Zaaknummer: Z21 - 238524 Document: IN/21 - 430890 Raadsinformatiebrief (inkomend)

GEMEENTE VUGHT
Zaak:
ontv.: 21 MEI 2021
Post in nr.:

Vught

Datum	18 mei 2021
Onderwerp	Jaarverslag 2020 en Jaarrekening 2020 Brabants Historisch Informatie Centrum (BHIC)
Zaaknummer	Z20 - 231743
Documentnr.	UIT/21 - 428056 21 MEI 2021

Inleiding

De deelnemers in de Regeling Brabants Historisch Centrum (BHIC) zijn: De Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, de gemeenten Bernheze, Boekel, Boxmeer, Cuijk, Grave, Landerd, Meierijstad, Mill en Sint Hubert, Oss, Sint Anthonis, Sint-Michielgestel, Uden en Vught en de waterschappen Aa en Maas en De Dommel. Per 1 januari 2021 is de gemeente Haaren uitgetreden. Per nader te bepalen datum in 2021 treedt de gemeente Boxtel toe.

Het BHIC heeft een wettelijke taak en een maatschappelijke opgave. De wettelijke taak bestaat uit het goed, geordend en toegankelijk beheren van de archieven die aan het BHIC zijn overgedragen. Dit alles conform de Archiefwet en de daaruit voortvloeiende richtlijnen. De maatschappelijke opgave is de verbreding van de kennis van de Brabantse geschiedenis.
Conform de Wet Gemeenschappelijke Regelingen wordt u geïnformeerd over de jaarrekening en het jaarverslag.

Inhoudelijk

Jaarverslag
De jaarverslagen van het BHIC zijn herkenbaar aan een vaste opzet. De bedrijfsresultaten worden gepresenteerd en getoetst aan de hand van de drieledige operationele missie: meer publiek, meer divers publiek, meer tevreden publiek. 2020 was een jaar met de allerhoogste bezoekcijfers aan de website in de geschiedenis van het BHIC. Het BHIC heeft het grootse digitale publieksbereik van alle archieven in Nederland.
In contrast met het enorme digitale bereik staat de structurele afname van het aantal klanten dat het archief fysiek bezoekt: Deze neerwaartse trend is landelijk en gezien de verregaande digitalisering ook onherroepelijk. Door corona is de Citadel voor het publiek het grootste deel van het jaar gesloten geweest. Daarmee is 2020 een uitzonderlijk jaar. Maar de verwachting is niet dat het beeld van de afgelopen jaren substantieel zal veranderen.
Het BHIC heeft geprofiteerd van vele jaren focus op digitale dienstverlening. De chat- en scanservices werden doorontwikkeld. Het BHIC is aanvankelijk alleen gestart met de chatdiensten, later is er een samenwerking aangegaan met het Regionaal Archief Tilburg (RAT). Het totaal aantal chats in 2020 bedraagt 9.641 (2019: 6.102).

Archieffunctie.
Het BHIC beheert de archieven van de gemeenten Bernheze, Boekel, Boxmeer, Boxtel, Cuijk, Grave, Haaren, Landerd, Meierijstad, Mill en Sint Hubert, Oss, Sint Anthonis, Sint-Michielsgestel, Uden en Vught, de waterschappen Aa en Maas en De Dommel en de Provincie en het Rijk. Het BHIC bewaart deze archieven - zoals ook wettelijk voorgeschreven - in goede, geordende en toegankelijke staat.

Vught

De aankondiging dat het Rijk terugtreedt als deelnemer van de gemeenschappelijke regeling kreeg in 2020 vaste vorm. Deze terugtreding is voorzien voor 2024. Om te anticiperen op de terugtrekking van het Rijk heeft het BHIC zelf de aanbesteding van een eigen e-depot in gang gezet. In 2020 heeft het BHIC de mogelijkheden verkend en zijn de procedures gestart. Naar verwachting zal de definitieve gunning medio 2021 plaatsvinden waarna de bestanden van de gemeenten en waterschappen vanuit het rijks e-depot overgeplaatst kunnen worden naar het BHIC e-depot.

Jaarrekening
De jaarrekening is door de accountant gecontroleerd en goedgekeurd en geeft een positief bedrijfsresultaat over 2020 van € 32.123. Het gerealiseerde resultaat wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve E-depot-infrastructuur. Deze reserve is bedoeld om het e-depot technisch verder te ontwikkelen.

Het BHIC wordt gefinancierd met bijdragen van het Rijk en de aangesloten gemeenten en waterschappen.

Vanaf 2019 vormt het BHIC bestemmingsreserves. Dit vindt zijn oorsprong in een pilot van het in eigen beheer uitvoeren van onderhoud en instandhouding van De Citadel. Na een proefperiode van drie jaar volgt een evaluatie in 2021/2022 en een definitief besluit van de Minister over het huisvestingsstelsel voor het vastgoed van de Rijks Historische Centra (RHC's) en de Musea. Indien voordeel wordt behaald met het zelf uitvoeren van het onderhoud en de instandhouding van De Citadel mag dit binnen de doelstellingen van het BHIC worden besteed. Er is wel een beperking: een eventueel voordeel mag niet gebruikt worden voor structurele verlaging van de jaarlijkse bijdragen van de regiopartners. Een deel van het bedrag wordt gereserveerd voor de toegenomen (niet verzekerbare) risico's als gevolg van het zelf verantwoordelijk zijn voor onderhoud en instandhouding en voor verduurzaming van het gebouw. Aangezien het een proefperiode betreft loopt de besteding van de gelden via bestemmingsreserves.

Burgemeester en wethouders van Vught,
de secretaris, de burgemeester,

drs. H.C. de Visch Eybergen R.J. van de Mortel

Bijlage(n):
1. Jaarverslag BHIC 2020
2. Jaarrekening BHIC 2020

bhic
BRABANTS HISTORISCH INFORMATIE CENTRUM

ONTWERPBEGROTING 2022

Brabants Historisch Informatie Centrum

's-Hertogenbosch, 15 maart 2021

INHOUDSOPGAVE BEGROTING 2022

I Programmaplan

1. Doelstellingen en werkplan 3
2. Besluit Begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) 5
3. Overzicht baten en lasten 5
4. Begroot resultaat en wijzigingen 6

II Paragrafen

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 9
2. Onderhoud kapitaalgoederen 10
3. Financiering 11
4. Bedrijfsvoering 13
5. Verbonden partijen 14
6. Organisatiegegevens 15
7. Besluit Dagelijks bestuur 16
8. Besluit Algemeen bestuur 16

III Financiële begroting

1. Geprognosticeerde balans per 31 december 2021 - 2025 17
2. Exploitatiebegroting 2022 18
3. Toelichting Geprognosticeerde balans per 31 december 2021 - 2025 19
4. Toelichting Exploitatiebegroting 2022 27
5. Meerjarenbegroting 2022-2025 32
6. Toelichting Meerjarenbegroting 2022 - 2025 33
7. Overzicht incidentele baten en lasten 2022-2025 35

1 Programmaplan

1.1 Doelstellingen en werkplan

Inleiding
Het BHIC is per 1 januari 2005 ontstaan uit een fusie van het Rijksarchief in Noord-Brabant en de Streekarchieven Brabant-Noordoost en Langs Aa & Dommel. De huidige deelnemers in de Regeling Brabants Historisch Centrum zijn: De Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Bernheze, Boekel, Boxmeer, Cuijk, Grave, Landerd, Meierijstad, Mill en Sint Hubert, Oss, Sint Anthonis, Sint-Michielgestel, Uden en Vught en de algemene en dagelijkse besturen van de waterschappen Aa en Maas en De Dommel.

Ontwikkelingen
Per 1 januari 2021 is de gemeente Haaren uitgetreden. Biezenmortel is onderdeel geworden van de Gemeente Tilburg, Esch van de Gemeente Boxtel, Haaren van de Gemeente Oisterwijk en Helvoirt van de gemeente Vught. Voor de uittredende gemeente is de vigerende uittredingsregeling van toepassing.

Per nader te bepalen datum in 2021 treedt de gemeente Boxtel toe. Per 1 januari 2022 worden de gemeenten Landerd en Uden naar verwachting heringedeeld tot de gemeente Maashorst. Per dezelfde datum worden de gemeenten Boxmeer, Cuijk, Sint Anthonis en Mill en Sint Hubert naar verwachting heringedeeld tot de gemeente Land van Cuijk.

In financieel opzicht vormt het BHIC voor de deelnemende partijen een weinig verrassend dossier. In het tijdvak 2009-2013 zijn de bijdragen verlaagd, per saldo een bezuiniging van 10%. In 2017 is de bijdrage met nog eens 9% gekort. De afgelopen jaren zijn de budgetten alleen verhoogd vanwege indexering voor loon- en prijsontwikkeling.

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

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

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

Werkplan 2022 (de 3 W's)
Bij de uitvoering van de wettelijke taak zal in 2022 – naast de reguliere activiteiten – veel aandacht uitgaan naar de verdere ontwikkeling van het e-depot. Het ontwikkelen van het e-depot heeft geen uitzetting van de begroting tot gevolg. Het e-depot is geschikt voor twee soorten archieven: voor documenten die in oorsprong digitaal zijn aangemaakt (born digital) en voor documenten die later zijn gedigitaliseerd. Voor de born-digital documenten geldt dat de deelnemers op kleine schaal hun materiaal al overbrengen naar het e-depot. Het gaat hier om videotulen of projectdossiers. Naar verwachting zullen de deelnemers op middellange termijn in staat zijn om hun afgesloten documentmanagementsysteem goed, geordend en toegankelijk over te brengen naar het e-depot. Zodra een deelnemer structureel gebruik gaat maken van het e-depot, zal aan de deelnemer een tarief in rekening worden gebracht; er circuleren bedragen van € 1,10 per inwoner. Op dat moment zullen de kosten van de fysieke en digitale wettelijke archieftaken in samenhang worden bekeken.
Voor gedigitaliseerde bestanden ligt dat anders, zoals bijvoorbeeld bouwvergunningen, bodemdossiers, milieuvergunningen, e.d. Een groot aantal deelnemers heeft dit soort archieven gescand en toegankelijk gemaakt. Inmiddels zijn deze vergunningen ook in het e-depot geplaatst. Voor een aantal gemeenten gaat het om een daadwerkelijke vervanging van de papieren exemplaren, bij de overige gemeenten gaat het om kopieën. Afgesproken is dat het BHIC tot en met 2022 dit soort archieven zoveel mogelijk gratis in het e-depot zal opnemen.

Bij het realiseren van de maatschappelijke opgave zijn er - naast de reguliere activiteiten - drie majeure projecten gepland die allemaal een voortzetting zijn van projecten die eerder zijn gestart. Ze hebben geen uitzetting van de begroting tot gevolg.

