
**JAARREKENING
2019**

Brabants Historisch Informatie Centrum

INHOUDSOPGAVE JAARREKENING 2019

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 2019	12
	2. Resultatenrekening over 2019	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	32

I JAARVERSLAG

Zie separaat document.

II PARAGRAFEN

I. Kengetallen

	2018	2019
Bezoeken website	1.269.810	1.430.980
Bezoeken studiezalen	3.755	2.915
Aangevraagde stukken	24.582	31.787
Aantal medewerkers in FTE per 31 december	38,58	39,32
Ziekteverzuimpercentage incl. langdurig in %	3,7	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	4,5

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 2019 bedraagt € 44.876 positief. In onderstaande tabel is een gecomprieeerde weergave van de resultaatontwikkeling weergegeven:

<i>bedragen * 1.000</i>	2017	2018	2019	mutatie
Baten				
Bijdragen deelnemers	€ 4.893	€ 5.039	€ 5.115	€ 76
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 305	€ 299	€ 293	€ -6
Totaal baten	€ 5.198	€ 5.338	€ 5.408	€ 70
Lasten				
Personeelskosten	€ 2.419	€ 2.592	€ 2.854	€ 261
Afschrijving materiële vaste activa	€ 178	€ 184	€ 214	€ 29
Huisvestingskosten	€ 951	€ 5.119	€ 1.107	€ -4.012
Organisatiekosten	€ 190	€ 237	€ 226	€ -11
Collectiebeheer	€ 272	€ 311	€ 273	€ -38
Dienstverlening	€ 22	€ 20	€ 23	€ 3
Publieksbereik	€ 183	€ 167	€ 248	€ 81
Diverse baten en lasten	€ -3	€ -63	€ 0	€ 63
Financiële baten en lasten	€ 75	€ 70	€ 66	€ -4
Totaal lasten	€ 4.287	€ 8.637	€ 5.011	€ -3.626
Totaal saldo van baten en lasten	€ 911	€ -3.300	€ 397	€ 3.697
Toevoegingen bestemmingsreserves	€ 0	€ 0	€ -500	€ -500
Onttrekkingen bestemmingsreserves	€ 0	€ 18	€ 148	€ 129
Toevoeging Bestemmingsfonds instandhouding	€ -857	€ -857	€ 0	€ 857
Onttrekking Bestemmingsfonds instandhouding	€ 0	€ 4.161	€ 0	€ -4.161
Gerealiseerde resultaat	€ 54	€ 23	€ 45	€ 22

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:

2019	Baten	Lasten	Saldo
Historische archieven 1)	€ 897.699	€ 3.928.006	€ -3.030.307
Algemene dekkingsmiddelen 2)	€ 4.510.372	€ 0	€ 4.510.372
Overhead 3)	€ 0	€ 1.082.991	€ -1.082.991
Heffing VPB 4)	€ 0	€ 0	€ 0
Bedrag onvoorzien	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo van baten en lasten	€ 5.408.071	€ 5.010.997	€ 397.074
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	€ 147.802	€ 500.000	€ -352.198
Resultaat	€ 5.555.873	€ 5.510.997	€ 44.876

- 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 provincie, 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, provincie Noord-Brabant en het ministerie van OCW. Risico's die van invloed kunnen zijn op de toekomstige cijfers zijn:

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

Het weerstandsvermogen bedraagt ultimo 2019 € 463.015. 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 2018 en 2019 weergegeven:

	31-12-2018	31-12-2019
Algemene reserve	€ 418.139	€ 418.139
Algemene reserve in % van deelnemersbijdragen	9,3%	9,3%
Weerstandsvermogen		
Algemene reserve	€ 418.139	€ 418.139
Nog te bestemmen rekeningresultaat	€ 22.529	€ 44.876
	€ 440.668	€ 463.015

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:

	2018	2019
	€ -54.000	€ 962.000

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.

Kengetal	2018	2019
Netto schuldquote*	36%	0%
Solvabiliteitsratio	17%	19%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%

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

Netto schuldquote

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

Solvabiliteitsratio

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

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.

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 2019

a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	+/+	€ 66.042	
b.	De externe rentebaten	-/-	€ 11	
	<i>Saldo rentelasten en rentebaten</i>			€ 66.031
	De rente die aan de grondexploitatie moet worden			
c1.	doorberekend	-/-	€ 0	
	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld			
c2.	moet worden toegerekend	-/-	€ 66.031	
	De rentebate van door verstrekte leningen indien daar een			
	specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die			
c3.	aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	+/+	€ 0	
				€ -66.031
	<i>Aan taakvelden toe te rekenen externe rente</i>			€ 0
d1.	Rente over eigen vermogen	+/+	€ 0	
d2.	Rente over voorzieningen	+/+	€ 0	
	<i>Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente</i>			€ 0
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-	€ 0	
f.	<u>Renteresultaat op het taakveld Treasury</u>			€ 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 2019 wordt een bedrag van € 1.876.019 aangehouden bij het Ministerie van Financiën. In 2019 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 in 2019 € 250.000. Het daadwerkelijk benutte drempelbedrag in 2019 bedroeg gemiddeld € 189.306. 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 14 gemeenten en de 2 waterschappen.

