bhic
BRABANTS HISTORISCH INFORMATIE CENTRUM

JAARREKENING
2024

Brabants Historisch Informatie Centrum

's-Hertogenbosch, 18 februari 2025

INHOUDSOPGAVE JAARREKENING 2024

I Jaarverslag 3

II Paragrafen

1. Kengetallen 3
2. Verslaglegging 3
3. Resultaatontwikkeling 3
4. Overzicht baten en lasten 4
5. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 4
6. Onderhoud kapitaalgoederen 6
7. Financiering 6
8. Bedrijfsvoering 7
9. Verbonden partijen 9
10. Organisatiegegevens 10
11. Besluit Algemeen bestuur 11

III Jaarrekening

1. Balans per 31 december 2024 12
2. Resultatenrekening over 2024 13
3. Kasstroomoverzicht 14
4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling 15
5. Toelichting op de balans 18
6. Toelichting op de resultatenrekening 25

IV Overige gegevens

1. Controleplicht 31
2. Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming 31
3. Voorstel 31
4. Gebeurtenissen na balansdatum 31
5. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 31
6. Verantwoording Dagelijks Bestuur inzake rechtmatigheid 34
7. Accountantsverklaring 35

I JAARVERSLAG

Zie separaat document.

II PARAGRAFEN

1. Kengetallen

	2022	2023	2024
Bezoeken website	1.313.912	1.343.972	1.421.478
Bezoeken studiezalen	1.343	1.318	1.243
Aantal medewerkers in FTE per 31 december	40,8	41,2	41,9
Ziekteverzuimpercentage incl. langdurig in procenten	3,1	6,3	2,7
Depotcapaciteit Den Bosch in km.	44,2	44,2	44,2
Depotcapaciteit Grave in km.	5,7	5,7	5,7
Depotcapaciteit verhuurd aan derden in km.	4,6	4,4	4,4

2. Verslaglegging

De Wet Gemeenschappelijke Regelingen schrijft voor dat elke gemeenschappelijke regeling begrotings- en verantwoordingsstukken moet opstellen, conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Het Brabants Historisch Informatie Centrum (BHIC) volgt dit BBV.

3. Resultaatontwikkeling

Het rekeningresultaat 2024 bedraagt € 68.593 positief. In onderstaande tabel is een gecomprimeerde weergave van de resultaatontwikkeling weergegeven:

*bedragen * 1.000*	2022	2023	2024	mutatie
Baten				
Bedrijfsopbrengsten	€ 5.642	€ 5.881	€ 6.309	€ 428
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 327	€ 361	€ 388	€ 27
Totaal baten	€ 5.969	€ 6.242	€ 6.698	€ 456
Lasten				
Personeelskosten	€ 3.339	€ 3.648	€ 4.174	€ 526
Huisvestingskosten	€ 1.343	€ 1.560	€ 1.510	€ -50
Organisatiekosten	€ 247	€ 248	€ 319	€ 71
Afschrijvingen	€ 266	€ 254	€ 208	€ -46
Collectiebeheer	€ 401	€ 402	€ 392	€ -10
Publieksbereik	€ 203	€ 178	€ 235	€ 57
Financieringskosten	€ 38	€ -93	€ -155	€ -62
Totaal lasten	€ 5.837	€ 6.197	€ 6.683	€ 486
Totaal saldo van baten en lasten	€ 132	€ 45	€ 14	€ -31
Toevoegingen bestemmingsreserves	€ -500	€ -100	€ -150	€ -50
Onttrekkingen bestemmingsreserves	€ 406	€ 179	€ 204	€ 25
Gerealiseerde resultaat	€ 38	€ 125	€ 69	€ -55

4. 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 verslagjaar ziet dit er als volgt uit:

2024	Baten	Lasten	Saldo
Historische archieven 1)	€ 1.095.935	€ 5.296.579	€ -4.200.644
Algemene dekkingsmiddelen 2)	€ 5.601.802	€ 0	€ 5.601.802
Overhead 3)	€ 0	€ 1.386.902	€ -1.386.902
Heffing VPB 4)	€ 0	€ 0	€ 0
Bedrag onvoorzien	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo van baten en lasten	€ 6.697.737	€ 6.683.481	€ 14.256
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	€ 204.337	€ 150.000	€ 54.337
Resultaat	€ 6.902.074	€ 6.833.481	€ 68.593

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
   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.
4) Heffing VPB
   In de brief van 16 oktober 2017 heeft de belastingdienst uitspraak gedaan over een mogelijke vennootschapsbelastingplicht. De uitkomst hiervan is dat er met ingang van 2016 geen sprake is van vennootschapsbelastingplicht.

5. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin het Brabants Historisch Informatie Centrum in staat is middelen vrij te maken om substantiële financiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit aanpassing van het beleid vereist. In dit jaarverslag wordt inzicht gegeven in het vermogen van het Brabants Historisch Informatie Centrum om risico's op te vangen die niet in de jaarrekening zijn verwerkt. Het Brabants Historisch Informatie Centrum 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 Brabants Historisch Informatie Centrum de gemeentelijke informatiehuishoudingen van de deelnemers te inspecteren en daarover te adviseren. Het Brabants Historisch Informatie Centrum is er ook voor het verrichten van door de minister, de gemeenten en de waterschappen opgedragen taken.

Voor de bekostiging van de uitvoering van deze taken is het Brabants Historisch Informatie Centrum nagenoeg geheel afhankelijk van de gemeenten, waterschappen, het ministerie van OCW en de dienstverleningsovereenkomsten. Risico's die van invloed kunnen zijn op de toekomstige cijfers zijn:

- 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;
- De onderliggende contracten van de depotverhuur zijn jaarlijks opzegbaar;
- Boekwaarde van het pand Grave is hoger dan de vastgestelde WOZ-waarde;
- Ontwikkeling en ingebruikname E-depot.

Het weerstandsvermogen bedraagt eind 2023 € 501.739. 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.
In de onderstaande tabel is de berekening van het weerstandsvermogen per 31 december 2023 en 2024 weergegeven:

	31-12-2023	31-12-2024
Algemene reserve	€ 418.139	€ 433.146
Algemene reserve in % van deelnemersbijdragen	8,4%	8,3%
Weerstandsvermogen		
Algemene reserve	€ 418.139	€ 433.146
Nog te bestemmen rekeningresultaat	€ 124.539	€ 68.593
	€ 542.678	€ 501.739

EMU-saldo
De berekening van het EMU-saldo geeft aan of er over het verslagjaar, in EMU-termen gezien, een overschot of een tekort is. De ontwikkeling van het EMU-saldo is als volgt:

	2023	2024
EMU-saldo	€ 822.000	€ 807.000

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.

	2023	2024
Netto schuldquote*	0%	0%
Solvabiliteitsratio	24%	21%
Structurele exploitatieruimte	0,9%	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 hoger als gevolg van de aanwezige 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. De structurele exploitatieruimte is nihil. Dit sluit aan bij het structurele exploitatiesaldo van de jaarrekening 2024. In hoeverre dit structureel doorwerkt naar de begroting 2025 analyseren we in 2025 bij de tussentijdse rapportages in 2025.

Structurele exploitatiesaldi	2023	2024
Saldo van baten en lasten	€ 45.263	€ 14.256
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	€ 79.276	€ 54.337
	€ 124.539	€ 68.593
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)*	€ -67.544	€ -70.958
Saldo	€ 56.995	€ -2.365
* Toelichting incidentele baten en lasten		
Incidentele verhuur depotruimte	€ -17.064	€ -17.740
Incidentele verhuur kantoorruimte	€ -50.480	€ -53.218
	€ -67.544	€ -70.958

6. Onderhoud kapitaalgoederen

Het Brabants Historisch Informatie Centrum beschikt over gebouwen en installaties waarvoor planmatig onderhoud nodig is. De locatie in Grave is in eigendom en het volledige onderhoud van dit pand komt voor rekening van het BHIC. De Citadel in Den Bosch wordt gehuurd van het Rijksvastgoedbedrijf (voorheen Rijksgebouwendienst). Tot en met 2018 voerde het Rijksvastgoedbedrijf het onderhoud en de instandhouding uit, alleen het huurdersonderhoud kwam voor rekening van het BHIC.

Per 1 januari 2019 is dit veranderd en is het BHIC verantwoordelijk voor het onderhoud en de instandhouding van De Citadel. Het Rijksvastgoedbedrijf blijft eigenaar. Voor beide panden is een meerjarig onderhouds- en instandhoudingsplan voor de komende 30 jaar (De Citadel), resp. 15 jaar (Grave) opgesteld.

