bhic
BRABANTS HISTORISCH INFORMATIE CENTRUM

# ONTWERP BEGROTING 2020

## Brabants Historisch Informatie Centrum

’s-Hertogenbosch, 5 april 2019

INHOUDSOPGAVE BEGROTING 2020


**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 2019 - 2023 17
2. Exploitatiebegroting 2020 18
3. Toelichting Geprognosticeerde balans per 31 december 2019 - 2023 19
4. Toelichting Exploitatiebegroting 2020 25
5. Meerjarenbegroting 2021-2023 30
6. Toelichting Meerjarenbegroting 2021 - 2023 31

# 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. 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. In 2017 is de bijdrage met nog eens 9% gekort.

### Doelstelling

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

### Missie en strategische doelstellingen

In de beleidsnotitie "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.

In de beleidsnotitie "Waarheen leidt de weg? 2019-2022" worden de ambities voor de komende jaren geformuleerd. Bij het herijken van de missie en de positionering van het BHIC tonen zich twee gezichten. Enerzijds is het BHIC een archief dat de wettelijke taken uitvoert, anderzijds is het een publieksinstelling die inhoud geeft aan de maatschappelijke opgave. In de archieffunctie bewaart en beheert het BHIC 'op goede, geordende en toegankelijke wijze' zo'n 40 strekkende kilometer papieren archief, alsook een groeiend aantal terabyte aan digitale bestanden. In de publieksfunctie bewerkt, verrijkt, redigeert en presenteert het BHIC de historische informatie en beleving op dusdanige wijze dat een zo groot mogelijk, een zo divers mogelijk en zo tevreden mogelijk publiek wordt bereikt. In de notitie worden de volgende ambities geformuleerd:

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

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

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

Het voordeel van het zelf uitvoeren van het onderhoud en de instandhouding van De Citadel is voor dit begrotingsjaar berekend op € 500.000. Dit bedrag is binnen de doelstellingen van het BHIC, vrij te besteden. In de proefperiode zal de besteding van de gelden via bestemmingsreserves lopen. Een deel van het bedrag zal gereserveerd worden voor de toegenomen (niet verzekerbare) risico's als gevolg van het zelf verantwoordelijk zijn voor onderhoud en instandhouding. Er is nog wel een beperking: het (rijks)geld mag niet gebruikt worden voor structurele verlaging van de jaarlijkse bijdragen van de regiopartners. Dat wil niet zeggen dat de regiopartners niet indirect zouden kunnen profiteren van het voordeel, bijvoorbeeld in de vorm van de ontwikkeling van het e-depot, digitalisering en verbetering dienstverlening. Ook is er een direct voordeel voor de gemeenten: de betaalde BTW over het zelf uitgevoerde onderhoud en instandhouding, kan naar verhouding worden verrekend via het BTW compensatiefonds.

| Voordeel zelf uitvoeren van onderhoud en instandhouding | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Budget voor onderhoud en instandhouding | | | | € 1.374.100 |
| Af: | | | | |
| Toevoeging aan voorziening onderhoud en instandhouding | € | 756.300 | | |
| Toename personele kosten (niet in loondienst) | € | 94.300 | | |
| Toename organisatiekosten | € | 23.500 | | |
| | | | € | 874.100 |
| Vrij besteedbare ruimte | | | € | 500.000 |

## 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:

| 2020 | Baten | Lasten | Saldo |
|---|---|---|---|
| Historische archieven 1) | € 859.200 | € 4.076.000 | € -3.216.800 |
| Algemene dekkingsmiddelen 2) | € 4.597.200 | € 0 | € 4.597.200 |
| Overhead 3) | € 0 | € 1.125.400 | € -1.125.400 |
| Heffing VPB 4) | € 0 | € 0 | € 0 |
| Bedrag onvoorzien | € 0 | € 0 | € 0 |
| Saldo van baten en lasten | € 5.456.400 | € 5.201.400 | € 255.000 |
| Onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves | € 195.000 | € 450.000 | € -255.000 |
| Resultaat | € 5.651.400 | € 5.651.400 | € 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.

### I.4. Begroot resultaat en wijzigingen

De begroting 2020 en de meerjarenbegroting 2021-2023 zijn structureel sluitend.

De onderstaande tabel geeft een gecomprimeerde weergave van de exploitatiebegroting 2019 en 2020.

| | Begroting 2019 | Begroting 2020 | Verschil 2019-2020 |
|---|---|---|---|
| **Baten** | | | |
| Bijdrage Rijk | € 2.855.000 | € 2.868.800 | € 13.800 |
| Bijdrage Gemeenten en waterschappen | € 1.689.900 | € 1.728.400 | € 38.500 |
| Bijdrage Provincie Noord-Brabant | € 604.100 | € 618.600 | € 14.500 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | € 191.900 | € 240.600 | € 48.700 |
| | **€ 5.340.900** | **€ 5.456.400** | **€ 115.500** |
| **Lasten** | | | |
| Personeelskosten | € 2.632.900 | € 2.975.100 | € 342.200 |
| Afschrijvingen vaste activa | € 187.600 | € 205.100 | € 17.500 |
| Huisvestingskosten | € 1.871.800 | € 1.168.300 | € -703.500 |
| Organisatiekosten | € 198.000 | € 243.800 | € 45.800 |
| Collectiebeheer | € 184.200 | € 308.500 | € 124.300 |
| Dienstverlening en publieksbereik | € 185.300 | € 214.100 | € 28.800 |
| Mutaties voorzieningen | € 15.000 | € 0 | € -15.000 |
| Diverse baten en lasten | € 0 | € 0 | € 0 |
| **Financiële baten en lasten** | | | |
| Rentelasten | € 66.100 | € 61.500 | € -4.600 |
| | € 5.340.900 | € 5.176.400 | € -164.500 |
| **Totaal saldo baten en lasten** | **€ 0** | **€ 280.000** | **€ 280.000** |
| **Mutatie reserves** | | | |
| Toevoegingen | € 0 | € -500.000 | € -500.000 |
| Onttrekkingen | € 0 | € 220.000 | € 220.000 |
| **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 (€ 13.800)
De hoogte van de bijdrage komt op een iets hoger niveau uit dan vorig jaar. Per 1 januari 2019 is het eigenaarsonderhoud door het RVB overgedragen aan het BHIC, waardoor de samenstelling van de bijdrage is gewijzigd. Hierdoor daalt het huisvestingsbudget met € 5.500 en stijgt het exploitatiebudget met € 19.300. In de wijzigingen is een indexatie voor stijgende lonen en prijzen van 2,29% verdisconteerd.

2 Bijdrage Gemeenten en waterschappen (€ 38.500)
De bijdrage is hoger door een indexatie voor stijgende lonen en prijzen met 2,29%.

3 Bijdrage Provincie Noord-Brabant (€ 14.500)
De bijdrage is hoger door een indexatie voor stijgende lonen en prijzen met 2,29% (€ 13.800) en een aanvulling op de indexatie van vorig jaar (€ 700).

4 Overige bedrijfsopbrengsten (€ 48.700)
Dit betreft met name een hogere huuropbrengst van de depots (€ 55.500). Bij het opstellen van de begroting 2019 was het de verwachting dat enkele contracten binnen afzienbare tijd opgezegd zouden worden. Deze aanname bleek ongegrond. De opbrengsten van onze dienstverlening dalen verder, onder meer door het gratis aanbod van open data.

5 Personeelskosten (€ 342.200)
De kosten stijgen met name vanwege structurele CAO-verhogingen, invulling formatie van 0,89 FTE en salarisperiodieken (totaal € 104.800). Daarmee stijgen ook de salaristoeslagen, zoals het Individueel Keuze Budget (IKB, € 20.400).
De stijging van de sociale lasten bedraagt € 19.300 (met name basispremie WAO/WIA). De pensioenpremies samen met € 39.400, met name door een verhoging van de premie met 2%-punten (totale premie van 22,9% naar 24,9%).
Het begrote bedrag voor personeel niet in loondienst stijgt met € 151.100. Dit heeft met name te maken met twee ontwikkelingen: de start van "Scannen op verzoek" (€ 70.200) en het zelf uitvoeren van het onderhoud en de instandhouding van De Citadel (€ 73.200).
De andere personeelskosten stijgen tenslotte met € 7.200, hetgeen met name veroorzaakt wordt door de stijgende scholingskosten. Deze zijn in deze begroting verhoogd met € 5.000, vanwege de invoering van het persoonlijk ontwikkelbudget (POB).

