bhic
BRABANTS HISTORISCH INFORMATIE CENTRUM

JAARREKENING
2022

Brabants Historisch Informatie Centrum

's-Hertogenbosch, 2 maart 2023

abel accountants

INHOUDSOPGAVE JAARREKENING 2022

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. Rechtmatigheid 9
10. Verbonden partijen 9
11. Organisatiegegevens 10
12. Besluit Algemeen bestuur 11

III Jaarrekening

1. Balans per 31 december 2022 12
2. Resultatenrekening over 2022 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. Accountantsverklaring 33

I JAARVERSLAG

Zie separaat document.

II PARAGRAFEN

1. Kengetallen

	2021	2022
Bezoeken website	1.405.546	1.313.912
Bezoeken studiezalen	754	1.343
Aantal medewerkers in FTE per 31 december	40,5	40,8
Ziekteverzuimpercentage incl. langdurig in procenten	4,0	3,1
Depotcapaciteit Den Bosch in km.	40,9	40,9
Depotcapaciteit Grave in km.	5,6	5,6
Depotcapaciteit verhuurd aan derden in km.	4,5	4,6

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 2022 bedraagt € 38.439 positief. In onderstaande tabel is een gecomprimeerde weergave van de resultaatontwikkeling weergegeven:

*bedragen * 1.000*	2020	2021	2022	mutatie
Baten				
Bedrijfsopbrengsten	€ 5.238	€ 5.382	€ 5.642	€ 260
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 353	€ 408	€ 327	€ -81
Totaal baten	€ 5.591	€ 5.790	€ 5.969	€ 179
Lasten				
Personeelskosten	€ 2.997	€ 3.110	€ 3.339	€ 229
Huisvestingskosten	€ 1.224	€ 1.306	€ 1.343	€ 37
Organisatiekosten	€ 243	€ 229	€ 247	€ 18
Afschrijvingen	€ 241	€ 252	€ 266	€ 14
Collectiebeheer	€ 336	€ 352	€ 401	€ 49
Publieksbereik	€ 235	€ 210	€ 203	€ -7
Financieringskosten	€ 62	€ 57	€ 38	€ -19
Totaal lasten	€ 5.337	€ 5.515	€ 5.837	€ 321
Totaal saldo van baten en lasten	€ 254	€ 275	€ 132	€ -143
Toevoegingen bestemmingsreserves	€ -500	€ -500	€ -500	€ 0
Onttrekkingen bestemmingsreserves	€ 278	€ 283	€ 406	€ 123
Gerealiseerde resultaat	€ 32	€ 58	€ 38	€ -19

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:

2022	Baten	Lasten	Saldo
Historische archieven 1)	€ 978.000	€ 4.595.226	€ -3.617.226
Algemene dekkingsmiddelen 2)	€ 4.991.437	€ 0	€ 4.991.437
Overhead 3)	€ 0	€ 1.242.270	€ -1.242.270
Heffing VPB 4)	€ 0	€ 0	€ 0
Bedrag onvoorzien	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo van baten en lasten	€ 5.969.437	€ 5.837.496	€ 131.941
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	€ 406.498	€ 500.000	€ -93.502
Resultaat	€ 6.375.935	€ 6.337.496	€ 38.439

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;
- Ontwikkeling en ingebruikname E-depot.

Het weerstandsvermogen bedraagt eind 2022 € 456.578. 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 2021 en 2022 weergegeven:

	31-12-2021	31-12-2022
Algemene reserve	€ 418.139	€ 418.139
Algemene reserve in % van deelnemersbijdragen	8,8%	8,4%
Weerstandsvermogen		
Algemene reserve	€ 418.139	€ 418.139
Nog te bestemmen rekeningresultaat	€ 58.085	€ 38.439
	€ 476.224	€ 456.578

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:

	2021	2022
EMU-saldo	€ 995.000	€ 327.000

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.

	2021	2022
Netto schuldquote*	0%	0%
Solvabiliteitsratio	25%	25%
Structurele exploitatieruimte	0,6%	0,4%

* 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 positief. Dit sluit aan bij het positieve saldo van de jaarrekening 2022. In hoeverre dit feitelijk structureel doorwerkt naar de begroting 2023 analyseren we in 2023 bij de tussentijdse rapportages in 2023.

Structurele exploitatiesaldi	2021	2022
Saldo van baten en lasten	€ 274.696	€ 131.941
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	€ -216.611	€ -93.502
	€ 58.085	€ 38.439
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)*	€ -21.891	€ -15.600
Saldo	€ 36.194	€ 22.839
* Toelichting incidentele baten en lasten		
Incidentele verhuur depotruimte	€ 0	€ -15.600
Faillissementsuitkering	€ -21.891	€ 0
	€ -21.891	€ -15.600

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

Renteschema

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

Renteschema 2022

a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	+/+	€	52.502		
b.	De externe rentebaten	-/-	€	14.535		
	Saldo rentelasten en rentebaten				€	37.967
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	€	0		
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	€	37.967		
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		
					€	-37.967
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente				€	0
d1.	Rente over eigen vermogen	+/+			€	0
d2.	Rente over voorzieningen	+/+			€	0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente				€	0
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-			€	0
f.	Renteresultaat op het taakveld Treasury				€	0

Schatkistbankieren

Door de invoering van het schatkistbankieren zijn decentrale overheden verplicht hun (tijdelijk) overtollige middelen in de schatkist aan te houden. Per 31 december 2022 wordt een bedrag van € 3.751.707 aangehouden bij het Ministerie van Financiën. In 2022 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. Het daadwerkelijk benutte drempelbedrag in 2022 bedroeg gemiddeld € 186.383. 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. In 2022 zijn door herindelingen de gemeente Maashorst en gemeente Land van Cuijk ontstaan.
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.