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

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

De organisatie

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

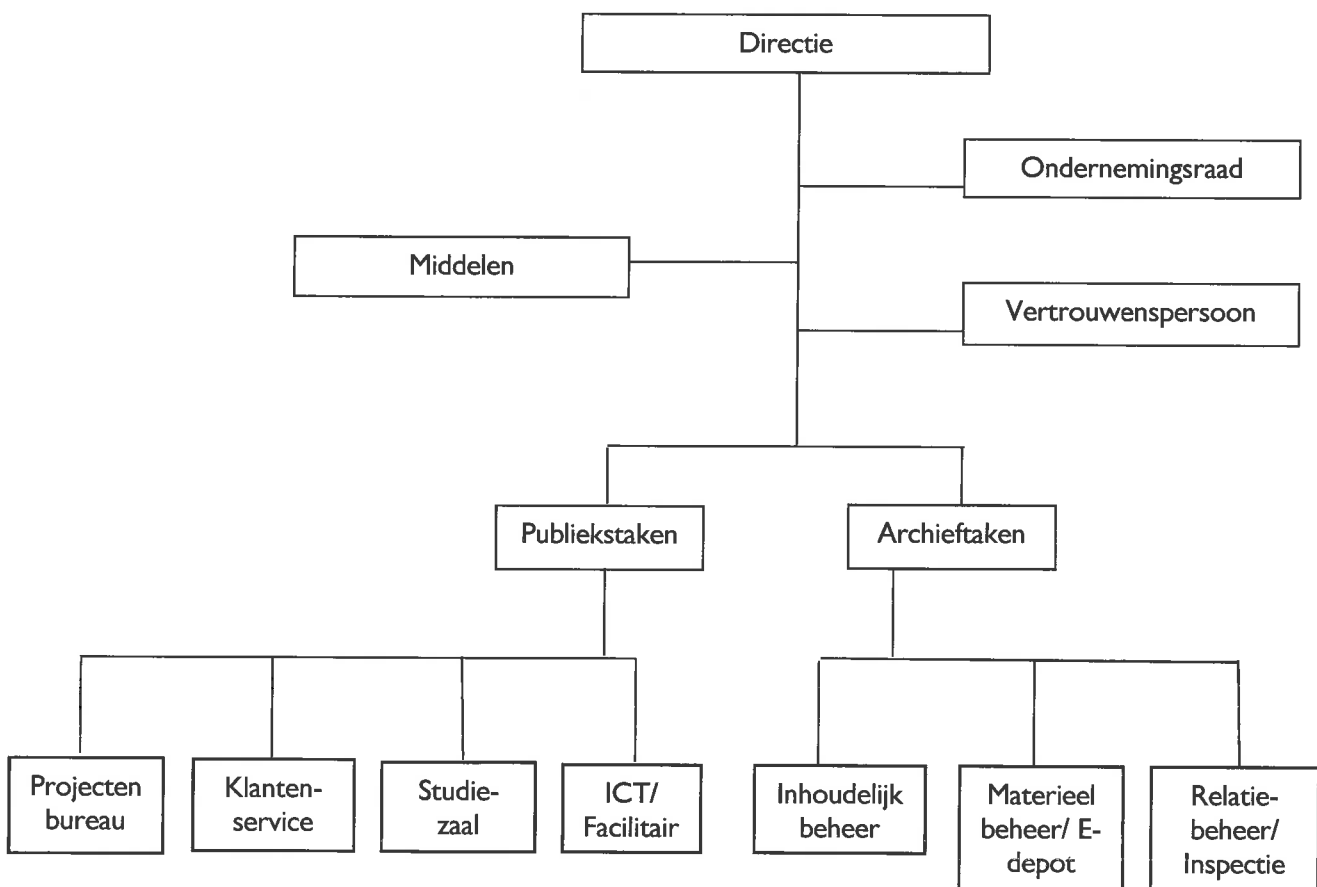
Het cluster *Klantenservice* ontvangt en distribueert vragen (gesteld per brief, telefoon, email, mondeling) over de diverse clusters. Daarnaast ontvangt en verwijst het bezoekers door naar andere clusters. De toegankelijke originelen kunnen in de studiezaal door het publiek worden geraadpleegd. Het cluster *Studiezaal* zorgt voor deze dienstverlening.

Het cluster *ICT/ Facilitair* ondersteunt de werkprocessen van alle clusters, die gebruik maken van diverse geautomatiseerde systemen en het cluster verzorgt daarnaast het technisch gebouwenbeheer. Het *Projectenbureau* draagt zorg voor de optimalisering van dit proces. Daarnaast is het verantwoordelijk voor productontwikkeling.

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

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

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



Maatschappelijk verantwoord ondernemen

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

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 het Hoofd Middelen interne controles uitgevoerd op werking van de AO/IB in het 1^e kwartaal (week 15), het 2^e kwartaal (week 29), het 3^e kwartaal (week 43) en het 4^e kwartaal (week 2). 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 2019 en op 31 december 2019: het BHIC participeert voor 11%, Gemeente Grave voor 39% en Mooiland Maasland voor 50%.
Omvang van het eigen vermogen	Eigen vermogen 1-1-2019: € 0 Eigen vermogen 31-12-2019: € 0
Omvang van het vreemd vermogen	Vreemd vermogen 1-1-2019: € 202.890 (Totaal Reservefonds Vve). Vreemd vermogen 31-12-2019: € 145.755 (Totaal Reservefonds Vve).
Financieel resultaat	Totaal resultaat 2019: € 13.265 negatief (totaal resultaat 2018: € 15.698 positief). Aandeel BHIC bedraagt € 1.459. Na toerekening van ieders aandeel sluit de jaarlijkse exploitatie zonder saldo.

II. Organisatiegegevens

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

Doelstellingen

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

Samenstelling directie

De directie wordt gevoerd door de heer drs. R.C. Bastiaanse. De directeur valt onder de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). 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


<u>Naam</u>	<u>Woonplaats</u>	<u>Functie</u>
De heer drs. P.L.B.A. van Geel	Helmond	Voorzitter
De heer prof. dr. H.C. Bunt	Eindhoven	Lid
Mevrouw A.M. Demmers-van der Geest	Bergen op Zoom	Lid
De heer drs. H.A.G. Hellegers	Uden	Lid
De heer R.J. van de Mortel	Vught	Lid
De heer mr. J.C.M. Pommer	Sint-Michielsgestel	Lid
De heer A.M.H. Roolvink MSc	Grave	Lid
Mevrouw E.H.T. Stravens	Steensel	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 2019 in zijn vergadering van 27 maart 2020, met een batig saldo van € 44.876;
2.
 - a. een bedrag van € 44.876 toe te voegen aan de bestemmingsreserve E-depot-infrastructuur;
 - b. een bedrag van € 65.096 te onttrekken aan de bestemmingsreserve E-depot-infrastructuur;
 - c. een bedrag van € 82.706 te onttrekken aan de bestemmingsreserve E-depot-uitvoering;
 - d. een bedrag van € 100.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve E-depot-uitvoering;
 - e. een bedrag van € 200.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve De Citadel;
 - f. een bedrag van € 100.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Genealogisch centrum;
 - g. een bedrag van € 100.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Publieksfunctie;
- h. in te stemmen, in het kader van rechtmatigheid, met de begrotingsoverschrijdingen en – onderschrijdingen op rubrieksniveau.
- i. 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