7. Financiering

Treasurybeleid

Door het bestuur is het normenkader voor rechtmatigheid vastgesteld. Onderdeel daarvan is bij het financieel beheer, risicoloos en zeer defensief met eventuele overtollige middelen om te gaan. 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 2023" 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 2024

a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	+/+	€	43.476		
b.	De externe rentebaten	-/-	€	198.729		
	Saldo rentelasten en rentebaten				€	-155.253
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	€	0		
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	€	0		
c3.	De rentebate van door verstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	+/+	€	0		
					€	0
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente				€	-155.253
d1.	Rente over eigen vermogen	+/+			€	0
d2.	Rente over voorzieningen	+/+			€	0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente				€	-155.253
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-			€	0
f.	Renteresultaat op het taakveld Treasury				€	-155.253

Schatkistbankieren

Door de invoering van het schatkistbankieren zijn decentrale overheden verplicht hun (tijdelijk) overtollige middelen in de schatkist aan te houden. Per 31 december 2024 wordt een bedrag van € 5.449.420 aangehouden bij het Ministerie van Financiën. In 2024 werd 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) bedroeg € 1.000.000. Voor een nadere toelichting en analyse van de financieringsactiviteiten verwijzen wij naar het kasstroomoverzicht in de jaarrekening.

Kasgeldlimiet en renterisiconorm

De wettelijk vastgelegde kasgeldlimiet en renterisiconorm zijn in het verslagjaar niet overschreden.

8. 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 9 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.

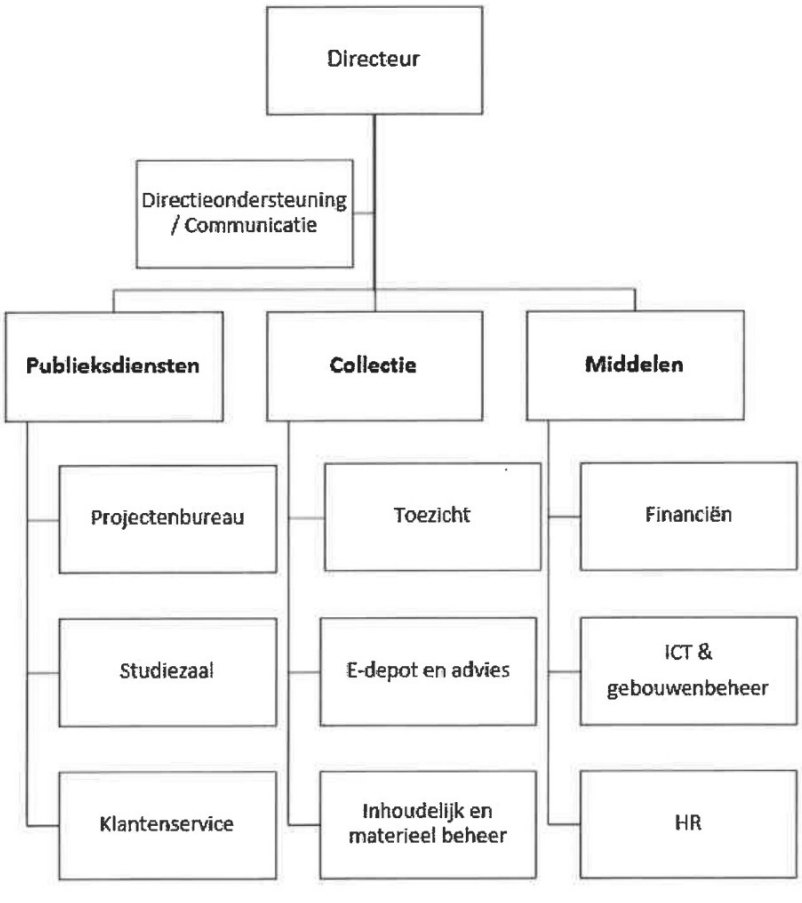
De provincie Noord-Brabant is geen deelnemer aan de gemeenschappelijke regeling van het BHIC, maar heeft met het BHIC een dienstverleningsovereenkomst afgesloten.

De organisatie

Het Brabants Historisch Informatie Centrum kent drie afdelingen (Publieksdiensten, Collectie en Middelen) en is onderverdeeld in clusters.

Het cluster Directieondersteuning/ Communicatie richt zich op de ondersteuning van directie, bestuur en op communicatie en promotie.
Het cluster Projectenbureau is verantwoordelijk voor het uitwerken van de wettelijke dienstverlening, van historische thema's en projecten. Het cluster Studiezaal verzorgt de dienstverlening en werkt steeds meer digitaal, onder meer met de service scanning op verzoek. De toegankelijke originelen kunnen in de fysieke studiezaal nog steeds door de bezoekers worden geraadpleegd.
Het cluster Klantenservice ontvangt en verwijst bezoekers en vragen door naar andere clusters. Daarnaast verricht het diensten gericht op het gebruik van het gebouw en faciliteert het evenementen.
Het cluster Toezicht, E-depot en advies voert inspecties uit, geeft advies en draagt zorg voor het bewerken van informatiedragers, zodanig dat deze opgeslagen kunnen worden en de originele staat bewaard blijft. Het cluster is de schakel tussen de organisatie en de archiefvormers die de informatiedragers aanleveren. Verder richt het zich op de ontwikkeling en implementatie van het E-depot. Het cluster Inhoudelijk-en materieel beheer zorgt voor het toegankelijk maken van informatie via inventarissen, indexen en databases. Daarnaast voor de materiële verzorging van de collectie, voor conservering en restauratie van de analoge archieven.
Het cluster Financiën verzorgt de diverse administraties en de producten uit de planning & control cyclus. Het cluster ICT & gebouwenbeheer ondersteunt de werkprocessen van alle clusters, die gebruik maken van diverse geautomatiseerde systemen en verzorgt het technisch gebouwenbeheer door onderhoud en instandhouding van de gebouwen. Het cluster HR richt is op de diverse personele processen, uitvoering van de CAO en organisatieontwikkeling.

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



Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Het wordt steeds belangrijker als organisatie om maatschappelijk verantwoord te ondernemen. ISO26000 is een internationale richtlijn die maatschappelijk verantwoord ondernemen beschrijft vanuit zeven basisprincipes. Het BHIC onderschrijft de richtlijn en voert deze naar eer en geweten uit.

Rechtmatigheid

In de "Regeling Brabants Historisch Centrum" en volgens de geldende wet- en regelgeving dient elke gemeenschappelijke regeling een verordening te hebben, met de uitgangspunten voor het financiële beleid en beheer. Daarbij wordt het bestuur gevraagd jaarlijks een normen- en toetsingskader vast te stellen in het kader van rechtmatigheid. In het document "Financieel beleid, financieel beheer en rechtmatigheid 2024" zijn beide onderdelen opgenomen voor het jaar 2024 en zijn deze uitgangspunten en kaders vastgesteld in de bestuursvergadering van 5 juli 2024.

Vanwege gewijzigde regelgeving, wordt met ingang van het verslagjaar 2023, het dagelijks bestuur van het BHIC gevraagd een verantwoording over rechtmatigheid af te geven in plaats van de accountant. Dit betekent dat met ingang van de jaarrekening 2023 het dagelijks bestuur een verklaring aflegt die onderdeel is van de jaarrekening. De accountant controleert de verantwoording van het dagelijks bestuur. In de bestuursvergadering van juli 2023 is het onderwerp rechtmatigheid in het algemeen bestuur aan de orde geweest. Hierbij heeft het bestuur de rechtmatigheid nader invulling gegeven en is de rolverdeling tussen algemeen en dagelijks bestuur vastgesteld.

In 2024 zijn de interne en externe planning & controlcyclus volledig doorlopen en zijn de jaarstukken, begroting, bestuursrapportages en kadernota opgesteld. Voor de beoordeling van de rechtmatigheid zijn interne controles uitgevoerd op werking van de "Administratieve organisatie en interne beheersing (AO/IB)". Voor het uitvoeren van deze werkzaamheden wordt gebruik gemaakt van het "Werkprogramma interne controle". Dit werkprogramma bevat systeemgerichte en gegevensgerichte controles, waarmee de werking van procedures wordt getoetst. Indien uit de controles blijkt dat er een fout in een procedure zit, wordt deze hersteld. Er zijn bij de uitgevoerde interne controles geen bijzonderheden of afwijkingen van materiële betekenis geconstateerd.

In hoofdstuk IV paragraaf 6 is de verantwoording van het dagelijks bestuur opgenomen. Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Zowel de baten als de lasten zijn hoger dan begroot. In de bestuursvergadering van 1 november 2024 is dit gemeld bij het bespreken van de bedrijfsresultaten. Het moment van opstellen van de begroting (al in februari/maart) en de forse kostenstijgingen in 2023/2024 (ruim meer dan gemiddelde inflatie), heeft bijgedragen aan hogere baten en lasten ten opzichte van de begroting. De verschillen passen binnen het beleid en worden (deels) gecompenseerd door gerelateerde opbrengsten.

