziening onderhoud en instandhouding De Citadel | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Stand per 1 januari | € 1.588.900 | € 1.668.400 | € 1.342.200 | € 1.729.200 | € 2.066.100 |
| Bij: jaarlijkse toevoeging | € 803.600 | € 838.000 | € 838.000 | € 838.000 | € 838.000 |
| Af: onttrekkingen | € -724.100 | € -1.164.200 | € -451.000 | € -501.100 | € -683.800 |
| Stand per 31 december | € 1.668.400 | € 1.342.200 | € 1.729.200 | € 2.066.100 | € 2.220.300 |

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 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Stand per 1 januari | € 120.800 | € 124.100 | € 97.800 | € 92.600 | € 95.900 |
| Bij: toevoegingen | € 3.300 | € 3.300 | € 3.300 | € 3.300 | € 3.300 |
| Af: onttrekkingen | € - | € -29.600 | € -8.500 | € 0 | € 0 |
| Stand per 31 december | € 124.100 | € 97.800 | € 92.600 | € 95.900 | € 99.200 |

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 31-12-2021 |
|---|---|---|---|---|
| Lineair | 20 jaar | € 600.000 | € 30.000 | € 120.000 |
| Lineair | 30 jaar | € 2.400.000 | € 80.000 | € 1.200.000 |
| | | € 3.000.000 | € 110.000 | € 1.320.000 |

| | Stand 31-12-2022 | Stand 31-12-2023 | Stand 31-12-2024 | Stand 31-12-2025 |
|---|---|---|---|---|
| | € 90.000 | € 60.000 | € 30.000 | € 0 |
| | € 1.120.000 | € 1.040.000 | € 960.000 | € 880.000 |
| Totaal | € 1.210.000 | € 1.100.000 | € 990.000 | € 880.000 |

**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 2022

| Bijdrage Rijk | Begroting 2021 | Mutatie 2022 | Prijsindex 2022 | Begroting 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Rijksbijdrage Min. OCW - lumpsum | € 2.789.300 | € 4.700 | € 41.900 | € 2.835.900 |
| Rijksbijdrage Min. OCW - DTR-gelden | € 160.100 | € -160.100 | € 0 | € 0 |
| | € 2.949.400 | € -155.400 | € 41.900 | € 2.835.900 |

De bijdrage is hoger door een indexatie vanwege stijgende lonen en prijzen van 1,50%. Het Rijk is voornemens de DTR-gelden (Digitale Taken Rijk, groot € 160.100) niet meer beschikbaar te stellen vanaf 2022. Deze middelen zijn bedoeld voor de uitvoering van de wettelijke taken voor digitale rijksarchieven.

| Bijdrage Gemeenten en waterschappen | Begroting 2021 | Mutatie 2022 | Prijsindex 2022 | Begroting 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Bernheze | € 110.500 | € 0 | € 1.600 | € 112.100 |
| Boekel | € 36.000 | € 0 | € 500 | € 36.500 |
| Boxtel | | € 125.700 | € 1.800 | € 127.500 |
| Grave | € 48.900 | € 0 | € 700 | € 49.600 |
| Haaren (rechtsopvolger)* | € 35.100 | € -14.800 | € 0 | € 20.300 |
| Land van Cuijk | € 293.400 | € 0 | € 4.300 | € 297.700 |
| Maashorst | € 210.600 | € 0 | € 3.100 | € 213.700 |
| Meierijstad | € 295.100 | € 0 | € 4.300 | € 299.400 |
| Oss | € 333.600 | € 0 | € 4.900 | € 338.500 |
| St. Michielsgestel | € 107.900 | € 0 | € 1.600 | € 109.500 |
| Vught** | € 115.400 | € 0 | € 1.700 | € 117.100 |
| Waterschap Aa en Maas | € 117.000 | € 0 | € 1.700 | € 118.700 |
| Waterschap De Dommel | € 75.300 | € 0 | € 1.100 | € 76.400 |
| | € 1.778.800 | € 110.900 | € 27.300 | € 1.917.000 |