drs. R.C. Bastiaanse
Directeur

III Jaarrekening

III.1 Balans per 31 december 2019

	31-12-2018	31-12-2019
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	€ 2.325.588	€ 2.332.924
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden	€ 1.054	€ 828
Uitzettingen looptijd < 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	€ 0	€ 0
Overige vorderingen	€ 2.029	€ 1.873
	€ 2.029	€ 1.873
Liquide middelen	€ 456.343	€ 2.153.598
Overlopende activa	€ 248.533	€ 232.825
Totaal vaste activa	<u>€ 3.033.547</u>	<u>€ 4.722.048</u>

	31-12-2018	31-12-2019
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	€ 418.139	€ 418.139
Bestemmingsreserves	€ 77.716	€ 452.443
Gerealiseerde resultaat	€ 22.529	€ 44.876
	€ 518.384	€ 915.458
Voorzieningen	€ 157.213	€ 1.404.399
Vaste schulden looptijd > 1 jaar		
Binnenlandse banken	€ 1.650.000	€ 1.540.000
VLOTTENDE PASSIVA		
Vlottende schulden looptijd < 1 jaar		
Overige schulden	€ 445.553	€ 689.438
Overlopende passiva	€ 262.397	€ 172.753
Totaal vaste passiva	<u>€ 3.033.547</u>	<u>€ 4.722.048</u>

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

III.2 Resultatenrekening over 2019

	Werkelijk 2018	Begroting 2019	Werkelijk 2019
Baten			
Bijdrage Rijksoverheid	€ 2.809.814	€ 2.855.000	€ 2.820.472
Bijdrage Gemeenten	€ 1.487.060	€ 1.507.300	€ 1.507.300
Bijdrage Waterschappen	€ 179.300	€ 182.600	€ 182.600
Bijdrage Provincie Noord-Brabant	€ 562.723	€ 604.100	€ 604.798
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 298.858	€ 191.900	€ 292.890
Totaal baten	€ 5.337.755	€ 5.340.900	€ 5.408.060
Lasten			
Personeelskosten	€ 2.592.326	€ 2.632.900	€ 2.853.571
Afschrijvingen materiële vaste activa	€ 184.332	€ 187.600	€ 213.592
Huisvestingskosten	€ 5.119.225	€ 1.886.800	€ 1.107.418
Organisatiekosten	€ 236.803	€ 198.900	€ 225.739
Collectiebeheer	€ 310.979	€ 184.200	€ 273.167
Dienstverlening	€ 19.908	€ 24.600	€ 23.403
Publieksbereik	€ 166.863	€ 159.800	€ 248.065
Diverse baten en lasten	€ -63.376	€ 0	€ 0
Financiële baten en lasten	€ 70.370	€ 66.100	€ 66.031
Totaal lasten	€ 8.637.430	€ 5.340.900	€ 5.010.986
Totaal saldo van baten en lasten	€ -3.299.675	€ 0	€ 397.074
Toevoegingen reserves en fondsen			
Bestemmingsreserves	€ 0	€ 0	€ -500.000
Bestemmingsfondsen	€ -857.290	€ 0	€ 0
Onttrekkingen reserves en fondsen			
Bestemmingsreserves	€ 18.355	€ 0	€ 147.802
Bestemmingsfondsen	€ 4.161.139	€ 0	€ 0
Gerealiseerde resultaat	€ 22.529	€ 0	€ 44.876

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

III.3 Kasstroomoverzicht

	31-12-2018		31-12-2019	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Gerealiseerde resultaat		22.529		44.876
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	184.332		213.592	
- mutaties bestemmingsreserves	-18.355		352.198	
- mutaties bestemmingsfondsen	-3.303.849		0	
- mutaties voorzieningen	15.154		1.247.186	
		-3.122.718		1.812.976
Veranderingen in werkkapitaal:				
- voorraden	237		226	
- uitzettingen looptijd < 1 jaar	44.641		156	
- overlopende activa	-165.331		15.708	
- netto vlottende schulden < 1 jaar	55.320		243.885	
- overlopende passiva	80.388		-89.644	
		15.255		170.331
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-3.084.934		2.028.183
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Investeringsmateriële vaste activa	-276.242		-220.928	
Mutatie leningen u/g	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-276.242		-220.928
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>				
Aflossing langlopende schulden	-110.000		-110.000	
Overige mutaties eigen vermogen	0		0	
Totaal Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-110.000		-110.000
<u>Mutatie geldmiddelen (incl. kortlopende schulden aan kredietinstellingen)</u>				
		-3.471.176		1.697.255
<u>Eindsaldo geldmiddelen</u>				
Saldo 1 januari		3.927.519		456.343
Saldo 31 december		456.343		2.153.598
Mutatie		-3.471.176		1.697.255

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 2018 zijn, waar nodig, anders gerubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2019 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

Investerings 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 investerings-subsidies 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

Algemene reserve

De algemene reserve dient als algehele buffer om toekomstige tegenvallers te kunnen opvangen.