6 Afschrijvingen vaste activa (€ 17.500)
De afschrijvingen nemen met name toe door de aanschaffing van scanapparatuur (€ 8.000) en ICT-investeringen (€ 9.500).

7 Huisvestingskosten (€ -703.500)
Per 1 januari 2019 is het eigenaarsonderhoud door het RVB overgedragen aan het BHIC, waardoor de samenstelling van de huisvestingskosten is gewijzigd. De huurkosten voor De Citadel dalen met € 1.414.000. Daartegenover staat een toevoeging aan de voorziening onderhoud en instandhouding van € 756.300. De resterende daling van € 45.800 betreft onderhoudskosten die in de nieuwe situatie ten laste van de voorziening komen.

8 Organisatiekosten (€ 45.800)
De kantoorkosten dalen met € 2.600. De begrote advies- en accountantskosten zijn met € 12.400 verhoogd voor met name advies en begeleiding met betrekking tot het gebouwenbeheer. Daarnaast stijgen de accountantskosten vanwege verhoogde controle-eisen. De automatiseringskosten stijgen als gevolg van de kosten voor hardware (€ 12.000, duurzame opslag, e-depot/ digitaal atelier), software (15.000, verhoging licentiekosten, nieuwe software), automatiseringsbenodigdheden (€ 1.000) en nieuwe software voor het gebouwenbeheer (€ 8.000).

9 Collectiebeheer (€ 124.300)
Het scanningsbudget is met € 25.000 verhoogd in verband met de verdergaande digitalisering. Daarnaast een verhoging van € 15.100 voor hard- en software met betrekking tot het E-depot. Voor de inhuur van derden, onder meer voor de invoer van gedigitaliseerde vergunningen en dossiers in het e-depot, is een bedrag begroot van € 84.200.

10 Dienstverlening en publieksbereik (€ 28.800)
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. De hostingskosten stijgen (€ 9.800) als ook de inhuur diensten derden (€ 19.000).

11 Mutaties voorzieningen (€ -15.000)
Deze daling wordt veroorzaakt door het her rubriceren van deze post (huisvestingskosten).

12 Diverse baten en lasten (€ 0)
Geen mutaties.

13 Rentelasten (€ -4.600)
De rentelasten dalen met € 4.600 vanwege het lineaire aflossingsschema van beide leningen.

14 Toevoegingen reserves (€ -500.000)
Er zijn toevoegingen aan diverse bestemmingsreserves: De Citadel € 200.000, E-depot € 100.000, Genealogisch centrum € 100.000 en Publieksfunctie € 100.000.

15 Onttrekkingen reserves (€ 220.000)
Er zijn onttrekkingen aan diverse bestemmingsreserves: E-depot € 95.000, Genealogisch centrum € 75.000 en Publieksfunctie € 50.000.

# II Paragrafen

## II.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

- Vertraging in de besluitvorming op bestuurlijk niveau;
- Sociaaleconomische ontwikkelingen die gevolgen hebben op subsidies;
- Wijziging in de hoogte van de bijdrage door de deelnemers;
- Wijzigingen in de gemeenschappelijke regeling;
- CAO aanpassingen;
- Wachtgeld verplichtingen;
- Verhogingen van de huurpenningen die afwijken van de bijdrage van OCW;
- Boekwaarde van het pand Grave is hoger dan de vastgestelde WOZ-waarde;
- De onderliggende contracten van de depotverhuur zijn jaarlijks opzegbaar;
- Naar verwachting zal in 2020 van rijkswege meer duidelijkheid worden verschaft over de toekomstige structurele kosten van het e-depot per deelnemer. Op dit moment circuleren bedragen van ongeveer € 1,10 per inwoner per jaar. Naar verwachting zullen de deelnemers de komende jaren nog geen structureel gebruik gaan maken van het e-depot.

Het begroot weerstandsvermogen bedraagt ultimo 2023 € 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 2019** | **Begroting 2020** | **Begroting 2021** | **Begroting 2022** | **Begroting 2023** |
|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve | € 418.000 | € 418.000 | € 418.000 | € 418.000 | € 418.000 |
| Stand per 31 december | € 418.000 | € 418.000 | € 418.000 | € 418.000 | € 418.000 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Algemene reserve in procenten van de deelnemersbijdragen** | 9,3% | 9,1% | 9,1% | 9,1% | 9,1% |

**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 2018 | Begroting 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **EMU-saldo** | € -54.000 | € 122.000 | € 701.000 | € 567.000 | € 563.000 | € 414.000 |

**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 2018 | Begroting 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Netto schuldquote* | 36% | 27% | 15% | 5% | -5% | -13% |
| Solvabiliteitsratio | 17% | 19% | 25% | 29% | 31% | 33% |
| Structurele exploitatieruimte | 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 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 40 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 2020

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| a. | De externe rentelasten over de korte en lange financiering | +/+ | € 61.500 | |
| b. | De externe rentebaten | -/- | € 0 | |
| | *Saldo rentelasten en rentebaten* | | | € 61.500 |
| c1. | De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend | -/- | € 0 | |
| c2. | De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend | -/- | € 61.500 | |
| c3. | De rentebate van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend | +/+ | € 0 | |
| | | | | € -61.500 |
| | *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 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Resultaat** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** |
| **Kasstroom operationele activiteiten** | | | | | |
| *Aanpassingen voor:* | | | | | |
| - afschrijvingen | € 188 | € 205 | € 214 | € 225 | € 202 |
| - mutaties reserves/fondsen | € 0 | € 284 | € 235 | € 185 | € 160 |
| - mutaties voorzieningen | € -45 | € 320 | € 223 | € 293 | € 162 |
| *Veranderingen in werkkapitaal:* | | | | | |
| voorraden | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| vorderingen | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| overlopende activa | € -138 | € 40 | € -25 | € -25 | € 0 |
| vlottende schulden | € -146 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| overlopende passiva | € 16 | € -26 | € -32 | € 22 | € -3 |
| **Totaal** | **€ -125** | **€ 823** | **€ 615** | **€ 700** | **€ 521** |
| **Kasstroom investeringsactiviteiten** | | | | | |
| Investeringen in vaste activa | € -40 | € -105 | € -105 | € -140 | € -110 |
| **Totaal** | **€ -40** | **€ -105** | **€ -105** | **€ -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** | **€ -275** | **€ 608** | **€ 400** | **€ 450** | **€ 301** |
| **Saldo geldmiddelen** | | | | | |
| Saldo 1 januari | € 456 | € 500 | € 950 | € 1.400 | € 1.900 |
| Mutatie | € 44 | € 450 | € 450 | € 500 | € 300 |
| **Saldo 31 december** | **€ 500** | **€ 950** | **€ 1.400** | **€ 1.900** | **€ 2.200** |
| **Specificatie geldmiddelen** | | | | | |
| Kassen | € 2 | € 2 | € 2 | € 2 | € 2 |
| Rekening-courant bank | € 10 | € 10 | € 10 | € 10 | € 10 |
| Spaarrekeningen bank | € 200 | € 200 | € 200 | € 200 | € 200 |
| Schatkistbankieren | € 288 | € 738 | € 1.188 | € 1.688 | € 1.988 |
| **Saldo 31 december** | **€ 500** | **€ 950** | **€ 1.400** | **€ 1.900** | **€ 2.200** |

Naar verwachting hoeft in de begrotingsperiode 2019-2023 geen aanvullende lening te worden afgesloten om de investeringen te financieren.

