bhic
BRABANTS HISTORISCH INFORMATIE CENTRUM

ONTWERP
BEGROTING
2019

Brabants Historisch Informatie Centrum

's-Hertogenbosch, 6 april 2018

INHOUDSOPGAVE BEGROTING 2019

I Programmaplan

1. Doelstellingen en werkplan 3
2. Wijzigingen BBV 5
3. Overzicht baten en lasten 5
4. Begroot rekeningresultaat en wijzigingen 6

II Paragrafen

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 8
2. Onderhoud kapitaalgoederen 9
3. Financiering 10
4. Bedrijfsvoering 12
5. Verbonden partijen 14
6. Organisatiegegevens 14
7. Besluit Dagelijks bestuur 15
8. Besluit Algemeen bestuur 15

III Financiële begroting

1. Geprognosticeerde balans per 31 december 2018 - 2022 16
2. Toelichting Geprognosticeerde balans per 31 december 2018 - 2022 17
3. Exploitatiebegroting 2019 20
4. Toelichting Exploitatiebegroting 2019 21
5. Meerjarenbegroting 2020-2022 25
6. Toelichting Meerjarenbegroting 2020 - 2022 26

I Programmaplan

I.1 Doelstellingen en werkplan

Inleiding

Het BHIC is per 1 januari 2005 ontstaan uit een fusie van het Rijksarchief in Noord-Brabant en de Streekarchieven Brabant-Noordoost en Langs Aa & Dommel. In de Regeling Brabants Historisch Centrum zijn de bedragen vermeld die de fusiepartners (het Rijk, 14 gemeenten, 2 waterschappen) jaarlijks aan het BHIC zullen afdragen.
In financieel opzicht vormt het BHIC voor de deelnemende partijen een weinig verrassend dossier: in het tijdvak 2009-2013 zijn de bijdragen niet verhoogd en tot en met 2014 is er naast de 0-lijn 10% bezuinigd. Daarnaast is vanaf 2017 de bijdrage met nog eens 9% gekort.

Doelstelling

Het BHIC heeft een wettelijke taak en een maatschappelijke opgave. De wettelijke taak bestaat uit het goed, geordend en toegankelijk beheren van de archieven die aan het BHIC zijn overgedragen. Dit alles conform de Archiefwet en de daaruit voortvloeiende richtlijnen. De maatschappelijke opgave is de verbreiding van de kennis van de Brabantse geschiedenis. Deze doelstelling wordt gestuurd door de operationele missie: meer publiek, meer divers publiek, meer tevreden publiek.

Missie en strategische doelstellingen

In de beleidsnotitie "Gegist bestek: het BHIC in 2019" worden de meerjarige trends onderscheiden die de toekomstagenda van het BHIC bepalen: verdere daling van het fysieke publieksbereik, sterke stijging van het digitale publieksbereik, verdere ontwikkeling van het e-depot: de elektronische opslagplaats van de digitale bestanden die in de toekomst door de deelnemers van het BHIC aan het BHIC zullen worden overgedragen.

Werkplan 2019 (de 3 W's)

Bij de uitvoering van de wettelijke taak zal in 2019 – naast de reguliere activiteiten – veel aandacht uitgaan naar de verdere ontwikkeling van het e-depot: de opslag van digitale bestanden. Dit heeft geen uitzetting van de begroting tot gevolg.
De daadwerkelijke overbrenging van digitale archieven naar het e-depot is uiteraard afhankelijk van de mogelijkheden van de deelnemers; niet alle partners zijn immers even ver in de digitalisering van hun administratie. Om die reden zullen met individuele deelnemers die daar behoefte aan hebben op basis van offertes afspraken worden gemaakt voor overbrenging van bestanden. Het gaat hierbij niet over grote hoeveelheden.
Naar verwachting zal in 2019 van rijkswege meer duidelijkheid worden verschaft over de toekomstige structurele kosten van het e-depot per deelnemer, op dit moment circuleren bedragen van ongeveer €1,10 per inwoner per jaar. Op termijn zullen deze kosten daadwerkelijk in de begroting worden opgenomen als de individuele deelnemers zich definitief aansluiten op het e-depot.
Met het oog op deze kosten is al in 2016 een gemeenschappelijk spaarpotje gecreëerd: de bestemmingsreserve e-depot.

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. Nadat eerder websites over het autobezit in Brabant (1906-1951) en het rijke roomse leven in Brabant (1900-1970) werden gelanceerd, zal in 2019 tijdens de viering van 75 jaar Brabantse bevrijding een digitale eregalerij worden gepresenteerd waarin de ca. 2.000 Brabanders die zijn gesneuveld tijdens WOII, de oorlog in Indië en de naoorlogse vredesmissies (Korea, Bosnië, Afghanistan, Mali) een gezicht en een eigen verhaal zullen krijgen.

I.2 Wijzigingen BBV

Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is ingevoerd in 2004. Het BBV beoogt met de begroting- en verantwoordingstukken in de uiteenlopende informatiebehoeften van de verschillende belanghebbenden te voorzien. Medio 2013 is een commissie ingesteld om voorstellen te doen voor vernieuwing van het BBV. Het BBV is ook van toepassing op gemeenschappelijke regelingen, al zijn niet alle wijzigingen relevant. De wijzigingen die (deels) wel relevant zijn voor het Brabants Historisch Informatie Centrum (BHIC) zijn:

- het hanteren van een aantal financiële kengetallen;
- beter inzicht in het EMU-saldo;
- de verwerking van rentelasten en rentebaten;
- beter inzicht in de kosten van overhead;
- verantwoording eventuele vennootschapsbelastingplicht;
- het opnemen van een geprognosticeerde begin-en eindbalans.

De financiële kengetallen en het EMU-saldo zijn opgenomen bij paragraaf II.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing. De verwerking van rentelasten en rentebaten is opgenomen bij paragraaf II.3 Financiering. De kosten van overhead en de stand van zaken betreffende de vennootschapsbelasting worden nader toegelicht bij paragraaf II.4 Bedrijfsvoering. In de financiële begroting is bij paragraaf III.1 de geprognosticeerde begin-en eindbalans opgenomen voor de komende 5 jaren met een nadere toelichting bij paragraaf III.2.

I.3 Overzicht baten en lasten

Onderdeel van het programmaplan is een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen, een overzicht van de kosten van overhead, het bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting en het bedrag voor onvoorzien. Voor het begrotingsjaar ziet dit er als volgt uit:

2019	Baten	Lasten	Saldo
Historische archieven 1)	€ 796.000	€ 4.327.600	€ 3.531.600-
Algemene dekkingsmiddelen 2)	€ 4.544.900	€ 0	€ 4.544.900
Overhead 3)	€ 0	€ 1.013.300	€ 1.013.300-
Heffing VPB 4)	€ 0	€ 0	€ 0
Bedrag onvoorzien	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo van baten en lasten	€ 5.340.900	€ 5.340.900	€ 0
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	€ 0	€ 0	€ 0
Resultaat	€ 5.340.900	€ 5.340.900	€ 0

1) Historisch archieven
   De activiteiten van het Brabants Historisch Informatie Centrum behoren tot het taakveld 5.4 – Musea.
2) Algemene dekkingsmiddelen
   Onder deze post zijn de bijdragen verantwoord van de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling, zijnde het Rijk, gemeenten en waterschappen.
3) Overhead
   Leidraad voor de berekening van de overhead is de "Notitie overhead" van juli 2016, opgesteld door de Commissie BBV.
4) Heffing VPB
   In samenspraak met het Nationaal Archief en een extern adviseur, is overleg gevoerd met de belastingdienst. De uitkomst hiervan is dat er geen sprake is van vennootschapsbelastingplicht.