* Uittredingsbijdrage per 1-1-2021

| | |
|---|---|
| Biezenmortel | € 4.000 |
| Haaren | € 16.300 |
| | € 20.300 |

** Toevoeging Helvoirt per 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 1,46%.
Deze methodiek betekent namelijk voor 2022 het volgende: met het oog op de verwachte loonontwikkeling in de nog af te sluiten cao, wordt voor de begroting 2022 uitgegaan van een voorlopig indexeringspercentage van 1,50%. Het definitieve indexeringspercentage van het Rijk over 2020 is onlangs vastgesteld op 2,46%. In de begroting 2020 is uitgegaan van een voorlopig indexeringspercentage van 2,50%. Aan de gemeenten en waterschappen is in 2020 dus 0,04% te veel in rekening gebracht. Voor de begroting 2022 wordt derhalve geen 1,50% maar een indexering van 1,46% in rekening gebracht. Dit percentage bestaat dus uit 1,50% voorlopige index 2022 -/- 0,04% correctie indexpercentage 2020 = 1,46%.

| Dienstverlening Provincie Noord-Brabant | Begroting 2021 | Mutatie 2022 | Prijsindex 2022 | Begroting 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Provincie Noord-Brabant | € 639.400 | € 5.700 | € 9.700 | € 654.800 |

Voor de periode 2016-2020 is een dienstverleningsovereenkomst (DVO) afgesloten tussen het BHIC en de Provincie Noord-Brabant. Deze is inmiddels verlengd. 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 1,50%.

**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. 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.
Door de toetreding van de gemeente Boxtel tot het BHIC, waarmee een uitgebreide dienstverleningsovereenkomst was afgesloten, dalen de overige bedrijfsopbrengsten (€ 117.200). Dit wordt voor een deel teniet gedaan door loon-en prijsindexatie (€ 4.800) en een stijging van de begrote depotverhuur en dienstverlening (€ 62.800).

**Verhuur vastgoed en catering**
De begrote opbrengst voor 2022 daalt met € 1.500 ten opzichte van het begrote niveau van 2021.

**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 1,0% per 1 januari 2021 en 2,0% per 1 januari 2022. De salariskosten stijgen in 2022 door de jaarlijkse periodieken, maar het schrappen van de DTR-gelden leidt tot een daling 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 premieverhoging van de basispremie WAO/WIA van 7,23% naar 7,53%. Daarnaast stijgt de ZVW-premie van 6,7% naar 7,0%

**Pensioenpremies**
De daling van de pensioenpremies wordt veroorzaakt door de lagere salariskosten. De bruto premie van het Ouderdomspensioen (OP) was in 2021 al begroot op het huidige percentage van 25,9%. Daarnaast blijven ook de premies van het arbeidsongeschiktheidspensioen gelijk.

**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 (€ 66.100), restauratiewerkzaamheden (€ 12.000) en schoonmaakwerkzaamheden (€ 32.500). Daarnaast is een bedrag geraamd voor stagiaires (€ 2.500), 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 ( € 79.400).

Personeelsformatie

De personeelsformatie is begroot op basis van de huidige situatie (maart 2021). Na jaren van bezuinigingen en inkrimpingen steeg de personeelsformatie weer. Echter door het schrappen van de DTR-gelden daalt de personeelsformatie in deze begroting naar 40,3 FTE (Begroting 2021: 41,9 FTE; 2008: 44,1 FTE).

De ontwikkeling van de personeelsformatie is als volgt:

| Personeelsformatie | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Personeel in loondienst | 37,4 | 36,0 | 36,0 | 36,0 | 36,0 |
| Personeel niet in loondienst | 4,5 | 4,3 | 4,3 | 4,3 | 4,3 |
| **Totaal FTE** | 41,9 | 40,3 | 40,3 | 40,3 | 40,3 |