- voor de historisch onderzoekers zullen er steeds meer scans op internet beschikbaar komen. Het gaat hier om digitale kopieën van originele aktes van Burgerlijke Stand, Bevolkingsregisters, maar ook notariële akten, gevangenisregisters e.d. Het BHIC groeit verder uit tot het genealogisch platform van Brabant.
- voor de lokaal geïnteresseerden zullen de bestaande digitale geschiedenisboekjes (de zgn. 'lokale pagina's') verder worden uitgebreid. De nadruk zal daarbij vooral liggen op acquisitie en digitale beschikbaarstelling van foto's en films.
- voor de thematisch geïnteresseerden zullen relevante provinciebrede onderwerpen digitaal worden gepresenteerd. Eerder werden o.a. websites gelanceerd over het autobezit in Brabant (1906-1951), over het rijke roomse leven in Brabant (1900-1970), over het Brabantse dorpsleven (1900-1925), over de Brabantse gesneuvelden (1940-heden) en over de Brabantse industrie. Ook in 2022 zal deze reeks worden voortgezet.

Onderhoud en instandhouding De Citadel
De Citadel in Den Bosch wordt gehuurd van het Rijksvastgoedbedrijf. Per 1 januari 2019 is er een nieuwe huurovereenkomst afgesloten met een looptijd van 3 jaar. Na afloop van deze periode loopt de overeenkomst voor onbepaalde tijd door.
Per 1 januari 2019 is het eigenaarsonderhoud door het RVB overgedragen aan het BHIC. Het Rijk blijft eigenaar, maar het BHIC is verantwoordelijk voor het onderhoud en de instandhouding van De Citadel. Na een proefperiode van drie jaar volgt een evaluatie en een definitief besluit van de Minister over het huisvestingsstelsel voor het vastgoed van de Rijks Historische Centra (RHC's) en de Musea.

Indien voordeel wordt behaald met het zelf uitvoeren van het onderhoud en de instandhouding van De Citadel, mag dit binnen de doelstellingen van het BHIC worden besteed. Een deel van het bedrag wordt gereserveerd voor de toegenomen (niet verzekerbare) risico's als gevolg van het zelf verantwoordelijk zijn voor onderhoud en instandhouding en voor verduurzaming van het gebouw. In de proefperiode zal de besteding van de gelden via bestemmingsreserves lopen. Er is nog wel een beperking: het (rijks)geld mag niet gebruikt worden voor structurele verlaging van de jaarlijkse bijdragen van de regiopartners. Wel is het zo, dat alle deelnemers van het BHIC van behaalde voordelen profiteren bij het uitvoeren van de wettelijke taken en de maatschappelijke opgaven. Er is sowieso een direct voordeel voor de gemeenten: de betaalde BTW over het zelf uitgevoerde onderhoud en instandhouding, kan naar verhouding worden verrekend via het BTW compensatiefonds.

I.2 Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV)

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

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

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

I.3 Overzicht baten en lasten

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

2022	Baten	Lasten	Saldo
Historische archieven 1)	€ 892.500	€ 4.489.200	€ -3.596.700
Algemene dekkingsmiddelen 2)	€ 4.752.900	€ 0	€ 4.752.900
Overhead 3)	€ 0	€ 1.156.200	€ -1.156.200
Heffing VPB 4)	€ 0	€ 0	€ 0
Bedrag onvoorzien	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo van baten en lasten	€ 5.645.400	€ 5.645.400	€ 0
Onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves	€ 500.000	€ 500.000	€ 0
Resultaat	€ 6.145.400	€ 6.145.400	€ 0

1) Historische archieven
   De activiteiten van het Brabants Historisch Informatie Centrum behoren tot het taakveld 5.4 – Musea.
2) Algemene dekkingsmiddelen
   Onder deze post zijn de bijdragen verantwoord van de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling, zijnde het Rijk, gemeenten en waterschappen.
3) Overhead
   Leidraad voor de berekening van de overhead is de "Notitie overhead" van juli 2016, opgesteld door de Commissie BBV. Met overhead worden alle kosten bedoeld die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. In ieder geval worden leidinggevenden (ook wanneer zij deels uitvoerend werk verrichten) en ondersteunende diensten zoals Financiën, Inkoop, P&O, ICT, Facilitaire zaken, Communicatie en Managementondersteuning tot overhead gerekend.
4) Heffing VPB
   In de brief van 16 oktober 2017 heeft de belastingdienst uiteindelijk uitspraak gedaan over een mogelijke vennootschapsbelastingplicht. De uitkomst hiervan is dat er met ingang van 2016 geen sprake is van vennootschapsbelastingplicht.

1.4. Begroot resultaat en wijzigingen

De begroting 2022 en de meerjarenbegroting 2023-2025 zijn structureel sluitend. De onderstaande tabel geeft een gecomprimeerde weergave van de exploitatiebegroting 2021 en 2022 en de verschillen.

		Begroting 2021	Begroting 2022	Verschil 2021-2022
	Baten			
1	Bijdrage Rijk	€ 2.949.400	€ 2.835.900	€ -113.500
2	Bijdrage Gemeenten en waterschappen	€ 1.778.800	€ 1.917.000	€ 138.200
3	Dienstverlening Provincie Noord-Brabant	€ 639.400	€ 654.800	€ 15.400
4	Overige bedrijfsopbrengsten	€ 287.300	€ 237.700	€ -49.600
		€ 5.654.900	**€ 5.645.400**	**€ -9.500**
	Lasten			
5	Personeelskosten	€ 3.123.600	€ 3.054.100	€ -69.500
6	Afschrijvingen vaste activa	€ 249.200	€ 257.300	€ 8.100
7	Huisvestingskosten	€ 1.200.500	€ 1.361.700	€ 161.200
8	Organisatiekosten	€ 244.300	€ 253.500	€ 9.200
9	Collectiebeheer	€ 283.500	€ 395.600	€ 112.100
10	Dienstverlening en publieksbereik	€ 276.600	€ 270.700	€ -5.900
	Financiële baten en lasten			
11	Rentelasten	€ 57.000	€ 52.500	€ -4.500
		€ 5.434.700	€ 5.645.400	€ 210.700
	Totaal saldo baten en lasten	**€ 220.200**	**€ 0**	**€ -220.200**
	Mutatie reserves			
12	Toevoegingen	€ -500.000	€ -500.000	€ 0
13	Onttrekkingen	€ 279.800	€ 500.000	€ 220.200
	Gerealiseerde resultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

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

1 Bijdrage Rijk (€ -113.500)

Het Rijk is voornemens de DTR-gelden (Digitale Taken Rijk, groot € 160.100) niet meer beschikbaar te stellen vanaf 2022. De opgenomen loon-en prijsindexatie van 1,50% verhoogt de rijksbijdrage met € 42.000. Het restant van € 4.500 betreft het verschil tussen de begrote en definitieve loon-en prijscompensatie van 2020.

2 Bijdrage Gemeenten en waterschappen (€ 138.200)
De bijdrage is hoger door een loon-en prijsindexatie van 1,46%, oftewel € 27.300. Bij het opstellen van de begroting wordt steeds uitgegaan van een voorlopig indexeringspercentage, voor 2022 1,50%. Dit percentage wordt in de begroting 2022 gecorrigeerd met het positief of negatief verschil van het door de Minister vastgestelde rijks-indexeringspercentage 2020. Op deze wijze geldt door de jaren heen voor alle deelnemers hetzelfde indexeringspercentage.
Het definitieve indexeringspercentage van het Rijk over 2020 was ten tijde van het opstellen van de kadernota 2022 nog niet bekend. De hierboven genoemde correctie was nog niet te berekenen.
Inmiddels is het percentage over 2020 vastgesteld door het Rijk op 2,46%. Bij de begroting 2020 was uitgegaan van een voorlopige index van 2,50%, dus resteert er nog een te berekenen verschil van 0,04%.
De indexatie in de begroting 2022 komt daarmee uit op 1,46%, oftewel de voorlopige index 2022 van 1,50% verlaagd met 0,04%.
Daarnaast stijgt de bijdrage door de toetreding van de gemeente Boxtel (€ 125.700), maar daalt deze weer met € 14.800 door een dalende uittredingsbijdrage van de gemeente Haaren. De toename door de toetreding van de gemeente Boxtel is voor een belangrijk deel een verschuiving: met de gemeente Boxtel was er al jaren een uitgebreide dienstverleningsovereenkomst, waarvan de opbrengsten werden verantwoord onder de overige bedrijfsopbrengsten.

3 Dienstverlening Provincie Noord-Brabant (€ 15.400)
Bij de indexatie van de bijdrage van de Provincie is de CBS-index van toepassing. De bijdrage is € 9.700 hoger door een loon-en prijsindexatie van 1,50% (prognose) en een aanpassing van eerdere jaren (€ 5.700).

4 Overige bedrijfsopbrengsten (€ -49.600)
Door de toetreding van de gemeente Boxtel tot het BHIC, waarmee een uitgebreide dienstverleningsovereenkomst was afgesloten, dalen de overige bedrijfsopbrengsten (€ 117.200). Dit wordt voor een deel teniet gedaan door loon-en prijsindexatie (€ 4.800) en een stijging van de begrote depotverhuur en dienstverlening (€ 62.800).

5 Personeelskosten (€ -69.500)
De kosten dalen door het bijstellen van de personeelsformatie na het schrappen van de DTR-gelden door het Rijk vanaf 2022 (€ -160.100). De kosten stijgen vanwege structurele CAO-verhogingen (€ 38.400), salarisperiodieken (€ 34.100) en de daarvan afhankelijke salaristoeslagen als het Individueel Keuze Budget (totaal € 14.100). De stijging van de sociale lasten bedraagt € 4.200. De premies voor het pensioen dalen licht door de lagere personele kosten (€ -11.300). De kosten voor personeel niet in loondienst stijgen met € 8.800 en de overige personeelskosten met € 2.300.

6 Afschrijvingen vaste activa (€ 8.100)
De afschrijvingen nemen met name toe door ICT-investeringen.

7 Huisvestingskosten (€ 161.200)
De grote stijging wordt veroorzaakt door het opnemen van kosten van verduurzaming van De Citadel (€ 125.000). De kosten hiervan worden gedekt uit een bestemmingsreserve. Daarnaast stijgt de huur met € 2.500 en de toevoeging aan de voorziening onderhoud en instandhouding met € 31.600. De energiekosten blijven gelijk en de schoonmaakkosten stijgen met € 2.100.

8 Organisatiekosten (€ 9.200)
De automatiseringskosten nemen toe met € 4.500 en de overige organisatiekosten met € 4.700. Deze laatste stijging is met name toe te schrijven aan de kosten van de aansluiting als formele Cao-partner in plaats van Cao-volger.

9 Collectiebeheer (€ 112.100)
Door het vormgeven van het e-depot, het Genealogisch centrum van Noord-Brabant en Beeld en Geluid, stijgen de kosten van het collectiebeheer. Het digitaliseringsbudget stijgt met € 35.000, de ontwikkelingskosten voor beheer van de collecties met € 13.500 en de internet-en clouddiensten met € 14.100. De grootste stijging zit echter in de hostingskosten (€ 49.500), veroorzaakt door de toename van de benodigde opslagcapaciteit door de stijgende omvang van de digitale collectie.