I.4. Begroot rekeningresultaat en wijzigingen

De begroting 2019 en de meerjarenbegroting 2020-2022 zijn structureel sluitend. In de onderstaande tabel is een gecomprimeerde weergave van de begrote exploitatiebegrotingen voor 2018 en 2019 weergegeven:

	Begroting 2018	Begroting 2019	Verschil 2018-2019
Baten			
Bijdrage Rijk	€ 2.788.000	€ 2.855.000	€ 67.000
Bijdrage Gemeenten en waterschappen	€ 1.666.400	€ 1.689.900	€ 23.500
Bijdrage Provincie Noord-Brabant	€ 500.700	€ 604.100	€ 103.400
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 179.400	€ 191.900	€ 12.500
	€ 5.134.500	**€ 5.340.900**	**€ 206.400**
Lasten			
Personeelskosten	€ 2.533.600	€ 2.632.900	€ 99.300
Afschrijvingen vaste activa	€ 190.400	€ 187.600	€ 2.800-
Huisvestingskosten	€ 1.834.900	€ 1.871.800	€ 36.900
Organisatiekosten	€ 189.700	€ 198.900	€ 9.200
Collectiebeheer	€ 118.300	€ 184.200	€ 65.900
Dienstverlening en publieksbereik	€ 182.000	€ 184.400	€ 2.400
Mutaties voorzieningen	€ 15.000	€ 15.000	€ 0
Diverse baten en lasten	€ 0	€ 0	€ 0
Financiële baten en lasten			
Rentelasten	€ 70.600	€ 66.100	€ 4.500-
	€ 5.134.500	**€ 5.340.900**	**€ 206.400**
Saldo baten en lasten	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Mutatie reserves en bestemmingsfondsen			
Bestemmingsfonds instandhouding Citadel	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Rekeningresultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

Wijzigingen begroting 2019 ten opzichte van 2018

Het begrote rekeningresultaat in een begroting wordt beïnvloed door wettelijke wijzigingen, gemaakte keuzes, genomen besluiten en natuurlijk diverse aannames die gedaan worden bij het opstellen van de begroting. De belangrijkste wijzigingen in deze begroting ten opzichte van het voorgaande jaar zijn:

			Effect begroting 2019
	Opbrengsten		
1	Stijging bijdrage Rijk, loon-en prijscompensatie 2018 (aanvulling)	€	17.000
2	Stijging bijdrage Rijk, loon-en prijscompensatie 2019	€	50.000
3	Stijging bijdrage Gemeenten en waterschappen, loon-en prijscompensatie 2019	€	30.000
4	Stijging bijdrage Provincie, uitbreiding beheer archieven 2018	€	95.000
5	Stijging bijdrage Provincie, loon-en prijscompensatie 2019	€	10.000
6	Stijging opbrengsten depotverhuur	€	12.000
7	Daling bijdrage Provincie, loon-en prijscompensatie 2018 (correctie)	€	2.000-
8	Daling bijdrage Gemeenten en waterschappen, afbouw uittreding Maasdonk	€	6.000-
	Stijging opbrengsten	€	206.000
	Personeelskosten		
1	Stijging salariskosten inclusief periodieken	€	22.000
2	Stijging salaristoeslagen (met name IKB-budget)	€	16.000
3	Stijging sociale lasten	€	8.000
4	Stijging pensioenpremies	€	19.000
5	Stijging andere personeelskosten	€	21.000
6	Daling subsidiebijdrage Begeleid Werken	€	14.000
7	Daling personeel niet in loondienst	€	1.000-
	Stijging personeelskosten	€	99.000
	Overige bedrijfskosten		
1	Stijging huur De Citadel Den Bosch	€	35.000
2	Stijging automatiseringskosten (met name kosten m.b.t. continuïteit)	€	5.000
3	Stijging kosten collectiebeheer (met name digitaliseringskosten)	€	66.000
4	Stijging overige huisvestingskosten (met name schoonmaakkosten)	€	2.000
5	Stijging algemene kosten (met name kosten loonadministratie)	€	3.000
6	Stijging kosten publieksbereik (met name kosten internet- en clouddiensten)	€	3.000
7	Daling afschrijvingskosten	€	3.000-
8	Daling financieringskosten	€	4.000-
	Stijging overige bedrijfskosten	€	107.000
	Totaal	€	-

Voor de uitgebreide exploitatiebegroting 2019 en een toelichting daarop wordt verwezen naar hoofdstuk III.3 en III.4.

II Paragrafen

II.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin het Brabants Historisch Informatie Centrum (BHIC) in staat is middelen vrij te maken om substantiële financiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit aanpassing van het beleid vereist. In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in het vermogen van het BHIC om risico's op te vangen die niet in de begroting zijn verwerkt. Een risico is de kans op het optreden van een positieve dan wel negatieve gebeurtenis van materieel belang, die niet voorzien is in de begroting van enig jaar.

Het BHIC heeft tot taak het behouden, bewerken en benutten van de archiefbescheiden opgenomen in de rijksarchiefbewaarplaats in de Provincie Noord-Brabant en de archiefbewaarplaatsen van de deelnemende gemeenten en waterschappen. Het richt zich op verbetering van de digitale dienstverlening, het archief als informatiecentrum en verbetering van de lokale dienstverlening. Daarnaast is het een taak van het BHIC de gemeentelijke informatiehuishoudingen van de deelnemers te inspecteren en daarover te adviseren. Het BHIC is er voor het verrichten van door de minister, de provincie, de gemeenten en de waterschappen opgedragen taken. Voor de bekostiging van de uitvoering van deze taken is het BHIC nagenoeg geheel afhankelijk van de gemeenten, waterschappen, provincie Noord-Brabant en het ministerie van OCW. Risico's die van invloed kunnen zijn op de toekomstige cijfers zijn:

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

Het begroot weerstandsvermogen bedraagt ultimo 2022 € 418.000. De mate van het vormen van weerstandsvermogen wordt in belangrijke mate beïnvloed door de statuten (artikel 22) van de gemeenschappelijke regeling, inzake de resultaatbestemming en het kunnen vormen van een reserve. De regeling geeft aan dat de reserve niet meer dan 10% van de gezamenlijke bijdragen mag bedragen, tenzij door hen gezamenlijk een ander percentage wordt vastgesteld.

	Jaar-rekening 2017	**Begroting 2018**	**Begroting 2019**	**Begroting 2020**	**Begroting 2021**	**Begroting 2022**
Algemene reserve						
Stand per 1 januari	€ 418.139	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000
Bij: Stortingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Af: Onttrekkingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bij/Af: Resultaat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Stand per 31 december	€ 418.139	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000
in % van de deelnemersbijdragen	*9,5%*	*9,4%*	*9,2%*	*9,2%*	*9,2%*	*9,2%*
Bestemmingsreserve E-depot						
Stand per 1 januari	€ 42.107	€ 96.000	€ 96.000	€ 96.000	€ 64.000	€ 32.000
Bij: Stortingen	€ 53.964	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Af: Onttrekkingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 32.000-	€ 32.000-	€ 32.000-
Stand per 31 december	€ 96.071	€ 96.000	€ 96.000	€ 64.000	€ 32.000	€ 0

EMU-saldo

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

	Jaar-rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EMU-saldo	€ 140.000	€ 108.000	€ 122.000	€ 139.000	€ 152.000	€ 48.000

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 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Netto schuldquote*	38%	30%	29%	26%	24%	24%
Solvabiliteitsratio	8%	15%	19%	19%	19%	17%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

* Is gelijk aan de Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Netto schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. De Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) gaat uit van een norm van maximaal 130%. Hierbij geldt dus hoe lager hoe beter.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeenschappelijke regeling in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. De Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) gaat uit van een norm van minimaal 20%. Hierbij geldt dus hoe hoger hoe beter. Bij de beoordeling van dit kengetal moet in ogenschouw worden genomen, dat het Brabants Historisch Informatie Centrum een gemeenschappelijke regeling is en sinds de oprichting een maximale reserve van 10% mag hebben. Het cijfer is vanaf 2018 ten opzichte van 2017 substantieel hoger door een lager balanstotaal, hetgeen wordt veroorzaakt door het terugbetalen van het bestemmingsfonds instandhouding in 2018.