Bestemmingsreserves

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 blijvende verplichtingen

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

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten 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:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2019</u>
Grond	€ 94.034	€ 94.034
Gebouwen	€ 1.342.049	€ 1.295.772
Verbouwingen	€ 7.119	€ 4.831
Bedrijfsinstallaties	€ 153.253	€ 123.875
Inventarissen	€ 90.426	€ 82.062
Depotinrichting	€ 329.031	€ 303.670
ICT-Hardware	€ 252.804	€ 302.556
ICT-Software	€ 56.872	€ 126.124
Totaal materiële vaste activa	€ 2.325.588	€ 2.332.924

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	Afschrijvings- percentage	Stand 31-12-2018	Investeringen in 2019	Afschrijving in 2019	Stand 31-12-2019
Grond	-	€ 94.034	€ 0	€ 0	€ 94.034
Gebouwen	2,5%	€ 1.342.049	€ 0	€ 46.277	€ 1.295.772
Verbouwingen	10%	€ 7.119	€ 0	€ 2.288	€ 4.831
Bedrijfsinstallaties	5,6,67,10%	€ 153.253	€ 0	€ 29.378	€ 123.875
Inventarissen	10%,20%	€ 90.426	€ 9.643	€ 18.007	€ 82.062
Depotinrichting	4%/10%	€ 329.031	€ 3.975	€ 29.336	€ 303.670
ICT-Hardware	20%	€ 252.804	€ 118.328	€ 68.576	€ 302.556
ICT-Software	20%	€ 56.872	€ 88.982	€ 19.730	€ 126.124
Totaal		€ 2.325.588	€ 220.928	€ 213.592	€ 2.332.924

In 2019 is een aantal PC's vervangen, de storage voor opslag van data uitgebreid en is er een tweede scanner gekocht voor de dienst "Scannen op verzoek". Daarnaast is de website geschikt gemaakt voor andere (mobiele) apparaten.

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

Boeken

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2019</u>
	€ 1.054	€ 828

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:

	Stand	Toevoeging	Onttrekking	Stand
<u>Ministerie van OCW</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>in 2019</u>	<u>in 2019</u>	<u>31-12-2019</u>
loon- en prijscompensatie rijk	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

<u>Overige vorderingen</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2019</u>
Debiteuren	€ 2.029	€ 1.873

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

Liquide middelen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2019</u>
Kassen	€ 1.577	€ 1.226
Rekening-courant bank	€ 8.714	€ 175.513
Spaarrekening bank	€ 199.334	€ 100.341
Bedrijfsbonusrekening	€ 499	€ 499
Schatkistbankieren	€ 246.219	€ 1.876.019
Totaal liquide middelen	€ 456.343	€ 2.153.598

Schatkistbankieren

Per 14 december 2013 is de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden van kracht. Voor decentrale overheden betekent dit dat zij verplicht zijn hun (tijdelijk) overtollige middelen in de schatkist aan te houden. Het drempelbedrag (het bedrag dat buiten de schatkist mag worden gehouden) bedroeg in 2019 gemiddeld € 250.000. Het saldo kan op enig moment hoger zijn dan dit bedrag, maar bepalend is het gemiddelde over een heel kwartaal (4e kwartaal 2019: gemiddeld € 145.404). Door de verschuiving van het eigenaarsonderhoud door het Rijksvastgoedbedrijf naar het BHIC per 1 januari 2019, zijn de liquide middelen toegenomen.

Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2019</u>
Onderhoudskosten ICT-voorzieningen I)	€ 122.337	€ 117.604
Licentiekosten	€ 22.172	€ 20.429
Verzekeringspremies	€ 13.779	€ 22.363
Hostingskosten	€ 38.506	€ 48.458
Overige vooruitbetaalde kosten	€ 3.845	€ 4.641
	€ 200.639	€ 213.495

Nog te ontvangen bedragen

Terug te ontvangen BTW	€ 47.299	€ 8.126
Afrekening energiekosten	€ 0	€ 10.202
Overige vorderingen	€ 595	€ 1.002
	€ 47.894	€ 19.330

Totaal overlopende activa

	€ 248.533	€ 232.825
--	-----------	-----------

I) Van dit bedrag heeft € 68.419 een looptijd van meer dan één jaar (2018: € 80.353).

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	Stand 31-12-2018	Toevoeging in 2019	Onttrekking in 2019	Stand 31-12-2019
Totaal	€ 418.139	€ 0	€ 0	€ 418.139
	Algemene reserve in % van deelnemersbijdragen			9,3%

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 31-12-2018	Toevoeging in 2019	Onttrekking in 2019	Stand 31-12-2019
De Citadel (1)	€ 0	€ 200.000	€ 0	€ 200.000
E-depot infrastructuur (2)	€ 77.716	€ 22.529	€ 65.096	€ 35.149
E-depot uitvoering (3)	€ 0	€ 100.000	€ 82.706	€ 17.294
Genealogisch centrum (4)	€ 0	€ 100.000	€ 0	€ 100.000
Publieksfunctie (5)	€ 0	€ 100.000	€ 0	€ 100.000
Totaal	€ 77.716	€ 522.529	€ 147.802	€ 452.443

(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. Calamiteiten en risico's die niet verzekeraar zijn. Indien aanwezig kan de reserve te zijner tijd een bijdrage leveren aan een "midlife-renovatie", welke na 75 jaar (2060) aannemelijk is.

(2) E-depot infrastructuur

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

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

De onttrekking in 2019 betreft de kosten voor het maken van portalen voor het kunnen ontsluiten en toegankelijk maken van digitaal overgedragen archief. Daarnaast betreft dit exploitatiekosten, waaronder licentiekosten van verschillende softwareproducten.

(3) E-depot uitvoering

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

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

De onttrekking in 2019 betreft de kosten van het inhuren van expertise voor het migreren en opnemen van bouwvergunningen in het e-depot. Daarnaast betreft dit hostingskosten, welke door het Nationaal Archief in rekening zijn gebracht.

(4) Genealogisch centrum

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

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

(5) Publieksfunctie

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

Het BHIC heeft de ambitie het Brabants centrum voor beeld en geluid te worden. Het BHIC beschikt over zo'n 350.000 foto's, waarvan er bijna een kwart miljoen voor het publiek raadpleegbaar zijn in de fotodatabase. Daarnaast hebben we circa 700 films en filmpjes, waarvan slechts een deel ontsloten is en op de website zichtbaar.