9. 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.
Openbaar belang	Beheer en onderhoud van het kantoorpand voor de gezamenlijke eigenaren.
Het belang van het BHIC	Op 1 januari 2024 en op 31 december 2024: het BHIC participeert voor 11%, Gemeente Grave voor 39% en Mooiland Maasland voor 50%.
Omvang van het eigen vermogen	Eigen vermogen 1-1-2024: € 0 Eigen vermogen 31-12-2024: € 0
Omvang van het vreemd vermogen	Vreemd vermogen 1-1-2024: € 330.740 (Totaal Reservefonds Vve). Vreemd vermogen 31-12-2024: € 318.974 (Totaal Reservefonds Vve).
Financieel resultaat	Totaal resultaat 2024: € 11.766 negatief (totaal resultaat 2023: € 2.986 negatief). Het aandeel van het BHIC bedraagt € 1.294 negatief. Na toerekening van ieders aandeel sluit de jaarlijkse exploitatie zonder saldo.

10. 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 werd tot 16 juni 2024 gevoerd door de heer [redacted] Vanaf 16 juni 2024 tot en met 31 december 2024 werd de directie waargenomen door de heer [redacted] Per 1 januari 2025 wordt de directie gevoerd door mevrouw [redacted] De directeur valt onder de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Voor een nadere toelichting verwijzen wij u naar hoofdstuk IV Overige gegevens van deze jaarrekening. De totale bezoldigingen liggen onder het van toepassing zijnde WNT-maximum.

Samenstelling Algemeen bestuur

Naam	Functie
De heer drs. [redacted]	Voorzitter
De heer prof. dr. [redacted]	Lid
Mevrouw [redacted]	Lid
De heer [redacted]	Lid
De heer mr. [redacted]	Lid
Mevrouw drs. [redacted]	Lid
De heer [redacted]	Lid
De heer mr. [redacted]	Lid (vanaf 4 november 2023)

De bestuursleden vallen onder de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Voor een nadere toelichting verwijzen wij u naar hoofdstuk IV Overige gegevens van deze jaarrekening. De bezoldiging van de bestuursleden ligt onder het van toepassing zijnde WNT-maximum.

11. Besluit Algemeen bestuur

Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling het Brabants Historisch Informatie Centrum besluit tot:

1. het vaststellen van de jaarrekening 2024 in zijn vergadering van 28 maart 2025, met een batig saldo van € 68.593;

2. a. een bedrag van € 68.593 toe te voegen aan de algemene reserve;
   b. een bedrag van € 150.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve E-depot;
   c. een bedrag van € 9.144 te onttrekken aan de bestemmingsreserve De Citadel;
   d. een bedrag van € 152.483 te onttrekken aan de bestemmingsreserve E-depot;
   e. een bedrag van € 13.923 te onttrekken aan de bestemmingsreserve Genealogisch centrum;
   f. een bedrag van € 28.787 te onttrekken aan de bestemmingsreserve Publieksfunctie;

   g. in te stemmen met de verantwoording van het Dagelijks Bestuur inzake rechtmatigheid;

   h. 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.

[redacted]

drs. [redacted]
Directeur

III Jaarrekening

III.1 Balans per 31 december 2024

	31-12-2024		31-12-2023	
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Investeringen met een economisch nut		€ 1.685.053		€ 1.840.305
VLOTTENDE ACTIVA				
Voorraden		€ 141		€ 264
Uitzettingen looptijd < 1 jaar				
Vorderingen op openbare lichamen	€ 0		€ 0	
Overige vorderingen	€ 6.354		€ 2.648	
		€ 6.354		€ 2.648
Liquide middelen		€ 5.451.096		€ 4.433.932
Overlopende activa		€ 466.926		€ 397.181
Totaal vaste activa		**€ 7.609.571**		**€ 6.674.330**

	31-12-2024		31-12-2023	
VASTE PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	€ 433.146		€ 418.139	
Bestemmingsreserves	€ 1.133.993		€ 1.078.798	
Gerealiseerde resultaat	€ 68.593		€ 124.539	
		€ 1.635.732		€ 1.621.476
Voorzieningen		€ 4.350.216		€ 3.536.143
Vaste schulden looptijd > 1 jaar				
Binnenlandse banken		€ 990.000		€ 1.100.000
VLOTTENDE PASSIVA				
Vlottende schulden looptijd < 1 jaar				
Overige schulden		€ 340.273		€ 212.107
Overlopende passiva		€ 293.349		€ 204.603
Totaal vaste passiva		**€ 7.609.571**		**€ 6.674.330**

Voor een nadere toelichting op de balans wordt verwezen naar hoofdstuk III paragraaf 5 op pagina 18.

III.2 Resultatenrekening over 2024

	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Werkelijk 2024
Baten			
Bijdrage Ministerie OCW	€ 3.215.535	€ 3.124.800	€ 3.371.402
Bijdrage gemeenten en waterschappen	€ 1.983.710	€ 2.230.400	€ 2.230.400
Dienstverlening Provincie Noord-Brabant	€ 682.095	€ 695.900	€ 707.446
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 361.395	€ 299.100	€ 388.489
Totaal baten	€ 6.242.736	€ 6.350.200	€ 6.697.737
Lasten			
Personeelskosten	€ 3.648.072	€ 3.772.500	€ 4.174.370
Huisvestingskosten	€ 1.559.988	€ 1.404.100	€ 1.510.241
Organisatiekosten	€ 247.929	€ 268.300	€ 319.006
Afschrijvingen	€ 254.317	€ 252.600	€ 207.954
Collectiebeheer	€ 401.931	€ 507.300	€ 391.704
Publieksbereik	€ 178.366	€ 274.500	€ 235.459
Financieringskosten	€ -93.132	€ 14.900	€ -155.253
Totaal lasten	€ 6.197.472	€ 6.494.200	€ 6.683.481
Totaal saldo van baten en lasten	€ 45.263	€ -144.000	€ 14.256
Toevoegingen reserves			
Bestemmingsreserves	€ -100.000	€ -150.000	€ -150.000
Onttrekkingen reserves			
Bestemmingsreserves	€ 179.276	€ 294.000	€ 204.337
Gerealiseerde resultaat	**€ 124.539**	**€ 0**	**€ 68.593**

Voor een nadere toelichting op de resultatenrekening wordt verwezen naar hoofdstuk III paragraaf 6 op pagina 25.

III.3 Kasstroomoverzicht

	31-12-2023		31-12-2024	
Kasstroom uit operationele activiteiten	€	€	€	€
Gerealiseerde resultaat		124.539		68.593
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	254.317		207.954	
- mutaties algemene reserve	0		15.007	
- mutaties bestemmingsreserves	-79.276		-69.344	
- mutaties voorzieningen	746.513		814.073	
		921.554		967.690
Veranderingen in werkkapitaal:				
- voorraden	64		123	
- uitzettingen looptijd < 1 jaar	1.774		-3.706	
- overlopende activa	-121.965		-69.745	
- netto vlottende schulden < 1 jaar	-211.663		128.166	
- overlopende passiva	-5.084		88.746	
		-336.875		143.583
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		**709.219**		**1.179.866**
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-28.575		-52.702	
Mutatie leningen u/g	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		**-28.575**		**-52.702**
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Aflossing langlopende schulden	-110.000		-110.000	
Overige mutaties eigen vermogen	0		0	
Totaal Kasstroom uit financieringsactiviteiten		**-110.000**		**-110.000**
Mutatie geldmiddelen (incl. kortlopende schulden aan kredietinstellingen)		**570.644**		**1.017.164**
Eindsaldo geldmiddelen				
Saldo 1 januari		3.863.288		4.433.932
Saldo 31 december		4.433.932		5.451.096
Mutatie		**570.644**		**1.017.164**

III.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

4.1. Algemeen

Algemene waarderingsgrondslag
De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Voor zover het BBV niet anders voorschrijft, zijn de baten en lasten toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijking met voorgaand jaar
De cijfers van 2023 zijn, waar nodig, anders gerubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2024 mogelijk te maken.

Schattingen
Bij het opstellen van de jaarrekening maakt de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

4.2. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa
Investeringen met een economisch nut zijn investeringen in zaken die verhandelbaar zijn en/of kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Op grondbezit met economisch nut wordt niet afgeschreven. De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. Ontvangen investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de geïnvesteerde bedragen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.
Operational leasing wordt niet als actief in de balans verwerkt. De omvang van een contract van dergelijke langlopende verplichtingen wordt vermeld in de toelichting op de balans.

Voorraden
De voorraden worden gewaardeerd tegen inkoopprijs of lagere marktwaarde.