**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 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Grond | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| Gebouwen | € 46.277 | € 46.300 | € 46.300 | € 46.300 | € 46.300 | € 46.300 |
| Verbouwingen | € 2.288 | € 700 | € 400 | € 400 | € 400 | € 400 |
| Bedrijfsinstallaties | € 29.378 | € 29.400 | € 29.400 | € 29.400 | € 29.400 | € 29.400 |
| Inventarissen | € 14.187 | € 24.600 | € 13.500 | € 13.500 | € 13.500 | € 13.500 |
| Depotinrichting | € 29.442 | € 29.200 | € 29.400 | € 29.400 | € 29.400 | € 29.400 |
| ICT-Hardware | € 84.451 | € 87.300 | € 96.000 | € 96.000 | € 96.000 | € 96.000 |
| ICT-Software | € 34.592 | € 31.700 | € 42.300 | € 42.300 | € 42.300 | € 42.300 |
| | € 240.615 | € 249.200 | € 257.300 | € 257.300 | € 257.300 | € 257.300 |

De afschrijvingen zijn in de periode 2021-2022 hoger door de aanschaf van een 2e scanner en investeringen in opslag van data.

**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 2022 € 178.600 (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 € 834.700. 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.

**Verduurzaming De Citadel**
In deze begroting zijn kosten opgenomen voor verduurzaming van De Citadel. De kosten hiervan worden gedekt uit een bestemmingsreserve. Voor 2022 is een majeur project voor klimaatverbetering van het hoofdgebouw begroot (€ 112.500). Daarnaast is er budget opgenomen voor herbestemming en profilering van De Citadel als bijzondere locatie (€ 12.500).

**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 "strenge" winter.

**Schoonmaak, beveiliging en verzekering**
De begrote kosten stijgen licht, met name door gestegen verzekeringspremies.

**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. De begrote kosten stijgen licht door indexatie.

**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. De begrote kosten stijgen licht door indexatie.

**Algemene kosten**
Deze post betreft onder meer reiskosten, algemene verzekeringspremies en kosten van de loonadministratie. De begrote kosten stijgen licht door indexatie en door de kosten van de aansluiting als formele Cao-partner in plaats van Cao-volger (€ 3.100).

**Collectiebeheer**
Door het vormgeven van het e-depot, het Genealogisch centrum van Noord-Brabant en Beeld en Geluid, stijgen de kosten van het collectiebeheer.
Het scanningsbudget bedraagt € 65.000 in verband met de verdergaande digitalisering. Verder betreft dit onderhouds-en gebruikskosten van de depots (€ 31.000) en conserverings- en restauratiekosten (€ 80.500). De kosten van de internet- en clouddiensten bedragen € 77.900 en de ontwikkeling van alle beheertools € 13.500. De begrote hostingskosten van het e-depot, het Genealogisch centrum van Noord-Brabant en Beeld en Geluid bedragen € 94.200 en voor de inhuur van expertise is een bedrag opgenomen van € 33.500.

**Publieksbereik**
Onder deze rubriek bevinden zich de kosten voor internet- en clouddiensten van de databases en de website (€ 24.300). Daarnaast betreft dit hostingskosten van de website en archieven (€ 50.600) en de inhuur van diensten derden (€ 62.200). Voor promotie en publicatie is een bedrag begroot van € 44.000. Voor het gericht en beter onder de aandacht brengen van onze digitale boodschap, is een parttime community specialist/webmaster aangetrokken (€ 65.200).

**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 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.

| Toevoegingen bestemmingsreserves | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|
| De Citadel | € 125.000 | € 125.000 | € 125.000 | € 125.000 |
| E-depot infrastructuur | € 25.000 | € 25.000 | € 25.000 | € 25.000 |
| E-depot uitvoering | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 |
| Genealogisch centrum | € 75.000 | € 75.000 | € 75.000 | € 75.000 |
| Publieksfunctie - B & G | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 |
| Publieksfunctie - M & P | € 75.000 | € 75.000 | € 75.000 | € 75.000 |
| Totaal | € 500.000 | € 500.000 | € 500.000 | € 500.000 |

| Onttrekkingen bestemmingsreserves | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|
| De Citadel | € 125.000 | € 125.000 | € 125.000 | € 125.000 |
| E-depot infrastructuur | € 27.900 | € 27.900 | € 27.900 | € 27.900 |
| E-depot uitvoering | € 104.700 | € 104.700 | € 104.700 | € 104.700 |
| Genealogisch centrum | € 72.400 | € 72.400 | € 72.400 | € 72.400 |
| Publieksfunctie - B & G | € 95.000 | € 95.000 | € 95.000 | € 95.000 |
| Publieksfunctie - M & P | € 75.000 | € 75.000 | € 75.000 | € 75.000 |
| Totaal | € 500.000 | € 500.000 | € 500.000 | € 500.000 |