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves, te delen door de totale baten. Met behulp van dit kengetal kan worden beoordeeld in welke mate sprake is van een begrotingsevenwicht. Hierbij geldt dus hoe hoger hoe beter.

II.2 Onderhoud kapitaalgoederen

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

II.3 Financiering

Treasurybeleid

Door het bestuur is een normenkader voor rechtmatigheid vastgesteld. Onderdeel daarvan is dat ten aanzien van het financieel beheer risicoloos en zeer defensief met eventuele overtollige middelen wordt omgegaan. Het is niet toegestaan, zonder voorafgaande toestemming van het algemeen bestuur, leningen af te sluiten. Het treasurybeleid wordt verder sterk beïnvloed door het verplicht schatkistbankieren bij de centrale overheid (zie hierna).

Renteschema

In de "Notitie rente 2017" van de Commissie BBV wordt ingegaan op de verwerking van rentelasten en rentebaten. Doelstelling is een eenduidige handelwijze te bevorderen met betrekking tot de verwerking van rentelasten en rentebaten in de begroting en de jaarstukken. Daartoe is een renteschema ontwikkeld, dat inzicht geeft in de rentelasten van de externe financiering, het renteresultaat en de wijze van rentetoerekening. Voor het begrotingsjaar geeft dit het volgende beeld:

Renteschema 2019

a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	+/+	€ 66.100		
b.	De externe rentebaten	-/-	€ 0		
	Saldo rentelasten en rentebaten			€ 66.100	
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	€ 0		
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	€ 66.100		
c3.	De rentebate van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	+/+	€ 0		
				€ 66.100-	
	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.

Ultimo 2017 wordt er een hoog bedrag in de schatkist aangehouden, ontstaan door een te hoge bevoorschotting voor de huur. Het saldo in de schatkist zal naar verwachting fors afnemen, wanneer er duidelijkheid is over het rijkshuisvestingsstelsel. De teveel ontvangen gelden zullen naar verwachting in 2018 worden terugbetaald.

Kasgeldlimiet en renterisiconorm

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

Geprognosticeerde begin-en eindbalans

In de toelichting op de begroting is een geprognosticeerde begin-en eindbalans opgenomen voor het begrotingsjaar en de drie jaren daaropvolgend. Hiermee wordt inzicht verkregen in de ontwikkeling van de financieringsbehoefte voor de komende jaren.

			x € 1.000				
Financiering	**Jaar-rekening 2017**	**Begroting 2018**	**Begroting 2019**	**Begroting 2020**	**Begroting 2021**	**Begroting 2022**
Resultaat	**€ 54**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Kasstroom operationele activiteiten						
Aanpassingen voor:						
- afschrijvingen	€ 178	€ 190	€ 188	€ 192	€ 196	€ 208
- mutaties reserves/fondsen	€ 857	€ 3.427-	€ 0	€ 32-	€ 32-	€ 32-
- mutaties voorzieningen	€ 17-	€ 14-	€ 14-	€ 2-	€ 8	€ 15
Veranderingen in werkkapitaal:						
voorraden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
vorderingen	€ 669	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
overlopende activa	€ 15	€ 0	€ 15	€ 15	€ 20	€ 0
vlottende schulden	€ 36-	€ 12	€ 50-	€ 0	€ 0	€ 0
overlopende passiva	€ 243-	€ 0	€ 23	€ 13-	€ 32-	€ 94
Totaal	**€ 1.477**	**€ 3.239-**	**€ 162**	**€ 160**	**€ 160**	**€ 285**
Kasstroom investeringsactiviteiten						
Investeringen in vaste activa	€ 75-	€ 68-	€ 52-	€ 50-	€ 50-	€ 175-
Totaal	**€ 75-**	**€ 68-**	**€ 52-**	**€ 50-**	**€ 50-**	**€ 175-**
Kasstroom financieringsactiviteiten						
Nieuw opgenomen leningen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Aflossing langlopende schulden	€ 110-	€ 110-	€ 110-	€ 110-	€ 110-	€ 110-
Mutatie schatkistbankieren	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	**€ 110-**	**€ 110-**	**€ 110-**	**€ 110-**	**€ 110-**	**€ 110-**
Mutatie geldmiddelen	**€ 1.292**	**€ 3.417-**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Saldo geldmiddelen						
Saldo 1 januari	€ 2.635	€ 3.927	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
Mutatie	€ 1.292	€ 3.427-	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo 31 december	**€ 3.927**	**€ 500**	**€ 500**	**€ 500**	**€ 500**	**€ 500**
Specificatie geldmiddelen						
Kassen	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2
Rekening-courant bank	€ 14	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10
Spaarrekeningen bank	€ 201	€ 238	€ 238	€ 238	€ 238	€ 238
Schatkistbankieren	€ 3.710	€ 250	€ 250	€ 250	€ 250	€ 250
Saldo 31 december	**€ 3.927**	**€ 500**	**€ 500**	**€ 500**	**€ 500**	**€ 500**

Naar verwachting hoeft in de begrotingsperiode 2018-2022 geen aanvullende lening te worden afgesloten om de investeringen te financieren.

II.4 Bedrijfsvoering

Algemeen en dagelijks bestuur
De beoordeling en sturing van de door het BHIC te bereiken effecten is in eerste instantie een taak van het bestuur van het BHIC. De bestuurlijke inrichting van het BHIC is echter volledig afwijkend van wat gangbaar is bij gemeenschappelijke regelingen. Het algemeen bestuur – waarvan een deel tevens als dagelijks bestuur fungeert – bestaat vanaf 2016 uit acht leden: vier 'rijksleden' benoemd door de minister en vier 'regionale' leden die worden aangewezen door de 14 gemeenten en de 2 waterschappen.

De rijksleden zijn de voormalig gedeputeerde Pieter van Geel (voorzitter), waarnemend burgemeester van Veldhoven Letty Demmers - van der Geest , hoogleraar informatica UvT Harry Bunt en voormalig gedeputeerde Yves de Boer. De regioleden zijn: Jan Pommer, burgemeester van Sint-Michielsgestel; Henk Hellegers, burgemeester van Uden, Lex Roolvink, burgemeester van Grave en Els Stravens, bestuurslid Waterschap De Dommel.
Dit bestuur is autonoom maar dient uiteraard wel gevoed te worden met de denkbeelden en gevoelens van alle deelnemende partijen. Daartoe is er een portefeuillehoudersoverleg in het leven geroepen. Met deze constructie is de directe financiële invloed van de deelnemende gemeenten en waterschappen beperkt, doch is het wel mogelijk om met behoud van effectiviteit op afstand te toetsen en te sturen.