Uitzettingen en overlopende activa
De uitzettingen en overlopende activa worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid. De posten hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Liquide middelen
De liquide middelen (bestaande uit kas-en banksaldi) worden gewaardeerd op de nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de organisatie.

Eigen vermogen
De algemene reserve dient als algehele buffer om toekomstige tegenvallers te kunnen opvangen. Onder een bestemmingsreserve wordt verstaan een reserve waaraan door het bestuur een bepaalde bestemming is gegeven. Het bedrag van de bestemmingsreserve ultimo het jaar dient onderbouwd te zijn met bestuursbesluiten van het algemeen bestuur dan wel opgenomen te zijn in het voorliggende voorstel tot resultaatbestemming.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde.

Vaste schulden
Onder de vaste schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De schulden worden gewaardeerd op de nominale waarde.

Netto vlottende schulden en overlopende passiva
De netto vlottende schulden en overlopende passiva worden opgenomen tegen nominale waarde en hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Langlopende niet uit de balans blijkende verplichtingen
Langlopende verplichtingen die niet blijken uit de balans, worden vermeld in de toelichting op de balans onder "Niet uit de balans blijkende informatie".

4.3. Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de bedrijfsopbrengsten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de opbrengst is gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige bedrijfskosten worden opgenomen tegen uitgaafprijs.

Pensioenpremies
Het Brabants Historisch Informatie Centrum heeft voor zijn werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Het Brabants Historisch Informatie Centrum heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Het Brabants Historisch Informatie Centrum heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen
De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de verkrijgingsprijs van de desbetreffende materiële vaste activa. De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Soort actief	Afschrijvingstermijn
Grond	geen afschrijving
Gebouwen	40 jaar
Verbouwingen	10 jaar
Bedrijfsinstallaties-ruwbouw	20 jaar
Bedrijfsinstallaties-afbouw	15 jaar
Bedrijfsinstallaties-overig	10 jaar
Inventarissen-kantoor	10 jaar
Inventarissen-kantine	5 jaar
Depotinrichting-stellingen	25 jaar
Depotinrichting-inventaris	10 jaar
ICT-Hardware	5 jaar
ICT-Software	5 jaar

Financieringskosten
De financieringskosten betreffen betaalde en ontvangen rente.

4.4. Grondslagen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

III.5 Toelichting op de balans

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa
De investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2024	31-12-2023
Grond	€ 94.034	€ 94.034
Gebouwen	€ 1.064.387	€ 1.110.664
Verbouwingen	€ 8.086	€ 9.664
Bedrijfsinstallaties	€ 21.447	€ 28.594
Inventarissen	€ 137.015	€ 164.806
Depotinrichtingen	€ 166.330	€ 196.655
ICT-Hardware	€ 178.220	€ 197.782
ICT-Software	€ 15.534	€ 38.106
Totaal materiële vaste activa	€ 1.685.053	€ 1.840.305

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	Afschrijvings-percentage	Stand 31-12-2023	Investeringen in 2024	Afschrijvingen in 2024	Stand 31-12-2024
Grond	-	€ 94.034	€ 0	€ 0	€ 94.034
Gebouwen	2,5%	€ 1.110.664	€ 0	€ 46.277	€ 1.064.387
Verbouwingen	10%	€ 9.664	€ 0	€ 1.578	€ 8.086
Bedrijfsinstallaties	5, 6²/³, 10%	€ 28.594	€ 0	€ 7.147	€ 21.447
Inventarissen	10%,20%	€ 164.806	€ 0	€ 27.791	€ 137.015
Depotinrichtingen	4%/10%	€ 196.655	€ 0	€ 30.325	€ 166.330
ICT-Hardware	20%	€ 197.782	€ 52.702	€ 72.264	€ 178.220
ICT-Software	20%	€ 38.106	€ 0	€ 22.572	€ 15.534
	Totaal	€ 1.840.305	€ 52.702	€ 207.954	€ 1.685.053

Dit jaar is er geïnvesteerd in (het vervangen van) netwerkswitches (€ 42.035), in (het vervangen) van UPS-systemen (€ 7.990, 1e termijn) en in laptops (€ 2.676).

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden	31-12-2024	31-12-2023
Boeken	€ 141	€ 264

Uitzettingen rente-typische looptijd < 1 jaar
De in de balans opgenomen uitzettingen met een rente-typische looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Ministerie van OCW	Stand 31-12-2023	Toevoeging in 2024	Onttrekking in 2024	Stand 31-12-2024
Loon- en prijscompensatie rijk	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Overige vorderingen	31-12-2024	31-12-2023
Debiteuren	€ 6.354	€ 2.648

Het vormen van een voorziening voor dubieuze debiteuren is niet noodzakelijk.

Liquide middelen	**31-12-2024**	**31-12-2023**
Kassen	€ 1.597	€ 1.429
Rekening-courant banken	€ 80	€ 259.616
Spaarrekening banken	€ 0	€ 878
Schatkistbankieren	€ 5.449.420	€ 4.172.009
Totaal liquide middelen	€ 5.451.096	€ 4.433.932

Schatkistbankieren

Door de invoering van het schatkistbankieren zijn decentrale overheden verplicht hun (tijdelijk) overtollige middelen in de schatkist aan te houden. Door de verschuiving van het eigenaarsonderhoud door het Rijksvastgoedbedrijf naar het BHIC per 1 januari 2019, zijn de liquide middelen toegenomen. Sindsdien moet het BHIC zelf een voorziening aanhouden voor het onderhoud en instandhouding van De Citadel. Voor een nadere toelichting en analyse van de financieringsactiviteiten verwijzen wij naar het kasstroomoverzicht in de jaarrekening.

Overlopende activa	**31-12-2024**	**31-12-2023**
Vooruitbetaalde bedragen		
Onderhoudskosten ICT-voorzieningen	€ 157.493	€ 132.247
Licentie- en hostingskosten	€ 64.778	€ 61.951
Verzekeringspremies	€ 21.257	€ 21.216
Personeelskosten	€ 9.526	€ 4.266
Huisvestingskosten	€ 2.295	€ 2.516
Organisatiekosten	€ 2.526	€ 3.730
Collectiebeheer	€ 100.551	€ 56.525
Publieksbereik	€ 4.619	€ 23.510
Borgsommen	€ 1.000	€ 1.000
	€ 364.044	€ 306.963
Nog te ontvangen bedragen		
Terug te ontvangen BTW	€ 8.587	€ 9.295
Afrekening energiekosten	€ 9.222	€ 3.796
Personeelskosten	€ 0	€ 21.880
Organisatiekosten	€ 21.100	€ 0
Adviezen en inspecties	€ 15.945	€ 8.374
Rentebaten	€ 48.028	€ 46.823
Overige vorderingen	€ 0	€ 51
	€ 102.882	€ 90.219
Totaal overlopende activa	€ 466.926	€ 397.181

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	Stand 31-12-2023	Toevoeging in 2024	Onttrekking in 2024	Stand 31-12-2024
Totaal	€ 418.139	€ 15.007	€ 0	€ 433.146
	Algemene reserve in % van deelnemersbijdragen			7,7%

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.

Bestemmingsreserves

Het verloop van de bestemmingsreserves is als volgt:

	Stand 31-12-2023	Toevoeging in 2024	Onttrekking in 2024	Stand 31-12-2024
De Citadel (1)	€ 707.553	€ 0	€ 9.144	€ 698.409
E-depot (2)	€ 91.268	€ 259.532	€ 152.483	€ 198.317
Genealogisch centrum (3)	€ 140.148	€ 0	€ 13.923	€ 126.225
Publieksfunctie (4)	€ 139.829	€ 0	€ 28.787	€ 111.042
Totaal	€ 1.078.798	€ 259.532	€ 204.337	€ 1.133.993

(1) De Citadel

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

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

Vooruitlopend op structurele financiering wordt een start gemaakt met verduurzaming van de gebouwen en de ontwikkeling van een erfgoedlocatie (huisvestingsaspect). De reserve moet minimaal toereikend zijn om de risico's volgens de risico-inventarisatie te kunnen dekken. Jaarlijks zal bij de begroting de risico-inventarisatie worden geactualiseerd.

De onttrekking in 2024 betreft kosten die samenhangen met de mogelijke verduurzamingsmaatregelen genoemd in het EPA-U (Energie Prestatie Advies Utiliteitsgebouwen). In 2024 is er een nadere inventarisatie uitgevoerd voor het volledig overschakelen naar Ledverlichting. Ten behoeve van de verbouwing van het voormalig restauratieatelier hebben wij de geselecteerde installateur opdracht gegeven een document met uitgangspunten op te stellen voor de installaties, rekening houdend met verduurzaming. De insteek is, dat deze informatie ook in de toekomst bruikbaar is bij verdere verduurzaming van de gebouwen.