## II.4 Bedrijfsvoering

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

Het bestuur is autonoom maar dient uiteraard wel gevoed te worden met de denkbeelden en gevoelens van alle deelnemende partijen. Daartoe is er een portefeuillehoudersoverleg in het leven geroepen. Met deze constructie is de directe financiële invloed van de deelnemende gemeenten en waterschappen beperkt, doch is het wel mogelijk om met behoud van effectiviteit op afstand te toetsen en te sturen.

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

Huisvesting
Het gebouw in 's-Hertogenbosch wordt gehuurd van het Rijksvastgoedbedrijf. Per 1 januari 2019 is er een nieuw huurcontract en is het BHIC verantwoordelijk voor het onderhoud en de instandhouding van De Citadel. Het Rijksvastgoedbedrijf blijft eigenaar. Het gebouw in Grave is in eigendom.

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

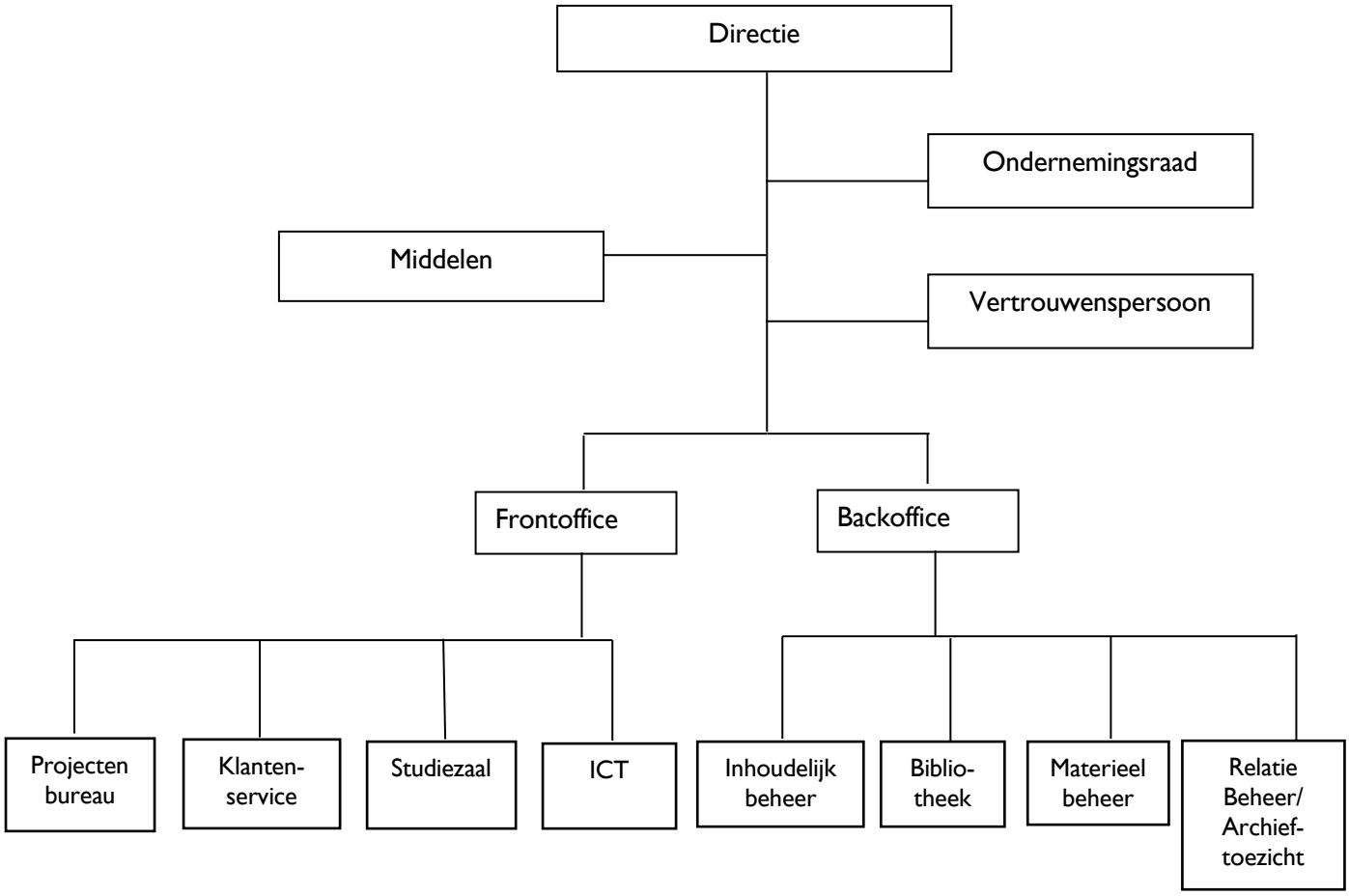
*Klantenservice* ontvangt en distribueert vragen (gesteld per brief, telefoon, email, mondeling) over de diverse clusters. Daarnaast ontvangt en verwijst het bezoekers op locaties door naar andere clusters. De toegankelijke originelen kunnen op diverse locaties door het publiek worden geraadpleegd.

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:




**II.5 Verbonden partijen**

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin het Brabants Historisch Informatie Centrum een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Van een financieel belang is sprake bij het ter beschikking stellen van een bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat, onderscheidenlijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Een bestuurlijk belang is aanwezig bij zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht.

Het Brabants Historisch Informatie Centrum heeft één verbonden partij, te weten de Vereniging Van Eigenaren Zuid-Ooster. In deze vereniging zijn behalve het Brabants Historisch Informatie Centrum, de gemeente Grave en woningbouwcorporatie Mooiland Maasland vertegenwoordigd. Deze vereniging is opgericht in verband met het gezamenlijk huisvesten in het kantoorpand aan de Arnoud van Gelderweg in Grave.

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

**II.6 Organisatiegegevens**

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

*Doelstellingen*

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

*Samenstelling directie*

De directie wordt gevoerd door de heer drs. R.C. Bastiaanse. 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) |
| Mevrouw A.M. Demmers-van der Geest | Bergen op Zoom | Lid (DB) |
| De heer mr. J.C.M. Pommer | Sint-Michielsgestel | Lid (DB) |
| De heer A.M.H. Roolvink MSc | Grave | Lid (DB) |
| 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 |
| Mevrouw E.H.T. Stravens | Steensel | Lid |

De bestuursleden vallen onder de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). De bezoldiging van de bestuursleden ligt onder het van toepassing zijnde WNT-maximum.

## II.7 Besluit Dagelijks bestuur

Het Dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling het Brabants Historisch Informatie Centrum besluit in zijn vergadering van 5 april 2019:

1. de ontwerpbegroting 2020 voor zienswijze aan te bieden aan de deelnemers;
2. de ontwerpbegroting 2020 en de ontvangen zienswijzen aan te bieden aan het Algemeen bestuur ten behoeve van behandeling in zijn vergadering van juli 2019;
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.