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

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

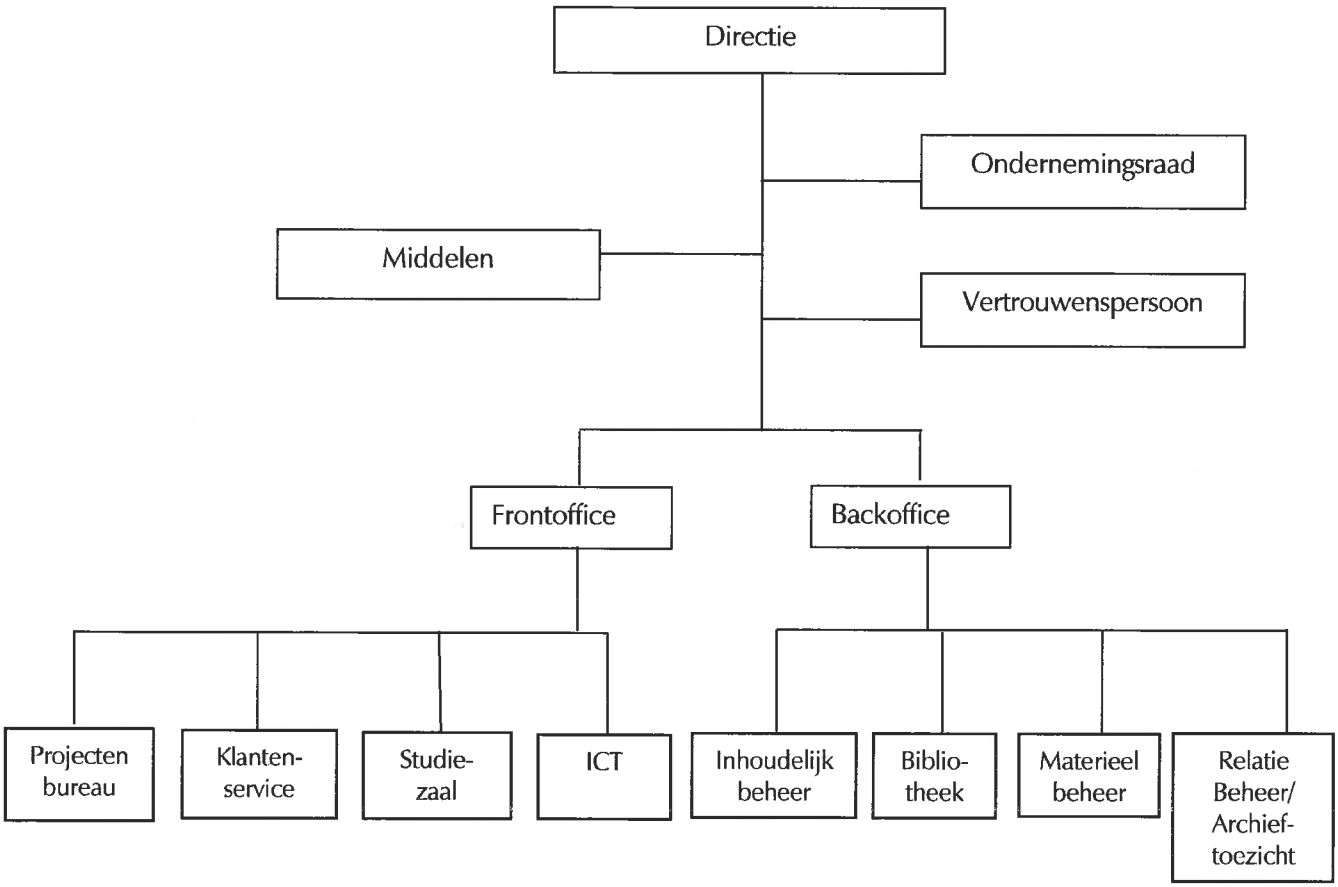
Klantenservice ontvangt en distribueert vragen (gesteld per brief, telefoon, email, mondeling) over de diverse clusters. Daarnaast ontvangt en verwijst het bezoekers op locaties door naar andere clusters. De toegankelijke originelen kunnen op diverse locaties door het publiek worden geraadpleegd.

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

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

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

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



Huisvesting

Het gebouw in 's-Hertogenbosch wordt gehuurd van het Rijksvastgoedbedrijf. Het contract is geëindigd op 31 december 2013 en loopt stilzwijgend steeds één jaar door. Het Ministerie van OCW maakt op dit moment de afweging of met het bestaande rijkshuisvestingsstelsel, zoals dat nu geldt voor de regionale historische centra (RHC's), moet worden doorgegaan. Mogelijk kunnen acht RHC's, evenals 17 rijksmusea, voor een periode van minimaal 5 jaar de investeringen en onderhoud onder eigen verantwoordelijkheid (gaan) uitvoeren. In de loop van 2018 zal aanvullende informatie beschikbaar komen, op basis waarvan besluitvorming plaats zal vinden.
Het gebouw in Grave is in eigendom. Getracht wordt de studiezaal en bijbehorende kantoren te verhuren. De archiefdepots in de kelders blijven gewoon in gebruik.

Overhead

Een van de wijzigingen van het BBV is het verbeteren van het inzicht in de overheadkosten. Met overhead worden alle kosten bedoeld die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. In de "Notitie overhead" van de Commissie BBV is het begrip nader uitgewerkt. In ieder geval worden leidinggevenden (ook wanneer zij deels uitvoerend werk verrichten) en ondersteunende diensten zoals Financiën, Inkoop, P&O, ICT, Facilitaire zaken, Communicatie en Managementondersteuning tot overhead gerekend. Huisvesting die wordt gerekend tot de overhead betreft kantoorruimten, voor zover niet behorend tot een specifiek uitvoerende taak en daarmee tot een specifiek taakveld.

Vennootschapsbelasting

In samenspraak met het Nationaal Archief en een extern fiscaal adviseur is er overleg gevoerd met de belastingdienst. Onderdeel van dit proces was een verkennend gesprek tussen het Nationaal Archief en de Belastingdienst (kantoren Amsterdam en Rotterdam) over de vennootschapsbelastingplicht. Daarbij werd informerend gesproken over de archiefsector, Nationaal Archief, regionale historische centra, de Archiefwet, de wettelijke taken, e.d. De Belastingdienst wilde goed inzicht krijgen in de sector.

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.

II.5 Verbonden partijen

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin het Brabants Historisch Informatie Centrum een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Van een financieel belang is sprake bij het ter beschikking stellen van een bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat, onderscheidenlijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Een bestuurlijk belang is aanwezig bij zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht. Het Brabants Historisch Informatie Centrum heeft één verbonden partij, te weten de Vereniging Van Eigenaren Zuid-Ooster. In deze vereniging zijn behalve het Brabants Historisch Informatie Centrum, de gemeente Grave en woningbouwcorporatie Mooiland Maasland vertegenwoordigd. Deze vereniging is opgericht in verband met het gezamenlijk huisvesten in het kantoorpand aan de Arnoud van Gelderweg in Grave.

Vereniging Van Eigenaren Zuid-Ooster Grave	
Vestigingsplaats	Grave, Arnoud van Gelderweg 69-73.
Bijdrage aan doelstelling	Huisvesting ten behoeve van het behouden, bewerken en benutten van de archiefbescheiden van de deelnemende gemeenten en waterschappen.
Openbaar belang	Beheer en onderhoud van het kantoorpand voor de gezamenlijke eigenaren.
Het belang van het BHIC	Ten tijde van de begrotingsopstelling: het BHIC participeert voor 11%, Gemeente Grave voor 39% en Mooiland Maasland voor 50%.
Omvang van het eigen vermogen	Er is geen eigen vermogen en dit zal er aan het einde van de begrotingsperiode naar verwachting ook niet zijn.
Omvang van het vreemd vermogen	Er is geen vreemd vermogen en dit zal er aan het einde van de begrotingsperiode naar verwachting ook niet zijn.
Financieel resultaat	Het jaarlijkse resultaat in de begrotingsperiode bedraagt € 0. Het aandeel van het BHIC in een positief of negatief resultaat bedraagt 11% en wordt jaarlijks afgerekend. Na toerekening van ieders aandeel sluit de jaarlijkse exploitatie zonder saldo.