(2) E-depot
In 2016 is er gestart met de ontwikkeling van een eigen e-depot, waarbij is afgesproken nog geen bijdrage aan de deelnemers te vragen. Het BHIC heeft sinds 1 juli 2021 een eigen e-depotvoorziening. De bestemmingsreserve voorkomt, dat er tussentijds extra middelen gevraagd moeten worden aan de deelnemers. Vanaf 2024 zorgen de deelnemers van het BHIC, via een groeimodel, voor de bekostiging van de voorziening. De kosten van de e-depotvoorziening zijn tot en met 2026 hoger dan de bijdragen van deelnemers. Het verschil zal deels worden gedekt uit de bestemmingsreserve e-depot. Het groeimodel van de bekostiging van de e-depotvoorziening loopt 4 jaar en eindigt in 2027.

De onttrekking in 2024 betreft exploitatiekosten van de e-depotvoorziening, waaronder de kosten voor de exploitatie van MY-LEX PRO/view. Gebleken is dat MY-LEX PRO een duidelijke meerwaarde biedt voor de toegankelijkheid van het E-depot. Verder betreft dit hostings-en licentiekosten van verschillende softwareproducten, zoals de jaarlijkse vergoeding voor onze e-depotvoorziening, te weten de CEP-versie (Cloud Edition Professional) van Preservica. Veel overheidsorganisaties, bijvoorbeeld het Nationaal Archief, maken gebruik van de diensten van Preservica.

(3) Genealogisch centrum
In de notitie "(Ook) Ons Brabant Beleidsplan 2023-2026" zijn doelstellingen voor de komende jaren geformuleerd. Voor het realiseren van "Wij zijn het Genealogisch centrum van Brabant" is een bestemmingsreserve gevormd. Essentieel voor de genealogische zoekmachine is de stamboom-databank met persoonsgegevens van Brabanders. De originele aktes zijn grotendeels gescand en we gaan verder met het koppelen van de gegevens uit de aktes aan de betreffende scans.

De onttrekking in 2024 betreft de kosten van het scannen van registers van de Burgerlijke Stand.

(4) Publieksfunctie
In de notitie "(Ook) Ons Brabant Beleidsplan 2023-2026" worden doelstellingen voor de komende jaren geformuleerd. Zo willen wij het foto- en filmgeheugen van Brabant worden, willen we Brabantse geschiedenis schrijven en willen we een breder publiek verwelkomen. En richten we ons op de ontwikkeling van een erfgoedlocatie (publieksaspect). Voor het realiseren van deze doelstellingen is een bestemmingsreserve gevormd.

De onttrekking in 2024 betreft personeelskosten en de kosten van het digitaliseren van films.

Gerealiseerde resultaat
Het verloop is als volgt:

	Stand 31-12-2023	Toevoeging in 2024	Onttrekking in 2024	Stand 31-12-2024
Totaal	€ 124.539	€ 68.593	€ 124.539	€ 68.593

Het gerealiseerde resultaat bedraagt € 68.593. Voorgesteld wordt dit bedrag toe te voegen aan de algemene reserve. De onttrekking in 2024 betreft het gerealiseerde resultaat over 2023. Van dit bedrag is € 109.532 toegevoegd aan de bestemmingsreserve E-depot en € 15.007 aan de algemene reserve.

Voorzieningen
Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

	Stand 31-12-2023	Toevoeging in 2024	Vrijval in 2024	Stand 31-12-2024
Onderhoudsvoorziening Grave (1)	€ 110.136	€ 5.124	€ 0	€ 115.260
Onderhouds-en instandhoudings-voorziening De Citadel (2)	€ 2.950.861	€ 934.850	€ 302.024	€ 3.583.687
IKB-en vitaliteitsverlof (3)	€ 475.146	€ 299.283	€ 123.160	€ 651.269
Totaal	€ 3.536.143	€ 1.239.257	€ 425.184	€ 4.350.216

(1) Onderhoudsvoorziening Grave
De locatie in Grave is eigendom van Brabants Historisch Informatie Centrum en het volledige onderhoud komt voor eigen rekening. Daartoe is een onderhoudsplan 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.

Er was geen vrijval in 2024.

(2) Onderhouds-en instandhoudingsvoorziening De Citadel
De Citadel in Den Bosch wordt gehuurd van het Rijksvastgoedbedrijf. Per 1 januari 2019 is het eigenaarsonderhoud door het RVB overgedragen aan het BHIC. Het Rijk blijft eigenaar, maar het BHIC is verantwoordelijk voor het onderhoud en de instandhouding van De Citadel. Daartoe is een onderhouds-en instandhoudingsplan opgesteld met een looptijd van 30 jaar. In deze periode zijn de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening voldoende om de jaarlijks geplande onderhouds-en instandhoudingstaken uit te voeren.

De vrijval in 2024 betreft onder meer het onderhoudscontract van de E & W-installaties, herstel van vloeren, koude opwekking, warmtedistributie, luchtbehandeling , regeling klimaat en het groenonderhoud van De Citadel. Verder zijn er in het kader van de brandveiligheid bouwkundige aanpassingen verricht en zijn (waar nodig) de brandwerende doorvoeren en branddeuren hersteld of vervangen.

(3) IKB-en vitaliteitsverlof
In de CAO is opgenomen dat het gekochte IKB-verlof (Individueel keuze budget) niet meer vervalt of verjaart, ongeacht in welk jaar dit gekocht is. Het extra verlof kan worden ingezet voor mantelzorg, sabbatical, tijdelijk korter werken al dan niet in aanloop naar pensionering. Verder is in de CAO een mogelijkheid opgenomen voor medewerkers om vitaliteitsuren te sparen. Voor het opnemen van verlof in het laatste jaar voor pensionering kunnen aanvullende fiscale regels gelden.

De vrijval in 2024 betreft de opname van verlofuren door medewerkers.

Vaste schulden rente-typische looptijd > 1 jaar
Binnenlandse banken

	Aflossings-wijze	Looptijd	Oorspronkelijk Bedrag	Aflossings-verplichting	Stand 31-12-2023
BNG 40.100581 (2005)	Lineair	20 jaar	€ 600.000	€ 30.000	€ 60.000
BNG 40.101402 (2006)	Lineair	30 jaar	€ 2.400.000	€ 80.000	€ 1.040.000
		Totaal	€ 3.000.000	€ 110.000	€ 1.100.000

	Opname in 2024	Aflossing in 2024	Stand 31-12-2024
BNG 40.100581 (2005)	€ 0	€ 30.000	€ 30.000
BNG 40.101402 (2006)	€ 0	€ 80.000	€ 960.000
Totaal	€ 0	€ 110.000	€ 990.000

Het deel van de langlopende schulden met een looptijd langer dan 5 jaar bedraagt € 500.000. Dit betreft € 0 voor lening BNG 40.100581 en € 500.000 voor lening BNG 40.101402. De lening uit 2005 heeft een rentepercentage van 3,95% en de lening uit 2006 van 4,16%. De leningen zijn niet vervroegd aflosbaar.

Netto vlottende schulden rente-typische looptijd < 1 jaar
De in de balans opgenomen netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2024	31-12-2023
Overige schulden		
Crediteuren	€ 125.828	€ 25.188
Loonbelasting en sociale lasten	€ 173.987	€ 143.854
Pensioenen	€ 40.458	€ 43.066
Totaal netto vlottende schulden	€ 340.273	€ 212.107

Overlopende passiva	31-12-2024	31-12-2023
Nog te betalen kosten		
Personeelskosten	€ 125.291	€ 40.922
Huisvestingskosten	€ 98.666	€ 73.939
Organisatiekosten	€ 4.752	€ 4.237
ICT-kosten	€ 0	€ 1.326
Collectiebeheer	€ 501	€ 2.287
Publieksbereik	€ 4.220	€ 355
Rentelasten	€ 20.462	€ 22.620
Accountantskosten	€ 11.677	€ 11.474
	€ 265.568	€ 157.160

	31-12-2024	31-12-2023
Vooruitontvangen bedragen		
Huur en gebruik depotruimten	€ 10.853	€ 16.878
Conserveringsgelden	€ 3.801	€ 5.701
Uittredingsbijdrage Haaren	€ 0	€ 6.800
Saldo Paleografie	€ 13.126	€ 9.180
Projectgelden Mondriaanfonds	€ 0	€ 8.884
	€ 27.780	€ 47.443
Totaal overlopende passiva	€ 293.349	€ 204.603

Niet uit de balans blijkende informatie

Huurcontracten gebouwen
Er is in 2019 een nieuwe huurovereenkomst voor De Citadel afgesloten met een looptijd van 3 jaar. De overeenkomst eindigde op 31 december 2021 en loopt nu voor onbepaalde tijd door. De huur over 2024 bedroeg € 190.294.