## 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 2020 vast te stellen in zijn vergadering van __ juli 2019.

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

# III Financiële begroting

### III.1 Geprognosticeerde balans per 31 december 2019 - 2023

Bedragen x € 1.000

| VASTE ACTIVA | 31-12 2019 | 31-12 2020 | 31-12 2021 | 31-12 2022 | 31-12 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Materiële vaste activa** | | | | | |
| Investeringen met een economisch nut | € 2.091 | € 2.065 | € 1.956 | € 1.871 | € 1.780 |
| **VLOTTENDE ACTIVA** | | | | | |
| **Voorraden** | € 1 | € 1 | € 1 | € 1 | € 1 |
| **Uitzettingen looptijd < 1 jaar** | | | | | |
| Vorderingen op openbare lichamen | € 45 | € 45 | € 45 | € 45 | € 45 |
| Overige vorderingen | € 1 | € 5 | € 5 | € 5 | € 5 |
| | € 46 | € 50 | € 50 | € 50 | € 50 |
| **Liquide middelen** | € 500 | € 950 | € 1.400 | € 1.900 | € 2.200 |
| **Overlopende activa** | € 110 | € 150 | € 125 | € 100 | € 100 |
| **Totaal vaste activa** | € 2.748 | € 3.216 | € 3.532 | € 3.922 | € 4.131 |

| VASTE PASSIVA | 31-12 2019 | 31-12 2020 | 31-12 2021 | 31-12 2022 | 31-12 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Eigen vermogen** | | | | | |
| Algemene reserve | € 418 | € 418 | € 418 | € 418 | € 418 |
| Bestemmingsreserves | € 100 | € 380 | € 615 | € 800 | € 960 |
| Gerealiseerde resultaat | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | € 518 | € 798 | € 1.033 | € 1.218 | € 1.378 |
| **Voorzieningen** | | | | | |
| Onderhouds-en instandhoudingsvoorzieningen | € 112 | € 432 | € 655 | € 948 | € 1.110 |
| **Vaste schulden looptijd > 1 jaar** | | | | | |
| Binnenlandse banken | € 1.540 | € 1.430 | € 1.320 | € 1.210 | € 1.100 |
| **VLOTTENDE PASSIVA** | | | | | |
| **Netto vlottende schulden looptijd < 1 jaar** | | | | | |
| Overige schulden | € 300 | € 300 | € 300 | € 300 | € 300 |
| **Overlopende passiva** | € 278 | € 256 | € 224 | € 246 | € 243 |
| **Totaal vaste passiva** | € 2.748 | € 3.216 | € 3.532 | € 3.922 | € 4.131 |

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

### III.2 Exploitatiebegroting 2020

| | Jaarrekening 2018 | Begroting 2019 | Begroting 2020 |
|---|---|---|---|
| **Baten** | | | |
| Bijdrage Rijk | € 2.809.814 | € 2.855.000 | € 2.868.800 |
| Bijdrage Gemeenten en waterschappen | € 1.666.360 | € 1.689.900 | € 1.728.400 |
| Bijdrage Provincie Noord-Brabant | € 562.723 | € 604.100 | € 618.600 |
| Dienstverlening | € 13.651 | € 13.500 | € 3.500 |
| Verhuur depotruimte | € 277.595 | € 167.500 | € 226.200 |
| Verhuur vastgoed en catering | € 7.612 | € 10.900 | € 10.900 |
| | **€ 5.337.755** | **€ 5.340.900** | **€ 5.456.400** |
| **Lasten** | | | |
| Salariskosten | € 1.790.245 | € 1.898.000 | € 2.023.200 |
| Sociale lasten | € 253.454 | € 262.100 | € 281.400 |
| Pensioenpremies | € 273.464 | € 279.900 | € 319.300 |
| Personeel niet in loondienst | € 133.859 | € 75.000 | € 226.100 |
| Andere personeelskosten | € 141.304 | € 117.900 | € 125.100 |
| Afschrijvingen vaste activa | € 184.332 | € 187.600 | € 205.100 |
| Huurkosten incl. terugbetaling voorschotten | € 4.891.340 | € 1.604.300 | € 190.500 |
| Onderhoud gebouwen en installaties | € 70.229 | € 81.000 | € 793.100 |
| Energiekosten | € 113.465 | € 152.100 | € 152.100 |
| Schoonmaak, beveiliging en verzekering | € 29.037 | € 34.400 | € 32.600 |
| Kantoorkosten, telefonie en data | € 38.761 | € 47.600 | € 44.700 |
| Advies- en Accountantskosten | € 53.754 | € 20.100 | € 32.500 |
| Automatiseringskosten | € 92.563 | € 78.200 | € 114.200 |
| Algemene kosten | € 44.070 | € 42.500 | € 42.600 |
| Kosten bezoekers-/personeelsruimte | € 7.654 | € 9.600 | € 9.800 |
| Collectiebeheer | € 310.980 | € 184.200 | € 308.500 |
| Kosten dienstverlening | € 19.908 | € 24.600 | € 24.000 |
| Publieksbereik | € 166.863 | € 160.700 | € 190.100 |
| Mutaties voorzieningen | € 15.154 | € 15.000 | € 0 |
| Diverse baten en lasten | € -63.376 | € 0 | € 0 |
| Rentelasten | € 70.370 | € 66.100 | € 61.500 |
| | **€ 8.637.430** | **€ 5.340.900** | **€ 5.176.400** |
| **Totaal saldo baten en lasten** | **€ -3.299.675** | **€ 0** | **€ 280.000** |
| **Toevoegingen reserves en fondsen** | | | |
| Bestemmingsreserves | € 0 | € 0 | € -500.000 |
| Bestemmingsfondsen | € -857.290 | € 0 | € 0 |
| **Onttrekkingen reserves en fondsen** | | | |
| Bestemmingsreserves | € 18.355 | € 0 | € 220.000 |
| Bestemmingsfondsen | € 4.161.139 | € 0 | € 0 |
| **Gerealiseerde resultaat** | **€ 22.529** | **€ 0** | **€ 0** |

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

## III.3 Toelichting Geprognosticeerde balans per 31 december 2019 - 2023

**Materiële vaste activa**
In 2020/2021 is bij inventarissen een hoger bedrag begroot voor vervanging van kantoormeubilair en stoffering. In een 5 à 6-jarige cyclus wordt de ICT-infrastructuur herijkt en deels opnieuw ingericht. De laatste keer was dit in 2018, waardoor in 2023 de ICT-investeringen in hardware hoger zullen zijn dan de jaren daarvoor. In 2022 is bij de ICT-investeringen in software een bedrag opgenomen voor een nieuwe website.
Voor de komende jaren worden de volgende **investeringen** geraamd:

| | Begroting 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Verbouwingen | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| Bedrijfsinstallaties | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| Inventarissen | € 10.000 | € 75.000 | € 75.000 | € 10.000 | € 10.000 |
| Depotinrichting | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| ICT-Hardware | € 20.000 | € 20.000 | € 20.000 | € 20.000 | € 75.000 |
| ICT-Software | € 10.000 | € 10.000 | € 10.000 | € 110.000 | € 25.000 |
| | € 40.000 | € 105.000 | € 105.000 | € 140.000 | € 110.000 |

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

| | Afschrijvings-percentage | Stand 31-12-2019 | Investeringen in 2020 | Afschrijving in 2020 | Stand 31-12-2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| Grond | - | € 94.000 | € 0 | € 0 | € 94.000 |
| Gebouwen | 2,5% | € 1.295.800 | € 0 | € 46.300 | € 1.249.500 |
| Verbouwingen | 10% | € 4.800 | € 0 | € 2.300 | € 2.500 |
| Bedrijfsinstallaties | 5%-10% | € 123.900 | € 0 | € 29.400 | € 94.500 |
| Inventarissen | 10%/20% | € 82.800 | € 75.000 | € 18.000 | € 139.800 |
| Depotinrichting | 4%/10% | € 299.700 | € 0 | € 29.300 | € 270.400 |
| ICT-Hardware | 20% | € 218.300 | € 20.000 | € 64.400 | € 173.900 |
| ICT-Software | 20% | € 45.700 | € 10.000 | € 15.400 | € 40.300 |
| | **Totaal** | € 2.165.000 | € 105.000 | € 205.100 | € 2.064.900 |

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

| | Stand 31-12-2019 | Stand 31-12-2020 | Stand 31-12-2021 | Stand 31-12-2022 | Stand 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Grond | € 94.000 | € 94.000 | € 94.000 | € 94.000 | € 94.000 |
| Gebouwen | € 1.295.800 | € 1.249.500 | € 1.203.200 | € 1.156.900 | € 1.110.700 |
| Verbouwingen | € 4.800 | € 2.500 | € 1.800 | € 1.400 | € 1.000 |
| Bedrijfsinstallaties | € 123.900 | € 94.500 | € 65.100 | € 35.700 | € 28.600 |
| Inventarissen | € 82.800 | € 139.800 | € 190.100 | € 172.600 | € 154.200 |
| Depotinrichting | € 299.700 | € 270.400 | € 241.200 | € 212.100 | € 183.100 |
| ICT-Hardware | € 218.300 | € 173.900 | € 126.200 | € 80.500 | € 99.500 |
| ICT-Software | € 45.700 | € 40.300 | € 34.400 | € 118.200 | € 108.500 |
| | € 2.165.000 | € 2.064.900 | € 1.956.000 | € 1.871.400 | € 1.779.600 |