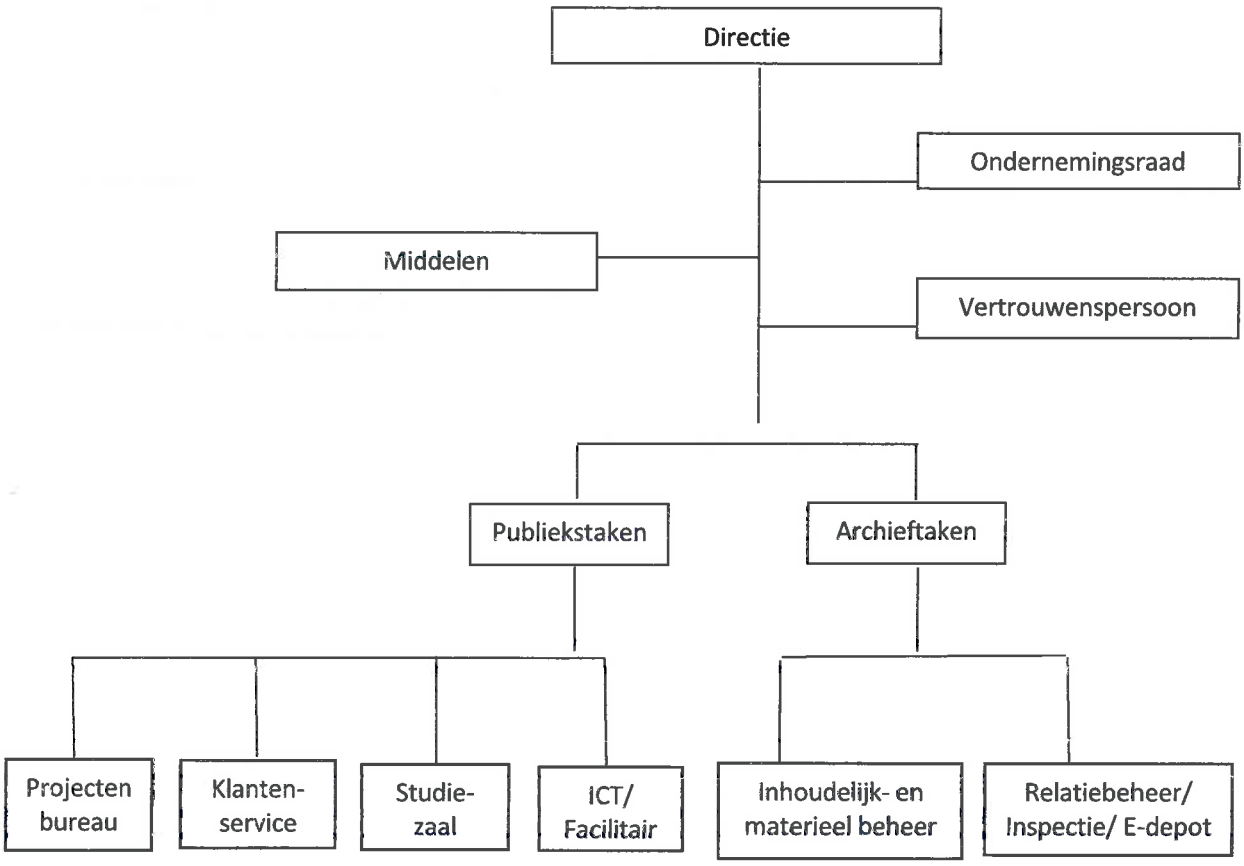
De provincie Noord-Brabant is geen deelnemer aan de gemeenschappelijke regeling van het BHIC, maar heeft met het BHIC een dienstverleningsovereenkomst afgesloten.

De organisatie

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

Het cluster Klantenservice ontvangt en distribueert vragen (gesteld per brief, telefoon, email, mondeling) over de diverse clusters. Daarnaast ontvangt en verwijst het bezoekers door naar andere clusters.
De toegankelijke originelen kunnen in de studiezaal door het publiek worden geraadpleegd.
Het cluster Studiezaal zorgt voor deze dienstverlening. Deze dienstverlening wordt steeds meer digitaal door de service scanning op verzoek.
Het cluster ICT/ Facilitair ondersteunt de werkprocessen van alle clusters, die gebruik maken van diverse geautomatiseerde systemen en het cluster verzorgt daarnaast het technisch gebouwenbeheer.
Het Projectenbureau is verantwoordelijk voor de productontwikkeling, zoals het uitwerken van historische thema's en projecten. Daarnaast draagt het zorg voor optimalisering van diverse werkprocessen.
Het cluster Inhoudelijk-en materieel beheer zorgt voor het toegankelijk maken van informatie via inventarissen, indexen en databases. Daarnaast voor de materiële verzorging van de collectie, voor conservering en restauratie van de analoge archieven.
Het cluster Relatiebeheer/ Inspectie/ E-depot voert inspecties uit en draagt zorg voor het bewerken van informatiedragers, zodanig dat deze opgeslagen kunnen worden en de originele staat bewaard blijft. Het cluster is de schakel tussen het BHIC en de archiefvormers (gemeenten, overheidsinstellingen) die de informatiedragers aanleveren en richt zich op de ontwikkeling en implementatie van het E-depot.
Het cluster Middelen ondersteunt de werkprocessen van alle clusters op het gebied van organisatie, huisvesting, financiën en personeel.

Het organigram van het Brabants Historisch Informatie Centrum geeft het volgende beeld:



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

9. Rechtmatigheid
In de "Regeling Brabants Historisch Centrum" is opgenomen dat jaarlijks een financieel verslag wordt opgesteld met een verklaring omtrent getrouwheid en rechtmatigheid. Het algemeen bestuur wordt gevraagd regels vast te stellen met betrekking tot de organisatie van de financiële administratie, kasbeheer, boekhouding, ontvangsten en betalingen. Daarnaast worden regels opgesteld met betrekking tot de controle op de financiële administratie en het kasbeheer. Het gaat om rechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole. Dit begrip is minder omvattend dan het juridische begrip. Bij rechtmatigheid moet worden vastgesteld dat baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit blijft beperkt tot handelingen waaruit financiële gevolgen voortkomen. Behalve een oordeel over de getrouwheid, wordt ook een expliciet oordeel gevraagd over rechtmatigheid. In het kort gezegd betekent dit dus dat de accountant een oordeel wordt gevraagd of gewerkt is volgens vastgestelde afspraken en regelgeving.

De afspraken zijn vastgelegd in de regeling "Administratieve organisatie en interne beheersing (AO/IB)". Hierin zijn de belangrijkste middelen en maatregelen voor realisatie van een adequate en betrouwbare administratieve organisatie en interne beheersing (AO/IB) bij het Brabants Historisch Informatie Centrum beschreven. Bij AO/IB gaat het om het systematisch verzamelen, vastleggen en verwerken van gegevens. Een administratieve organisatie en interne beheersing zijn gericht op de informatieverstrekking voor de dagelijks bedrijfsvoering, het kunnen functioneren en beheersen van de organisatie en het hierover verantwoording af kunnen leggen.

Er is inzicht in hoe de processen lopen, hoe de taakverdeling is en wie bevoegd is. Er zijn tegengestelde belangen gecreëerd, zodat de kans op fraude en misbruik beperkt worden (functiescheiding). De mate waarin dit kan is overigens afhankelijk van de grootte van de organisatie. Nadere afspraken en uitwerkingen van/over administratief-organisatorische aspecten behoren ook tot de AO/IB van een organisatie. Hiertoe zijn autorisatietabellen opgesteld. Ten slotte wordt gebruik gemaakt van werkinstructies, werkprogramma's en standaardformulieren voor het goed laten functioneren van de AO/IB.