Service- en onderhoudscontracten
Per 1 januari 2019 is het eigenaarsonderhoud door het RVB overgedragen aan het BHIC. Voor het uitvoeren van deze taak is onder meer een onderhoudscontract voor de E & W-installaties afgesloten, waarvan de kosten in 2024 € 69.195 bedroegen.

Pensioenvoorzieningen
De risico's die vanwege de bedrijfstakpensioenregeling nog bij de onderneming berusten (loonontwikkeling, prijsindexatie, beleggingsrendement op het fondsvermogen) komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening.

Btw in relatie tot de provinciale bijdrage
In 2018 is er, in samenspraak met de Provincie, overleg gevoerd met de belastingdienst over de vraag of er btw berekend moest worden over de provinciale bijdrage. Er is inderdaad btw verschuldigd, die door de Provincie via het btw-compensatiefonds kan worden teruggevraagd.

Vennootschapsbelasting
In 2017 hebben wij het bericht van de belastingdienst ontvangen dat er, op basis van de huidige situatie, geen sprake is van vennootschapsbelastingplicht.

III.6 Toelichting op de resultatenrekening

BATEN

Bedrijfsopbrengsten	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Werkelijk 2024
Bijdrage Ministerie OCW - lumpsum	€ 3.165.535	€ 3.074.800	€ 3.321.402
Bijdrage Ministerie OCW - bijdrage kenniscomponent	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
Bijdrage Gemeenten en waterschappen	€ 1.983.710	€ 2.230.400	€ 2.230.400
Dienstverlening Provincie Noord-Brabant	€ 682.095	€ 695.900	€ 707.446
Totaal bedrijfsopbrengsten	€ 5.881.340	€ 6.051.100	€ 6.309.248

Bijdrage Ministerie OCW - lumpsum
De lumpsumbijdrage is in 2024 hoger als gevolg van de loon- en prijscompensatie 2024 en een vergoeding voor uittredingswerkzaamheden.

Bijdrage Ministerie OCW - overige
In verband met de herpositionering van de RHC's, het niet meer kunnen gebruiken van het rijks e-depot en het voornemen van het Rijk uit te treden, zijn er afspraken gemaakt. Onderdeel van deze afspraken is het toekennen van een bedrag van € 50.000 per jaar voor de periode 2022 tot en met 2026, voor de zogeheten kenniscomponent op het terrein van informatie, archief en digitalisering.

Bijdrage Gemeenten en waterschappen
De bijdragen zijn in 2024 hoger als gevolg van de loon- en prijscompensatie 2024. Daarnaast is er een toename als gevolg van de bekostiging van de e-depotvoorziening, conform het groeimodel (€ 0,25 per inwoner in 2024).

Dienstverlening Provincie Noord-Brabant
Voor de periode 2022-2027 is een dienstverleningsovereenkomst (DVO) afgesloten tussen de Provincie Noord-Brabant en het BHIC. De bijdrage is in 2024 hoger als gevolg van de loon- en prijscompensatie 2024.

Overige bedrijfsopbrengsten	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Werkelijk 2024
Verhuur vastgoed en catering	€ 90.054	€ 55.300	€ 91.677
Verhuur depotruimte	€ 260.409	€ 235.000	€ 258.428
Dienstverlening	€ 10.932	€ 8.800	€ 38.384
Overige opbrengsten	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	€ 361.395	€ 299.100	€ 388.489

De post "Verhuur vastgoed en catering" is hoger door de tijdelijke verhuur van kantoorruimte (€ 53.218). Voor tijdelijke verhuur van depotruimte werd een bedrag ontvangen van € 17.740.

De post "Dienstverlening" is hoger door het faciliteren van publieksdagen, waartegenover ook weer kosten staan en door hogere opbrengsten van dienstverleningsovereenkomsten.

LASTEN

Personeelskosten	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Werkelijk 2024
Salarissen en toeslagen	€ 2.486.573	€ 2.649.000	€ 2.835.704
Pensioenpremies en sociale lasten	€ 666.938	€ 738.400	€ 755.104
Personeel niet in loondienst	€ 346.728	€ 264.600	€ 363.272
Andere personeelskosten	€ 147.834	€ 120.500	€ 220.290
Totaal personeelskosten	€ 3.648.072	€ 3.772.500	€ 4.174.370

Salarissen en toeslagen
De salariskosten zijn in 2024 met name hoger dan in 2023 door periodieken, de doorwerking van de CAO-verhoging van 4,75% per 1 januari 2024 en een CAO-verhoging per 1 september 2024 van 2,5%. De post salariskosten omvat behalve reguliere salariskosten ook het IKB-budget, dat daarmee ook steeg. Dit budget omvat brutosalarisbestanddelen, zoals vakantietoeslag, eindejaarstoeslag, levensloopbijdrage en enkele toeslagen. Verder zijn er vervangingskosten. Het BHIC heeft als expertise-organisatie relatief veel hooggeschoolden in dienst. Lager geschoold werk is voor een deel uitbesteed.

Pensioenpremies en sociale lasten
De stijging van de pensioenpremies ten opzichte van 2023 wordt veroorzaakt door hogere bruto salariskosten, welke echter wordt gecompenseerd met een lagere pensioenpremie. De pensioenpremie van het Ouderdomspensioen is gedaald en bedroeg 27,0% (was 27,9%).

Het Brabants Historisch Informatie Centrum heeft voor zijn werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Het Brabants Historisch Informatie Centrum heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Het Brabants Historisch Informatie Centrum heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Ook de sociale lasten zijn gestegen ten opzichte van 2023, met name als gevolg van de hogere bruto salariskosten. De premiepercentages liggen in 2024 iets hoger dan in 2023.

Personeel niet in loondienst
Voor schoonmaakdiensten werd voor een bedrag van € 39.800 ingehuurd, voor de service scannen op verzoek € 84.300 en voor ICT-diensten € 53.400. Voor archiefbewerking werd voor een bedrag van € 65.400 ingehuurd. 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. De kosten van deze inhuur van capaciteit en expertise bedroegen in 2024 € 111.300. Daarnaast zijn er de kosten voor het inhuren van administratieve diensten en inspecties, € 9.100.

Andere personeelskosten
Dit betreft met name scholingskosten, kosten arbodienst, reiskosten, wervingskosten, kerstpakketten, kosten BHV en overige personeel gerelateerde kosten. De kosten zijn in 2024 hoger als gevolg van trainingen en de wervingskosten van een nieuwe directeur.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
De bestuursleden en de directeur vallen onder de WNT. Voor een nadere toelichting verwijzen wij u naar hoofdstuk IV Overige gegevens van deze jaarrekening.

Aantal medewerkers	Werkelijk 31-12-2023	Begroting 2024	Werkelijk 31-12-2024
	FTE	FTE	FTE
Personeel in loondienst	38,0	40,1	38,7
Personeel niet in loondienst	3,2	3,7	3,2
Totaal FTE	**41,2**	**43,8**	**41,9**

Op 31 december 2024 bedroegen de openstaande vacatures in totaal 1,8 FTE (2023: 1,6 FTE).

Huisvestingskosten	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Werkelijk 2024
Huurkosten	€ 187.408	€ 197.500	€ 190.294
Belastingen en verzekeringen	€ 20.548	€ 32.100	€ 21.893
Toevoeging onderhoud en instandhouding	€ 898.859	€ 820.600	€ 939.974
Onderhoud en verduurzaming	€ 46.970	€ 91.800	€ 102.159
Energiekosten	€ 370.745	€ 234.300	€ 228.195
Andere huisvestingskosten	€ 35.459	€ 27.800	€ 27.726
Totaal huisvestingskosten	€ 1.559.988	€ 1.404.100	€ 1.510.241

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 in rekening gebrachte huur voor De Citadel over 2024 bedroeg € 190.294.

Toevoeging onderhoud en instandhouding

Per 1 januari 2019 is het eigenaarsonderhoud door het RVB overgedragen naar het BHIC. Het Rijk blijft eigenaar, maar het BHIC is verantwoordelijk voor het onderhoud en de instandhouding van De Citadel. Daartoe is een onderhouds-en instandhoudingsplan opgesteld met een looptijd van 30 jaar. De berekende toevoeging aan deze voorziening bedraagt € 934.850. Het restant van deze post betreft de toevoeging aan de onderhoudsvoorziening van de locatie Grave, een bedrag van € 5.124.