Daarnaast wil het BHIC de komende jaren meerdere themakaarten lanceren over de Brabantse geschiedenis. Dit betreft een vervolg op de website *In Brabant staat een huis* die in 2020 het daglicht zal zien. Bij al deze ontwikkelingen is het ook zaak het publieksbereik te behouden en uit te breiden. Marketing en promotie zijn echter een onderbelicht aspect binnen de bedrijfsvoering van het BHIC. Versterking van de marketing en promotie vormt een grote prioriteit, niet alleen met het oog op het toekomstig publieksbereik, maar ook als rechtvaardiging van alle moeite die nu wordt gestoken in het ontwikkelen van attractieve en toegankelijke inhoud.

Gerealiseerde resultaat

Het verloop is als volgt:

	Stand 31-12-2018	Toevoeging in 2019	Onttrekking in 2019	Stand 31-12-2019
Totaal	€ 22.529	€ 44.876	€ 22.529	€ 44.876

Het gerealiseerde resultaat bedraagt € 44.876. Voorgesteld wordt dit bedrag toe te voegen aan de bestemmingsreserve E-depot infrastructuur. De onttrekking in 2019 betreft het gerealiseerde resultaat over 2018 en dit bedrag is toegevoegd aan de bestemmingsreserve E-depot infrastructuur.

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

	Stand 31-12-2018	Toevoeging in 2019	Vrijval in 2019	Stand 31-12-2019
Onderhoudsvoorziening Grave (1)	€ 115.118	€ 3.241	€ 0	€ 118.359
Onderhoudsvoorziening Den Bosch (2)	€ 42.095	€ 0	€ 42.095	€ 0
Onderhouds- en instandhoudings- voorziening De Citadel (3)	€ 0	€ 1.459.545	€ 192.831	€ 1.266.714
IKB-verlof (4)	€ 0	€ 28.081	€ 8.755	€ 19.326
Totaal	€ 157.213	€ 1.490.867	€ 243.681	€ 1.404.399

(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) Onderhoudsvoorziening Den Bosch

Tot 1 januari 2019 werd het eigenaarsonderhoud uitgevoerd door het RVB. Alleen het huurdersonderhoud van de locatie in Den Bosch was voor rekening van het BHIC, waarvoor een voorziening was gevormd. De

voorziening is vrijgevallen, omdat het onderhoud is opgenomen in de nieuwe Onderhouds-en instandhoudingsvoorziening De Citadel.

(3) 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. Bij de overdracht is een bedrag van € 655.908 beschikbaar gesteld voor doorlopende projecten. De jaarlijkse toevoeging is berekend op € 803.637.

(4) IKB-verlof

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. Voor het opnemen van verlof in het laatste jaar voor pensionering kunnen aanvullende fiscale regels gelden.

Vaste schulden rente-typische looptijd > 1 jaar

Binnenlandse banken

	Aflossings- wijze	Looptijd	Oorspronkelijk Bedrag	Aflossings- verplichting	Stand 31-12-2018
BNG 40.100581 (2005)	Lineair	20 jaar	€ 600.000	€ 30.000	€ 210.000
BNG 40.101402 (2006)	Lineair	30 jaar	€ 2.400.000	€ 80.000	€ 1.440.000
		Totaal	€ 3.000.000	€ 110.000	€ 1.650.000

	Opname in 2019	Aflossing in 2019	Stand 31-12-2019
BNG 40.100581 (2005)	€ 0	€ 30.000	€ 180.000
BNG 40.101402 (2006)	€ 0	€ 80.000	€ 1.360.000
	€ 0	€ 110.000	€ 1.540.000

Het deel van de langlopende schulden met een looptijd langer dan 5 jaar bedraagt € 990.000. Dit betreft € 30.000 voor lening BNG 40.100581 en € 960.000 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:

	31-12-2018	31-12-2019
<u>Overige schulden</u>		
Crediteuren	€ 277.637	€ 511.050
Loonbelasting en sociale lasten	€ 137.225	€ 146.331
Pensioenen	€ 30.691	€ 32.057
Omzetbelasting	€ 0	€ 0
Totaal netto vlottende schulden	€ 445.553	€ 689.438

Overlopende passiva	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2019</u>	
<u>Nog te betalen kosten</u>				
Rentelasten	€	33.408	€	31.251
Huisvestingskosten	€	18.092	€	46.634
Personeelskosten	€	29.443	€	38.137
ICT-kosten	€	1.113	€	0
Collectiebeheer	€	3.418	€	0
Accountantskosten	€	9.800	€	16.395
Overige kosten	€	0	€	3.369
	€	95.274	€	135.786
<u>Vooruitontvangen bedragen</u>				
Huur en gebruik depotruimten	€	46.734	€	36.268
Conserveringsgelden	€	15.202	€	13.302
Projectgelden	€	102.907	€	-12.603
Overige vooruitontvangen bedragen	€	2.280	€	0
	€	167.123	€	36.967
Totaal overlopende passiva	€	262.397	€	172.753

Niet uit de balans blijvende informatie

Huurcontracten gebouwen

Er is een nieuwe huurovereenkomst afgesloten met een looptijd van 3 jaar en deze eindigt op 31 december 2021. De huur over 2019 bedroeg € 171.716. Vanaf 2018 wordt er depotruimte van de gemeente Oss gehuurd voor een bedrag van € 16.042. Dit is een uitwerking van de bestuursafspraken, die gemaakt zijn bij het beëindigen van de bijdrage aan het Stadsarchief Oss. De huurovereenkomst heeft een looptijd van 4 jaar en eindigt op 1 januari 2021.

Service- en onderhoudscontracten

Per 1 januari 2019 is het eigenaarsonderhoud door het RVB overgedragen aan het BHIC. Hiervoor is een onderhoudscontract afgesloten voor 3 jaar, de kosten bedragen in 2019 € 79.388. De kosten voor de luchtzuivering van de depots op de locatie 's-Hertogenbosch bedragen per jaar € 22.490 vast. Het contract loopt tot 1 januari 2023 en is jaarlijks opzegbaar.