Voor de beoordeling van de rechtmatigheid zijn door de Controller interne controles uitgevoerd op werking van de AO/IB in het 1e kwartaal (week 17), het 2e kwartaal (week 30), het 3e kwartaal (week 44) en het 4e kwartaal (week 3). Voor het uitvoeren van deze werkzaamheden wordt gebruik gemaakt van het "Werkprogramma interne audit". 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 van materiële betekenis geconstateerd.

10. 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 2022 en op 31 december 2022: het BHIC participeert voor 11%, Gemeente Grave voor 39% en Mooiland Maasland voor 50%.
Omvang van het eigen vermogen	Eigen vermogen 1-1-2022: € 0 Eigen vermogen 31-12-2022: € 0
Omvang van het vreemd vermogen	Vreemd vermogen 1-1-2022: € 224.843 (Totaal Reservefonds Vve). Vreemd vermogen 31-12-2022: € 288.312 (Totaal Reservefonds Vve).
Financieel resultaat	Totaal resultaat 2022: € 3.529 negatief (totaal resultaat 2021: € 10.364 negatief). Het aandeel van het BHIC bedraagt € 388 negatief. Na toerekening van ieders aandeel sluit de jaarlijkse exploitatie zonder saldo.

11. Organisatiegegevens

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

Doelstellingen

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

Samenstelling directie

De directie wordt gevoerd door de heer J.C. Kriek. De directeur valt onder de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Voor een nadere toelichting verwijzen wij u naar hoofdstuk IV Overige gegevens van deze jaarrekening. De totale bezoldiging ligt onder het van toepassing zijnde WNT-maximum.

Samenstelling Algemeen bestuur

Naam	Functie
De heer drs. P.L.B.A. van Geel	Voorzitter
De heer prof. dr. H.C. Bunt	Lid
Mevrouw A.M. Demmers-van der Geest	Lid
De heer R.J. van de Mortel	Lid
De heer mr. J.C.M. Pommer	Lid
Mevrouw drs. M.A.H. Moorman	Lid
De heer mr. V.E.C. Lokin	Lid
Vacature	Lid

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.

12. Besluit Algemeen bestuur
Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling het Brabants Historisch Informatie Centrum besluit tot:

1. het vaststellen van de jaarrekening 2022 in zijn vergadering van 31 maart 2023, met een batig saldo van € 38.439;

2. a. een bedrag van € 38.439 toe te voegen aan de bestemmingsreserve E-depot-infrastructuur;

   b. een bedrag van € 125.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve De Citadel;
   c. een bedrag van € 25.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve E-depot-infrastructuur;
   d. een bedrag van € 100.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve E-depot-uitvoering;
   e. een bedrag van € 75.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Genealogisch centrum;
   f. een bedrag van € 175.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Publieksfunctie;

   g. een bedrag van € 41.172 te onttrekken aan de bestemmingsreserve De Citadel;
   h. een bedrag van € 62.244 te onttrekken aan de bestemmingsreserve E-depot-infrastructuur;
   i. een bedrag van € 132.393 te onttrekken aan de bestemmingsreserve E-depot-uitvoering;
   j. een bedrag van € 59.168 te onttrekken aan de bestemmingsreserve Genealogisch centrum;
   k. een bedrag van € 111.521 te onttrekken aan de bestemmingsreserve Publieksfunctie;

   l. in te stemmen, in het kader van rechtmatigheid, met de begrotingsoverschrijdingen en –onderschrijdingen op rubrieksniveau;

   m. te verklaren dat de voorzieningen voor onderhoud en instandhouding van voldoende omvang zijn voor de bekostiging van het toekomstig onderhoud en instandhouding, op basis van een recent beheerplan.

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

J.C. Kriek
Directeur

III Jaarrekening

III.1 Balans per 31 december 2022

	31-12-2021		31-12-2022	
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Investeringen met een economisch nut		€ 1.995.321		€ 2.066.047
VLOTTENDE ACTIVA				
Voorraden		€ 453		€ 328
Uitzettingen looptijd < 1 jaar				
Vorderingen op openbare lichamen	€ 0		€ 0	
Overige vorderingen	€ 10.273		€ 4.422	
		€ 10.273		€ 4.422
Liquide middelen		€ 3.587.305		€ 3.863.288
Overlopende activa		€ 207.427		€ 275.216
Totaal vaste activa		€ 5.800.779		€ 6.209.301

	31-12-2021		31-12-2022	
VASTE PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	€ 418.139		€ 418.139	
Bestemmingsreserves	€ 968.048		€ 1.119.635	
Gerealiseerde resultaat	€ 58.085		€ 38.439	
		€ 1.444.272		€ 1.576.213
Voorzieningen		€ 2.392.764		€ 2.789.630
Vaste schulden looptijd > 1 jaar				
Binnenlandse banken		€ 1.320.000		€ 1.210.000
VLOTTENDE PASSIVA				
Vlottende schulden looptijd < 1 jaar				
Overige schulden		€ 352.970		€ 423.771
Overlopende passiva		€ 290.773		€ 209.687
Totaal vaste passiva		€ 5.800.779		€ 6.209.301

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

abel accountants
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

III.2 Resultatenrekening over 2022

	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2022
Baten			
Bijdrage Ministerie OCW	€ 2.945.248	€ 2.835.900	€ 3.074.437
Bijdrage gemeenten en waterschappen	€ 1.790.851	€ 1.917.000	€ 1.917.000
Dienstverlening Provincie Noord-Brabant	€ 645.878	€ 654.800	€ 650.878
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 408.658	€ 237.700	€ 327.122
Totaal baten	€ 5.790.635	€ 5.645.400	€ 5.969.437
Lasten			
Personeelskosten	€ 3.110.336	€ 3.196.100	€ 3.339.382
Huisvestingskosten	€ 1.305.834	€ 1.361.400	€ 1.342.956
Organisatiekosten	€ 228.967	€ 235.900	€ 247.298
Afschrijvingen	€ 251.757	€ 257.300	€ 265.991
Collectiebeheer	€ 352.074	€ 321.000	€ 401.306
Publieksbereik	€ 210.172	€ 221.200	€ 202.596
Financieringskosten	€ 56.799	€ 52.500	€ 37.967
Totaal lasten	€ 5.515.939	€ 5.645.400	€ 5.837.496
Totaal saldo van baten en lasten	€ 274.696	€ 0	€ 131.941
Toevoegingen reserves			
Bestemmingsreserves	€ -500.000	€ -500.000	€ -500.000
Onttrekkingen reserves			
Bestemmingsreserves	€ 283.389	€ 500.000	€ 406.498
Gerealiseerde resultaat	€ 58.085	€ 0	€ 38.439