## III.5 Meerjarenbegroting 2022-2025

| | | Prijspeil Begroting 2022 | | |
|---|---|---|---|---|
| | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
| **Baten** | | | | |
| Bijdrage Rijk | € 2.835.900 | € 2.835.900 | € 2.835.900 | € 2.835.900 |
| Bijdrage Gemeenten en waterschappen | € 1.917.000 | € 1.910.200 | € 1.903.500 | € 1.896.700 |
| Dienstverlening Provincie Noord-Brabant | € 654.800 | € 654.800 | € 654.800 | € 654.800 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | € 237.700 | € 237.700 | € 237.700 | € 237.700 |
| | **€ 5.645.400** | **€ 5.638.600** | **€ 5.631.900** | **€ 5.625.100** |
| **Lasten** | | | | |
| Personeelskosten | € 3.054.100 | € 3.047.300 | € 3.040.600 | € 3.033.800 |
| Afschrijvingen vaste activa | € 257.300 | € 257.300 | € 257.300 | € 257.300 |
| Huisvestingskosten | € 1.361.700 | € 1.361.700 | € 1.361.700 | € 1.361.700 |
| Organisatiekosten | € 253.500 | € 253.500 | € 253.500 | € 253.500 |
| Collectiebeheer | € 395.600 | € 395.600 | € 395.600 | € 395.600 |
| Dienstverlening en publieksbereik | € 270.700 | € 270.700 | € 270.700 | € 270.700 |
| **Financiële baten en lasten** | | | | |
| Rentelasten | € 52.500 | € 52.500 | € 52.500 | € 52.500 |
| | € 5.645.400 | € 5.638.600 | € 5.631.900 | € 5.625.100 |
| **Totaal saldo baten en lasten** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** |
| **Mutatie reserves** | | | | |
| Toevoegingen | € -500.000 | € -500.000 | € -500.000 | € -500.000 |
| Onttrekkingen | € 500.000 | € 500.000 | € 500.000 | € 500.000 |
| **Gerealiseerde resultaat** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** |

## III.6 Toelichting Meerjarenbegroting 2022-2025

### Algemeen
De meerjarenbegroting is opgesteld in de lijn van de begroting 2022. Er is geen indexering toegepast, dus prijspeil 2022. 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
Dit betreft met name huuropbrengst van de depots.

### Bijdragen Rijk, gemeenten, waterschappen en Dienstverlening Provincie Noord-Brabant
Er wordt in de meerjarenbegroting rekening gehouden met een daling vanwege de uittreding van de gemeente Haaren.

| | Prijspeil Begroting 2022 | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Bijdrage Rijk** | **Begroting 2022** | **Begroting 2023** | **Begroting 2024** | **Begroting 2025** |
| Rijksbijdrage Min. OCW - lumpsum * | € 2.835.900 | € 2.835.900 | € 2.835.900 | € 2.835.900 |
| Rijksbijdrage Min. OCW - DTR-gelden | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | € 2.835.900 | € 2.835.900 | € 2.835.900 | € 2.835.900 |

* Het Rijk heeft het voornemen per 2024 uit te treden. De lumpsum wordt dan een specifieke uitkering voor hetzelfde bedrag.