**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 2020 naar verwachting € 250.000.

| | 31-12-2018 | 31-12-2019 | 31-12-2020 | 31-12-2021 | 31-12-2022 | 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Kassen | € 1.577 | € 2.000 | € 2.000 | € 2.000 | € 2.000 | € 2.000 |
| Rekening-courant bank | € 8.714 | € 10.000 | € 10.000 | € 10.000 | € 10.000 | € 10.000 |
| Spaarrekeningen bank | € 199.833 | € 200.000 | € 200.000 | € 200.000 | € 200.000 | € 200.000 |
| Schatkistbankieren | € 246.219 | € 288.000 | € 738.000 | € 1.188.000 | € 1.688.000 | € 1.988.000 |
| | € 456.343 | € 500.000 | € 950.000 | € 1.400.000 | € 1.900.000 | € 2.200.000 |

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

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

**Eigen vermogen**
Onderstaande tabellen geven het verloop van de reserves in de periode 2018-2023 weer:

| Algemene reserve | Jaar-rekening 2018 | Begroting 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Stand per 1 januari | € 418.139 | € 418.100 | € 418.100 | € 418.100 | € 418.100 | € 418.100 |
| Bij: Toevoegingen | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| Af: Onttrekkingen | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| Stand per 31 december | € 418.139 | € 418.100 | € 418.100 | € 418.100 | € 418.100 | € 418.100 |

De algemene reserve is bedoeld voor de kleinere risico's in de bedrijfsvoering die in een boekjaar onverwacht de exploitatie in de min kunnen brengen. Bijvoorbeeld niet begrote tussentijdse aanpassingen in de cao, schadeclaims, bezuinigingen en wachtgeldverplichtingen.
De mate van het vormen van een algemene reserve wordt in belangrijke mate beïnvloed door de statuten (artikel 22) van de gemeenschappelijke regeling. De regeling geeft aan dat de reserve niet meer dan 10% van de gezamenlijke bijdragen mag bedragen, tenzij door hen gezamenlijk een ander percentage wordt vastgesteld.

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Algemene reserve in procenten van de deelnemersbijdragen** | 9,3% | 9,3% | 9,1% | 9,1% | 9,1% | 9,1% |

| Bestemmings-reserves | Jaar-rekening 2018 | Begroting 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| De Citadel | € 0 | € 0 | € 200.000 | € 400.000 | € 600.000 | € 800.000 |
| E-depot infrastructuur | € 100.245 | € 100.200 | € 100.200 | € 85.200 | € 70.200 | € 55.200 |
| E-depot uitvoering | € 0 | € 0 | € 5.000 | € 5.000 | € 5.000 | € 5.000 |
| Genealogisch centrum | € 0 | € 0 | € 25.000 | € 50.000 | € 50.000 | € 50.000 |
| Publieksfunctie | € 0 | € 0 | € 50.000 | € 75.000 | € 75.000 | € 50.000 |
| Totaal | € 100.245 | € 100.200 | € 380.200 | € 615.200 | € 800.200 | € 960.200 |

| Bestemmingsreserve De Citadel | Jaar-rekening 2018 | Begroting 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Stand per 1 januari | € 0 | € 0 | € 0 | € 200.000 | € 400.000 | € 600.000 |
| Bij: Toevoegingen | € 0 | € 0 | € 200.000 | € 200.000 | € 200.000 | € 200.000 |
| Af: Onttrekkingen | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| Stand per 31 december | € 0 | € 0 | € 200.000 | € 400.000 | € 600.000 | € 800.000 |

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

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

| Bestemmingsreserve E-depot infrastructuur | Jaar-rekening 2018 | Begroting 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Stand per 1 januari | € 96.071 | € 100.200 | € 100.200 | € 100.200 | € 85.200 | € 70.200 |
| Bij: Toevoegingen | € 22.529 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| Af: Onttrekkingen | € -18.355 | € 0 | € 0 | € -15.000 | € -15.000 | € -15.000 |
| Stand per 31 december | € 100.245 | € 100.200 | € 100.200 | € 85.200 | € 70.200 | € 55.200 |

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

De ontwikkeling en het verloop van de bestemmingsreserve is moeilijk te voorspellen, maar het voorkomt dat er tussentijds extra middelen gevraagd moeten worden aan de deelnemers. We krijgen steeds meer inzicht in de kosten, de financiering en de snelheid van invoering van het e-depot. In de beleidsnotitie "Waarheen leidt de weg? 2019-2022" worden de ambities voor de komende jaren geformuleerd. Voor het realiseren van de ambitie "Het BHIC is het eerste RHC dat over een volwaardig e-depot beschikt" zijn bestemmingsreserves gevormd.

| **Bestemmingsreserve E-depot uitvoering** | **Jaar-rekening 2018** | **Begroting 2019** | **Begroting 2020** | **Begroting 2021** | **Begroting 2022** | **Begroting 2023** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Stand per 1 januari | € 0 | € 0 | € 0 | € 5.000 | € 5.000 | € 5.000 |
| Bij: Toevoegingen | € 0 | € 0 | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 |
| Af: Onttrekkingen | € 0 | € 0 | € -95.000 | € -100.000 | € -100.000 | € -100.000 |
| Stand per 31 december | € 0 | € 0 | € 5.000 | € 5.000 | € 5.000 | € 5.000 |

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

In 2019 en 2020 kunnen de gedigitaliseerde bouwvergunningen van de overige deelnemende gemeenten worden ingevoerd. Vermoedelijk is die tijd ook toereikend om de notulen van de raden en besturen over te brengen. De volgende stap is de invoering van milieuvergunningen en bouwdossiers (2021-2022). Ondertussen is de tijd aangebroken om de fasering van de reguliere overdracht voor te bereiden (de digitale administratie van vóór 2002) en afspraken te maken over standaardtarieven voor structurele aansluiting op het e-depot. Tot die tijd verricht het BHIC de werkzaamheden op projectbasis, waarbij de werkelijke kosten aan de betreffende deelnemers sterk gereduceerd in rekening worden gebracht.

| **Bestemmingsreserve genealogisch centrum** | **Jaar-rekening 2018** | **Begroting 2019** | **Begroting 2020** | **Begroting 2021** | **Begroting 2022** | **Begroting 2023** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Stand per 1 januari | € 0 | € 0 | € 0 | € 25.000 | € 50.000 | € 50.000 |
| Bij: Toevoegingen | € 0 | € 0 | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 |
| Af: Onttrekkingen | € 0 | € 0 | € -75.000 | € -75.000 | € -100.000 | € -100.000 |
| Stand per 31 december | € 0 | € 0 | € 25.000 | € 50.000 | € 50.000 | € 50.000 |

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

Essentieel voor de genealogische zoekmachine is de stamboom-databank met persoonsgegevens van Brabanders. Oorspronkelijk bevatte deze database vooral de gegevens van geboorte-, huwelijks- en overlijdensakten uit het eigen verzorgingsgebied (Noordoost-Brabant), later werd de verzameling aangevuld met de data van alle Brabantse huwelijksakten. Het echte werk moet nog beginnen: de originele aktes moeten worden gescand (2019-2020), de gegevens uit de aktes moeten door vrijwilligers worden ingevoerd en vervolgens moeten die data aan de betreffende scans worden gekoppeld (2019-2022).

| Bestemmingsreserve Publieksfunctie | Jaar-rekening 2018 | Begroting 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Stand per 1 januari | € 0 | € 0 | € 0 | € 50.000 | € 75.000 | € 75.000 |
| Bij: Toevoegingen | € 0 | € 0 | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 |
| Af: Onttrekkingen | € 0 | € 0 | € -50.000 | € -75.000 | € -100.000 | € -125.000 |
| Stand per 31 december | € 0 | € 0 | € 50.000 | € 75.000 | € 75.000 | € 50.000 |