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

III.3 Kasstroomoverzicht

	31-12-2021		31-12-2022	
Kasstroom uit operationele activiteiten	€	€	€	€
Gerealiseerde resultaat		58.085		38.439
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	251.757		265.991	
- mutaties bestemmingsreserves	216.611		93.502	
- mutaties bestemmingsfondsen	0		0	
- mutaties voorzieningen	603.590		396.866	
		1.071.958		756.359
Veranderingen in werkkapitaal:				
- voorraden	171		125	
- uitzettingen looptijd < 1 jaar	-9.798		5.851	
- overlopende activa	31.489		-67.789	
- netto vlottende schulden < 1 jaar	-129.970		70.801	
- overlopende passiva	-6.211		-81.086	
		-114.319		-72.098
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		**1.015.724**		**722.700**
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-64.823		-336.717	
Mutatie leningen u/g	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		**-64.823**		**-336.717**
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)		**840.901**		**275.983**
Eindsaldo geldmiddelen				
Saldo 1 januari		2.746.404		3.587.305
Saldo 31 december		3.587.305		3.863.288
Mutatie		**840.901**		**275.983**

abel accountants
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

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 2021 zijn, waar nodig, anders gerubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2022 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 heteinde 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:

	31-12-2021	31-12-2022
Grond	€ 94.034	€ 94.034
Gebouwen	€ 1.203.218	€ 1.156.941
Verbouwingen	€ 12.821	€ 11.243
Bedrijfsinstallaties	€ 65.119	€ 35.741
Inventarissen	€ 72.315	€ 192.597
Depotinrichtingen	€ 244.786	€ 226.977
ICT-Hardware	€ 216.631	€ 276.337
ICT-Software	€ 86.397	€ 72.177
Totaal materiële vaste activa	€ 1.995.321	€ 2.066.047

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	Afschrijvings-percentage	Stand 31-12-2021	Investeringen in 2022	Afschrijving in 2022	Stand 31-12-2022
Grond	-	€ 94.034	€ 0	€ 0	€ 94.034
Gebouwen	2,5%	€ 1.203.218	€ 0	€ 46.277	€ 1.156.941
Verbouwingen	10%	€ 12.821	€ 0	€ 1.578	€ 11.243
Bedrijfsinstallaties	5, 6²/³, 10%	€ 65.119	€ 0	€ 29.378	€ 35.741
Inventarissen	10%,20%	€ 72.315	€ 139.764	€ 19.482	€ 192.597
Depotinrichtingen	4%/10%	€ 244.786	€ 11.501	€ 29.310	€ 226.977
ICT-Hardware	20%	€ 216.631	€ 164.122	€ 104.416	€ 276.337
ICT-Software	20%	€ 86.397	€ 21.330	€ 35.550	€ 72.177
	Totaal	€ 1.995.321	€ 336.717	€ 265.991	€ 2.066.047

Dit jaar is er geïnvesteerd in werkplekken om het plaatsonafhankelijk werken te faciliteren. Er is geïnvesteerd in meubilair, laptops, tablets, randapparatuur en accessoires. Daarnaast is er een poederafzuigkap voor materieel beheer aangeschaft en is er een pantry vervangen. Vanwege de toename in data en het bewaren daarvan, is de opslagcapaciteit (storage) uitgebreid.

Door het opnieuw inrichten van de werkplekken, is er dit jaar gedesinvesteerd in het meubilair (grotendeels uit 1998/2005/2008/2009) en vaste PC-opstellingen (64 stuks uit 2013/2014). Daarnaast is de nieuwe storage oplossing verder uitgebreid en is de oude oplossing (2009/2016) nu volledig buiten werking gesteld. Tenslotte is de Wifi-oplossing uit 2014 vervangen. Zowel het meubilair als de ICT-hardware was volledig afgeschreven, had geen waarde meer en is afgevoerd.

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden	31-12-2021	31-12-2022
Boeken	€ 453	€ 328

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 31-12-2021	Toevoeging in 2022	Onttrekking in 2022	Stand 31-12-2022
Loon- en prijscompensatie rijk	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Overige vorderingen	31-12-2021	31-12-2022
Debiteuren	€ 10.273	€ 4.422

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

Liquide middelen	31-12-2021	31-12-2022
Kassen	€ 1.344	€ 1.431
Rekening-courant banken	€ 22.585	€ 59.288
Spaarrekening banken	€ 50.857	€ 50.862
Schatkistbankieren	€ 3.512.519	€ 3.751.707
Totaal liquide middelen	€ 3.587.305	€ 3.863.288

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	31-12-2021	31-12-2022
Vooruitbetaalde bedragen		
Onderhoudskosten ICT-voorzieningen	€ 114.118	€ 85.189
Licentie- en hostingskosten	€ 55.343	€ 74.520
Verzekeringspremies	€ 22.506	€ 25.070
Personeelskosten	€ 3.662	€ 292
Huisvestingskosten	€ 0	€ 768
Organisatiekosten	€ 0	€ 7.496
Collectiebeheer	€ 2.434	€ 41.836
Publieksbereik	€ 0	€ 6.317
Overige vooruitbetaalde kosten	€ 1.000	€ 1.000
	€ 199.063	€ 242.488
Nog te ontvangen bedragen		
Terug te ontvangen BTW	€ 710	€ 0
Afrekening energiekosten	€ 7.604	€ 9.408
Afrekening kopieerkosten	€ 0	€ 2.243
Personeelskosten	€ 0	€ 7.684
Rentebaten	€ 0	€ 13.342
Overige vorderingen	€ 50	€ 51
	€ 8.364	€ 32.728
Totaal overlopende activa	€ 207.427	€ 275.216

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	Stand 31-12-2021	Toevoeging in 2022	Onttrekking in 2022	Stand 31-12-2022
Totaal	€ 418.139	€ 0	€ 0	€ 418.139
	Algemene reserve in % van deelnemersbijdragen			8,4%

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 31-12-2021	Toevoeging in 2022	Onttrekking in 2022	Stand 31-12-2022
De Citadel (1)	€ 578.768	€ 125.000	€ 41.172	€ 662.596
E-depot infrastructuur (2)	€ 52.406	€ 83.085	€ 62.244	€ 73.247
E-depot uitvoering (3)	€ 70.783	€ 100.000	€ 132.393	€ 38.390
Genealogisch centrum (4)	€ 148.653	€ 75.000	€ 59.168	€ 164.485
Publieksfunctie (5)	€ 117.438	€ 175.000	€ 111.521	€ 180.917
Totaal	€ 968.048	€ 558.085	€ 406.498	€ 1.119.635

(1) <u>De Citadel</u>

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

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

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

De onttrekking in 2022 betreft kosten in verband met de herbestemming van het voormalig restauratieatelier, waarvoor plannen worden ontwikkeld. Verder zijn er kosten gemaakt voor het uitwerken van de bestemming en profilering van De Citadel als geheel. Dit jaar hebben we een onderzoek gedaan naar mogelijke verduurzamingsmaatregelen door een EPA-U (Energie Prestatie Advies Utiliteitsgebouwen) op te laten stellen. De doelstelling hiervan is te onderzoeken of we ons gebouw met een verbeterd installatieconcept zo optimaal mogelijk kunnen verduurzamen en ons energieverbruik verder kunnen reduceren.