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

	Werkelijk 2018	Begroting 2019	Werkelijk 2019
Bijdragen			
Rijksoverheid	€ 2.809.814	€ 2.855.000	€ 2.820.472
Gemeenten	€ 1.487.060	€ 1.507.300	€ 1.507.300
Waterschappen	€ 179.300	€ 182.600	€ 182.600
Provincie Noord-Brabant	€ 562.723	€ 604.100	€ 604.798
Totaal	€ 5.038.897	€ 5.149.000	€ 5.115.170

Rijksoverheid

De rijksbijdrage is in 2019 hoger als gevolg van de loon- en prijscompensatie 2019. De samenstelling van de rijksbijdrage is in 2019 gewijzigd door de overdracht van het onderhoud en instandhouding van De Citadel per 1 januari 2019.

Gemeenten en waterschappen

De bijdragen zijn in 2019 hoger als gevolg van de loon- en prijscompensatie 2019.

Provincie Noord-Brabant

Voor de periode 2016-2020 is een dienstverleningsovereenkomst (DVO) afgesloten tussen de provincie Noord-Brabant en het BHIC. De bijdrage 2019 is hoger dan vorig jaar als gevolg van de loon- en prijscompensatie 2019.

	Werkelijk 2018	Begroting 2019	Werkelijk 2019
Overige bedrijfsopbrengsten			
Verhuur depotruimte	€ 277.595	€ 167.500	€ 273.430
Verhuur vastgoed en catering	€ 7.612	€ 10.900	€ 14.038
Dienstverlening	€ 13.651	€ 13.500	€ 5.422
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	€ 298.858	€ 191.900	€ 292.890

LASTEN

	Werkelijk 2018	Begroting 2019	Werkelijk 2019
Personeelskosten			
Salariskosten	€ 1.790.245	€ 1.898.000	€ 1.907.022
Sociale lasten	€ 253.454	€ 262.100	€ 262.452
Pensioenpremies	€ 273.464	€ 279.900	€ 282.660
Andere personeelskosten	€ 145.790	€ 117.900	€ 145.755
	€ 2.462.953	€ 2.557.900	€ 2.597.889
Personeel niet in loondienst	€ 133.859	€ 75.000	€ 262.511
Verrekenbare BTW	€ -4.486	€ 0	€ -6.829
Totaal personeelskosten	€ 2.592.326	€ 2.632.900	€ 2.853.571

Salariskosten

De salariskosten zijn in 2019 met name hoger dan in 2018 vanwege periodieken en de CAO-verhogingen per 1 januari 2019 van 2,5% en per 1 juli 2019 van 1,0%. De post salariskosten omvat behalve reguliere salariskosten ook andere brutosalarisbestanddelen, zoals vakantietoelage, eindejaarstoeslag, levensloopbijdrage en toeslagen voor onregelmatige diensten en beschikbaarheid. Het BHIC heeft als expertise-organisatie relatief veel hooggeschoolden in dienst. Lager geschoold werk is voor een deel uitbesteed.

Sociale lasten

De sociale lasten zijn licht gestegen ten opzichte van 2018 door hogere bruto salariskosten.

Pensioenpremies

De stijging van de pensioenpremies ten opzichte van 2018 wordt met name veroorzaakt door de premieverhoging van het Ouderdomspensioen (OP) van 22,9% naar 24,9%.

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.

Andere personeelskosten

Dit betreft kosten zoals de scholingskosten, kosten arbodienst, reiskosten personeel en vrijwilligers, kerstpakketten, kosten BHV en overige personeel gerelateerde kosten. De kosten zijn in 2019 hoger dan begroot als gevolg van incidentele kosten voor de werving van een nieuwe directeur.

Personeel niet in loondienst

De kosten voor personeel niet in loondienst zijn in 2019 hoger dan de begroting en de exploitatie van vorig jaar. De kosten voor personeel niet in loondienst betreffen medewerkers die werkzaam zijn via een WSW-constructie op het vlak van materieel archiefbeheer (€ 12.800) en schoonmaakwerkzaamheden (€ 29.700). In het 4^e kwartaal van 2018 is gestart met de dienst "Scannen op verzoek". Deze ontwikkeling was ten tijde van de begrotingsopstelling niet bekend en de kosten bedragen in 2019 € 48.900.

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 de inhuur van capaciteit en expertise waren ten tijde van de begrotingsopstelling niet bekend en de kosten bedragen in 2019 € 103.000. Daarnaast zijn er de kosten voor het inhuren van ICT-diensten (€ 32.700) en het schrijven van teksten (€ 32.900).

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.

<u>Aantal medewerkers</u>	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
	31-12-2018	2019	31-12-2019
	FTE	FTE	FTE
Personeel in loondienst	36,69	34,71	34,85
Personeel niet in loondienst	1,89	1,89	4,47
Totaal FTE	38,58	36,60	39,32

	Werkelijk 2018	Begroting 2019	Werkelijk 2019
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Gebouwen	€ 46.277	€ 46.300	€ 46.277
Verbouwingen	€ 2.288	€ 2.300	€ 2.288
Installaties	€ 29.378	€ 29.400	€ 29.378
Inventarissen	€ 17.432	€ 21.200	€ 18.007
Depotinrichting	€ 29.283	€ 29.300	€ 29.336
ICT- hardware	€ 48.318	€ 38.600	€ 68.576
ICT- software	€ 11.356	€ 20.500	€ 19.730
Totaal afschrijvingen materiële vaste activa	€ 184.332	€ 187.600	€ 213.592

De hogere ICT-afschrijvingen ten opzichte van vorig jaar zijn het gevolg van de vernieuwing van het ICT-netwerk in de loop van 2018.

	Werkelijk 2018	Begroting 2019	Werkelijk 2019
Huisvestingskosten			
Huurkosten	€ 730.201	€ 1.604.300	€ 187.758
Toevoegingen onderhouds-en instandhoudingsvoorzieningen	€ 15.154	€ 15.000	€ 806.878
Terugbetaling teveel ontvangen voorschotten Rijk	€ 4.161.139	€ 0	€ 0
Beheer en zakelijke lasten	€ 4.755	€ 4.500	€ 4.840
Luchtzuiveringskosten depots	€ 24.924	€ 30.400	€ 0
Onderhoud gebouwen, terreinen en installaties	€ 40.550	€ 46.100	€ 23.785
Elektra	€ 82.001	€ 97.500	€ 77.669
Gas en water	€ 31.464	€ 54.600	€ 18.642
Schoonmaakkosten	€ 15.839	€ 15.700	€ 16.477
Bewaking, beveiliging en verzekering	€ 16.348	€ 18.700	€ 15.653
Vrijval onderhoudsvoorziening Den Bosch	€ 0	€ 0	€ -42.095
Verrekenbare BTW	€ -3.150	€ 0	€ -2.189
Totaal huisvestingskosten	€ 5.119.225	€ 1.886.800	€ 1.107.418

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 2019 bedraagt € 171.716.