10 Dienstverlening en publieksbereik (€ -5.900)
Geen noemenswaardige wijzigingen.

11 Rentelasten (€ -4.500)
De rentelasten dalen met € 4.500 vanwege het lineaire aflossingsschema van beide leningen.

12 Toevoegingen reserves (€ 0)
Per saldo geen mutatie.
Er zijn toevoegingen aan de bestemmingsreserves: De Citadel € 125.000, E-depot € 125.000, Genealogisch centrum € 75.000, Publieksfunctie Beeld en Geluid € 100.000 en Publieksfunctie Marketing en Promotie € 75.000.

13 Onttrekkingen reserves (€ 220.200)
Er wordt € 220.200 meer onttrokken aan de bestemmingsreserves dan vorig jaar. De ontwikkeling en de vorming van het e-depot, het Genealogisch centrum van Noord-Brabant en het Brabantse Beeld en Geluid, is in volle gang. Daarnaast wordt er vanaf 2022 een start gemaakt met de verduurzaming van De Citadel.
Er zijn onttrekkingen aan de bestemmingsreserves: De Citadel € 125.000, E-depot € 132.600, Genealogisch centrum € 72.400, Publieksfunctie Beeld en Geluid € 95.000 en Publieksfunctie Marketing en Promotie € 75.000.

Voor een nadere toelichting op de exploitatiebegroting wordt verwezen naar hoofdstuk III paragraaf 4 op pagina 27.

II Paragrafen

II.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

Soort risico	Risico-bedrag	Risico-factor	Risico-waarde
Vertraging in de besluitvorming op bestuurlijk niveau	€ 50.000	10%	€ 5.000
Wijziging in de hoogte van de bijdrage door de deelnemers	€ 475.000	20%	€ 95.000
Wijzigingen in de gemeenschappelijke regeling	€ 50.000	10%	€ 5.000
CAO aanpassingen	€ 100.000	10%	€ 10.000
Wachtgeld verplichtingen	€ 100.000	10%	€ 10.000
Verhogingen huurpenningen die afwijken van de bijdrage van OCW	€ 200.000	10%	€ 20.000
Boekwaarde pand Grave is hoger dan de vastgestelde WOZ-waarde	€ 50.000	10%	€ 5.000
Contracten van de depotverhuur zijn jaarlijks opzegbaar	€ 275.000	20%	€ 55.000
Wijziging in de hoogte van de bijdrage via DVO's	€ 650.000	20%	€ 130.000
Geen volledige dekking van de kosten van het E-depot	€ 400.000	20%	€ 80.000
		Totaal	€ 415.000

Het begroot weerstandsvermogen bedraagt ultimo 2025 € 418.000. De mate van het vormen van weerstandsvermogen wordt in belangrijke mate beïnvloed door de statuten (artikel 22) van de gemeenschappelijke regeling. De regeling geeft aan dat de algemene reserve niet meer dan 10% van de gezamenlijke bijdragen mag bedragen, tenzij door hen gezamenlijk een ander percentage wordt vastgesteld.

Weerstandsvermogen	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Algemene reserve	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000
Stand per 31 december	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000
Algemene reserve in procenten van de deelnemersbijdragen	8,8%	8,8%	8,8%	8,8%	8,8%

EMU-saldo

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

	Jaar-rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
EMU-saldo	€ 729.000	€ 447.000	€ -184.000	€ 408.000	€ 409.000	€ 346.000

Kengetallen

Het Besluit Begroting en Verantwoording schrijft een verplichte set van financiële kengetallen voor. Naast de kengetallen dient een beoordeling van de onderlinge verhouding van de kengetallen in relatie tot de financiële positie te worden opgenomen. De invoering is bedoeld om de financiële positie inzichtelijker te maken. De ontwikkeling van de kengetallen is als volgt:

Kengetal	Jaar-rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Netto schuldquote*	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Solvabiliteitsratio	23%	38%	31%	29%	29%	29%
Structurele exploitatieruimte	0,2%	0%	0%	0%	0%	0%

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

Netto schuldquote

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

Solvabiliteitsratio

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

Structurele exploitatieruimte

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

II.2 Onderhoud kapitaalgoederen

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

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

II.3 Financiering

Treasurybeleid

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

Renteschema

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

Renteschema 2022

a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	+/+	€ 52.500		
b.	De externe rentebaten	-/-	€ 0		
	Saldo rentelasten en rentebaten			€	52.500
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	€ 0		
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	€ 52.500		
c3.	De rentebate van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	+/+	€ 0		
				€	-52.500
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente			€	0
d1.	Rente over eigen vermogen	+/+		€	0
d2.	Rente over voorzieningen	+/+		€	0
	Totaal geraamde aan taakvelden toe te rekenen rente			€	0
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-		€	0
f.	Verwacht Renteresultaat op het taakveld Treasury			€	0

Schatkistbankieren

In de begrotingsperiode zullen overtollige liquide middelen, voor zover niet nodig als werkkapitaal, op een spaarrekening bij de huisbankier worden uitgezet. Door de invoering van het schatkistbankieren zijn decentrale overheden verplicht een deel van hun (tijdelijk) overtollige middelen in de schatkist aan te houden. In de begrotingsperiode wordt naar verwachting voldaan aan de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden door het niet overschrijden van het drempelbedrag. Het drempelbedrag (het bedrag dat buiten de schatkist mag worden gehouden) bedraagt ten tijde van de begrotingsopstelling € 250.000.

Kasgeldlimiet en renterisiconorm

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

Kasstroomoverzicht

In de toelichting op de begroting is een geprognosticeerde begin-en eindbalans opgenomen voor het begrotingsjaar en de drie jaren daaropvolgend. Hiermee wordt inzicht verkregen in de ontwikkeling van de financieringsbehoefte voor de komende jaren. Ter nadere toelichting is onderstaand een kasstroomoverzicht opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroom- overzicht bestaan uit de liquide middelen.

bedragen x € 1.000	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Resultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Kasstroom operationele activiteiten					
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	€ 205	€ 257	€ 257	€ 257	€ 257
- mutaties reserves/fondsen	€ 188	€ -	€ -	€ -	€ -
- mutaties voorzieningen	€ 3	€ -352	€ 382	€ 340	€ 157
Veranderingen in werkkapitaal:					
voorraden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
vorderingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
overlopende activa	€ -89	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
vlottende schulden	€ -183	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
overlopende passiva	€ -47	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	**€ 77**	**€ -95**	**€ 639**	**€ 597**	**€ 414**
Kasstroom investeringsactiviteiten					
Investeringen in vaste activa	€ -105	€ -105	€ -40	€ -140	€ -110
Totaal	**€ -105**	**€ -105**	**€ -40**	**€ -140**	**€ -110**
Kasstroom financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Aflossing langlopende schulden	€ -110	€ -110	€ -110	€ -110	€ -110
Overige mutaties eigen vermogen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	**€ -110**	**€ -110**	**€ -110**	**€ -110**	**€ -110**
Mutatie geldmiddelen	**€ -138**	**€ -310**	**€ 489**	**€ 347**	**€ 194**
Saldo geldmiddelen					
Saldo 1 januari	€ 2.746	€ 2.822	€ 2.540	€ 2.826	€ 3.103
Mutatie	€ 76	€ -282	€ 286	€ 277	€ 197
Saldo 31 december	**€ 2.822**	**€ 2.540**	**€ 2.826**	**€ 3.103**	**€ 3.300**
Specificatie geldmiddelen					
Kassen	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2
Rekening-courant bank	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10
Spaarrekeningen bank	€ 200	€ 200	€ 200	€ 200	€ 200
Schatkistbankieren	€ 2.610	€ 2.328	€ 2.614	€ 2.891	€ 3.088
Saldo 31 december	**€ 2.822**	**€ 2.540**	**€ 2.826**	**€ 3.103**	**€ 3.300**

Naar verwachting hoeft in de begrotingsperiode 2021-2025 geen aanvullende lening te worden afgesloten om de investeringen te financieren.

II.4 Bedrijfsvoering

Algemeen en dagelijks bestuur

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

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

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

Huisvesting

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

De organisatie

Het Brabants Historisch Informatie Centrum kent drie afdelingen (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.

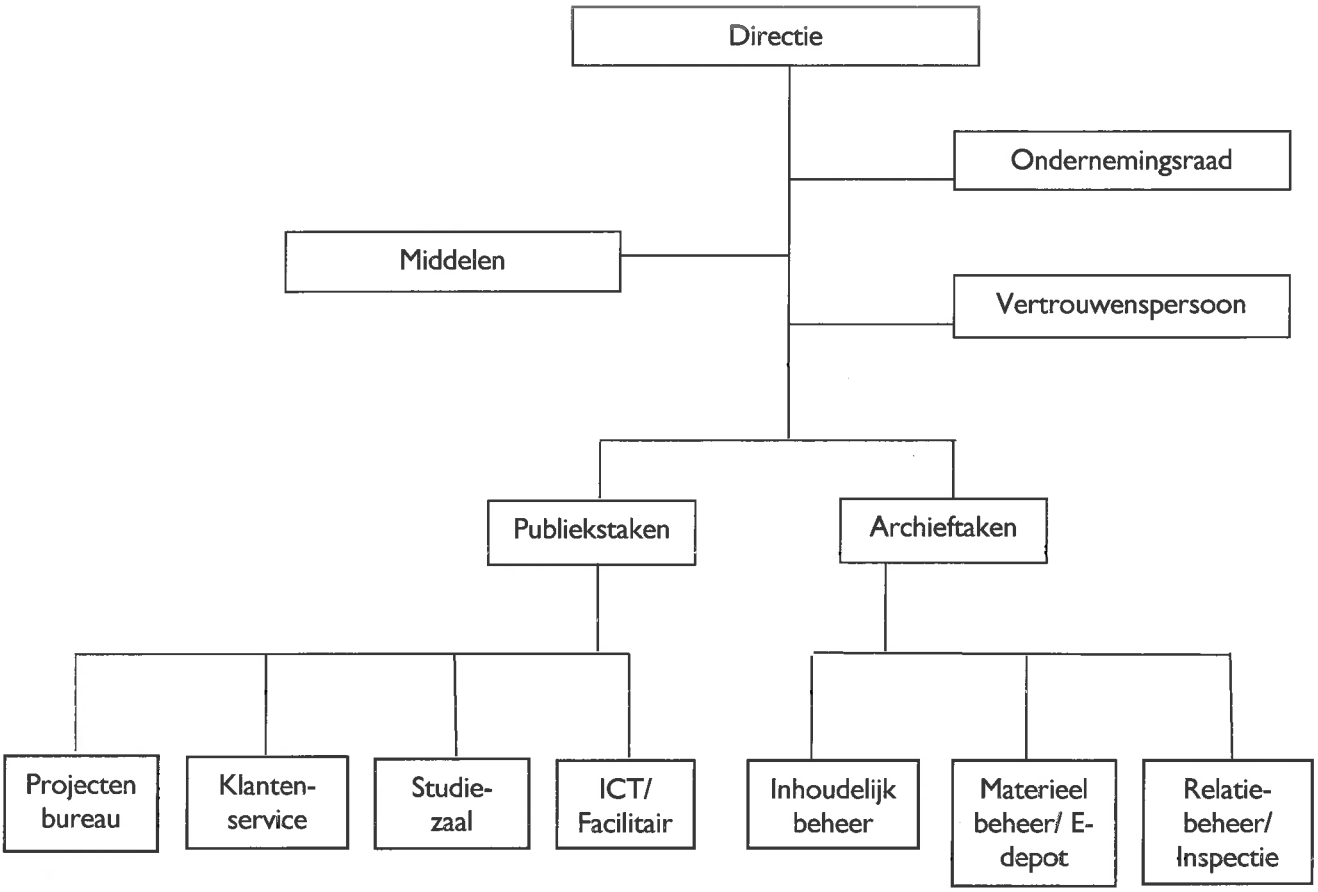
Het cluster *ICT/ Facilitair* ondersteunt de werkprocessen van alle clusters, die gebruik maken van diverse geautomatiseerde systemen en het cluster verzorgt daarnaast het technisch gebouwenbeheer.