(2) E-depot infrastructuur
Het rijk beschikt over een e-depot, dat nog maar voor beperkte tijd kan fungeren als e-depot voor de deelnemers. De RHC's moeten zelf voor een e-depotvoorziening zorgen. Het BHIC heeft sinds 1 juli 2021 een eigen e-depotvoorziening. We krijgen steeds meer inzicht in de kosten, de financiering en de snelheid van invoering van het e-depot. De deelnemers van het BHIC zorgen vanaf 2024, via een groeimodel, voor de bekostiging van deze voorziening. De reserve wordt ingezet voor de bekostiging in de tussenliggende periode.

De onttrekking in 2022 betreft onder meer de kosten voor de aanschaf van MY-LEX PRO/view. Gebleken is dat MY-LEX PRO een duidelijke meerwaarde biedt voor de toegankelijkheid van het E-depot. Daarnaast betreft dit exploitatiekosten van de e-depotvoorziening, waaronder hostings-en licentiekosten van verschillende softwareproducten.

(3) E-depot uitvoering
De verwachting dat de aansluiting op het rijks e-depot wel eens tijdelijk zou zijn, was er al langer. Om die reden is het BHIC al enige tijd geleden begonnen met een traject om te komen tot een eigen e-depot voor de eigen partners in de gemeenschappelijke regeling. Het BHIC heeft sinds 1 juli 2021 een eigen e-depotvoorziening.

De onttrekking in 2022 betreft 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. Daarnaast betreft het kosten van de ontwikkeling van een nieuwe Preservica-connector door MY-LEX. Tenslotte zijn er de kosten van de inrichting van de huidige collecties in de nieuwe omgeving. Verder betreft dit hostingskosten, welke door het Nationaal Archief in rekening zijn gebracht.

(4) Genealogisch centrum
In de notitie "(Ook) Ons Brabant Beleidsplan 2023-2026" worden de ambities voor de komende jaren geformuleerd. Voor het realiseren van de ambitie "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. Nu moeten de gegevens uit de aktes aan de betreffende scans worden gekoppeld.

De onttrekking in 2022 betreft de kosten van het scannen van aktes, internet-en clouddiensten en de hostingskosten.

(5) Publieksfunctie
In de notitie "(Ook) Ons Brabant Beleidsplan 2023-2026" worden de ambities 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. Voor het realiseren van deze ambities met betrekking tot de publieksfunctie is een bestemmingsreserve gevormd.

De onttrekking in 2022 betreft personeelskosten, kosten van het digitaliseren en ompakken van films en de verdere ontwikkeling van beheer- en presentatieplatform van de foto's en films. Daarnaast betreft het de kosten van hosting van de data.

Gerealiseerde resultaat
Het verloop is als volgt:

	Stand 31-12-2021	Toevoeging in 2022	Onttrekking in 2022	Stand 31-12-2022
Totaal	€ 58.085	€ 38.439	€ 58.085	€ 38.439

Het gerealiseerde resultaat bedraagt € 38.439. Voorgesteld wordt dit bedrag toe te voegen aan de bestemmingsreserve E-depot infrastructuur. De onttrekking in 2022 betreft het gerealiseerde resultaat over 2021 en dit bedrag is toegevoegd aan de bestemmingsreserve E-depot infrastructuur.

Voorzieningen
Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

	Stand 31-12-2021	Toevoeging in 2022	Vrijval in 2022	Stand 31-12-2022
Onderhoudsvoorziening Grave (1)	€ 120.835	€ 3.329	€ 0	€ 124.164
Onderhouds-en instandhoudings-voorziening De Citadel (2)	€ 2.123.276	€ 853.876	€ 591.503	€ 2.385.649
IKB-en vitaliteitsverlof (3)	€ 148.653	€ 206.400	€ 75.236	€ 279.817
Totaal	€ 2.392.764	€ 1.063.605	€ 666.739	€ 2.789.630

(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.

(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 toevoeging voor dit jaar is berekend op € 853.876.

De vrijval in 2022 betreft onder meer het onderhoudscontract van de installaties, buitenschilderwerk, binnenschilderwerk, vloerbedekking, linoleum, de aanschaf van een nieuwe inbraakinstallatie en het groenonderhoud van De Citadel.

(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 oudere medewerkers om vitaliteitsverlofuren te sparen. Voor het opnemen van verlof in het laatste jaar voor pensionering kunnen aanvullende fiscale regels gelden. De toevoeging is voor dit jaar berekend op € 206.400.

De vrijval in 2022 betreft de opname van verlofuren door medewerkers.

Vaste schulden rente-typische looptijd > 1 jaar
Binnenlandse banken

	Aflossings-wijze	Looptijd	Oorspronkelijk Bedrag	Aflossings-verplichting	Stand 31-12-2021
BNG 40.100581 (2005)	Lineair	20 jaar	€ 600.000	€ 30.000	€ 120.000
BNG 40.101402 (2006)	Lineair	30 jaar	€ 2.400.000	€ 80.000	€ 1.200.000
		Totaal	€ 3.000.000	€ 110.000	€ 1.320.000

	Opname in 2022	Aflossing in 2022	Stand 31-12-2022
BNG 40.100581 (2005)	€ 0	€ 30.000	€ 90.000
BNG 40.101402 (2006)	€ 0	€ 80.000	€ 1.120.000
Totaal	€ 0	€ 110.000	€ 1.210.000

Het deel van de langlopende schulden met een looptijd langer dan 5 jaar bedraagt € 660.000. Dit betreft € 0 voor lening BNG 40.100581 en € 660.000 voor lening BNG 40.101402. Lening BNG 40.100581 heeft een rentepercentage van 3,95% en lening BNG 40.101402 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:

	31-12-2021	31-12-2022
Overige schulden		
Crediteuren	€ 146.018	€ 151.748
Loonbelasting en sociale lasten	€ 170.888	€ 142.988
Pensioenen	€ 36.064	€ 755
Omzetbelasting	€ 0	€ 128.280
Totaal netto vlottende schulden	€ 352.970	€ 423.771

Overlopende passiva	31-12-2021	31-12-2022
Nog te betalen kosten		
Personeelskosten	€ 34.040	€ 27.239
Huisvestingskosten	€ 14.620	€ 26.120
Organisatiekosten	€ 4.639	€ 8.524
ICT-kosten	€ 11.887	€ 0
Collectiebeheer	€ 0	€ 4.054
Publieksbereik	€ 6.215	€ 4.062
Rentelasten	€ 26.935	€ 24.777
Investeringen	€ 0	€ 5.750
Accountantskosten	€ 14.218	€ 12.000
Overige kosten	€ 0	
	€ 112.554	€ 112.526

		31-12-2021		31-12-2022
Vooruitontvangen bedragen				
Huur en gebruik depotruimten	€	22.463	€	18.155
Conserveringsgelden	€	9.501	€	7.601
Uittredingsbijdrage Haaren	€	32.510	€	12.210
Saldo Paleografie	€	11.982	€	5.960
Project Digitale Toegankelijkheid	€	18.515	€	18.515
Projectgelden Mondriaanfonds	€	83.248	€	34.720
Overige vooruitontvangen bedragen	€	0	€	0
	€	178.219	€	97.161
Totaal overlopende passiva	€	290.773	€	209.687

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 2022 bedroeg € 176.216.