| **Bijdrage Gemeenten en waterschappen** | **Begroting 2022** | **Begroting 2023** | **Begroting 2024** | **Begroting 2025** |
|---|---|---|---|---|
| Bernheze | € 112.100 | € 112.100 | € 112.100 | € 112.100 |
| Boekel | € 36.500 | € 36.500 | € 36.500 | € 36.500 |
| Boxtel | € 127.500 | € 127.500 | € 127.500 | € 127.500 |
| Grave | € 49.600 | € 49.600 | € 49.600 | € 49.600 |
| Haaren (rechtsopvolger)** | € 20.300 | € 13.500 | € 6.800 | € 0 |
| Land van Cuijk | € 297.700 | € 297.700 | € 297.700 | € 297.700 |
| Maashorst | € 213.700 | € 213.700 | € 213.700 | € 213.700 |
| Meierijstad | € 299.400 | € 299.400 | € 299.400 | € 299.400 |
| Oss | € 338.500 | € 338.500 | € 338.500 | € 338.500 |
| St. Michielsgestel | € 109.500 | € 109.500 | € 109.500 | € 109.500 |
| Vught | € 117.100 | € 117.100 | € 117.100 | € 117.100 |
| Waterschap Aa en Maas | € 118.700 | € 118.700 | € 118.700 | € 118.700 |
| Waterschap De Dommel | € 76.400 | € 76.400 | € 76.400 | € 76.400 |
| | € 1.917.000 | € 1.910.200 | € 1.903.500 | € 1.896.700 |

** Uittredingsbijdrage

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Biezenmortel | € 4.000 | € 2.700 | € 1.300 | € 0 |
| Haaren | € 16.300 | € 10.800 | € 5.500 | € 0 |
| | € 20.300 | € 13.500 | € 6.800 | € 0 |

| **Dienstverlening Provincie Noord-Brabant** | **Begroting 2022** | **Begroting 2023** | **Begroting 2024** | **Begroting 2025** |
|---|---|---|---|---|
| Provincie Noord-Brabant | € 654.800 | € 654.800 | € 654.800 | € 654.800 |

**Personeelskosten**
De kosten in de meerjarenbegroting zijn berekend in de lijn van de begroting 2022.

**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 2022.

**Dienstverlening en publieksbereik**
De kosten in de meerjarenbegroting zijn berekend in de lijn van de begroting 2022.

**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 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.

| Toevoegingen bestemmingsreserves | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|
| De Citadel | € 125.000 | € 125.000 | € 125.000 | € 125.000 |
| E-depot infrastructuur | € 25.000 | € 25.000 | € 25.000 | € 25.000 |
| E-depot uitvoering | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 |
| Genealogisch centrum | € 75.000 | € 75.000 | € 75.000 | € 75.000 |
| Publieksfunctie - B & G | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 |
| Publieksfunctie - M & P | € 75.000 | € 75.000 | € 75.000 | € 75.000 |
| Totaal | € 500.000 | € 500.000 | € 500.000 | € 500.000 |

| Onttrekkingen bestemmingsreserves | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|
| De Citadel | € 125.000 | € 125.000 | € 125.000 | € 125.000 |
| E-depot infrastructuur | € 27.900 | € 27.900 | € 27.900 | € 27.900 |
| E-depot uitvoering | € 104.700 | € 104.700 | € 104.700 | € 104.700 |
| Genealogisch centrum | € 72.400 | € 72.400 | € 72.400 | € 72.400 |
| Publieksfunctie - B & G | € 95.000 | € 95.000 | € 95.000 | € 95.000 |
| Publieksfunctie - M & P | € 75.000 | € 75.000 | € 75.000 | € 75.000 |
| Totaal | € 500.000 | € 500.000 | € 500.000 | € 500.000 |

## III.7 Overzicht incidentele baten en lasten 2022-2025

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.