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.

II.5 Verbonden partijen

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

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

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

II.6 Organisatiegegevens

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

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

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

Samenstelling Algemeen bestuur

Naam	Woonplaats	Functie
De heer drs. P.L.B.A. van Geel	Helmond	Voorzitter
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). De bezoldiging van de bestuursleden ligt onder het van toepassing zijnde WNT-maximum.

II.7 Besluit Dagelijks bestuur

Het Dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling het Brabants Historisch Informatie Centrum besluit in zijn vergadering van 9 april 2021:

1. de ontwerpbegroting 2022 voor zienswijze aan te bieden aan de deelnemers;
2. de ontwerpbegroting 2022 en de ontvangen zienswijzen aan te bieden aan het Algemeen bestuur ten behoeve van behandeling in zijn vergadering van juli 2021;
3. te verklaren dat de voorzieningen voor onderhoud en instandhouding van voldoende omvang zijn voor de bekostiging van het toekomstig onderhoud en instandhouding, op basis van een recent beheerplan.

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

J.C. Kriek
Directeur

II.8 Besluit Algemeen bestuur

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

1. gehoord hebbende de zienswijzen van de deelnemers, de begroting 2022 vast te stellen in zijn vergadering van …. juli 2021.

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

J.C. Kriek
Directeur

III Financiële begroting

III.1 Geprognosticeerde balans per 31 december 2021 - 2025

Bedragen x € 1.000

	31-12 2021	31-12 2022	31-12 2023	31-12 2024	31-12 2025
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa					
Investeringen met een economisch nut	€ 1.996	€ 1.816	€ 1.802	€ 1.755	€ 1.605
VLOTTENDE ACTIVA					
Voorraden	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1
Uitzettingen looptijd < 1 jaar					
Vorderingen op openbare lichamen	€ 45	€ 45	€ 45	€ 45	€ 45
Overige vorderingen	€ 5	€ 5	€ 5	€ 5	€ 5
	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50
Liquide middelen	€ 2.822	€ 2.540	€ 2.826	€ 3.103	€ 3.300
Overlopende activa	€ 150	€ 150	€ 150	€ 150	€ 150
Totaal vaste activa	€ 5.019	€ 4.557	€ 4.829	€ 5.059	€ 5.106

	31-12 2021	31-12 2022	31-12 2023	31-12 2024	31-12 2025
VASTE PASSIVA					
Eigen vermogen					
Algemene reserve	€ 418	€ 418	€ 418	€ 418	€ 418
Bestemmingsreserves	€ 939	€ 939	€ 939	€ 939	€ 939
Gerealiseerde resultaat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	€ 1.357	€ 1.357	€ 1.357	€ 1.357	€ 1.357
Voorzieningen					
Onderhouds-en instandhoudingsvoorzieningen	€ 1.792	€ 1.440	€ 1.822	€ 2.162	€ 2.319
Vaste schulden looptijd > 1 jaar					
Binnenlandse banken	€ 1.320	€ 1.210	€ 1.100	€ 990	€ 880
VLOTTENDE PASSIVA					
Netto vlottende schulden looptijd < 1 jaar					
Overige schulden	€ 300	€ 300	€ 300	€ 300	€ 300
Overlopende passiva	€ 250	€ 250	€ 250	€ 250	€ 250
Totaal vaste passiva	€ 5.019	€ 4.557	€ 4.829	€ 5.059	€ 5.106

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

III.2 Exploitatiebegroting 2022

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Baten			
Bijdrage Rijk	€ 2.885.901	€ 2.949.400	€ 2.835.900
Bijdrage Gemeenten en waterschappen	€ 1.728.400	€ 1.778.800	€ 1.917.000
Dienstverlening Provincie Noord-Brabant	€ 623.832	€ 639.400	€ 654.800
Overige dienstverlening	€ 7.202	€ 2.500	€ 1.500
Verhuur depotruimte	€ 326.066	€ 273.800	€ 226.700
Verhuur vastgoed en catering	€ 20.075	€ 11.000	€ 9.500
	€ 5.591.476	**€ 5.654.900**	**€ 5.645.400**
Lasten			
Salariskosten	€ 1.971.145	€ 2.134.500	€ 2.061.000
Sociale lasten	€ 270.673	€ 295.200	€ 299.400
Pensioenpremies	€ 319.181	€ 351.700	€ 340.400
Personeel niet in loondienst	€ 289.455	€ 216.300	€ 225.100
Andere personeelskosten	€ 146.184	€ 125.900	€ 128.200
Afschrijvingen vaste activa	€ 240.615	€ 249.200	€ 257.300
Huurkosten incl. terugbetaling voorschotten	€ 190.345	€ 176.100	€ 178.600
Toevoeging onderhoud en instandhouding	€ 823.782	€ 806.900	€ 838.000
Onderhoud gebouwen en installaties	€ 36.499	€ 37.800	€ 38.300
Verduurzaming De Citadel	€ 0	€ 0	€ 125.000
Energiekosten	€ 131.619	€ 141.000	€ 141.000
Schoonmaak, beveiliging en verzekering	€ 41.750	€ 38.700	€ 40.800
Kantoorkosten, telefonie en data	€ 38.822	€ 43.100	€ 44.100
Advies- en Accountantskosten	€ 40.861	€ 35.000	€ 36.000
Automatiseringskosten	€ 120.167	€ 117.700	€ 122.200
Algemene kosten	€ 35.109	€ 38.500	€ 42.300
Kosten bezoekers-/personeelsruimte	€ 8.162	€ 10.000	€ 8.900
Collectiebeheer	€ 335.871	€ 283.500	€ 395.600
Kosten dienstverlening	€ 16.414	€ 24.300	€ 24.400
Publieksbereik	€ 219.106	€ 252.300	€ 246.300
Financiële baten en lasten			
Rentelasten	€ 61.598	€ 57.000	€ 52.500
	€ 5.337.358	**€ 5.434.700**	**€ 5.645.400**
Totaal saldo baten en lasten	**€ 254.118**	**€ 220.200**	**€ 0**
Toevoegingen reserves en fondsen			
Bestemmingsreserves	€ -500.000	€ -500.000	€ -500.000
Onttrekkingen reserves en fondsen			
Bestemmingsreserves	€ 278.005	€ 279.800	€ 500.000
Gerealiseerde resultaat	**€ 32.123**	**€ 0**	**€ 0**

Voor een nadere toelichting op de exploitatiebegroting wordt verwezen naar hoofdstuk III paragraaf 4 op pagina 27.

III.3 Toelichting Geprognosticeerde balans per 31 december 2021 - 2025

Materiële vaste activa
In 2022/2023 is bij inventarissen een hoger bedrag begroot voor vervanging van kantoormeubilair en vloerbedekking. In een 5 à 6-jarige cyclus wordt de ICT-infrastructuur herijkt en deels opnieuw ingericht. De laatste keer was dat in 2018/2019, zodat weer een vernieuwing wordt verwacht in 2023/2024. In 2024 is bij de ICT-investeringen in software een bedrag opgenomen voor een nieuwe website.

Voor de komende jaren worden de volgende **investeringen** geraamd:

	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Inventarissen	€ 7.500	€ 17.500	€ 50.000	€ 7.500	€ 7.500
ICT-Hardware	€ 35.000	€ 35.000	€ 110.000	€ 60.000	€ 25.000
ICT-Software	€ 25.000	€ 25.000	€ 60.000	€ 110.000	€ 25.000
	€ 67.500	€ 77.500	€ 220.000	€ 177.500	€ 57.500

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

	Afschrijvings-percentage	Stand 31-12-2021	Investeringen in 2022	Afschrijving in 2022	Stand 31-12-2022
Grond	-	€ 94.000	€ 0	€ 0	€ 94.000
Gebouwen	2,5%	€ 1.203.200	€ 0	€ 46.300	€ 1.156.900
Verbouwingen	10%	€ 1.800	€ 0	€ 400	€ 1.400
Bedrijfsinstallaties	5%-10%	€ 65.200	€ 0	€ 29.400	€ 35.800
Inventarissen	10%/20%	€ 61.600	€ 17.500	€ 13.500	€ 65.600
Depotinrichting	4%/10%	€ 244.800	€ 0	€ 29.400	€ 215.400
ICT-Hardware	20%	€ 216.700	€ 35.000	€ 96.000	€ 155.700
ICT-Software	20%	€ 108.800	€ 25.000	€ 42.300	€ 91.500
	Totaal	€ 1.996.100	€ 77.500	€ 257.300	€ 1.816.300

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

	Stand 31-12-2021	Stand 31-12-2022	Stand 31-12-2023	Stand 31-12-2024	Stand 31-12-2025
Grond	€ 94.000	€ 94.000	€ 94.000	€ 94.000	€ 94.000
Gebouwen	€ 1.203.200	€ 1.156.900	€ 1.110.700	€ 1.064.400	€ 1.018.100
Verbouwingen	€ 1.800	€ 1.400	€ 1.000	€ 600	€ 200
Bedrijfsinstallaties	€ 65.200	€ 35.800	€ 28.600	€ 21.500	€ 14.300
Inventarissen	€ 61.600	€ 65.600	€ 98.700	€ 86.400	€ 77.500
Depotinrichting	€ 244.800	€ 215.400	€ 186.300	€ 157.100	€ 128.000
ICT-Hardware	€ 216.700	€ 155.700	€ 174.300	€ 166.800	€ 133.500
ICT-Software	€ 108.800	€ 91.500	€ 107.900	€ 164.400	€ 139.500
	€ 1.996.100	€ 1.816.300	€ 1.801.500	€ 1.755.200	€ 1.605.100

Uitzettingen looptijd < 1 jaar
Dit betreft de jaarlijks achteraf vastgestelde loon- en prijscompensatie over de rijksbijdrage van het voorgaande jaar.

Liquide middelen
Per 14 december 2013 is de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden van kracht. Voor decentrale overheden betekent dit dat zij verplicht zijn hun (tijdelijk) overtollige middelen in de schatkist aan te houden. Het drempelbedrag (het bedrag dat buiten de schatkist mocht worden gehouden) bedraagt in 2022 naar verwachting € 250.000.