Service- en onderhoudscontracten
Per 1 januari 2019 is het eigenaarsonderhoud door het RVB overgedragen aan het BHiC. Voor het uitvoeren van deze taak is een onderhoudscontract voor de installaties afgesloten, waarvan de kosten in 2022 € 76.093 bedroegen. De kosten voor de luchtzuivering van de depots op de locatie 's-Hertogenbosch bedragen dit jaar € 19.401.

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 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2022
Bijdrage Ministerie OCW - lumpsum	€ 2.785.173	€ 2.835.900	€ 2.915.346
Bijdrage Ministerie OCW - bijdrage e-depot	€ 0	€ 0	€ 100.000
Bijdrage Ministerie OCW - bijdrage kenniscomponent	€ 0	€ 0	€ 50.000
Bijdrage Ministerie OCW - ontwikkeling e-producten	€ 0	€ 0	€ 9.091
Bijdrage Ministerie OCW - DTR-gelden	€ 160.075	€ 0	€ 0
Bijdrage Gemeenten en waterschappen	€ 1.790.851	€ 1.917.000	€ 1.917.000
Dienstverlening Provincie Noord-Brabant	€ 645.878	€ 654.800	€ 650.878
Totaal bedrijfsopbrengsten	€ 5.381.977	€ 5.407.700	€ 5.642.315

Bijdrage Ministerie OCW - lumpsum
De lumpsumbijdrage is in 2022 hoger als gevolg van de loon- en prijscompensatie 2022.

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 per 1 januari 2025, zijn er afspraken gemaakt. Onderdeel van deze afspraken is het faciliteren van de digitale transitie door het Rijk. Hiertoe heeft het Rijk € 100.000 beschikbaar gesteld voor de aanloopkosten van een e-depot. Daarnaast is er een bedrag van € 50.000 per jaar toegekend voor de periode 2022 tot en met 2026, voor de zogeheten kenniscomponent op het terrein van informatie, archief en digitalisering. Tenslotte ontvingen de RHC's samen een bedrag van € 100.000 voor de gezamenlijke ontwikkeling van e-producten en e-diensten. Het aandeel van het BHIC hierin bedroeg € 9.091. De DTR-gelden (Digitale taken rijk) zijn vanaf 2022 ingetrokken door het Rijk.

Bijdrage Gemeenten en waterschappen
De bijdragen zijn in 2022 hoger als gevolg van de loon- en prijscompensatie 2022. De bijdrage daalt door de uittreding van de gemeente Haaren en stijgt weer door toetreding van gemeente Boxtel. De toename is daarnaast een verschuiving van opbrengsten als gevolg van de dienstverleningsovereenkomst met de Gemeente Boxtel. Voorheen werden deze opbrengsten verantwoord onder de overige bedrijfsopbrengsten.

Dienstverlening Provincie Noord-Brabant
Voor de periode 2022-2027 is een nieuwe dienstverleningsovereenkomst (DVO) afgesloten tussen de Provincie Noord-Brabant en het BHIC.

Overige bedrijfsopbrengsten	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2022
Verhuur vastgoed en catering	€ 22.686	€ 9.500	€ 40.325
Verhuur depotruimte	€ 348.681	€ 226.700	€ 274.106
Dienstverlening	€ 12.631	€ 1.500	€ 5.393
Overige opbrengsten	€ 24.660	€ 0	€ 7.298
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	€ 408.658	€ 237.700	€ 327.122

De post "verhuur vastgoed en catering" is hoger door de verhuur van kantoorruimte. De verhuur aan depotruimte is lager door de verschuiving van opbrengsten naar bijdrage gemeenten, als gevolg van de toetreding van de Gemeente Boxtel. De verhuur van depotruimte is hoger door indexering, geringe toename van het aantal verhuurde meters en een tijdelijke verhuur voor een bedrag van € 15.600.

abel accountants
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

LASTEN

Personeelskosten	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2022
Salarissen en toeslagen	€ 2.090.304	€ 2.195.400	€ 2.262.646
Pensioenpremies en sociale lasten	€ 603.626	€ 664.900	€ 663.530
Personeel niet in loondienst	€ 301.708	€ 230.600	€ 250.531
Andere personeelskosten	€ 114.699	€ 105.200	€ 162.675
Totaal personeelskosten	€ 3.110.337	€ 3.196.100	€ 3.339.382

Salarissen en toeslagen

De salariskosten zijn in 2022 met name hoger dan in 2021 door periodieken, een CAO-verhoging per 1 januari 2022 (€ 75 schaalverhoging) en een verhoging per 1 juli 2022 van 3,0%. De post salariskosten omvat behalve reguliere salariskosten ook het IKB-budget. Dit budget omvat andere brutosalarisbestanddelen, zoals vakantietoeslag, eindejaarstoeslag, levensloopbijdrage en enkele toeslagen. 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 2021 wordt veroorzaakt door hogere bruto salariskosten. De pensioenpremie van het Ouderdomspensioen bleef gelijk en bedroeg 25,9%.

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 met name gestegen ten opzichte van 2021 door de hogere bruto salariskosten.

Personeel niet in loondienst

De kosten voor personeel niet in loondienst zijn in 2022 lager door het beëindigen van een detacheringsovereenkomst met Museum Boijmans Van Beuningen. Voor schoonmaakdiensten werd voor een bedrag van € 33.000 ingehuurd, voor de service scannen op verzoek € 71.000 en voor ICT-diensten € 48.000. 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 2022 € 66.000. Daarnaast zijn er de kosten voor het inhuren administratieve diensten, inspecties en promotie.

Andere personeelskosten

Dit betreft met name scholingskosten, kosten arbodienst, reiskosten, wervingskosten, kerstpakketten, kosten BHV en overige personeel gerelateerde kosten. De kosten zijn met name hoger door scholing en organisatieontwikkeling. In 2022 is er veel aandacht geweest voor talentenontwikkeling en zijn de kernwaarden van het BHIC vastgesteld.