Daarnaast wordt er depotruimte van de gemeente Oss gehuurd voor de periode 1 januari 2017 tot en met 31 december 2020. De in rekening gebrachte huur over 2019 bedraagt € 16.042.

Toevoegingen onderhouds-en instandhoudingsvoorzieningen

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 € 803.637.

Het restant betreft de toevoeging aan de onderhoudsvoorziening van de locatie Grave, € 3.241.

Elektra, gas en water

De energiekosten zijn lager dan begroot door een lager verbruik. Met betrekking tot het gas is er daarnaast een bate als gevolg van een afrekening van de locatie Grave.

Luchtzuiveringskosten depots

Deze kosten lopen vanaf 1 januari 2019 via de onderhouds-en instandhoudingsvoorziening.

Onderhoud gebouwen, terreinen en installaties

De kosten van het tuinonderhoud lopen vanaf 1 januari 2019 via de onderhouds-en instandhoudingsvoorziening.

Vrijval onderhoudsvoorziening Den Bosch

Tot 1 januari 2019 werd het eigenaarsonderhoud uitgevoerd door het RVB. Alleen het huurdersonderhoud van de locatie in Den Bosch was voor rekening van het BHIC, waarvoor een voorziening was gevormd. De voorziening is vrijgevallen, omdat het onderhoud is opgenomen in de nieuwe Onderhouds-en instandhoudingsvoorziening De Citadel.

	Werkelijk 2018	Begroting 2019	Werkelijk 2019
Organisatiekosten			
Kantoorkosten, telefonie en data	€ 38.762	€ 47.600	€ 39.823
Advies-en accountantskosten	€ 53.754	€ 20.100	€ 30.106
Automatiseringskosten	€ 92.563	€ 79.100	€ 109.040
Algemene kosten	€ 49.455	€ 42.500	€ 41.260
Kosten bezoekers-/personeelsruimte	€ 7.463	€ 9.600	€ 8.118
Verrekenbare BTW	€ -5.194	€ 0	€ -2.608
Totaal organisatiekosten	€ 236.803	€ 198.900	€ 225.739

Advies-en accountantskosten

De advieskosten zijn in 2018 hoger dan in 2019 door ingehuurde expertise voor de begeleiding van het aanbestedingstraject van het onderhoud in 2018. Naast accountantskosten betreft dit juridisch advies en taxatiekosten.

Automatiseringskosten

Deze kosten zijn hoger dan in 2018 en hoger dan begroot door stijgende kosten voor duurzame opslag van data. Daarnaast zijn er, door de overdracht van het eigenaarsonderhoud per 1 januari 2019, licentiekosten van de aangeschafte software voor het gebouwenbeheer.

Algemene kosten

Dit betreft kosten van onder meer verzekeringspremies en de kosten van de loonadministratie.

	Werkelijk 2018	Begroting 2019	Werkelijk 2019
Collectiebeheer			
Transport archief en aankoop archivalia	€ 1.080	€ 0	€ 405
Gebuiksgoederen en onderhoudskosten depots	€ 10.408	€ 29.800	€ 10.270
Scannen door derden en digitaliseringskosten	€ 242.753	€ 118.500	€ 93.206
Ontwikkeling en exploitatie E-depot	€ 38.011	€ 7.400	€ 147.802
Conservering en restauratie	€ 25.334	€ 28.500	€ 27.776
Verrekenbare BTW	€ -6.607	€ 0	€ -6.292
Totaal kosten collectiebeheer	€ 310.979	€ 184.200	€ 273.167

Scannen door derden en digitaliseringskosten

In 2019 is doorgegaan met het restaureren en digitaliseren van archieven. Dit betreft met name het scannen van registers van de Burgerlijke Stand. Daarnaast is gestart met het scannen van diverse archieven, zoals Provinciaal bestuur, Dorpsbesturen en kranten.

Ontwikkeling en exploitatie E-depot

Dit betreft de kosten voor het maken van portalen voor het kunnen ontsluiten en toegankelijk maken van digitaal overgedragen archief. Daarnaast betreft dit exploitatiekosten, waaronder licentiekosten van verschillende softwareproducten. De totale kosten (€ 65.096) worden gedekt uit de bestemmingsreserve E-depot infrastructuur.

Verder betreft dit de kosten van het inhuren van expertise voor het migreren en opnemen van bouwvergunningen in het e-depot en hostingskosten van het Nationaal Archief. De totale kosten (€ 82.706) worden gedekt uit de bestemmingsreserve E-depot uitvoering.

Conservering en restauratie

Dit betreft met name uitbesteed werk op gebied van herstel en conservering van archiefstukken.

	Werkelijk 2018	Begroting 2019	Werkelijk 2019
Dienstverlening			
Boeken, seriewerken, tijdschriften, contributies	€ 11.681	€ 12.800	€ 12.040
Copiers, printers en scanners studiezaal Den Bosch	€ 4.543	€ 5.400	€ 6.276
Onderhoudskosten studiezaal Den Bosch	€ 1.514	€ 4.200	€ 2.461
Lidmaatschap koepelorganisatie	€ 2.170	€ 2.200	€ 2.626
Totaal kosten dienstverlening	€ 19.908	€ 24.600	€ 23.403

	Werkelijk 2018	Begroting 2019	Werkelijk 2019
Publieksbereik			
Hostingskosten website en databases	€ 70.288	€ 57.700	€ 83.334
Inhuur derden website en databases	€ 79.505	€ 79.500	€ 122.016
Publiciteit, open dagen	€ 20.279	€ 22.600	€ 47.430
Verrekenbare BTW	€ -3.209	€ 0	€ -4.715
Totaal kosten publieksbereik	€ 166.863	€ 159.800	€ 248.065

Hostingskosten website en databases

De hostingskosten van de website en databases zijn toegenomen door meer vraag en meer data.