II.6 Organisatiegegevens

Statutaire naam : Brabants Historisch Centrum
Vestigingsplaats: : 's-Hertogenbosch
Rechtsvorm : Openbaar Lichaam, volgens de Wet gemeenschappelijke Regelingen
Locaties: : 's-Hertogenbosch, Grave

Doelstellingen
Het behouden, bewerken en benutten van de archiefbescheiden opgenomen in de rijksarchiefbewaarplaats in de Provincie Noord-Brabant en de archiefbewaarplaatsen van de deelnemende gemeenten en waterschappen.

Samenstelling directie
De directie wordt gevoerd door de heer drs. R.C. Bastiaanse. De directeur valt onder de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). De totale bezoldiging ligt onder het van toepassing zijnde WNT-maximum.

Samenstelling Algemeen bestuur

Naam	Woonplaats	Functie
De heer drs. P.L.B.A. van Geel	Helmond	Voorzitter (DB)
De heer mr. J.C.M. Pommer	Sint-Michielsgestel	Lid (DB)
De heer A.M.H. Roolvink MSc	Grave	Lid (DB)
Mevrouw E.H.T. Stravens	Steensel	Lid
Mevrouw A.M. Demmers-Van der Geest	Bergen op Zoom	Lid
De heer prof. dr. H.C. Bunt	Eindhoven	Lid
De heer Y.C.M.G. de Boer	Oosterhout	Lid
De heer drs. H.A.G. Hellegers	Uden	Lid

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 6 april 2018:

1. de ontwerpbegroting 2019 voor zienswijze aan te bieden aan de deelnemers;
2. de ontwerpbegroting 2019 en de ontvangen zienswijzen aan te bieden aan het Algemeen bestuur ten behoeve van behandeling in zijn vergadering van juli 2018.

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 2019 vast te stellen in zijn vergadering van __ juli 2018.

drs. P.L.B.A. van Geel	drs. R.C. Bastiaanse
Voorzitter	Directeur

III Financiële begroting

III.1 Geprognosticeerde balans per 31 december 2018 - 2022

	Bedragen x € 1.000				
	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12
VASTE ACTIVA	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Materiële vaste activa					
Investeringen met een economisch nut	€ 2.226	€ 2.091	€ 1.949	€ 1.803	€ 1.770
VLOTTENDE ACTIVA					
Voorraden	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1
Uitzettingen looptijd < 1 jaar					
Vorderingen op openbare lichamen	€ 45	€ 45	€ 45	€ 45	€ 45
Overige vorderingen	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1
	€ 46	€ 46	€ 46	€ 46	€ 46
Liquide middelen	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
Overlopende activa	€ 125	€ 110	€ 95	€ 75	€ 75
Totaal vaste activa	€ 2.898	€ 2.748	€ 2.591	€ 2.425	€ 2.392

	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12
VASTE PASSIVA	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Eigen vermogen					
Algemene reserve	€ 418	€ 418	€ 418	€ 418	€ 418
Bestemmingsreserve E-depot	€ 96	€ 96	€ 64	€ 32	€ 0
Rekeningresultaat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	€ 514	€ 514	€ 482	€ 450	€ 418
Bestemmingsfonds Citadel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Voorzieningen					
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	€ 125	€ 112	€ 110	€ 118	€ 133
Vaste schulden looptijd > 1 jaar					
Binnenlandse banken	€ 1.650	€ 1.540	€ 1.430	€ 1.320	€ 1.210
VLOTTENDE PASSIVA					
Netto vlottende schulden looptijd < 1 jaar					
Overige schulden	€ 350	€ 300	€ 300	€ 300	€ 300
Overlopende passiva	€ 259	€ 282	€ 269	€ 237	€ 331
Totaal vaste passiva	€ 2.898	€ 2.748	€ 2.591	€ 2.425	€ 2.392

III.2 Toelichting Geprognosticeerde balans per 31 december 2018 - 2022

Materiële vaste activa

Investeringen

In een 5 à 6-jarige cyclus wordt de ICT-infrastructuur herijkt en deels opnieuw ingericht. De laatste keer was dit in 2011, waardoor in 2018 de ICT-investeringen hoger zullen zijn dan de jaren daarna. Bij inventarissen is in de planningsperiode een extra bedrag begroot voor vervanging van kantoormeubilair en stoffering. Voor de komende jaren worden de volgende investeringen geraamd:

	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Verbouwingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bedrijfsinstallaties	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Inventarissen	€ 22.500	€ 22.500	€ 22.500	€ 22.500	€ 80.000
Depotinrichting	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
ICT-Hardware	€ 100.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
ICT-Software	€ 50.000	€ 10.000	€ 7.500	€ 7.500	€ 75.000
	€ 172.500	€ 52.500	€ 50.000	€ 50.000	€ 175.000

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

	Afschrijvings-percentage	Stand 31-12-2018	Investeringen in 2019	Afschrijving in 2019	Stand 31-12-2019
Grond	-	€ 94.000	€ 0	€ 0	€ 94.000
Gebouwen	2,5%	€ 1.342.100	€ 0	€ 46.300	€ 1.295.800
Verbouwingen	10%	€ 7.100	€ 0	€ 2.300	€ 4.800
Bedrijfsinstallaties	5%-10%	€ 153.200	€ 0	€ 29.400	€ 123.800
Inventarissen	10%/20%	€ 83.200	€ 22.500	€ 21.200	€ 84.500
Depotinrichting	4%/10%	€ 329.100	€ 0	€ 29.300	€ 299.800
ICT-Hardware	20%	€ 143.400	€ 20.000	€ 38.600	€ 124.800
ICT-Software	20%	€ 73.800	€ 10.000	€ 20.500	€ 63.300
	Totaal	€ 2.225.900	€ 52.500	€ 187.600	€ 2.090.800

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

	Stand 31-12-2018	Stand 31-12-2019	Stand 31-12-2020	Stand 31-12-2021	Stand 31-12-2022
Grond	€ 94.000	€ 94.000	€ 94.000	€ 94.000	€ 94.000
Gebouwen	€ 1.342.100	€ 1.295.800	€ 1.249.500	€ 1.203.200	€ 1.156.900
Verbouwingen	€ 7.100	€ 4.800	€ 2.500	€ 1.800	€ 1.400
Bedrijfsinstallaties	€ 153.200	€ 123.800	€ 94.500	€ 65.100	€ 35.700
Inventarissen	€ 83.200	€ 84.500	€ 85.300	€ 82.500	€ 128.300
Depotinrichting	€ 329.100	€ 299.800	€ 270.500	€ 241.200	€ 212.100
ICT-Hardware	€ 143.400	€ 124.800	€ 104.000	€ 80.100	€ 56.900
ICT-Software	€ 73.800	€ 63.300	€ 48.500	€ 35.200	€ 84.600
	€ 2.225.900	€ 2.090.800	€ 1.948.800	€ 1.803.100	€ 1.769.900

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 2019 naar verwachting € 250.000. Het hoge boeksaldo schatkistbankieren per 31-12-2017 wordt veroorzaakt door te veel ontvangen voorschotten van het Rijk. Voor dit bedrag is tijdelijk een bestemmingsfonds gevormd, maar zal in 2018 moeten worden terugbetaald.