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 31-12-2021	Begroting 2022	Werkelijk 31-12-2022
	FTE	FTE	FTE
Personeel in loondienst	36,3	36,0	37,1
Personeel niet in loondienst	4,2	4,3	3,7
Totaal FTE	**40,5**	**40,3**	**40,8**

Huisvestingskosten	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2022
Huurkosten	€ 171.129	€ 178.600	€ 176.216
Belastingen en verzekeringen	€ 24.783	€ 26.000	€ 25.893
Toevoeging onderhoud en instandhouding	€ 863.158	€ 838.000	€ 857.205
Onderhoud en verduurzaming	€ 68.714	€ 157.500	€ 89.242
Energiekosten	€ 154.723	€ 141.000	€ 169.704
Andere huisvestingskosten	€ 23.327	€ 20.300	€ 24.696
Totaal huisvestingskosten	€ 1.305.834	€ 1.361.400	€ 1.342.956

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 2022 bedroeg € 176.216.

Toevoeging onderhoud en instandhouding

Per 1 januari 2019 is het eigenaarsonderhoud door het RVB overgedragen naar het BHIC. Het Rijk blijft eigenaar, maar het BHIC is verantwoordelijk voor het onderhoud en de instandhouding van De Citadel. Daartoe is een onderhouds-en instandhoudingsplan opgesteld met een looptijd van 30 jaar. De berekende toevoeging aan de gevormde voorziening bedraagt € 853.876. Het restant van deze post betreft de toevoeging aan de onderhoudsvoorziening van de locatie Grave, een bedrag van € 3.329.

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 € 16.000 en voor Grave op € 11.000. 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 (€ 21.000).
Ten slotte is er geld besteed aan de planontwikkeling herbestemming voormalig restauratieatelier en zijn er kosten gemaakt voor het uitwerken van de bestemming en profilering van De Citadel als geheel. In het kader van verduurzaming hebben we een onderzoek gedaan naar mogelijke verduurzamingsmaatregelen door een EPA-U (Energie Prestatie Advies Utiliteitsgebouwen) op te laten stellen.

Energiekosten

De energie wordt centraal ingekocht door het Rijksvastgoedbedrijf en ook wij hebben last van de gestegen energieprijzen. 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%). De klimaatinstallaties worden voor een belangrijk deel elektrisch aangestuurd.

Voor 2022 zijn de gevolgen beperkt gebleven, omdat het Rijksvastgoedbedrijf de energie voor 2022 al grotendeels had ingekocht. Het verbruik proberen we verder te beperken en we willen op basis van het EPA-U onderzoek (Energie Prestatie Advies Utiliteitsgebouwen) het energieverbruik verder reduceren. Zowel het elektraverbruik als het gasverbruik is in 2022 gedaald ten opzichte van 2021.

Andere huisvestingskosten

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

Organisatiekosten	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2022
Kantoorkosten, telefonie en dataverbindingen	€ 51.773	€ 48.400	€ 44.438
Advies-, administratie- en accountantskosten	€ 48.413	€ 51.700	€ 50.857
Automatiseringskosten	€ 104.841	€ 97.300	€ 109.035
Algemene kosten	€ 21.987	€ 33.100	€ 32.224
Andere organisatiekosten	€ 1.954	€ 5.400	€ 10.744
Totaal organisatiekosten	€ 228.968	€ 235.900	€ 247.298

Automatiseringskosten

Deze kosten zijn hoger door het verplaatsen van de replicatie van de dataopslag van gedigitaliseerd materiaal naar een extern datacenter (ten behoeve van geografische scheiding). Tot dat moment was deze ondergebracht in de serverruimte van onze locatie in Grave. Door het verhuren van de begane grond in Grave en de al bestaande wens dit bij een externe partij te beleggen, is deze wijziging doorgevoerd.

Afschrijvingen	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2022
Gebouwen	€ 46.277	€ 46.300	€ 46.277
Installaties	€ 29.378	€ 29.400	€ 29.378
Verbouwingen	€ 1.306	€ 400	€ 1.578
Inventarissen	€ 14.736	€ 13.500	€ 19.482
Depotinrichtingen	€ 29.442	€ 29.400	€ 29.310
ICT- hardware	€ 94.003	€ 96.000	€ 104.416
ICT- software	€ 36.615	€ 42.300	€ 35.550
Totaal afschrijvingen	€ 251.757	€ 257.300	€ 265.991

De hogere afschrijving op inventarissen is het gevolg van het vervangen van het kantoormeubilair. De hogere ICT-afschrijving op hardware vloeit voort uit de aanschaf van laptops, tablets, randapparatuur en accessoires op alle werkplekken. Daarnaast is de opslagcapaciteit (storage) uitgebreid, hetgeen ook tot een hogere afschrijving heeft geleid.

Collectiebeheer	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2022
Transport archief en aankoop collecties	€ 3.139	€ 7.000	€ 3.297
Gebruiksgoederen en onderhoudskosten depots	€ 27.978	€ 25.500	€ 13.635
Scannen door derden en digitaliseringskosten	€ 140.255	€ 60.000	€ 91.206
Internet-, cloud- en hostingsdiensten	€ 122.988	€ 160.500	€ 177.756
Inhuur derden en ontwikkeling	€ 57.714	€ 68.000	€ 115.412
Totaal collectiebeheer	€ 352.074	€ 321.000	€ 401.306

Scannen door derden en digitaliseringskosten
Dit jaar betreft dit het scannen van rechtbankvonnissen, microfiches, registers van de Burgerlijke Stand en beeldmateriaal.

Internet-, cloud- en hostingsdiensten
Dit betreft diensten voor het beheer en onderhoud van onze collectie. 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. Een ander deel betreft de digitale archieven van onze deelnemers die worden opgenomen in onze e-depotvoorziening. De stijging ten opzichte van 2021 komt door de aanschaf van de e-depotvoorziening per 1 juli 2021, wat betekent dat in 2022 de kosten een volledig jaar betreffen.

Inhuur derden en ontwikkeling
Dit betreft de inhuur van derden voor de ontwikkeling en verbetering van de hierboven genoemde diensten. De aanschaf van MY-LEX PRO/view, dat een duidelijke meerwaarde biedt voor de toegankelijkheid van het E-depot, heeft geleid tot hogere kosten ten opzichte van 2021. Verder betreft dit de kosten van de ontwikkeling van een nieuwe Preservica-connector door MY-LEX.

Publieksbereik	**Werkelijk 2021**	**Begroting 2022**	**Werkelijk 2022**
Bibliotheek en studiezaal	€ 10.114	€ 17.400	€ 7.119
Internet-, cloud- en hostingsdiensten	€ 90.893	€ 106.600	€ 96.120
Inhuur derden en ontwikkeling	€ 72.457	€ 59.500	€ 60.381
Publiciteit en promotie	€ 36.708	€ 37.700	€ 38.976
Totaal publieksbereik	€ 210.172	€ 221.200	€ 202.596

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

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.