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

Het BHIC heeft de ambitie het Brabants centrum voor beeld en geluid te worden. Het BHIC beschikt over zo'n 350.000 foto's, waarvan er bijna een kwart miljoen voor het publiek raadpleegbaar zijn in de fotodatabase. Daarnaast hebben we circa 700 films en filmpjes, waarvan slechts een deel ontsloten is en op de website zichtbaar.
Daarnaast wil het BHIC de komende jaren meerdere themakaarten lanceren over de Brabantse geschiedenis. Dit betreft een vervolg op de website *In Brabant staat een huis* die in 2019 het daglicht zal zien. Bij al deze ontwikkelingen is het ook zaak het publieksbereik te behouden en uit te breiden. Marketing en promotie zijn echter een onderbelicht aspect binnen de bedrijfsvoering van het BHIC. Versterking van de marketing en promotie vormt een grote prioriteit, niet alleen met het oog op het toekomstig publieksbereik, maar ook als rechtvaardiging van alle moeite die nu wordt gestoken in het ontwikkelen van attractieve en toegankelijke inhoud.

**Voorzieningen**
In onderstaande tabel is het verloop van de voorzieningen in de periode 2018-2023 weergegeven:

| Voorziening onderhoud en instandhouding | Jaar-rekening 2018 | Begroting 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| De Citadel | € 42.100 | € 22.200 | € 339.800 | € 568.300 | € 858.300 | € 1.017.100 |
| Grave | € 115.100 | € 89.600 | € 92.800 | € 87.400 | € 90.600 | € 93.800 |
| Totaal | € 157.200 | € 111.800 | € 432.600 | € 655.700 | € 948.900 | € 1.110.900 |

| Voorziening onderhoud en instandhouding De Citadel | Jaar-rekening 2018 | Begroting 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Stand per 1 januari | € 30.100 | € 9.700 | € 22.200 | € 339.800 | € 568.300 | € 858.300 |
| Bij: jaarlijkse toevoeging | € 12.000 | € 12.500 | € 756.300 | € 756.300 | € 756.300 | € 756.300 |
| Af: onttrekkingen | € 0 | € 0 | € -438.700 | € -527.800 | € -466.300 | € -597.500 |
| Stand per 31 december | € 42.100 | € 22.200 | € 339.800 | € 568.300 | € 858.300 | € 1.017.100 |

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 40 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 | Jaar-rekening 2018 | Begroting 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Stand per 1 januari | € 111.900 | € 115.100 | € 89.600 | € 92.800 | € 87.400 | € 90.600 |
| Bij: toevoegingen | € 3.200 | € 3.200 | € 3.200 | € 3.200 | € 3.200 | € 3.200 |
| Af: onttrekkingen | € 0 | € -28.700 | € 0 | € -8.600 | € 0 | € 0 |
| Stand per 31 december | € 115.100 | € 89.600 | € 92.800 | € 87.400 | € 90.600 | € 93.800 |

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 31-12-2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| Lening BNG 2005 | Lineair | 20 jaar | € 600.000 | € 30.000 | € 180.000 |
| Lening BNG 2006 | Lineair | 30 jaar | € 2.400.000 | € 80.000 | € 1.360.000 |
| | | | € 3.000.000 | € 110.000 | € 1.540.000 |

| | Stand 31-12-2020 | Stand 31-12-2021 | Stand 31-12-2022 | Stand 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|
| Lening BNG 2005 | € 150.000 | € 120.000 | € 90.000 | € 60.000 |
| Lening BNG 2006 | € 1.280.000 | € 1.200.000 | € 1.120.000 | € 1.040.000 |
| **Totaal** | € 1.430.000 | € 1.320.000 | € 1.210.000 | € 1.100.000 |

**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 2020

| Bijdrage Rijk | Begroting 2019 | Mutatie 2020 | Prijsindex 2020 | Begroting 2020 |
|---|---|---|---|---|
| Rijksbijdrage Ministerie van OCW | € 2.855.000 | € -46.800 | € 60.600 | € 2.868.800 |

De bijdrage is hoger door een indexatie vanwege stijgende lonen en prijzen van 2,29%. Ook in 2020 worden de DTR-gelden (Digitale Taken Rijk) waarschijnlijk niet verhoogd, maar gehandhaafd op het niveau van 2017: € 160.075. Deze middelen zijn bedoeld voor de uitvoering van de wettelijke taken voor digitale rijksarchieven.

| Bijdrage Gemeenten en waterschappen | Begroting 2019 | Mutatie 2020 | Prijsindex 2020 | Begroting 2020 |
|---|---|---|---|---|
| Bernheze | € 104.900 | € 0 | € 2.400 | € 107.300 |
| Boekel | € 34.200 | € 0 | € 800 | € 35.000 |
| Boxmeer | € 106.700 | € 0 | € 2.400 | € 109.100 |
| Cuijk | € 88.400 | € 0 | € 2.000 | € 90.400 |
| Grave | € 46.400 | € 0 | € 1.100 | € 47.500 |
| Haaren | € 51.300 | € 0 | € 1.200 | € 52.500 |
| Landerd | € 54.300 | € 0 | € 1.200 | € 55.500 |
| Meierijstad | € 280.200 | € 0 | € 6.400 | € 286.600 |
| Mill | € 40.500 | € 0 | € 900 | € 41.400 |
| Oss | € 316.600 | € 0 | € 7.300 | € 323.900 |
| St. Anthonis | € 43.000 | € 0 | € 1.000 | € 44.000 |
| St. Michielsgestel | € 102.500 | € 0 | € 2.300 | € 104.800 |
| Uden | € 145.700 | € 0 | € 3.300 | € 149.000 |
| Vught | € 92.600 | € 0 | € 2.100 | € 94.700 |
| Waterschap Aa en Maas | € 111.100 | € 0 | € 2.500 | € 113.600 |
| Waterschap De Dommel | € 71.500 | € 0 | € 1.600 | € 73.100 |
| | € 1.689.900 | € 0 | € 38.500 | € 1.728.400 |

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 uiteindelijk de indexering voor alle deelnemers hetzelfde is. De indexatie vanwege stijgende lonen en prijzen komt met deze methodiek in deze begroting uit op 2,29%.
Deze methodiek betekent namelijk voor 2020 het volgende: met het oog op de verwachte loonontwikkeling in de nog af te sluiten cao, wordt voor de begroting 2020 uitgegaan van een voorlopig indexeringspercentage van 2,50%. Het definitieve indexeringspercentage van het Rijk over 2018 is onlangs vastgesteld op 2,04%. In de begroting 2018 is uitgegaan van een voorlopig indexeringspercentage van 2,25%. Wij hebben de gemeenten en waterschappen in 2018 dus 0,21% teveel in rekening gebracht. Voor de begroting 2020 wordt derhalve geen 2,50% maar een indexering van 2,29% in rekening gebracht. Dit percentage bestaat dus uit 2,50% voorlopige index 2020 -/- 0,21% correctie indexpercentage 2018 = 2,29%.

| Bijdrage Provincie Noord-Brabant | Begroting 2019 | Mutatie 2020 | Prijsindex 2020 | Begroting 2020 |
|---|---|---|---|---|
| Provincie Noord-Brabant | € 604.100 | € 700 | € 13.800 | € 618.600 |

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 2,29%.

**Dienstverlening**
De opbrengsten van onze dienstverlening dalen verder, onder meer door het gratis aanbod van open data.

**Verhuur depotruimte**
De huuropbrengst van de depots is gebaseerd op de lopende contracten. Er wordt in de begroting rekening gehouden met, op termijn, lagere huuropbrengsten. Bij het realiseren van extra rijks-depotcapaciteit bij de RHC's en een extra fysiek depot in Emmen, is bepaald dat onze huuropbrengsten op basis van de fusieafspraak, noodzakelijk zijn voor een sluitende exploitatie. Er blijft natuurlijk wel een ondernemersrisico voor het kunnen vinden van huurders.