	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022
Kassen	€ 2.519	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
Rekening-courant bank	€ 13.972	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Spaarrekeningen bank	€ 200.809	€ 238.000	€ 238.000	€ 238.000	€ 238.000	€ 238.000
Schatkistbankieren	€ 3.710.219	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
	€ 3.927.519	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000

Overlopende activa

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

Eigen vermogen

Onderstaande tabellen geven het verloop van de reserves in de periode 2017-2022 weer:

	Jaar-rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Algemene reserve						
Stand per 1 januari	€ 418.139	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000
Bij: Stortingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Af: Onttrekkingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bij/Af: Resultaat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Stand per 31 december	€ 418.139	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000
in % van de deelnemersbijdragen	*9,5%*	*9,4%*	*9,2%*	*9,2%*	*9,2%*	*9,2%*
Bestemmingsreserve E-depot						
Stand per 1 januari	€ 42.107	€ 96.000	€ 96.000	€ 96.000	€ 64.000	€ 32.000
Bij: Stortingen	€ 53.964	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Af: Onttrekkingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 32.000-	€ 32.000-	€ 32.000-
Stand per 31 december	€ 96.071	€ 96.000	€ 96.000	€ 64.000	€ 32.000	€ 0

Bestemmingsfonds instandhouding De Citadel

Het BHIC huurt de Citadel van het Rijks Vastgoed Bedrijf (RVB). De verschuldigde huurpenningen worden door het Ministerie van OCW aan het BHIC uitgekeerd die ze vervolgens weer betaalt aan het RVB. Een vestzak-broekzakconstructie dus. Vanaf 2014 hanteert het RVB een drastische huurverlaging. Het ministerie blijft echter aan het BHIC de oorspronkelijke huursom uitkeren met als gevolg een jaarlijks overschot van ca. 800.000 Euro. Het ministerie heeft in 2014 verzocht om die gelden voorlopig in een bestemmingsfonds op te nemen. De stand van het bestemmingsfonds bedraagt inmiddels ruim 3,3 miljoen Euro. Dit tegoed zou het ministerie in 2017 terugvorderen. Dat is niet gebeurd in afwachting van besluitvorming over een nieuw huisvestingstelsel. Aangekondigd is dat deze besluitvorming in 2018 plaats vindt.

Voorzieningen

In onderstaande tabel is het verloop van de voorzieningen in de periode 2017-2022 weergegeven:

Onderhoudsegalisatie-voorziening Den Bosch	Jaar-rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Stand per 1 januari	€ 50.600	€ 30.100	€ 9.700	€ 22.200	€ 16.900	€ 29.400
Bij: toevoegingen	€ 12.500	€ 12.500	€ 12.500	€ 12.500	€ 12.500	€ 12.500
Af: onttrekkingen/vrijval	€ 33.000-	€ 32.900-	€ 0	€ 17.800-	€ 0	€ 0
Stand per 31 december	€ 30.100	€ 9.700	€ 22.200	€ 16.900	€ 29.400	€ 41.900

Onderhoudsegalisatie-voorziening Grave	Jaar-rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Stand per 1 januari	€ 108.700	€ 111.900	€ 115.100	€ 89.600	€ 92.800	€ 87.600
Bij: toevoegingen	€ 3.200	€ 3.200	€ 3.200	€ 3.200	€ 3.200	€ 3.200
Af: onttrekkingen/vrijval	€ 0	€ 0	€ 28.700-	€ 0	€ 8.400-	€ 0
Stand per 31 december	€ 111.900	€ 115.100	€ 89.600	€ 92.800	€ 87.600	€ 90.800
Totaal onderhouds-egalisatievoorzieningen	€ 142.000	€ 124.800	€ 111.800	€ 109.700	€ 117.000	€ 132.700

Vaste schulden looptijd > 1 jaar

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

	Aflossings-wijze	Looptijd	Oorspronkelijk Bedrag	Afloss.verpl.	Stand 31-12-2018
Lening BNG 2005	Lineair	20 jaar	€ 600.000	€ 30.000	€ 210.000
Lening BNG 2006	Lineair	30 jaar	€ 2.400.000	€ 80.000	€ 1.440.000
			€ 3.000.000	€ 110.000	€ 1.650.000

	Stand 31-12-2019	Stand 31-12-2020	Stand 31-12-2021	Stand 31-12-2022
Lening BNG 2005	€ 180.000	€ 150.000	€ 120.000	€ 90.000
Lening BNG 2006	€ 1.360.000	€ 1.280.000	€ 1.200.000	€ 1.120.000
Totaal	€ 1.540.000	€ 1.430.000	€ 1.320.000	€ 1.210.000

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 (circa € 250.000). Daarnaast een aflopend bedrag aan vooruit ontvangen bedragen voor verhuur depotruimten en conserveringsgelden (circa € 25.000).

III.3 Exploitatiebegroting 2019

	Jaar-rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Baten			
Bijdrage Rijk	€ 2.756.867	€ 2.788.000	€ 2.855.000
Bijdrage Gemeenten en waterschappen	€ 1.644.200	€ 1.666.400	€ 1.689.900
Bijdrage Provincie Noord-Brabant	€ 492.117	€ 500.700	€ 604.100
Dienstverlening	€ 15.395	€ 13.500	€ 13.500
Verhuur depotruimte	€ 268.703	€ 155.000	€ 167.500
Verhuur vastgoed en catering	€ 21.024	€ 10.900	€ 10.900
	€ 5.198.306	**€ 5.134.500**	**€ 5.340.900**
Lasten			
Salariskosten	€ 1.758.421	€ 1.846.100	€ 1.898.000
Sociale lasten	€ 244.313	€ 253.800	€ 262.100
Pensioenpremies	€ 243.973	€ 261.300	€ 279.900
Personeel niet in loondienst	€ 82.836	€ 76.000	€ 75.000
Andere personeelskosten	€ 89.369	€ 96.400	€ 117.900
Afschrijvingen vaste activa	€ 178.268	€ 190.400	€ 187.600
Huurkosten	€ 720.323	€ 1.569.200	€ 1.604.300
Onderhoud gebouwen en installaties	€ 71.125	€ 81.800	€ 81.000
Energiekosten	€ 111.485	€ 151.100	€ 152.100
Schoonmaak, beveiliging en verzekering	€ 31.858	€ 32.800	€ 34.400
Kantoorkosten, telefonie en data	€ 39.882	€ 48.100	€ 47.600
Advies- en Accountantskosten	€ 18.447	€ 18.900	€ 20.100
Automatiseringskosten	€ 76.565	€ 73.900	€ 79.100
Algemene kosten	€ 39.515	€ 39.200	€ 42.500
Kosten bezoekers-/personeelsruimte	€ 15.939	€ 9.600	€ 9.600
Collectiebeheer	€ 271.666	€ 118.300	€ 184.200
Kosten dienstverlening	€ 22.082	€ 24.600	€ 24.600
Publieksbereik	€ 183.369	€ 157.400	€ 159.800
Mutaties voorzieningen	€ 15.749	€ 15.000	€ 15.000
Diverse baten en lasten	€ 2.835-	€ 0	€ 0
Financiële baten en lasten			
Rentelasten	€ 74.702	€ 70.600	€ 66.100
	€ 4.287.052	**€ 5.134.500**	**€ 5.340.900**
Saldo baten en lasten	€ 911.254	€ 0	€ 0
Mutatie reserves en bestemmingsfondsen			
Bestemmingsfonds instandhouding Citadel	€ 857.290-	€ 0	€ 0
Rekeningresultaat	**€ 53.964**	**€ 0**	**€ 0**

III.4 Toelichting Exploitatiebegroting 2019

Bijdrage Rijk	Begroting 2018	Mutatie 2019	Prijsindex 2019	Begroting 2019
Rijksbijdrage Ministerie van OCW	€ 2.831.000	€ 26.700-	€ 50.700	€ 2.855.000

Ook in 2019 worden de DTR-gelden (Digitale Taken Rijk) niet verhoogd, maar gehandhaafd op het niveau van 2017: € 160.000. De middelen zijn bedoeld voor de uitvoering van de wettelijke taken voor digitale rijksarchieven. De bijdrage is hoger door een indexatie vanwege stijgende lonen en prijzen van 1,79%.