Onderhoud en verduurzaming

Dit betreft het klein onderhoud en inrichtingskosten, wat niet is opgenomen in het meerjarig onderhouds- en instandhoudingsplan. Voor de locatie in Den Bosch komt dit uit op € 11.600 en voor Grave op € 5.700. Verder betreft dit ons aandeel in de kosten van het beheer en onderhoud van het gezamenlijke pand in Grave, via de Vereniging Van Eigenaren Zuid-Ooster Grave (€ 75.600). Dit laatste bedrag is dit jaar hoger als gevolg van ons aandeel in het aanpassen en vervangen van Vve-installaties. Ten slotte zijn er kosten gemaakt voor mogelijke verduurzamingsmaatregelen genoemd in het EPA-U (Energie Prestatie Advies Utiliteitsgebouwen) (€ 9.100).

Energiekosten

De energie wordt centraal ingekocht door het Rijksvastgoedbedrijf en ook wij hebben last van de gestegen energieprijzen gehad. Een belangrijk aspect bij het uitvoeren van onze wettelijke taak is het in goede staat houden van de overgedragen fysieke archieven. In de Archiefwet en daaruit voortvloeiende Archiefregeling zijn eisen vastgelegd over het klimaat in de archiefdepots. Dit betreft dan onder meer constante waarden voor temperatuur (tussen 16 en 20 graden) en luchtvochtigheid (tussen 45% en 55%).

In de begroting van 2024 is aangegeven dat we geconfronteerd werden met hoge energiekosten, door de gestegen energieprijzen. Het BHIC heeft dit niet doorberekend aan de deelnemers. De huidige marktprijzen zijn inmiddels lager, maar nog steeds op een hoger niveau dan we gewend waren. Het lijkt er op dat de extreem hoge kosten beperkt blijven tot 2023.

Zoals eerder beschreven zijn we gestart met verduurzamingsmaatregelen om ook het energieverbruik terug te dringen. Het verbruik van zowel gas als elektra is in 2024 opnieuw gedaald. Wel is het zo dat het gasverbruik substantieel beïnvloed wordt door het wel of niet hebben van een strenge winter. De klimaatinstallaties van de depots van het BHIC worden voor een belangrijk deel elektrisch aangestuurd. De kosten van elektra zijn in de begroting ook substantieel hoger dan de kosten van gas. De kosten van gas bedroegen in 2024 € 51.000, van elektra € 176.700 en van water € 500.

Andere huisvestingskosten
Onder deze post vallen de schoonmaakkosten, gevel-en glasbewassing en de bewakings-en beveiligingskosten.

Organisatiekosten	**Werkelijk 2023**	**Begroting 2024**	**Werkelijk 2024**
Kantoorkosten, telefonie en dataverbindingen	€ 53.974	€ 54.200	€ 46.108
Advies-, administratie- en accountantskosten	€ 40.843	€ 53.700	€ 101.188
Automatiseringskosten	€ 108.755	€ 115.200	€ 123.048
Algemene kosten	€ 31.134	€ 35.700	€ 37.315
Andere organisatiekosten	€ 13.223	€ 9.500	€ 11.347
Totaal organisatiekosten	€ 247.929	€ 268.300	€ 319.006

De advieskosten zijn hoger als gevolg van externe advisering over de organisatiestructuur en -aansturing. Onder automatiseringskosten vallen de licentiekosten en onderhouds-en servicecontracten van de ICT-voorzieningen. De algemene kosten betreffen reiskosten, bestuurskosten, representatiekosten, verzekeringen en bijdragen aan brancheorganisaties. Onder andere organisatiekosten vallen onder meer inkoop, catering en koffievoorzieningen voor bezoekers.

Afschrijvingen	**Werkelijk 2023**	**Begroting 2024**	**Werkelijk 2024**
Gebouwen	€ 46.277	€ 50.900	€ 46.277
Verbouwingen	€ 1.578	€ 19.600	€ 1.578
Installaties	€ 7.147	€ 11.500	€ 7.147
Inventarissen	€ 27.791	€ 31.500	€ 27.791
Depotinrichtingen	€ 30.325	€ 30.400	€ 30.325
ICT- hardware	€ 107.129	€ 75.100	€ 72.264
ICT- software	€ 34.070	€ 33.600	€ 22.572
Totaal afschrijvingen	€ 254.317	€ 252.600	€ 207.954

De afschrijvingen zijn ten opzichte van de begroting lager vanwege de vertraging van de verbouwing van het voormalig restauratieatelier.

Collectiebeheer	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Werkelijk 2024
Transport archief en aankoop collecties	€ 1.073	€ 7.900	€ 1.716
Gebruiksgoederen en onderhoudskosten depots	€ 18.269	€ 23.700	€ 52.863
Scannen door derden en digitaliseringskosten	€ 81.951	€ 106.500	€ 20.361
Internet-, cloud- en hostingsdiensten	€ 239.405	€ 316.000	€ 270.440
Inhuur derden en ontwikkeling	€ 61.232	€ 53.200	€ 46.324
Totaal collectiebeheer	€ 401.931	€ 507.300	€ 391.704

Scannen door derden en digitaliseringskosten
Dit jaar betreft dit het scannen van registers van de Burgerlijke Standen van beeldmateriaal. Er is dit jaar minder gescand dan vorig jaar.

Internet-, cloud- en hostingsdiensten
Dit betreft diensten voor het beheer en onderhoud van onze collectie. Daarvoor zijn binnen onze eigen ICT-omgeving voorzieningen getroffen, zoals scanners, beveiliging en opslag (€ 44.500). Een deel van onze digitale archieven wordt gehost bij een externe partij, waar ook de digitale exemplaren van de service scannen op verzoek worden geplaatst (€ 96.100).
Daarnaast betreft dit lokale exploitatiekosten in verband met de e-depotvoorziening (€ 10.600) en de jaarlijkse vergoedingen voor onze e-depotvoorziening, te weten de CEP-versie (Cloud Edition Professional) van Preservica en My-Lex (totaal € 119.200).

Inhuur derden en ontwikkeling
Dit betreft de inhuur van derden voor de ontwikkeling en verbetering van de hierboven genoemde diensten (€ 28.300). Daarnaast betreft dit de kosten voor (bijna 100) vrijwilligers (met name reiskosten), die helpen met het maken van indexen op onze bronnen (€ 18.000).

Publieksbereik	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Werkelijk 2024
Bibliotheek en studiezaal	€ 4.851	€ 13.200	€ 4.990
Internet-, cloud- en hostingsdiensten	€ 109.033	€ 123.800	€ 109.831
Inhuur derden en ontwikkeling	€ 47.193	€ 88.300	€ 52.589
Publiciteit en promotie	€ 17.288	€ 49.200	€ 68.048
Totaal publieksbereik	€ 178.366	€ 274.500	€ 235.459

Internet-, cloud- en hostingsdiensten
Dit betreft diensten voor het beheer en onderhoud van onze hoofdwebsite bhic.nl en diverse satellietwebsites, waaronder hostings-en licentiekosten van verschillende producten.

Inhuur derden en ontwikkeling
Dit betreft de inhuur van derden voor de ontwikkeling en verbetering van onze hoofdwebsite bhic.nl en diverse satellietwebsites. De kosten betreffen het regulier onderhoud, updates, het oplossen van problemen en het verbeteren van de performance van de websites.

Publiciteit en promotie
Dit betreft met name de kosten van meerdere publieksdagen in 2024 en de kosten voor promotie van de Brabantse geschiedenis in de vorm van animaties.

Financieringskosten	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Werkelijk 2024
Rentelasten	€ 47.990	€ 43.500	€ 43.476
Rentebaten	€ -141.122	€ -28.600	€ -198.729
Totaal financieringskosten	€ -93.132	€ 14.900	€ -155.253

Dit betreft de lasten van de twee langlopende leningen van de BNG afgesloten in 2005 en 2006. De rentebaten zijn afkomstig van het Rijk. Inmiddels ontvangen we weer een rentevergoeding over ons saldo schatkistbankieren.

Toevoegingen reserves	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Werkelijk 2024
De Citadel	€ 50.000	€ 0	€ 0
E-depot	€ 50.000	€ 150.000	€ 150.000
Genealogisch centrum	€ 0	€ 0	€ 0
Publieksfunctie	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal toevoegingen reserves	€ 100.000	€ 150.000	€ 150.000

Conform de vastgestelde begroting is er een bedrag toegevoegd aan de bestemmingsreserve E-depot.