**Verhuur vastgoed en catering**
De begrote opbrengst voor 2020 is gehandhaafd op het begrote niveau van 2019.

**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 3,0% per 1 januari 2019 en 3,0% per 1 januari 2020. De salariskosten zijn in 2020 daarnaast hoger door de jaarlijkse periodieken en de invulling van 0,89 FTE formatieplaats.
De post salariskosten omvat behalve reguliere salariskosten ook andere brutosalarisbestanddelen, zoals vakantietoeslag, eindejaarstoeslag, levensloopbijdrage en toeslagen voor onregelmatige diensten en beschikbaarheid. Het BHIC heeft als expertise-organisatie relatief veel hooggeschoolden in dienst. Lager geschoold werk is voor een deel uitbesteed aan ingehuurde krachten in een WSW-constructie.

**Sociale lasten**
De stijging van de sociale lasten wordt met name veroorzaakt door de hogere salariskosten en de premieverhoging van de basispremie WAO/WIA van 6,77% naar 6,96%.

**Pensioenpremies**
De stijging van de pensioenpremies wordt veroorzaakt door de hogere salariskosten en vooral door de premieverhoging van het Ouderdomspensioen (OP) van 22,9% naar 24,9% (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 (€ 11.500), scanning (€ 70.200) en schoonmaakwerkzaamheden (€ 37.100). Daarnaast is een bedrag geraamd voor het inhuren van ICT-diensten (€ 30.900) en het aanstellen van stagiaires (€ 3.100).
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. Voor de inhuur van capaciteit en expertise is een bedrag geraamd van € 73.300.

Personeelsformatie
De personeelsformatie is begroot op basis van de huidige situatie (maart 2019). Na jaren van bezuinigingen en inkrimpingen steeg de personeelsformatie weer: 37,49 FTE (Begroting 2019: 36,60 FTE; 2008: 44,06 FTE). De formatie is eind 2018 iets hoger door tijdelijke aanstellingen.

De personeelsformatie stijgt vervolgens in deze begroting door twee ontwikkelingen: de start van "Scannen op verzoek" (2,36 FTE personeel niet in loondienst) en het zelf uitvoeren van het onderhoud en de instandhouding van De Citadel (0,50 FTE personeel niet in loondienst).

De ontwikkeling van de personeelsformatie is als volgt:

| **Personeelsformatie** | **Jaar-rekening 2018** | **Begroting 2019** | **Begroting 2020** | **Begroting 2021** | **Begroting 2022** | **Begroting 2023** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Personeel in loondienst | 36,69 | 34,71 | 35,60 | 35,60 | 35,60 | 35,60 |
| Personeel niet in loondienst | 1,89 | 1,89 | 1,89 | 1,89 | 1,89 | 1,89 |
| | 38,58 | 36,60 | 37,49 | 37,49 | 37,49 | 37,49 |
| Scannen op verzoek | 0,00 | 0,00 | 2,36 | 2,36 | 2,36 | 2,36 |
| Verzelfstandiging onderhoud | 0,00 | 0,00 | 0,50 | 0,50 | 0,50 | 0,50 |
| **Totaal FTE** | 38,58 | 36,60 | 40,35 | 40,35 | 40,35 | 40,35 |

**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 € 5.000, vanwege de invoering van het persoonlijk ontwikkelbudget (POB). In de vorige begroting bedroeg de verhoging € 12.500. 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.

**Afschrijvingen vaste activa**
De afschrijvingen zijn berekend op basis van de gedane investeringen en de verwachte investeringen in de periode 2019-2023. 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 2018** | **Begroting 2019** | **Begroting 2020** | **Begroting 2021** | **Begroting 2022** | **Begroting 2023** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Gebouwen | € 46.277 | € 46.300 | € 46.300 | € 46.300 | € 46.300 | € 46.300 |
| Verbouwingen | € 2.288 | € 2.300 | € 2.300 | € 700 | € 400 | € 400 |
| Bedrijfsinstallaties | € 29.378 | € 29.400 | € 29.400 | € 29.400 | € 29.400 | € 7.100 |
| Inventarissen | € 17.432 | € 21.200 | € 18.000 | € 24.600 | € 27.400 | € 28.400 |
| Depotinrichting | € 29.283 | € 29.300 | € 29.300 | € 29.300 | € 29.200 | € 29.100 |
| ICT-Hardware | € 48.318 | € 46.600 | € 64.400 | € 67.600 | € 65.800 | € 56.000 |
| ICT-Software | € 11.356 | € 20.500 | € 15.400 | € 16.000 | € 26.100 | € 34.600 |
| | € 184.332 | € 195.600 | € 205.100 | € 213.900 | € 224.600 | € 201.900 |

**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 2020 € 174.100.
Daarnaast wordt er depotruimte van de gemeente Oss gehuurd (€ 16.400) voor de periode 1 januari 2017 tot en met 31 december 2020. Dit is een uitwerking van de bestuursafspraken, die gemaakt zijn bij het beëindigen van de bijdrage aan het Stadsarchief Oss.

**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 40 jaar. De berekende toevoeging aan de gevormde voorziening bedraagt € 756.300. De overige kosten betreffen onder meer de toevoeging aan de onderhoudsvoorziening van de locatie Grave, de onderhoudskosten van deze locatie en de aanschaf van kleine inventarissen.

**Energiekosten**
Vanaf 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.

**Advies- en Accountantskosten**
De begrote advies- en accountantskosten zijn met € 12.400 verhoogd voor met name advies en begeleiding met betrekking tot het gebouwenbeheer. Daarnaast stijgen de accountantskosten vanwege verhoogde controle-eisen. Verder zijn er de advieskosten op het juridische en fiscale vlak en de kosten van samenwerkingsprojecten met de andere RHC's.

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

**Algemene kosten**
Dit betreft kosten van onder meer dienstreizen, verzekeringspremies en kosten van de loonadministratie.

**Collectiebeheer**
Dit betreft onderhouds-en gebruikskosten van de depots (€ 30.000), conserverings- en restauratiekosten (€ 47.000) en de kosten van (de basisvoorziening) e-depot/Digitaal atelier (€ 27.300).
Het scanningsbudget bedraagt € 120.000 in verband met de verdergaande digitalisering. Voor de inhuur van derden, onder meer voor de invoer van gedigitaliseerde vergunningen en dossiers in het e-depot, is een bedrag begroot van € 84.200.

**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 (€ 20.000). Daarnaast de hostingskosten (€ 67.000) en de inhuur diensten derden (€ 76.500). Voor promotie en publicatie is een bedrag begroot van € 26.600. De kosten zijn in 2020 met name hoger door een stijging van de te betalen vergoeding voor hostingskosten en de inhuur van derden.

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

**Toevoegingen en onttrekkingen bestemmingsreserves**
Het Rijksvastgoedbedrijf is eigenaar van het pand, maar heeft het onderhoud en de instandhouding van De Citadel per 1 januari 2019 overgedragen aan het BHIC. Het BHIC wordt geacht te handelen "als ware zij eigenaar" en is aansprakelijk voor diverse risico's en calamiteiten. Jaarlijks wordt een bedrag toegevoegd aan de bestemmingsreserve De Citadel van € 200.000. Daarnaast zijn er bestemmingsreserves gevormd voor het realiseren van diverse ambities van het BHIC.

| **Toevoegingen bestemmingsreserves** | **Begroting 2019** | **Begroting 2020** | **Begroting 2021** | **Begroting 2022** | **Begroting 2023** |
|---|---|---|---|---|---|
| De Citadel | € 0 | € 200.000 | € 200.000 | € 200.000 | € 200.000 |
| E-depot | € 0 | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 |
| Genealogisch centrum | € 0 | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 |
| Publieksfunctie | € 0 | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 |
| Totaal | € 0 | € 500.000 | € 500.000 | € 500.000 | € 500.000 |

| **Onttrekkingen bestemmingsreserves** | **Begroting 2019** | **Begroting 2020** | **Begroting 2021** | **Begroting 2022** | **Begroting 2023** |
|---|---|---|---|---|---|
| De Citadel | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| E-depot | € 0 | € 95.000 | € 115.000 | € 115.000 | € 115.000 |
| Genealogisch centrum | € 0 | € 75.000 | € 75.000 | € 100.000 | € 100.000 |
| Publieksfunctie | € 0 | € 50.000 | € 75.000 | € 100.000 | € 125.000 |
| Totaal | € 0 | € 220.000 | € 265.000 | € 315.000 | € 340.000 |