	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
Kassen	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
Rekening-courant bank	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Spaarrekeningen bank	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
Schatkistbankieren	€ 2.610.000	€ 2.328.000	€ 2.614.000	€ 2.891.000	€ 3.088.000
	€ 2.822.000	€ 2.540.000	€ 2.826.000	€ 3.103.000	€ 3.300.000

De liquide middelen zijn toegenomen door de gevormde voorziening voor onderhoud en instandhouding De Citadel en door de aanwezige bestemmingsreserves.

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

Eigen vermogen
Onderstaande tabellen geven het verloop van de reserves in de periode 2021-2025 weer:

Algemene reserve	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Stand per 1 januari	€ 418.100	€ 418.100	€ 418.100	€ 418.100	€ 418.100
Bij: Toevoegingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Af: Onttrekkingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Stand per 31 december	€ 418.100	€ 418.100	€ 418.100	€ 418.100	€ 418.100

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

Algemene reserve in procenten van de deelnemersbijdragen	8,8%	8,8%	8,8%	8,8%	8,8%

Bestemmings-reserves	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
De Citadel	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000
E-depot infrastructuur	€ 15.600	€ 12.700	€ 9.800	€ 6.900	€ 4.000
E-depot uitvoering	€ 21.300	€ 16.600	€ 11.900	€ 7.200	€ 2.500
Genealogisch centrum	€ 136.300	€ 138.900	€ 141.500	€ 144.100	€ 146.700
Publieksfunctie - B & G	€ 166.400	€ 171.400	€ 176.400	€ 181.400	€ 186.400
Publieksfunctie - M & P	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	€ 939.600	€ 939.600	€ 939.600	€ 939.600	€ 939.600

Bestemmingsreserve De Citadel

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

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

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.

Bestemmingsreserve De Citadel	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Stand per 1 januari	€ 400.000	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000
Bij: Toevoegingen	€ 200.000	€ 125.000	€ 125.000	€ 125.000	€ 125.000
Af: Onttrekkingen	€ 0	€ -125.000	€ -125.000	€ -125.000	€ -125.000
Stand per 31 december	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000

De begrote onttrekkingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Bestemmingsreserve De Citadel	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Personele kosten/ inhuur derden	€ 37.500	€ 37.500	€ 37.500	€ 37.500
Klimaatverbetering Gebouwen	€ 75.000	€ 75.000	€ 0	€ 0
Herbestemming en Profilering Citadel	€ 12.500	€ 12.500	€ 12.500	€ 12.500
Duurzame opwekking energie	€ 0	€ 0	€ 50.000	€ 25.000
Verbetering isolatie	€ 0	€ 0	€ 25.000	€ 25.000
Energetische optimalisatie installaties	€ 0	€ 0	€ 0	€ 25.000
	€ 125.000	€ 125.000	€ 125.000	€ 125.000

Bestemmingsreserve 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 zou gaan fungeren als e-depot voor de deelnemers van het BHIC. Inmiddels is het duidelijk dat dit maar tijdelijk is en dat wij een eigen E-depot gaan realiseren. 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 deze bestemmingsreserve is moeilijk te voorspellen, maar het voorkomt dat er tussentijds extra middelen gevraagd moeten worden aan de deelnemers. We krijgen steeds meer inzicht in de kosten, de financiering en de snelheid van invoering van het e-depot. In de beleidsnotitie "Waarheen leidt de weg? 2019-2022" zijn de ambities voor de komende jaren geformuleerd. Voor het realiseren van de ambitie om over een volwaardig e-depot te beschikken zijn bestemmingsreserves gevormd. Aangezien het onbekend is of er de komende jaren positieve exploitatiesaldi zullen zijn, is het noodzakelijk een toevoeging aan de bestemmingsreserve te doen.

Bestemmingsreserve E-depot infrastructuur	**Begroting 2021**	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**
Stand per 1 januari	€ 34.900	€ 15.600	€ 12.700	€ 9.800	€ 6.900
Bij: Toevoegingen	€ 50.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Af: Onttrekkingen	€ -69.300	€ -27.900	€ -27.900	€ -27.900	€ -27.900
Stand per 31 december	€ 15.600	€ 12.700	€ 9.800	€ 6.900	€ 4.000

De begrote onttrekkingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Bestemmingsreserve E-depot infra	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**
Afschrijvingen hard- en software	€ 19.300	€ 19.300	€ 19.300	€ 19.300
Internet-en clouddiensten	€ 8.600	€ 8.600	€ 8.600	€ 8.600
	€ 27.900	€ 27.900	€ 27.900	€ 27.900

Bestemmingsreserve 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. Een groot aantal deelnemers heeft archieven gescand en toegankelijk gemaakt. Dit zijn dan bijvoorbeeld bouwvergunningen, bodemdossiers, milieuvergunningen, e.d., die inmiddels in het e-depot zijn geplaatst. Voor een aantal gemeenten gaat het om een daadwerkelijke vervanging van de papieren exemplaren, bij de overige gemeenten gaat het om kopieën. Afgesproken is dat het BHIC tot en met 2022 dit soort archieven zoveel mogelijk gratis in het e-depot zal opnemen. Naar verwachting zullen de deelnemers op middellange termijn in staat zijn om hun afgesloten documentmanagementsysteem goed, geordend en toegankelijk over te brengen naar het e-depot. Zodra een deelnemer structureel gebruik gaat maken van het e-depot, zal aan de deelnemer een tarief in rekening worden gebracht. Tot die tijd verricht het BHIC de werkzaamheden op projectbasis, waarbij de werkelijke kosten aan de betreffende deelnemers sterk gereduceerd in rekening worden gebracht.

Het is inmiddels duidelijk dat het gebruik van het e-depot van het Rijk eindig is. Om die reden is het BHIC begonnen met het in eigen beheer aanschaffen en ontwikkelen van het e-depot voor de eigen partners in de gemeenschappelijke regeling. Op dit moment bevindt zich de aanbesteding hiervan in de laatste fase en zal de implementatie en migratie op korte termijn starten.

Bestemmingsreserve E-depot uitvoering	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Stand per 1 januari	€ 26.500	€ 21.300	€ 16.600	€ 11.900	€ 7.200
Bij: Toevoegingen	€ 75.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Af: Onttrekkingen	€ -80.200	€ -104.700	€ -104.700	€ -104.700	€ -104.700
Stand per 31 december	€ 21.300	€ 16.600	€ 11.900	€ 7.200	€ 2.500

De begrote onttrekkingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Bestemmingsreserve E-depot uitvoering	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Internet-en clouddiensten	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000
Hostingskosten	€ 14.700	€ 14.700	€ 14.700	€ 14.700
Ontwikkeling beheer collectie	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
	€ 104.700	€ 104.700	€ 104.700	€ 104.700

Bestemmingsreserve Genealogisch centrum van Noord-Brabant

In de beleidsnotitie "Waarheen leidt de weg? 2019-2022" zijn 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 (2019-2022), de gegevens uit de aktes moeten door vrijwilligers worden ingevoerd en vervolgens moeten die data aan de betreffende scans worden gekoppeld (2019-2022).

Bestemmingsreserve Genealogisch centrum	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Stand per 1 januari	€ 145.700	€ 136.300	€ 138.900	€ 141.500	€ 144.100
Bij: Toevoegingen	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Af: Onttrekkingen	€ -84.400	€ -72.400	€ -72.400	€ -72.400	€ -72.400
Stand per 31 december	€ 136.300	€ 138.900	€ 141.500	€ 144.100	€ 146.700

De begrote onttrekkingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Bestemmingsreserve Genealogisch centrum	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Digitaliseringskosten	€ 40.000	€ 35.000	€ 25.000	€ 15.000
Internet-en clouddiensten	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
Hostingskosten	€ 20.000	€ 25.000	€ 35.000	€ 45.000
Ontwikkeling beheer collectie	€ 3.500	€ 3.500	€ 3.500	€ 3.500
Ontwikkeling portalen publiek	€ 3.500	€ 3.500	€ 3.500	€ 3.500
Publiciteit via Marketing en Promotie	€ 2.400	€ 2.400	€ 2.400	€ 2.400
	€ 72.400	€ 72.400	€ 72.400	€ 72.400

Bestemmingsreserve Publieksfunctie Beeld en Geluid

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

Bestemmingsreserve Publieksfunctie B & G	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Stand per 1 januari	€ 112.300	€ 166.400	€ 171.400	€ 176.400	€ 181.400
Bij: Toevoegingen	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Af: Onttrekkingen	€ -45.900	€ -95.000	€ -95.000	€ -95.000	€ -95.000
Stand per 31 december	€ 166.400	€ 171.400	€ 176.400	€ 181.400	€ 186.400

De begrote onttrekkingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Bestemmingsreserve Publieksfunctie Beeld en geluid	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Personele kosten/ inhuur derden	€ 26.000	€ 26.000	€ 26.000	€ 26.000
Aankoop collecties en depotkosten	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Digitaliseringskosten	€ 10.000	€ 8.500	€ 7.000	€ 5.500
Internet-en clouddiensten	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000
Hostingskosten	€ 10.500	€ 12.000	€ 13.500	€ 15.000
Ontwikkeling beheer collectie	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Ontwikkeling portalen publiek	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Publiciteit via Marketing en Promotie	€ 22.500	€ 22.500	€ 22.500	€ 22.500
	€ 95.000	€ 95.000	€ 95.000	€ 95.000

Bestemmingsreserve Publieksfunctie Marketing en Promotie

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.

Bestemmingsreserve Publieksfunctie M & P	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Stand per 1 januari	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bij: Toevoegingen	€ 0	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Af: Onttrekkingen	€ 0	€ -75.000	€ -75.000	€ -75.000	€ -75.000
Stand per 31 december	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

De begrote onttrekkingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Bestemmingsreserve Publieksfunctie Marketing en Promotie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Personele kosten/ inhuur derden	€ 65.200	€ 65.200	€ 65.200	€ 65.200
Publiciteit via Marketing en Promotie	€ 9.800	€ 9.800	€ 9.800	€ 9.800
	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000

Voorzieningen

In onderstaande tabel is het verloop van de voorzieningen in de periode 2021-2025 weergegeven:

Voorziening onderhoud en instandhouding	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
De Citadel	€ 1.668.400	€ 1.342.200	€ 1.729.200	€ 2.066.100	€ 2.220.300
Grave	€ 124.100	€ 97.800	€ 92.600	€ 95.900	€ 99.200
Totaal	€ 1.792.500	€ 1.440.000	€ 1.821.800	€ 2.162.000	€ 2.319.500

Voorziening onderhoud en instandhouding De Citadel	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Stand per 1 januari	€ 1.588.900	€ 1.668.400	€ 1.342.200	€ 1.729.200	€ 2.066.100
Bij: jaarlijkse toevoeging	€ 803.600	€ 838.000	€ 838.000	€ 838.000	€ 838.000
Af: onttrekkingen	€ -724.100	€ -1.164.200	€ -451.000	€ -501.100	€ -683.800
Stand per 31 december	€ 1.668.400	€ 1.342.200	€ 1.729.200	€ 2.066.100	€ 2.220.300

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.