Onttrekkingen reserves	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Werkelijk 2024
De Citadel	€ 5.043	€ 52.500	€ 9.144
E-depot	€ 108.808	€ 178.500	€ 152.483
Genealogisch centrum	€ 24.337	€ 22.000	€ 13.923
Publieksfunctie	€ 41.088	€ 41.000	€ 28.787
Totaal onttrekkingen reserves	€ 179.276	€ 294.000	€ 204.337

<u>De Citadel</u>
De onttrekking in 2024 betreft kosten die samenhangen met de mogelijke verduurzamingsmaatregelen genoemd in het EPA-U (Energie Prestatie Advies Utiliteitsgebouwen). In 2024 is er een nadere inventarisatie uitgevoerd voor het volledig overschakelen naar Ledverlichting. Ten behoeve van de verbouwing van het voormalig restauratieatelier hebben wij de geselecteerde installateur opdracht gegeven een document met uitgangspunten op te stellen voor de installaties, rekening houdend met verduurzaming. De insteek is, dat deze informatie ook in de toekomst bruikbaar is bij verdere verduurzaming van de gebouwen.

<u>E-depot</u>
De onttrekking in 2024 betreft exploitatiekosten van de e-depotvoorziening, waaronder de kosten voor de exploitatie van MY-LEX PRO/view. Gebleken is dat MY-LEX PRO een duidelijke meerwaarde biedt voor de toegankelijkheid van het E-depot. Verder betreft dit hostings-en licentiekosten van verschillende softwareproducten, zoals de jaarlijkse vergoeding voor onze e-depotvoorziening, te weten de CEP-versie (Cloud Edition Professional) van Preservica. Veel overheidsorganisaties, bijvoorbeeld het Nationaal Archief, maken gebruik van de diensten van Preservica.

<u>Genealogisch centrum</u>
De onttrekking in 2024 betreft de kosten van het scannen van registers van de Burgerlijke Stand.

<u>Publieksfunctie</u>
De onttrekking in 2024 betreft personeelskosten en de kosten van het digitaliseren van films.

IV Overige gegevens

1. Controleplicht

Op basis van geldende wettelijke bepalingen en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden wordt accountantscontrole uitgevoerd. De accountant wordt gevraagd een oordeel te geven over getrouwheid en rechtmatigheid. Daarnaast schrijven ook de statuten van het BHIC een accountants-controle voor.

2. Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming

Volgens artikel 22 van de Regeling Brabants Historisch Centrum kan een batig saldo worden bestemd voor vorming van of toevoeging aan de reserve. De hoogte van de reserve wordt bepaald door het algemeen bestuur, gehoord de minister, de raden van de gemeenten en de algemene besturen van de waterschappen. Voor zover een batig saldo niet wordt aangewend voor de reserve wordt het saldo naar rato uitgekeerd aan de deelnemers.

De reserve bedraagt niet meer dan 10% van de gezamenlijke bijdragen van de minister, de gemeenten en de waterschappen, tenzij door hen gezamenlijk een ander percentage wordt vastgesteld.

3. Voorstel

1. het vaststellen van de jaarrekening 2024 in zijn vergadering van 28 maart 2025, met een batig saldo van € 68.593;

2. a. een bedrag van € 68.593 toe te voegen aan de algemene reserve;
   b. een bedrag van € 150.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve E-depot;
   c. een bedrag van € 9.144 te onttrekken aan de bestemmingsreserve De Citadel;
   d. een bedrag van € 152.483 te onttrekken aan de bestemmingsreserve E-depot;
   e. een bedrag van € 13.923 te onttrekken aan de bestemmingsreserve Genealogisch centrum;
   f. een bedrag van € 28.787 te onttrekken aan de bestemmingsreserve Publieksfunctie;

   g. in te stemmen met de verantwoording van het Dagelijks Bestuur inzake rechtmatigheid;
   h. 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.

4. Gebeurtenissen na balansdatum

Geen.

5. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op het Brabants Historisch Informatie Centrum van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2024 voor het Brabants Historisch Informatie Centrum is € 233.000 (FT-basis). Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van het bestuur; dit bedraagt voor de voorzitter € 34.950 en voor de overige leden € 23.300.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens dit jaar (2024)		[redacted]
Functie(s)		Directeur
Datum aanvang functie in boekjaar		1-jan
Datum einde functie in boekjaar		16-jun
Omvang dienstverband (in fte)		0,89
Gewezen topfunctionaris?		nee
Individueel toep. bezoldigingsmax.	€	94.926
Beloning + Belastbare onkostenvergoedingen	€	54.927
Beloningen betaalbaar op termijn *	€	8.559
Subtotaal	€	63.486
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€	0
Totale bezoldiging boekjaar	**€**	**63.486**

		[redacted]
Gegevens voorgaand jaar (2023)		Directeur
Aanvang en einde functievervulling		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)		0,89
Beloning + Belastbare onkostenvergoedingen	€	115.236
Beloningen betaalbaar op termijn	€	19.582
Totale bezoldiging voorgaand jaar	**€**	**134.818**

* Dit zijn de door de werkgever betaalde pensioenpremies conform de cao.

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Gegevens dit jaar (2024)		[redacted]
Functie(s) bij beëindiging dienstverband		Directeur
Omvang dienstverband (in fte)		0,89
Jaar waarin dienstverband is beëindigd		2024
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging	€	66.667
Individueel toep. bezoldigingsmax.	€	66.667
Totaal uitkeringen wegens beëindiging (som jaren)	€	18.433
Waarvan betaald in 2024	€	18.433
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen	€	0
Het bedrag van de overschrijding en de reden	€	0
Toelichting op vordering Onverschuldigd betaald		n.v.t.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens dit jaar (2024)		[redacted]
Functie(s)		Directeur
Datum aanvang functie in boekjaar		16-jun
Datum einde functie in boekjaar		31-dec
Omvang dienstverband (in fte)		1,00
Gewezen topfunctionaris?		nee
Individueel toep. bezoldigingsmax.	€	126.208
Beloning + Belastbare onkostenvergoedingen	€	68.828
Beloningen betaalbaar op termijn *	€	9.816
Subtotaal	€	78.644
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€	0
Totale bezoldiging boekjaar	**€**	**78.644**

	[redacted]
Gegevens voorgaand jaar (2023)	Niet van toepassing

* Dit zijn de door de werkgever betaalde pensioenpremies conform de cao.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens dit jaar (2024)		[redacted]
Functie(s)		Voorzitter
Datum aanvang functie in boekjaar		1-jan
Datum einde functie in boekjaar		31-dec
Omvang dienstverband (in fte)		n.v.t.
Gewezen topfunctionaris?		nee
Individueel toep. bezoldigingsmax.	€	34.950
Beloning + Belastbare onkostenvergoedingen	€	3.189
Beloningen betaalbaar op termijn *	€	0
Subtotaal	€	3.189
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€	0
Totale bezoldiging boekjaar	**€**	**3.189**

Gegevens voorgaand jaar (2023)	[redacted] Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	n.v.t.
Beloning + Belastbare onkostenvergoedingen	€ 2.006
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
Totale bezoldiging voorgaand jaar	**€ 2.006**

Toezichthoudende topfunctionarissen waarvan bezoldiging € 2.100 of minder

Naam	Functie
De heer prof. dr. [redacted]	Lid
Mevrouw [redacted]	Lid
De heer [redacted]	Lid
De heer mr. [redacted]	Lid
Mevrouw drs. [redacted]	Lid
De heer [redacted]	Lid
De heer mr. [redacted] (vanaf 5 april 2024)	Lid

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2024 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden gemeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

6. Verantwoording Dagelijks Bestuur inzake rechtmatigheid

Verantwoordelijkheid Dagelijks Bestuur
De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders, zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 5 juli 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 205.004.

Bevinding
Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

In de paragraaf rechtmatigheid is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur, aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven, indien van toepassing, welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Datum
18-02-2025

Aan: het bestuur van Brabants Historisch Informatie Centrum

Kenmerk
080.067

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Brabants Historisch Informatie Centrum te 's-Hertogenbosch gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Brabants Historisch Informatie Centrum op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en voldoet aan de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2024 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder het normen- en toetsingskader dat door het bestuur is vastgesteld op 5 juli 2024.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2024;
- de resultatenrekening over 2024;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de rechtmatigheids-verantwoording van het dagelijks bestuur.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het normen- en toetsingskader dat door het bestuur is vastgesteld op 5 juli 2024 en het controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Brabants Historisch Informatie Centrum zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA)

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

San-Q Accountants

Vogelstraat 35
5212 VL 's-Hertogenbosch

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag;
- de verantwoording Dagelijks Bestuur inzake rechtmatigheid;
- andere informatie zoals vereist door het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen uit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het jaarverslag en de andere informatie in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheid van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de rechtmatige totstandkoming van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder het normen- en toetsingskader dat door het bestuur is vastgesteld op 5 juli 2024.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheid voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle fouten en fraude ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO), het normen- en toetsingskader dat door het bestuur is vastgesteld op 5 juli 2024, de Regeling Controleprotocol WNT 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteits-veronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

's-Hertogenbosch, 18 februari 2025

San-Q Accountants
Namens deze:

Was getekend

drs. [redacted] RA