Bijdrage Gemeenten en waterschappen	Begroting 2018	Mutatie 2019	Prijsindex 2019	Begroting 2019
Bernheze	€ 103.100	€ 0	€ 1.800	€ 104.900
Boekel	€ 33.600	€ 0	€ 600	€ 34.200
Boxmeer	€ 104.800	€ 0	€ 1.900	€ 106.700
Cuijk	€ 86.800	€ 0	€ 1.600	€ 88.400
Grave	€ 45.600	€ 0	€ 800	€ 46.400
Haaren	€ 50.400	€ 0	€ 900	€ 51.300
Landerd	€ 53.300	€ 0	€ 1.000	€ 54.300
Maasdonk*	€ 6.400	€ 6.400-	€ 0	€ 0
Meierijstad	€ 275.300	€ 0	€ 4.900	€ 280.200
Mill	€ 39.800	€ 0	€ 700	€ 40.500
Oss	€ 311.000	€ 0	€ 5.600	€ 316.600
St. Anthonis	€ 42.200	€ 0	€ 800	€ 43.000
St. Michielsgestel	€ 100.700	€ 0	€ 1.800	€ 102.500
Uden	€ 143.100	€ 0	€ 2.600	€ 145.700
Vught	€ 91.000	€ 0	€ 1.600	€ 92.600
Waterschap Aa en Maas	€ 109.100	€ 0	€ 2.000	€ 111.100
Waterschap De Dommel	€ 70.200	€ 0	€ 1.300	€ 71.500
	€ 1.666.400	€ 6.400-	€ 29.900	€ 1.689.900

** afbouw uittreding Maasdonk 2015-2018*

In de periode 2009-2014 zijn de budgetten van gemeenten en waterschappen niet geïndexeerd. Vanaf 2015 worden budgetten weer geïndexeerd conform de vigerende regelgeving. Derhalve is gekozen de oude methodiek van indexeren weer op te pakken. Bij deze methodiek wordt bij het opstellen van de begroting steeds uitgegaan van een voorlopige indexeringspercentage. Het verschil met het definitieve rijks-indexeringspercentage wordt steeds in de eerstvolgende begroting verwerkt. Op deze wijze wordt het indexpercentage van het Rijk gevolgd, zodat uiteindelijk de indexering voor alle deelnemers hetzelfde is. De indexatie vanwege stijgende lonen en prijzen komt daarmee in deze begroting uit op 1,79%.

Dit betekent namelijk voor 2019 het volgende: met het oog op de verwachte loonontwikkeling in de nog af te sluiten cao, wordt voor de begroting 2019 uitgegaan van een voorlopig indexeringspercentage van 2,25%. Het definitieve indexeringspercentage van het Rijk over 2017 is onlangs vastgesteld op 1,79%. In de begroting 2017 is uitgegaan van een voorlopig indexeringspercentage van 2,25%. Wij hebben de gemeenten en waterschappen in 2017 dus 0,46% teveel in rekening gebracht. Voor de begroting 2019 wordt derhalve geen 2,25% maar een indexering van 1,79% in rekening gebracht. Dit percentage bestaat dus uit 2,25% voorlopige index 2019 -/- 0,46% correctie indexpercentage 2017 = 1,79%.

Bijdrage Provincie Noord-Brabant	**Begroting 2018**	**Mutatie 2019**	**Prijsindex 2019**	**Begroting 2019**
Provincie Noord-Brabant	€ 500.700	€ 92.800	€ 10.600	€ 604.100

Voor de periode 2016-2020 is een dienstverleningsovereenkomst (DVO) afgesloten tussen het BHIC en de provincie Noord-Brabant. Onderdeel van deze DVO is dat ook de functie van provinciearchivaris zal worden vervuld door een medewerker van het BHIC. De prijsindex bedraagt 1,79%. De mutatie in 2019 betreft de uitbreiding van het beheer van de provinciale archieven, hetgeen naar verwachting wordt geëffectueerd in april 2018.

Verhuur depotruimte
De huuropbrengst van de depots is gebaseerd op de lopende contracten. De afgelopen jaren zijn er meerdere contracten opgezegd, waardoor het noodzakelijk werd rekening te houden met lagere huuropbrengsten. In deze begroting zijn de huuropbrengsten weer iets hoger als gevolg van de uitbreiding van de dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Boxtel.
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. Het blijft natuurlijk wel een ondernemersrisico voor het kunnen vinden van huurders.

Verhuur vastgoed en catering
De begrote opbrengst voor 2019 is gehandhaafd op het begrote niveau van 2018. In 2017 was er een hogere opbrengst door het organiseren van twee grote bijeenkomsten.

Salariskosten
De huidige cao kent een looptijd van twee jaar en heeft als einddatum 31 december 2018. Voor deze begroting is rekening gehouden met een structurele stijging van de lonen met 2,5% per 1 januari 2019. De salariskosten zijn in 2019 daarnaast hoger door de jaarlijkse periodieken.
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 veroorzaakt door de hogere salariskosten en de premieverhoging van de basispremie WAO/WIA van 6,66% naar 6,77%.

Pensioenpremies
De stijging van de pensioenpremies wordt veroorzaakt door de hogere salariskosten en de premieverhoging van het Ouderdomspensioen (OP) van 21,5% naar 22,9% (totale premie).

Personeel niet in loondienst
De kosten voor personeel niet in loondienst betreffen medewerkers die werkzaam zijn via een WSW-constructie op het vlak van materieel archiefbeheer en schoonmaakwerkzaamheden (€ 46.000). Daarnaast is een bedrag geraamd voor het inhuren van ICT-diensten (€ 26.000) en het aanstellen van stagiaires (€ 3.000).

Personeelsformatie
De personeelsformatie is begroot op basis van de huidige situatie (maart 2018). Na jaren van bezuinigingen en inkrimpingen stijgt de personeelsformatie weer naar 36,60 FTE (2008: 44,06 FTE). De formatie is eind 2017 iets hoger door de tijdelijke aanstelling van een junior onderzoeker. De ontwikkeling van de personeelsformatie is als volgt:

Personeelsformatie	Jaar-rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Personeel in loondienst	35,58	35,10	34,71	34,71	34,71	34,71
Personeel niet in loondienst	1,89	1,89	1,89	1,89	1,89	1,89
Totaal FTE	37,47	36,99	36,60	36,60	36,60	36,60

Andere personeelskosten
Dit betreft kosten zoals de scholingskosten, kosten arbodienst, reiskosten personeel en vrijwilligers, kerstpakketten en kosten BHV.
De scholingskosten zijn in deze begroting verhoogd met € 12.500, vanwege de invoering van het persoonlijk ontwikkelbudget (POB). 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 medewerker per 1 januari 2018 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. Daarnaast is er een stijging in de kosten van het woon-werkverkeer (met name de vergoeding voor het openbaar vervoer) vanwege de invulling van enkele vacatures.