Inhuur derden website en databases

De kosten betreffen het regulier onderhoud, updates, het oplossen van problemen en het verbeteren van de performance van de website. In 2019 zijn diverse satellietwebsites gelanceerd, bijvoorbeeld Brabantse Gesneuvelden, de dagboeken van Jan de Quay en Brabants Dorpsleven.

Publiciteit, open dagen

Dit betreft de kosten voor publiciteit van de lokale avonden/ middagen, sociale media, algemene publiciteit en de kosten van de open dagen. De kosten zijn net name hoger dan vorig jaar vanwege de aandacht voor Brabantse Gesneuvelden in het kader van 75 jaar vrijheid.

	Werkelijk 2018	Begroting 2019	Werkelijk 2019
Diverse baten en lasten	€ -63.376	€ 0	€ 0

	Werkelijk 2018	Begroting 2019	Werkelijk 2019
Financiële baten en lasten			
Rentelasten	€ 70.554	€ 66.100	€ 66.042
Rentebaten	€ -184	€ 0	€ -11
Totaal financiële baten en lasten	€ 70.370	€ 66.100	€ 66.031

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.

	Werkelijk 2018	Begroting 2019	Werkelijk 2019
Toevoegingen reserves en fondsen			
E-depot uitvoering	€ 0	€ 0	€ 100.000
De Citadel	€ 0	€ 0	€ 200.000
Genealogisch centrum	€ 0	€ 0	€ 100.000
Publieksfunctie	€ 0	€ 0	€ 100.000
Bestemmingsfonds instandhouding De Citadel	€ 857.290	€ 0	€ 0
Totaal	€ 857.290	€ 0	€ 500.000

	Werkelijk 2018	Begroting 2019	Werkelijk 2019
Onttrekkingen reserves en fondsen			
E-depot infrastructuur	€ 18.355	€ 0	€ 65.096
E-depot uitvoering	€ 0	€ 0	€ 82.706
Bestemmingsfonds instandhouding De Citadel	€ 4.161.139	€ 0	€ 0
Totaal	€ 4.179.494	€ 0	€ 147.802

E-depot infrastructuur en E-depot uitvoering

Het rijk beschikt over een e-depot dat in de eindfase van ontwikkeling is en kan in principe in de toekomst ook fungeren als e-depot voor de deelnemers van het BHIC. De benodigde (infrastructurele) investeringen voor de werking van het e-depot, als ook de exploitatiekosten van het e-depot, worden gedekt uit deze bestemmingsreserves.

De Citadel

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

Genealogisch centrum en Publieksfunctie

Voor het realiseren van diverse ambities van het BHIC zijn er bestemmingsreserves gevormd.

Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar pagina 20 onder Bestemmingsreserves.

IV Overige gegevens

1. Controleplicht

Op basis van geldende wettelijke bepalingen en het Besluit Accountantscontrole Provincies en Gemeenten wordt accountantscontrole uitgevoerd. De accountant wordt gevraagd een oordeel te geven over getrouwheid en rechtmatigheid. Daarnaast schrijven ook de statuten van het BHIC een accountantscontrole 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 2019 in zijn vergadering van 27 maart 2020, met een batig saldo van € 44.876;
2. een bedrag van € 44.876 toe te voegen aan de bestemmingsreserve E-depot-infrastructuur;
3. een bedrag van € 65.096 te onttrekken aan de bestemmingsreserve E-depot-infrastructuur;
4. een bedrag van € 82.706 te onttrekken aan de bestemmingsreserve E-depot-uitvoering;
5. een bedrag van € 100.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve E-depot-uitvoering;
6. een bedrag van € 200.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve De Citadel;
7. een bedrag van € 100.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Genealogisch centrum;
8. een bedrag van € 100.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Publieksfunctie;
9. in te stemmen, in het kader van rechtmatigheid, met de begrotingsoverschrijdingen en – onderschrijdingen op rubrieksniveau.
10. 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 2019 voor het Brabants Historisch Informatie Centrum is € 194.000. 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 € 29.100 en voor de overige leden € 19.400.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens dit jaar (2019)

	<u>R.C. Bastiaanse</u>
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.	€ 172.444
Beloning + Belastbare onkostenvergoedingen	€ 107.667
Beloningen betaalbaar op termijn *	€ 17.338
Subtotaal	€ 125.005
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ 0
Totale bezoldiging boekjaar	€ 125.005

Gegevens voorgaand jaar (2018)

Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,89
Beloning + Belastbare onkostenvergoedingen	€ 104.488
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.948
Totale bezoldiging voorgaand jaar	€ 120.436

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

Toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>
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 drs. H.A.G. Hellegers	Lid
De heer R.J. van de Mortel	Lid
De heer mr. J.C.M. Pommer	Lid
De heer A.M.H. Roolvink MSc	Lid
Mevrouw E.H.T. Stravens	Lid

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2019 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. Accountantsverklaring

Zie volgende pagina.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Brabants Historisch Informatie Centrum

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening, op pagina 12 tot en met pagina 32, 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 de samenstelling van het vermogen van Brabants Historisch Informatie Centrum per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en voldoet aan de bepalingen van en namens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoen aan de financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de resultatenrekening over 2019; en
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 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.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

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

- het jaarverslag bestaande uit de programmaverantwoording en de paragrafen;
- 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 vanuit de controle 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

Verantwoordelijkheden 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. 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 financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de algemene subsidieverordening en de subsidievoorwaarden van de provincie Noord-Brabant.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming 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 entiteit te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Onze verantwoordelijkheden 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 materiële 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, de timing en de 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, 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 er 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 entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving 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 continuïteitsveronderstelling 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 bedrijfsactiviteiten 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;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen 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.

Tilburg, 6 maart 2020

ABAB Accountants B.V.

Was getekend

E.R. van Honk RA