Voorziening onderhoud en instandhouding Grave	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Stand per 1 januari	€ 120.800	€ 124.100	€ 97.800	€ 92.600	€ 95.900
Bij: toevoegingen	€ 3.300	€ 3.300	€ 3.300	€ 3.300	€ 3.300
Af: onttrekkingen	€ -	€ -29.600	€ -8.500	€ 0	€ 0
Stand per 31 december	€ 124.100	€ 97.800	€ 92.600	€ 95.900	€ 99.200

De locatie in Grave is eigendom van Brabants Historisch Informatie Centrum en het volledige onderhoud komt voor eigen rekening. Daartoe is een onderhouds-en instandhoudingsplan opgesteld met een looptijd van 15 jaar. In deze periode zijn de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening voldoende om de jaarlijks geplande onderhouds-en instandhoudingstaken uit te voeren.

Vaste schulden looptijd > 1 jaar
Er zijn twee leningen afgesloten bij de BNG. De eerste lening in 2005 tegen een rentepercentage van 3,95% (nr. 40.100581) en een twee lening in 2006 tegen een rentepercentage van 4,16% (nr. 40.101402). Beide leningen zijn niet vervroegd aflosbaar. Het verloop van de leningen is als volgt:

Aflossings-wijze	Looptijd	Oorspronkelijk Bedrag	Aflossings-verplichting	Stand 31-12-2021
Lineair	20 jaar	€ 600.000	€ 30.000	€ 120.000
Lineair	30 jaar	€ 2.400.000	€ 80.000	€ 1.200.000
		€ 3.000.000	€ 110.000	€ 1.320.000

	Stand 31-12-2022	Stand 31-12-2023	Stand 31-12-2024	Stand 31-12-2025
	€ 90.000	€ 60.000	€ 30.000	€ 0
	€ 1.120.000	€ 1.040.000	€ 960.000	€ 880.000
Totaal	€ 1.210.000	€ 1.100.000	€ 990.000	€ 880.000

Netto vlottende schulden looptijd < 1 jaar
Deze post betreft het ultimo van het jaar te betalen bedrag aan crediteuren, loonbelasting, sociale lasten, pensioenpremies en omzetbelasting.

Overlopende passiva
Deze post betreft het ultimo van het jaar te betalen bedrag aan overige bedrijfskosten, zoals rentelasten, huisvestingskosten, personeelskosten en investeringen. Daarnaast betreft dit vooruit ontvangen bedragen voor verhuur van depotruimten.

III.4 Toelichting Exploitatiebegroting 2022

Bijdrage Rijk	Begroting 2021	Mutatie 2022	Prijsindex 2022	Begroting 2022
Rijksbijdrage Min. OCW - lumpsum	€ 2.789.300	€ 4.700	€ 41.900	€ 2.835.900
Rijksbijdrage Min. OCW - DTR-gelden	€ 160.100	€ -160.100	€ 0	€ 0
	€ 2.949.400	€ -155.400	€ 41.900	€ 2.835.900

De bijdrage is hoger door een indexatie vanwege stijgende lonen en prijzen van 1,50%. Het Rijk is voornemens de DTR-gelden (Digitale Taken Rijk, groot € 160.100) niet meer beschikbaar te stellen vanaf 2022. Deze middelen zijn bedoeld voor de uitvoering van de wettelijke taken voor digitale rijksarchieven.

Bijdrage Gemeenten en waterschappen	Begroting 2021	Mutatie 2022	Prijsindex 2022	Begroting 2022
Bernheze	€ 110.500	€ 0	€ 1.600	€ 112.100
Boekel	€ 36.000	€ 0	€ 500	€ 36.500
Boxtel		€ 125.700	€ 1.800	€ 127.500
Grave	€ 48.900	€ 0	€ 700	€ 49.600
Haaren (rechtsopvolger)*	€ 35.100	€ -14.800	€ 0	€ 20.300
Land van Cuijk	€ 293.400	€ 0	€ 4.300	€ 297.700
Maashorst	€ 210.600	€ 0	€ 3.100	€ 213.700
Meierijstad	€ 295.100	€ 0	€ 4.300	€ 299.400
Oss	€ 333.600	€ 0	€ 4.900	€ 338.500
St. Michielsgestel	€ 107.900	€ 0	€ 1.600	€ 109.500
Vught**	€ 115.400	€ 0	€ 1.700	€ 117.100
Waterschap Aa en Maas	€ 117.000	€ 0	€ 1.700	€ 118.700
Waterschap De Dommel	€ 75.300	€ 0	€ 1.100	€ 76.400
	€ 1.778.800	€ 110.900	€ 27.300	€ 1.917.000

* Uittredingsbijdrage per 1-1-2021

Biezenmortel	€ 4.000
Haaren	€ 16.300
	€ 20.300

** Toevoeging Helvoirt per 1-1-2021

Voor het indexeren van de budgetten wordt bij het opstellen van de begroting steeds uitgegaan van een voorlopige indexeringspercentage. Het verschil met het laatste (definitieve) rijks-indexeringspercentage wordt steeds in de eerstvolgende begroting verwerkt. Op deze wijze wordt het indexpercentage van het Rijk gevolgd, zodat door de jaren heen de indexering voor alle deelnemers hetzelfde is. De indexatie vanwege stijgende lonen en prijzen komt met deze methodiek in deze begroting uit op 1,46%.
Deze methodiek betekent namelijk voor 2022 het volgende: met het oog op de verwachte loonontwikkeling in de nog af te sluiten cao, wordt voor de begroting 2022 uitgegaan van een voorlopig indexeringspercentage van 1,50%. Het definitieve indexeringspercentage van het Rijk over 2020 is onlangs vastgesteld op 2,46%. In de begroting 2020 is uitgegaan van een voorlopig indexeringspercentage van 2,50%. Aan de gemeenten en waterschappen is in 2020 dus 0,04% te veel in rekening gebracht. Voor de begroting 2022 wordt derhalve geen 1,50% maar een indexering van 1,46% in rekening gebracht. Dit percentage bestaat dus uit 1,50% voorlopige index 2022 -/- 0,04% correctie indexpercentage 2020 = 1,46%.

Dienstverlening Provincie Noord-Brabant	Begroting 2021	Mutatie 2022	Prijsindex 2022	Begroting 2022
Provincie Noord-Brabant	€ 639.400	€ 5.700	€ 9.700	€ 654.800

Voor de periode 2016-2020 is een dienstverleningsovereenkomst (DVO) afgesloten tussen het BHIC en de Provincie Noord-Brabant. Deze is inmiddels verlengd. Onderdeel van deze DVO is dat ook de functie van provinciearchivaris wordt vervuld door een medewerker van het BHIC. De begrote prijsindex (CBS-index) bedraagt 1,50%.

Dienstverlening
De opbrengsten van onze dienstverlening dalen verder, onder meer door het gratis aanbod van open data vanwege de Wet hergebruik overheidsinformatie (Who). Deze wet verplicht overheidsorganisaties bepaalde overheidsinformatie als open data beschikbaar te stellen.

Verhuur depotruimte
De huuropbrengst van de depots is gebaseerd op de lopende contracten. Bij het realiseren van extra rijks-depotcapaciteit bij de RHC's en een extra fysiek depot in Emmen, is bepaald dat onze huuropbrengsten op basis van de fusieafspraak, noodzakelijk zijn voor een sluitende exploitatie. Er blijft natuurlijk wel een ondernemersrisico voor het kunnen vinden van huurders.
Door de toetreding van de gemeente Boxtel tot het BHIC, waarmee een uitgebreide dienstverleningsovereenkomst was afgesloten, dalen de overige bedrijfsopbrengsten (€ 117.200). Dit wordt voor een deel teniet gedaan door loon-en prijsindexatie (€ 4.800) en een stijging van de begrote depotverhuur en dienstverlening (€ 62.800).

Verhuur vastgoed en catering
De begrote opbrengst voor 2022 daalt met € 1.500 ten opzichte van het begrote niveau van 2021.

Salariskosten
De huidige cao kent een looptijd van een jaar en heeft als einddatum 31 december 2020. Voor deze begroting is rekening gehouden met een structurele stijging van de lonen met 1,0% per 1 januari 2021 en 2,0% per 1 januari 2022. De salariskosten stijgen in 2022 door de jaarlijkse periodieken, maar het schrappen van de DTR-gelden leidt tot een daling van de personeelsformatie.
De post salariskosten omvat behalve reguliere salariskosten ook andere brutosalarisbestanddelen, zoals vakantietoeslag, eindejaarstoeslag, levensloopbijdrage en toeslagen voor onregelmatige diensten en beschikbaarheid. Het BHIC heeft als expertise-organisatie relatief veel hooggeschoolden in dienst. Lager geschoold werk is voor een deel uitbesteed aan ingehuurde krachten in een WSW-constructie.

Sociale lasten
De stijging van de sociale lasten wordt met name veroorzaakt door de premieverhoging van de basispremie WAO/WIA van 7,23% naar 7,53%. Daarnaast stijgt de ZVW-premie van 6,7% naar 7,0%

Pensioenpremies
De daling van de pensioenpremies wordt veroorzaakt door de lagere salariskosten. De bruto premie van het Ouderdomspensioen (OP) was in 2021 al begroot op het huidige percentage van 25,9%. Daarnaast blijven ook de premies van het arbeidsongeschiktheidspensioen gelijk.

Personeel niet in loondienst
De kosten voor personeel niet in loondienst betreffen medewerkers die werkzaam zijn via een WSW-constructie op het vlak van scanning (€ 66.100), restauratiewerkzaamheden (€ 12.000) en schoonmaakwerkzaamheden (€ 32.500). Daarnaast is een bedrag geraamd voor stagiaires (€ 2.500), het inhuren van ICT-diensten (€ 32.600) en voor de inhuur van capaciteit en expertise in verband met het beheer, onderhoud en instandhouding van De Citadel (€ 79.400).

Personeelsformatie

De personeelsformatie is begroot op basis van de huidige situatie (maart 2021). Na jaren van bezuinigingen en inkrimpingen steeg de personeelsformatie weer. Echter door het schrappen van de DTR-gelden daalt de personeelsformatie in deze begroting naar 40,3 FTE (Begroting 2021: 41,9 FTE; 2008: 44,1 FTE).

De ontwikkeling van de personeelsformatie is als volgt:

Personeelsformatie	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Personeel in loondienst	37,4	36,0	36,0	36,0	36,0
Personeel niet in loondienst	4,5	4,3	4,3	4,3	4,3
Totaal FTE	41,9	40,3	40,3	40,3	40,3

Andere personeelskosten

Dit betreft kosten zoals de scholingskosten, kosten arbodienst, reiskosten personeel en vrijwilligers, kerstpakketten en kosten BHV.