Afschrijvingen vaste activa
De afschrijvingen zijn berekend op basis van de gedane investeringen en de verwachte investeringen in de periode 2018-2022. Gebouwen worden afgeschreven in 40 jaar, depotinrichting in 25 jaar, installaties in 15 à 20 jaar en inventarissen in 5 à 10 jaar. ICT- investeringen worden vanaf 2016 niet meer in 3 jaar afgeschreven maar in 5 jaar. Dit sluit beter aan bij de economische levensduur en de fiscale grondslagen.
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 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Grond	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Gebouwen	€ 46.277	€ 48.200	€ 46.300	€ 46.300	€ 46.300	€ 46.300
Verbouwingen	€ 3.312	€ 2.300	€ 2.300	€ 2.300	€ 700	€ 400
Bedrijfsinstallaties	€ 29.378	€ 29.400	€ 29.400	€ 29.400	€ 29.400	€ 29.400
Inventarissen	€ 19.219	€ 23.000	€ 21.200	€ 21.600	€ 25.300	€ 34.100
Depotinrichting	€ 29.283	€ 29.300	€ 29.300	€ 29.300	€ 29.300	€ 29.200
ICT-Hardware	€ 29.169	€ 41.000	€ 38.600	€ 40.800	€ 44.000	€ 43.200
ICT-Software	€ 21.630	€ 17.200	€ 20.500	€ 22.300	€ 20.800	€ 25.700
	€ 178.268	€ 190.400	€ 187.600	€ 192.000	€ 195.800	€ 208.300

Huurkosten
Van 1 januari 2017 tot en met 31 december 2020 wordt er depotruimte van de gemeente Oss gehuurd. Dit is een uitwerking van de bestuursafspraken, die gemaakt zijn bij het beëindigen van de bijdrage aan het Stadsarchief Oss.
Het gebouw in 's-Hertogenbosch wordt gehuurd van het Rijksvastgoedbedrijf. Het contract is geëindigd op 31 december 2013 en loopt stilzwijgend steeds één jaar door. Het Ministerie van OCW maakt op dit moment de afweging of met het bestaande rijkshuisvestingsstelsel, zoals dat nu geldt voor de regionale historische centra, moet worden doorgegaan. In 2018 zal nader overleg en besluitvorming plaatsvinden. De huur 2019 is begroot op het oude niveau rekening houdend met indexering.

Energiekosten
Vanaf 2018 zijn de begrote elektrakosten van de locatie Den Bosch verlaagd, omdat de luchtbehandelingsinstallaties nu zodanig zijn afgesteld, dat de kosten weer op het gewenste niveau zijn gekomen. In de begroting is verder rekening gehouden met een eventuele "strenge" winter.

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 continuïteit van de automatiseringsprocessen.

Algemene kosten
Dit betreft kosten van dienstreizen, verzekeringspremies, kosten van de loonadministratie, e.d. De algemene kosten zijn hoger door een stijging van de kosten van de loonadministratie. In 2018 is gestart met de migratie naar Motion Pro van Centric. Met deze migratie neemt ook de functionaliteit toe, bijvoorbeeld een portaal voor elke medewerker en het gebruik van digitale personeelsdossiers.

Collectiebeheer
Dit betreft onder meer onderhouds-en gebruikskosten van de depots (€ 28.800), conserverings- en restauratiekosten (€ 47.000) en de kosten van de basisvoorziening E-depot (Digitaal atelier € 7.400). In verband met de verdergaande digitalisering is het scanningsbudget verhoogd naar € 95.000.

Publieksbereik
Het digitaal ontsluiten van archieven, beelden, etc. brengt steeds meer ICT-gerelateerde kosten met zich mee, doordat de data deels in de cloud wordt ondergebracht. Onder deze rubriek bevinden zich de kosten voor internet- en clouddiensten van de databases en de website (€ 21.000). Daarnaast de hostingskosten (€ 57.700) en de inhuur diensten derden (€ 58.500). Voor promotie en publicatie is een bedrag begroot van € 22.600. De kosten zijn in 2019 hoger door een stijging van de te betalen vergoeding voor internet-en clouddiensten.

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

III.5 Meerjarenbegroting 2020-2022

		Prijspeil Begroting 2019		
	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Baten				
Bijdrage Rijk	€ 2.855.000	€ 2.855.000	€ 2.855.000	€ 2.855.000
Bijdrage Gemeenten en waterschappen	€ 1.689.900	€ 1.689.900	€ 1.689.900	€ 1.689.900
Bijdrage Provincie Noord-Brabant	€ 604.100	€ 604.100	€ 604.100	€ 604.100
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 191.900	€ 191.900	€ 191.900	€ 191.900
	€ 5.340.900	**€ 5.340.900**	**€ 5.340.900**	**€ 5.340.900**
Lasten				
Personeelskosten	€ 2.632.900	€ 2.633.100	€ 2.649.800	€ 2.641.700
Afschrijvingen vaste activa	€ 187.600	€ 192.000	€ 195.800	€ 208.300
Huisvestingskosten	€ 1.871.800	€ 1.871.800	€ 1.855.800	€ 1.855.800
Organisatiekosten	€ 198.900	€ 198.900	€ 198.900	€ 198.900
Collectiebeheer	€ 184.200	€ 184.200	€ 184.200	€ 184.200
Dienstverlening en publieksbereik	€ 184.400	€ 184.400	€ 184.400	€ 184.400
Mutaties voorzieningen	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
Diverse baten en lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Financiële baten en lasten				
Rentelasten	€ 66.100	€ 61.500	€ 57.000	€ 52.600
	€ 5.340.900	**€ 5.340.900**	**€ 5.340.900**	**€ 5.340.900**
Saldo baten en lasten	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Mutatie reserves en bestemmingsfondsen				
Bestemmingsfonds instandhouding Citadel	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Rekeningresultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

III.6 Toelichting Meerjarenbegroting 2020-2022

Algemeen

De meerjarenbegroting is opgesteld in de lijn van de begroting 2019. In de meerjarenbegroting is geen indexering toegepast, dus prijspeil 2019. Uitgangspunt is dat binnen het beschikbare budget wordt gebleven en dat nieuw beleid budgetneutraal wordt gerealiseerd. Eventuele extra wettelijke taken worden als p.m.-post gezien.

Bijdragen Rijk, gemeenten, waterschappen en Provincie Noord-Brabant

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

		Prijspeil Begroting 2019		
Bijdrage Rijk	**Begroting 2019**	**Begroting 2020**	**Begroting 2021**	**Begroting 2022**
Rijksbijdrage Ministerie van OCW	€ 2.855.000	€ 2.855.000	€ 2.855.000	€ 2.855.000

Bijdrage Gemeenten en waterschappen	**Begroting 2019**	**Begroting 2020**	**Begroting 2021**	**Begroting 2022**
Bernheze	€ 104.900	€ 104.900	€ 104.900	€ 104.900
Boekel	€ 34.200	€ 34.200	€ 34.200	€ 34.200
Boxmeer	€ 106.700	€ 106.700	€ 106.700	€ 106.700
Cuijk	€ 88.400	€ 88.400	€ 88.400	€ 88.400
Grave	€ 46.400	€ 46.400	€ 46.400	€ 46.400
Haaren	€ 51.300	€ 51.300	€ 51.300	€ 51.300
Landerd	€ 54.300	€ 54.300	€ 54.300	€ 54.300
Meierijstad	€ 280.200	€ 280.200	€ 280.200	€ 280.200
Mill	€ 40.500	€ 40.500	€ 40.500	€ 40.500
Oss	€ 316.600	€ 316.600	€ 316.600	€ 316.600
St. Anthonis	€ 43.000	€ 43.000	€ 43.000	€ 43.000
St. Michielsgestel	€ 102.500	€ 102.500	€ 102.500	€ 102.500
Uden	€ 145.700	€ 145.700	€ 145.700	€ 145.700
Vught	€ 92.600	€ 92.600	€ 92.600	€ 92.600
Waterschap Aa en Maas	€ 111.100	€ 111.100	€ 111.100	€ 111.100
Waterschap De Dommel	€ 71.500	€ 71.500	€ 71.500	€ 71.500
	€ 1.689.900	€ 1.689.900	€ 1.689.900	€ 1.689.900

Bijdrage Provincie Noord-Brabant	**Begroting 2019**	**Begroting 2020**	**Begroting 2021**	**Begroting 2022**
Provincie Noord-Brabant	€ 604.100	€ 604.100	€ 604.100	€ 604.100

Afschrijvingen vaste activa en rentelasten

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