De geraamde toevoegingen en onttrekkingen aan de bestemmingsreserves zijn ook in dit overzicht verwerkt. Dit heeft te maken met de oorsprong van de vorming van deze bestemmingsreserves. Per 1 januari 2019 is het BHIC verantwoordelijk voor het onderhoud en de instandhouding van De Citadel. Na een proefperiode van drie jaar volgt een evaluatie in 2022 en een definitief besluit van de Minister over het huisvestingsstelsel voor het vastgoed van de Rijks Historische Centra (RHC's) en de Musea. 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 deel van het bedrag wordt 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. In de proefperiode zal de besteding van de gelden via bestemmingsreserves lopen.

| | Overzicht incidentele baten en lasten | Begroting 2022 Baten | Begroting 2022 Lasten | Begroting 2023 Baten | Begroting 2023 Lasten |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Bijdrage deelnemers | € 20.300 | | € 13.500 | |
| 2 | Jubilea-uitkeringen | | € 1.700 | | € 8.300 |
| 3 | Personeel niet in loondienst | | € 12.000 | | € 5.200 |
| 4 | Reiskosten vrijwilligers | | € 6.600 | | € 0 |
| 5 | Bestemmingsreserve De Citadel | € 125.000 | € 125.000 | € 125.000 | € 125.000 |
| 6 | Bestemmingsreserve e-depot infrastructuur | € 25.000 | € 27.900 | € 25.000 | € 27.900 |
| 7 | Bestemmingsreserve e-depot uitvoering | € 100.000 | € 104.700 | € 100.000 | € 104.700 |
| 8 | Bestemmingsreserve Genealogisch centrum | € 75.000 | € 72.400 | € 75.000 | € 72.400 |
| 9 | Bestemmingsreserve Publieksfunctie B & G | € 100.000 | € 95.000 | € 100.000 | € 95.000 |
| 10 | Bestemmingsreserve Publieksfunctie M & P | € 75.000 | € 75.000 | € 75.000 | € 75.000 |
| | Totaal | € 520.300 | € 520.300 | € 513.500 | € 513.500 |
| | **Structureel begrotingssaldo** | € | 0 | € | 0 |

| | Overzicht incidentele baten en lasten | Begroting 2024 Baten | Begroting 2024 Lasten | Begroting 2025 Baten | Begroting 2025 Lasten |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Bijdrage deelnemers | € 6.800 | | € 0 | |
| 2 | Jubilea-uitkeringen | | € 6.800 | | € 0 |
| 3 | Personeel niet in loondienst | | € 0 | | € 0 |
| 4 | Reiskosten vrijwilligers | | € 0 | | € 0 |
| 5 | Bestemmingsreserve De Citadel | € 125.000 | € 125.000 | € 125.000 | € 125.000 |
| 6 | Bestemmingsreserve e-depot infrastructuur | € 25.000 | € 27.900 | € 25.000 | € 27.900 |
| 7 | Bestemmingsreserve e-depot uitvoering | € 100.000 | € 104.700 | € 100.000 | € 104.700 |
| 8 | Bestemmingsreserve Genealogisch centrum | € 75.000 | € 72.400 | € 75.000 | € 72.400 |
| 9 | Bestemmingsreserve Publieksfunctie B & G | € 100.000 | € 95.000 | € 100.000 | € 95.000 |
| 10 | Bestemmingsreserve Publieksfunctie M & P | € 75.000 | € 75.000 | € 75.000 | € 75.000 |
| | Totaal | € 506.800 | € 506.800 | € 500.000 | € 500.000 |
| | **Structureel begrotingssaldo** | € | 0 | € | 0 |

**Toelichting Overzicht incidentele baten en lasten**

1 Uittredingsbijdrage gemeente Haaren t/m 2024.
2 De jubilea-uitkeringen verschillen per jaar.
3 Medewerker gaat met pensioen en wordt pas in de loop van 2023 vervangen.
4 In de loop van 2022 wordt een gefaseerde terugkeer van de vrijwilligers op locatie voorzien.
5 Medewerker gaat met pensioen en wordt pas in de loop van 2023 vervangen.
6 Voor een nadere toelichting zie III.3 Toelichting balans 2021-2025
7 Voor een nadere toelichting zie III.3 Toelichting balans 2021-2025
8 Voor een nadere toelichting zie III.3 Toelichting balans 2021-2025
9 Voor een nadere toelichting zie III.3 Toelichting balans 2021-2025
10 Voor een nadere toelichting zie III.3 Toelichting balans 2021-2025