## III.5 Meerjarenbegroting 2021-2023

| | | Prijspeil Begroting 2020 | | |
|---|---|---|---|---|
| | **Begroting 2020** | **Begroting 2021** | **Begroting 2022** | **Begroting 2023** |
| **Baten** | | | | |
| Bijdrage Rijk | € 2.868.800 | € 2.868.800 | € 2.868.800 | € 2.868.800 |
| Bijdrage Gemeenten en waterschappen | € 1.728.400 | € 1.728.400 | € 1.728.400 | € 1.728.400 |
| Bijdrage Provincie Noord-Brabant | € 618.600 | € 618.600 | € 618.600 | € 618.600 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | € 240.600 | € 230.600 | € 230.600 | € 215.600 |
| | **€ 5.456.400** | **€ 5.446.400** | **€ 5.446.400** | **€ 5.431.400** |
| **Lasten** | | | | |
| Personeelskosten | € 2.975.100 | € 2.977.200 | € 2.971.000 | € 2.983.200 |
| Afschrijvingen vaste activa | € 205.100 | € 213.900 | € 224.600 | € 201.900 |
| Huisvestingskosten | € 1.168.300 | € 1.151.900 | € 1.151.900 | € 1.151.900 |
| Organisatiekosten | € 243.800 | € 243.800 | € 243.800 | € 243.800 |
| Collectiebeheer | € 308.500 | € 328.500 | € 353.500 | € 353.500 |
| Dienstverlening en publieksbereik | € 214.100 | € 239.100 | € 264.100 | € 289.100 |
| Mutaties voorzieningen | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| Diverse baten en lasten | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| **Financiële baten en lasten** | | | | |
| Rentelasten | € 61.500 | € 57.000 | € 52.500 | € 48.000 |
| | € 5.176.400 | € 5.211.400 | € 5.261.400 | € 5.271.400 |
| **Totaal saldo baten en lasten** | **€ 280.000** | **€ 235.000** | **€ 185.000** | **€ 160.000** |
| **Mutatie reserves** | | | | |
| Toevoegingen | € -500.000 | € -500.000 | € -500.000 | € -500.000 |
| Onttrekkingen | € 220.000 | € 265.000 | € 315.000 | € 340.000 |
| **Gerealiseerde resultaat** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** |

## III.6 Toelichting Meerjarenbegroting 2021-2023

### Algemeen

De meerjarenbegroting is opgesteld in de lijn van de begroting 2020. In de meerjarenbegroting is geen indexering toegepast, dus prijspeil 2020. Uitgangspunt is dat binnen het beschikbare budget wordt gebleven en dat nieuw beleid budgetneutraal wordt gerealiseerd. Eventuele extra wettelijke taken worden als p.m.-post gezien.

### Overige bedrijfsopbrengsten

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

### Bijdragen Rijk, gemeenten, waterschappen en Provincie Noord-Brabant

| | | Prijspeil Begroting 2020 | | |
|---|---|---|---|---|
| **Bijdrage Rijk** | **Begroting 2020** | **Begroting 2021** | **Begroting 2022** | **Begroting 2023** |
| Rijksbijdrage Ministerie van OCW | € 2.868.800 | € 2.868.800 | € 2.868.800 | € 2.868.800 |

| **Bijdrage Gemeenten en waterschappen** | **Begroting 2020** | **Begroting 2021** | **Begroting 2022** | **Begroting 2023** |
|---|---|---|---|---|
| Bernheze | € 107.300 | € 107.300 | € 107.300 | € 107.300 |
| Boekel | € 35.000 | € 35.000 | € 35.000 | € 35.000 |
| Boxmeer | € 109.100 | € 109.100 | € 109.100 | € 109.100 |
| Cuijk | € 90.400 | € 90.400 | € 90.400 | € 90.400 |
| Grave | € 47.500 | € 47.500 | € 47.500 | € 47.500 |
| Haaren | € 52.500 | € 52.500 | € 52.500 | € 52.500 |
| Landerd | € 55.500 | € 55.500 | € 55.500 | € 55.500 |
| Meierijstad | € 286.600 | € 286.600 | € 286.600 | € 286.600 |
| Mill | € 41.400 | € 41.400 | € 41.400 | € 41.400 |
| Oss | € 323.900 | € 323.900 | € 323.900 | € 323.900 |
| St. Anthonis | € 44.000 | € 44.000 | € 44.000 | € 44.000 |
| St. Michielsgestel | € 104.800 | € 104.800 | € 104.800 | € 104.800 |
| Uden | € 149.000 | € 149.000 | € 149.000 | € 149.000 |
| Vught | € 94.700 | € 94.700 | € 94.700 | € 94.700 |
| Waterschap Aa en Maas | € 113.600 | € 113.600 | € 113.600 | € 113.600 |
| Waterschap De Dommel | € 73.100 | € 73.100 | € 73.100 | € 73.100 |
| | € 1.728.400 | € 1.728.400 | € 1.728.400 | € 1.728.400 |

| **Bijdrage Provincie Noord-Brabant** | **Begroting 2020** | **Begroting 2021** | **Begroting 2022** | **Begroting 2023** |
|---|---|---|---|---|
| Provincie Noord-Brabant | € 618.600 | € 618.600 | € 618.600 | € 618.600 |

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

**Collectiebeheer**
In de meerjarenbegroting gaat het budget voor collectiebeheer omhoog. Deze stijging wordt gedekt uit de bestemmingsreserves.

**Dienstverlening en publieksbereik**
In de meerjarenbegroting gaat het budget voor publieksbereik omhoog. Deze stijging wordt gedekt uit de bestemmingsreserves.

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

**Toevoegingen en onttrekkingen bestemmingsreserves**
Het Rijksvastgoedbedrijf is eigenaar van het pand, maar heeft het onderhoud en de instandhouding van De Citadel per 1 januari 2019 overgedragen aan het BHIC. Het BHIC wordt geacht te handelen "als ware zij eigenaar" en is aansprakelijk voor diverse risico's en calamiteiten. Jaarlijks wordt een bedrag toegevoegd aan de bestemmingsreserve De Citadel van € 200.000. Daarnaast zijn er bestemmingsreserves gevormd voor het realiseren van diverse ambities van het BHIC.

| **Toevoegingen bestemmingsreserves** | **Begroting 2019** | **Begroting 2020** | **Begroting 2021** | **Begroting 2022** | **Begroting 2023** |
|---|---|---|---|---|---|
| De Citadel | € 0 | € 200.000 | € 200.000 | € 200.000 | € 200.000 |
| E-depot | € 0 | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 |
| Genealogisch centrum | € 0 | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 |
| Publieksfunctie | € 0 | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 | € 100.000 |
| Totaal | € 0 | € 500.000 | € 500.000 | € 500.000 | € 500.000 |

| **Onttrekkingen bestemmingsreserves** | **Begroting 2019** | **Begroting 2020** | **Begroting 2021** | **Begroting 2022** | **Begroting 2023** |
|---|---|---|---|---|---|
| De Citadel | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| E-depot | € 0 | € 95.000 | € 115.000 | € 115.000 | € 115.000 |
| Genealogisch centrum | € 0 | € 75.000 | € 75.000 | € 100.000 | € 100.000 |
| Publieksfunctie | € 0 | € 50.000 | € 75.000 | € 100.000 | € 125.000 |
| Totaal | € 0 | € 220.000 | € 265.000 | € 315.000 | € 340.000 |