Voor scholingskosten is in deze begroting € 30.000 opgenomen. Elke medewerker is zelf verantwoordelijk voor zijn eigen ontwikkeling in zijn huidige werk en gericht op de toekomst. Om medewerkers hierin te ondersteunen krijgt elke de beschikking over een persoonlijk ontwikkelbudget (POB) van € 5.000 per 5 jaar en is bedoeld voor duurzame ontwikkeling. Dit bedrag geldt ook voor parttimers.

Afschrijvingen vaste activa

De afschrijvingen zijn berekend op basis van de gedane investeringen en de verwachte investeringen in de periode 2020-2024. Gebouwen worden afgeschreven in 40 jaar, depotinrichting in 25 jaar, installaties in 15 à 20 jaar en inventarissen in 5 à 10 jaar. ICT- investeringen worden afgeschreven in 5 jaar.

Voor de komende jaren worden, rekening houdend met de investeringen zoals genoemd in paragraaf III.2 (toelichting materiële vaste activa) de volgende afschrijvingen geraamd:

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Grond	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Gebouwen	€ 46.277	€ 46.300	€ 46.300	€ 46.300	€ 46.300	€ 46.300
Verbouwingen	€ 2.288	€ 700	€ 400	€ 400	€ 400	€ 400
Bedrijfsinstallaties	€ 29.378	€ 29.400	€ 29.400	€ 29.400	€ 29.400	€ 29.400
Inventarissen	€ 14.187	€ 24.600	€ 13.500	€ 13.500	€ 13.500	€ 13.500
Depotinrichting	€ 29.442	€ 29.200	€ 29.400	€ 29.400	€ 29.400	€ 29.400
ICT-Hardware	€ 84.451	€ 87.300	€ 96.000	€ 96.000	€ 96.000	€ 96.000
ICT-Software	€ 34.592	€ 31.700	€ 42.300	€ 42.300	€ 42.300	€ 42.300
	€ 240.615	€ 249.200	€ 257.300	€ 257.300	€ 257.300	€ 257.300

De afschrijvingen zijn in de periode 2021-2022 hoger door de aanschaf van een 2e scanner en investeringen in opslag van data.

Huurkosten
De Citadel in Den Bosch wordt gehuurd van het Rijksvastgoedbedrijf. Per 1 januari 2019 is er een nieuwe huurovereenkomst afgesloten met een looptijd van 3 jaar. Na afloop van deze periode loopt de overeenkomst voor onbepaalde tijd door. De huurprijs is gebaseerd op de financieringslasten en de boekwaarde van De Citadel. Dit bedrag wordt verhoogd met een opslag voor het Rijksvastgoedbedrijf voor eigenaarslasten. De totale huur bedraagt in 2022 € 178.600 (2021: € 176.100).

Onderhoud gebouwen en installaties
Per 1 januari 2019 is het eigenaarsonderhoud door het RVB overgedragen naar het BHIC. Het Rijk blijft eigenaar, maar het BHIC is verantwoordelijk voor het onderhoud en de instandhouding van De Citadel. Daartoe is een onderhouds-en instandhoudingsplan opgesteld met een looptijd van 30 jaar. De berekende toevoeging aan de gevormde voorziening bedraagt € 834.700. De overige kosten betreffen onder meer de toevoeging aan de onderhoudsvoorziening van de locatie Grave, de onderhoudskosten van deze locatie en de aanschaf van kleine inventarissen.

Verduurzaming De Citadel
In deze begroting zijn kosten opgenomen voor verduurzaming van De Citadel. De kosten hiervan worden gedekt uit een bestemmingsreserve. Voor 2022 is een majeur project voor klimaatverbetering van het hoofdgebouw begroot (€ 112.500). Daarnaast is er budget opgenomen voor herbestemming en profilering van De Citadel als bijzondere locatie (€ 12.500).

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

Schoonmaak, beveiliging en verzekering
De begrote kosten stijgen licht, met name door gestegen verzekeringspremies.

Advies- en Accountantskosten
Naast accountantskosten betreft dit kosten van advies op het juridische en fiscale vlak en de kosten van samenwerkingsprojecten met de andere RHC's. De begrote kosten stijgen licht door indexatie.

Automatiseringskosten
Dit betreft de kosten voor onderhoud van hardware, software, licentiekosten en automatiseringsbenodigdheden. De automatiseringskosten zijn hoger door het afsluiten van contracten ten behoeve van de extra hosting en extra opslag (storage), bijvoorbeeld voor de duurzame opslag van beeldmateriaal. De begrote kosten stijgen licht door indexatie.

Algemene kosten
Deze post betreft onder meer reiskosten, algemene verzekeringspremies en kosten van de loonadministratie. De begrote kosten stijgen licht door indexatie en door de kosten van de aansluiting als formele Cao-partner in plaats van Cao-volger (€ 3.100).

Collectiebeheer
Door het vormgeven van het e-depot, het Genealogisch centrum van Noord-Brabant en Beeld en Geluid, stijgen de kosten van het collectiebeheer.
Het scanningsbudget bedraagt € 65.000 in verband met de verdergaande digitalisering. Verder betreft dit onderhouds-en gebruikskosten van de depots (€ 31.000) en conserverings- en restauratiekosten (€ 80.500). De kosten van de internet- en clouddiensten bedragen € 77.900 en de ontwikkeling van alle beheertools € 13.500. De begrote hostingskosten van het e-depot, het Genealogisch centrum van Noord-Brabant en Beeld en Geluid bedragen € 94.200 en voor de inhuur van expertise is een bedrag opgenomen van € 33.500.

Publieksbereik
Onder deze rubriek bevinden zich de kosten voor internet- en clouddiensten van de databases en de website (€ 24.300). Daarnaast betreft dit hostingskosten van de website en archieven (€ 50.600) en de inhuur van diensten derden (€ 62.200). Voor promotie en publicatie is een bedrag begroot van € 44.000. Voor het gericht en beter onder de aandacht brengen van onze digitale boodschap, is een parttime community specialist/webmaster aangetrokken (€ 65.200).

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

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

Toevoegingen bestemmingsreserves	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
De Citadel	€ 125.000	€ 125.000	€ 125.000	€ 125.000
E-depot infrastructuur	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
E-depot uitvoering	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Genealogisch centrum	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Publieksfunctie - B & G	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Publieksfunctie - M & P	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Totaal	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000

Onttrekkingen bestemmingsreserves	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
De Citadel	€ 125.000	€ 125.000	€ 125.000	€ 125.000
E-depot infrastructuur	€ 27.900	€ 27.900	€ 27.900	€ 27.900
E-depot uitvoering	€ 104.700	€ 104.700	€ 104.700	€ 104.700
Genealogisch centrum	€ 72.400	€ 72.400	€ 72.400	€ 72.400
Publieksfunctie - B & G	€ 95.000	€ 95.000	€ 95.000	€ 95.000
Publieksfunctie - M & P	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Totaal	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000

III.5 Meerjarenbegroting 2022-2025

		Prijspeil Begroting 2022		
	Begroting 2022	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**
Baten				
Bijdrage Rijk	€ 2.835.900	€ 2.835.900	€ 2.835.900	€ 2.835.900
Bijdrage Gemeenten en waterschappen	€ 1.917.000	€ 1.910.200	€ 1.903.500	€ 1.896.700
Dienstverlening Provincie Noord-Brabant	€ 654.800	€ 654.800	€ 654.800	€ 654.800
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 237.700	€ 237.700	€ 237.700	€ 237.700
	€ 5.645.400	**€ 5.638.600**	**€ 5.631.900**	**€ 5.625.100**
Lasten				
Personeelskosten	€ 3.054.100	€ 3.047.300	€ 3.040.600	€ 3.033.800
Afschrijvingen vaste activa	€ 257.300	€ 257.300	€ 257.300	€ 257.300
Huisvestingskosten	€ 1.361.700	€ 1.361.700	€ 1.361.700	€ 1.361.700
Organisatiekosten	€ 253.500	€ 253.500	€ 253.500	€ 253.500
Collectiebeheer	€ 395.600	€ 395.600	€ 395.600	€ 395.600
Dienstverlening en publieksbereik	€ 270.700	€ 270.700	€ 270.700	€ 270.700
Financiële baten en lasten				
Rentelasten	€ 52.500	€ 52.500	€ 52.500	€ 52.500
	€ 5.645.400	€ 5.638.600	€ 5.631.900	€ 5.625.100
Totaal saldo baten en lasten	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Mutatie reserves				
Toevoegingen	€ -500.000	€ -500.000	€ -500.000	€ -500.000
Onttrekkingen	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000
Gerealiseerde resultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

III.6 Toelichting Meerjarenbegroting 2022-2025

Algemeen
De meerjarenbegroting is opgesteld in de lijn van de begroting 2022. Er is geen indexering toegepast, dus prijspeil 2022. Uitgangspunt is dat binnen het beschikbare budget wordt gebleven en dat nieuw beleid budgetneutraal wordt gerealiseerd. Eventuele extra wettelijke taken worden als p.m.-post gezien.

Overige bedrijfsopbrengsten
Dit betreft met name huuropbrengst van de depots.

Bijdragen Rijk, gemeenten, waterschappen en Dienstverlening Provincie Noord-Brabant
Er wordt in de meerjarenbegroting rekening gehouden met een daling vanwege de uittreding van de gemeente Haaren.

	Prijspeil Begroting 2022			
Bijdrage Rijk	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**
Rijksbijdrage Min. OCW - lumpsum	€ 2.835.900	€ 2.835.900	€ 2.835.900	€ 2.835.900
Rijksbijdrage Min. OCW - DTR-gelden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	€ 2.835.900	€ 2.835.900	€ 2.835.900	€ 2.835.900

Bijdrage Gemeenten en waterschappen	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**
Bernheze	€ 112.100	€ 112.100	€ 112.100	€ 112.100
Boekel	€ 36.500	€ 36.500	€ 36.500	€ 36.500
Boxtel	€ 127.500	€ 127.500	€ 127.500	€ 127.500
Grave	€ 49.600	€ 49.600	€ 49.600	€ 49.600
Haaren (rechtsopvolger)*	€ 20.300	€ 13.500	€ 6.800	€ 0
Land van Cuijk	€ 297.700	€ 297.700	€ 297.700	€ 297.700
Maashorst	€ 213.700	€ 213.700	€ 213.700	€ 213.700
Meierijstad	€ 299.400	€ 299.400	€ 299.400	€ 299.400
Oss	€ 338.500	€ 338.500	€ 338.500	€ 338.500
St. Michielsgestel	€ 109.500	€ 109.500	€ 109.500	€ 109.500
Vught	€ 117.100	€ 117.100	€ 117.100	€ 117.100
Waterschap Aa en Maas	€ 118.700	€ 118.700	€ 118.700	€ 118.700
Waterschap De Dommel	€ 76.400	€ 76.400	€ 76.400	€ 76.400
	€ 1.917.000	€ 1.910.200	€ 1.903.500	€ 1.896.700

* Uittredingsbijdrage

Biezenmortel	€ 4.000	€ 2.700	€ 1.300	€ 0
Haaren	€ 16.300	€ 10.800	€ 5.500	€ 0
	€ 20.300	€ 13.500	€ 6.800	€ 0

Dienstverlening Provincie Noord-Brabant	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**
Provincie Noord-Brabant	€ 654.800	€ 654.800	€ 654.800	€ 654.800

Personeelskosten
De kosten in de meerjarenbegroting zijn berekend in de lijn van de begroting 2022.