Financieringskosten	**Werkelijk 2021**	**Begroting 2022**	**Werkelijk 2022**
Rentelasten	€ 57.015	€ 52.500	€ 52.502
Rentebaten	€ -216	€ 0	€ -14.535
Totaal financieringskosten	€ 56.799	€ 52.500	€ 37.967

Dit betreft de lasten van de twee langlopende leningen van de BNG afgesloten in 2005 en 2006. De rentelasten dalen vanwege het lineaire aflossingsschema van beide leningen. De leningen hebben een rentepercentage van 3,95% resp. 4,16%. De leningen zijn niet vervroegd aflosbaar.

De rentebaten zijn afkomstig van het Rijk. Inmiddels ontvangen we weer een rentevergoeding over ons saldo schatkistbankieren.

Toevoegingen reserves	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2022
De Citadel	€ 200.000	€ 125.000	€ 125.000
E-depot infrastructuur	€ 50.000	€ 25.000	€ 25.000
E-depot uitvoering	€ 75.000	€ 100.000	€ 100.000
Genealogisch centrum	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Publieksfunctie	€ 100.000	€ 175.000	€ 175.000
Totaal toevoegingen reserves	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000

Conform de vastgestelde begroting zijn er bedragen toegevoegd aan de bestemmingsreserves.

Onttrekkingen reserves	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2022
De Citadel	€ 21.232	€ 125.000	€ 41.172
E-depot infrastructuur	€ 64.617	€ 27.900	€ 62.244
E-depot uitvoering	€ 30.691	€ 104.700	€ 132.393
Genealogisch centrum	€ 72.025	€ 72.400	€ 59.168
Publieksfunctie	€ 94.824	€ 170.000	€ 111.521
Totaal onttrekkingen reserves	€ 283.389	€ 500.000	€ 406.498

De Citadel

De onttrekking in 2022 betreft kosten in verband met de herbestemming van het voormalig restauratieatelier, waarvoor plannen worden ontwikkeld. Verder zijn er kosten gemaakt voor het uitwerken van de bestemming en profilering van De Citadel als geheel. Dit jaar hebben we een onderzoek gedaan naar mogelijke verduurzamingsmaatregelen door een EPA-U (Energie Prestatie Advies Utiliteitsgebouwen) op te laten stellen. De doelstelling hiervan is te onderzoeken of we ons gebouw met een verbeterd installatieconcept zo optimaal mogelijk kunnen verduurzamen en ons energieverbruik verder kunnen reduceren.

E-depot infrastructuur

De onttrekking in 2021 betreft onder meer de kosten voor de aanschaf van MY-LEX PRO/view. Gebleken is dat MY-LEX PRO een duidelijke meerwaarde biedt voor de toegankelijkheid van het E-depot. Daarnaast betreft dit exploitatiekosten van de e-depotvoorziening, waaronder hostings-en licentiekosten van verschillende softwareproducten.

E-depot uitvoering

De onttrekking in 2022 betreft de jaarlijkse vergoeding voor onze e-depotvoorziening, te weten de CEP-versie (Cloud Edition Professional) van Preservica. Daarnaast betreft het kosten van de ontwikkeling van een nieuwe Preservica-connector door MY-LEX. Tenslotte zijn er de kosten van de inrichting van de huidige collecties in de nieuwe omgeving. Verder betreft dit hostingskosten, welke door het Nationaal Archief in rekening zijn gebracht.

Genealogisch centrum

De onttrekking in 2022 betreft de kosten van het scannen van aktes, internet-en clouddiensten en de hostingskosten.

Publieksfunctie

De onttrekking in 2022 betreft personeelskosten, kosten van het digitaliseren en ompakken van films en de verdere ontwikkeling van beheer- en presentatieplatform van de foto's en films. Daarnaast betreft het de kosten van hosting van de data.

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 2022 in zijn vergadering van 31 maart 2023, met een batig saldo van € 38.439;
2. a. een bedrag van € 38.439 toe te voegen aan de bestemmingsreserve E-depot-infrastructuur;
   b. een bedrag van € 125.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve De Citadel;
   c. een bedrag van € 25.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve E-depot-infrastructuur;
   d. een bedrag van € 100.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve E-depot-uitvoering;
   e. een bedrag van € 75.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Genealogisch centrum;
   f. een bedrag van € 175.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Publieksfunctie;
   g. een bedrag van € 41.172 te onttrekken aan de bestemmingsreserve De Citadel;
   h. een bedrag van € 62.244 te onttrekken aan de bestemmingsreserve E-depot-infrastructuur;
   i. een bedrag van € 132.393 te onttrekken aan de bestemmingsreserve E-depot-uitvoering;
   j. een bedrag van € 59.168 te onttrekken aan de bestemmingsreserve Genealogisch centrum;
   k. een bedrag van € 111.521 te onttrekken aan de bestemmingsreserve Publieksfunctie;
   l. in te stemmen, in het kader van rechtmatigheid, met de begrotingsoverschrijdingen en –onderschrijdingen op rubrieksniveau;
   m. 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 2022 voor het Brabants Historisch Informatie Centrum is € 216.000. 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 € 32.400 en voor de overige leden € 21.600.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens dit jaar (2022)	**J.C. Kriek**	
Functie(s)		Directeur
Datum aanvang functie in boekjaar		1-jan
Datum einde functie in boekjaar		31-dec
Omvang dienstverband (in fte)		0,89
Gewezen topfunctionaris?		nee
Individueel toep. bezoldigingsmax.	€	192.000
Beloning + Belastbare onkostenvergoedingen	€	108.441
Beloningen betaalbaar op termijn *	€	19.236
Subtotaal	€	127.677
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€	0
Totale bezoldiging boekjaar	**€**	**127.677**

	J.C. Kriek	
Gegevens voorgaand jaar (2021)		Directeur
Aanvang en einde functievervulling		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)		0,89
Beloning + Belastbare onkostenvergoedingen	€	102.165
Beloningen betaalbaar op termijn	€	17.925
Totale bezoldiging voorgaand jaar	**€**	**120.090**

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

Toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder

Naam	**Functie**
De heer drs. P.L.B.A. van Geel	Voorzitter
De heer prof. dr. H.C. Bunt	Lid
Mevrouw A.M. Demmers-Van der Geest	Lid
De heer R.J. van de Mortel	Lid
De heer mr. J.C.M. Pommer	Lid
Mevrouw E.H.T. Stravens	Lid
Mevrouw drs. M.A.H. Moorman	Lid
De heer mr. V.E.C. Lokin	Lid

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2022 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.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

datum

2 maart 2023

Kenmerk

010.555-CV-020323

Aan: het bestuur van Brabants Historisch Informatie Centrum

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 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 2022 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 8 april 2022.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de resultatenrekening over 2022;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

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 8 april 2022 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 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;
- 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 8 april 2022.

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 8 april 2022, de Regeling Controleprotocol WNT 2022, 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.

's-Hertogenbosch, 2 maart 2023

Abel accountants B.V.
Namens deze:

Was getekend

drs. P.A.T.J. van Rossum RA