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

Huisvestingskosten, organisatiekosten, kosten collectiebeheer
De kosten in de meerjarenbegroting zijn berekend in de lijn van de begroting 2022.

Dienstverlening en publieksbereik
De kosten in de meerjarenbegroting zijn berekend in de lijn van de begroting 2022.

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

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

Toevoegingen bestemmingsreserves	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
De Citadel	€ 125.000	€ 125.000	€ 125.000	€ 125.000
E-depot infrastructuur	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
E-depot uitvoering	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Genealogisch centrum	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Publieksfunctie - B & G	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Publieksfunctie - M & P	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Totaal	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000

Onttrekkingen bestemmingsreserves	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
De Citadel	€ 125.000	€ 125.000	€ 125.000	€ 125.000
E-depot infrastructuur	€ 27.900	€ 27.900	€ 27.900	€ 27.900
E-depot uitvoering	€ 104.700	€ 104.700	€ 104.700	€ 104.700
Genealogisch centrum	€ 72.400	€ 72.400	€ 72.400	€ 72.400
Publieksfunctie - B & G	€ 95.000	€ 95.000	€ 95.000	€ 95.000
Publieksfunctie - M & P	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Totaal	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000

III.7 Overzicht incidentele baten en lasten 2022-2025

In deze paragraaf geven we een overzicht van de incidentele baten en lasten weer en presenteren we het structurele begrotingssaldo. Het structurele begrotingssaldo geeft aan of de structurele lasten met structurele baten worden afgedekt. Als dat het geval is, is de begroting structureel in evenwicht.

De geraamde toevoegingen en onttrekkingen aan de bestemmingsreserves zijn ook in dit overzicht verwerkt. Dit heeft te maken met de oorsprong van de vorming van deze bestemmingsreserves. Per 1 januari 2019 is het BHIC verantwoordelijk voor het onderhoud en de instandhouding van De Citadel. Na een proefperiode van drie jaar volgt een evaluatie in 2022 en een definitief besluit van de Minister over het huisvestingsstelsel voor het vastgoed van de Rijks Historische Centra (RHC's) en de Musea. Indien voordeel wordt behaald met het zelf uitvoeren van het onderhoud en de instandhouding van De Citadel, mag dit binnen de doelstellingen van het BHIC worden besteed. Een deel van het bedrag wordt gereserveerd voor de toegenomen (niet verzekerbare) risico's als gevolg van het zelf verantwoordelijk zijn voor onderhoud en instandhouding en voor verduurzaming van het gebouw. In de proefperiode zal de besteding van de gelden via bestemmingsreserves lopen.

	Overzicht incidentele baten en lasten	**Begroting 2022**		**Begroting 2023**	
		Baten	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**
1	Bijdrage deelnemers	€ 20.300		€ 13.500	
2	Jubilea-uitkeringen		€ 1.700		€ 8.300
3	Personeel niet in loondienst		€ 12.000		€ 5.200
4	Reiskosten vrijwilligers		€ 6.600		€ 0
5	Bestemmingsreserve De Citadel	€ 125.000	€ 125.000	€ 125.000	€ 125.000
6	Bestemmingsreserve e-depot infrastructuur	€ 25.000	€ 27.900	€ 25.000	€ 27.900
7	Bestemmingsreserve e-depot uitvoering	€ 100.000	€ 104.700	€ 100.000	€ 104.700
8	Bestemmingsreserve Genealogisch centrum	€ 75.000	€ 72.400	€ 75.000	€ 72.400
9	Bestemmingsreserve Publieksfunctie B & G	€ 100.000	€ 95.000	€ 100.000	€ 95.000
10	Bestemmingsreserve Publieksfunctie M & P	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
	Totaal	€ 520.300	€ 520.300	€ 513.500	€ 513.500
	Structureel begrotingssaldo	€	0	€	0

	Overzicht incidentele baten en lasten	**Begroting 2024**		**Begroting 2025**	
		Baten	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**
1	Bijdrage deelnemers	€ 6.800		€ 0	
2	Jubilea-uitkeringen		€ 6.800		€ 0
3	Personeel niet in loondienst		€ 0		€ 0
4	Reiskosten vrijwilligers		€ 0		€ 0
5	Bestemmingsreserve De Citadel	€ 125.000	€ 125.000	€ 125.000	€ 125.000
6	Bestemmingsreserve e-depot infrastructuur	€ 25.000	€ 27.900	€ 25.000	€ 27.900
7	Bestemmingsreserve e-depot uitvoering	€ 100.000	€ 104.700	€ 100.000	€ 104.700
8	Bestemmingsreserve Genealogisch centrum	€ 75.000	€ 72.400	€ 75.000	€ 72.400
9	Bestemmingsreserve Publieksfunctie B & G	€ 100.000	€ 95.000	€ 100.000	€ 95.000
10	Bestemmingsreserve Publieksfunctie M & P	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
	Totaal	€ 506.800	€ 506.800	€ 500.000	€ 500.000
	Structureel begrotingssaldo	€	0	€	0

Toelichting Overzicht incidentele baten en lasten

1 Uittredingsbijdrage gemeente Haaren t/m 2024.
2 De jubilea-uitkeringen verschillen per jaar.
3 Medewerker gaat met pensioen en wordt pas in de loop van 2023 vervangen.
4 In de loop van 2022 wordt een gefaseerde terugkeer van de vrijwilligers op locatie voorzien.
5 Medewerker gaat met pensioen en wordt pas in de loop van 2023 vervangen.
6 Voor een nadere toelichting zie III.3 Toelichting balans 2021-2025
7 Voor een nadere toelichting zie III.3 Toelichting balans 2021-2025
8 Voor een nadere toelichting zie III.3 Toelichting balans 2021-2025
9 Voor een nadere toelichting zie III.3 Toelichting balans 2021-2025
10 Voor een nadere toelichting zie III.3 Toelichting balans 2021-2025

bhic
BRABANTS HISTORISCH INFORMATIE CENTRUM

JAARREKENING 2020

Brabants Historisch Informatie Centrum

's-Hertogenbosch, 2 maart 2021

INHOUDSOPGAVE JAARREKENING 2020

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 2020 12
2. Resultatenrekening over 2020 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

1. Kengetallen

	2019	2020
Bezoeken website	1.430.980	1.567.843
Bezoeken studiezalen	2.915	1.231
Aangevraagde stukken	31.787	32.694
Aantal medewerkers in FTE per 31 december	39,3	40,5
Ziekteverzuimpercentage incl. langdurig in %%	3,1	2,7
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	5,4

2. Verslaglegging

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

3. Resultaatontwikkeling

Het rekeningresultaat 2020 bedraagt € 32.123 positief. In onderstaande tabel is een gecomprimeerde weergave van de resultaatontwikkeling weergegeven:

*bedragen * 1.000*	2018	2019	2020	mutatie
Baten				
Bijdragen deelnemers en dienstverlening Provincie	€ 5.039	€ 5.115	€ 5.238	€ 123
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 299	€ 293	€ 353	€ 60
Totaal baten	€ 5.338	€ 5.408	€ 5.591	€ 183
Lasten				
Personeelskosten	€ 2.592	€ 2.854	€ 2.997	€ 143
Afschrijving materiële vaste activa	€ 184	€ 214	€ 241	€ 27
Huisvestingskosten	€ 5.119	€ 1.107	€ 1.224	€ 117
Organisatiekosten	€ 237	€ 226	€ 243	€ 17
Collectiebeheer	€ 311	€ 273	€ 336	€ 63
Dienstverlening	€ 20	€ 23	€ 16	€ -7
Publieksbereik	€ 167	€ 248	€ 219	€ -29
Diverse baten en lasten	€ -63	€ 0	€ 0	€ -0
Financiële baten en lasten	€ 70	€ 66	€ 62	€ -4
Totaal lasten	€ 8.637	€ 5.011	€ 5.337	€ 326
Totaal saldo van baten en lasten	€ -3.299	€ 397	€ 254	€ -143
Toevoegingen bestemmingsreserves	€ 0	€ -500	€ -500	€ 0
Onttrekkingen bestemmingsreserves	€ 18	€ 148	€ 278	€ 130
Toevoeging Bestemmingsfonds instandhouding	€ -857	€ 0	€ 0	€ 0
Onttrekking Bestemmingsfonds instandhouding	€ 4.161	€ 0	€ 0	€ 0
Gerealiseerde resultaat	€ 23	€ 45	€ 32	€ -13

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:

2020	Baten	Lasten	Saldo
Historische archieven 1)	€ 977.185	€ 4.186.248	€ -3.209.063
Algemene dekkingsmiddelen 2)	€ 4.614.301	€ 0	€ 4.614.301
Overhead 3)	€ 0	€ 1.151.120	€ -1.151.120
Heffing VPB 4)	€ 0	€ 0	€ 0
Bedrag onvoorzien	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo van baten en lasten	€ 5.591.486	€ 5.337.368	€ 254.118
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	€ 278.005	€ 500.000	€ -221.995
Resultaat	€ 5.869.491	€ 5.837.368	€ 32.123

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

Het weerstandsvermogen bedraagt ultimo 2020 € 450.262. 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 2019 en 2020 weergegeven:

	31-12-2019	31-12-2020
Algemene reserve	€ 418.139	€ 418.139
Algemene reserve in % van deelnemersbijdragen	9,3%	9,1%
Weerstandsvermogen		
Algemene reserve	€ 418.139	€ 418.139
Nog te bestemmen rekeningresultaat	€ 44.876	€ 32.123
	€ 463.015	€ 450.262

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:

	2019	2020
EMU-saldo	€ 962.000	€ 729.000

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.

	2019	2020
Netto schuldquote*	0%	0%
Solvabiliteitsratio	19%	23%
Structurele exploitatieruimte	0,8%	0,2%

* 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. Desalniettemin is het cijfer 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 2020. In hoeverre dit feitelijk structureel doorwerkt naar de begroting 2021 analyseren we in 2021 bij de tussentijdse rapportages in 2021.

Structurele exploitatiesaldi		2019		2020
Saldo van baten en lasten	€	397.074	€	254.118
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	€	-352.198	€	-221.995
	€	44.876	€	32.123
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)*	€	0	€	-20.000
Saldo	€	44.876	€	12.123

* betreft incidentele verhuur depotruimte in 2020

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 2020

a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	+/+	€ 61.608		
b.	De externe rentebaten	-/-	€ 10		
	Saldo rentelasten en rentebaten			€	61.598
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	€ 0		
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	€ 61.598		
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		
				€	-61.598
	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 2020 wordt een bedrag van € 2.677.519 aangehouden bij het Ministerie van Financiën. In 2020 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 2020 € 250.000. Het daadwerkelijk benutte drempelbedrag in 2020 bedroeg gemiddeld € 144.552. 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 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.

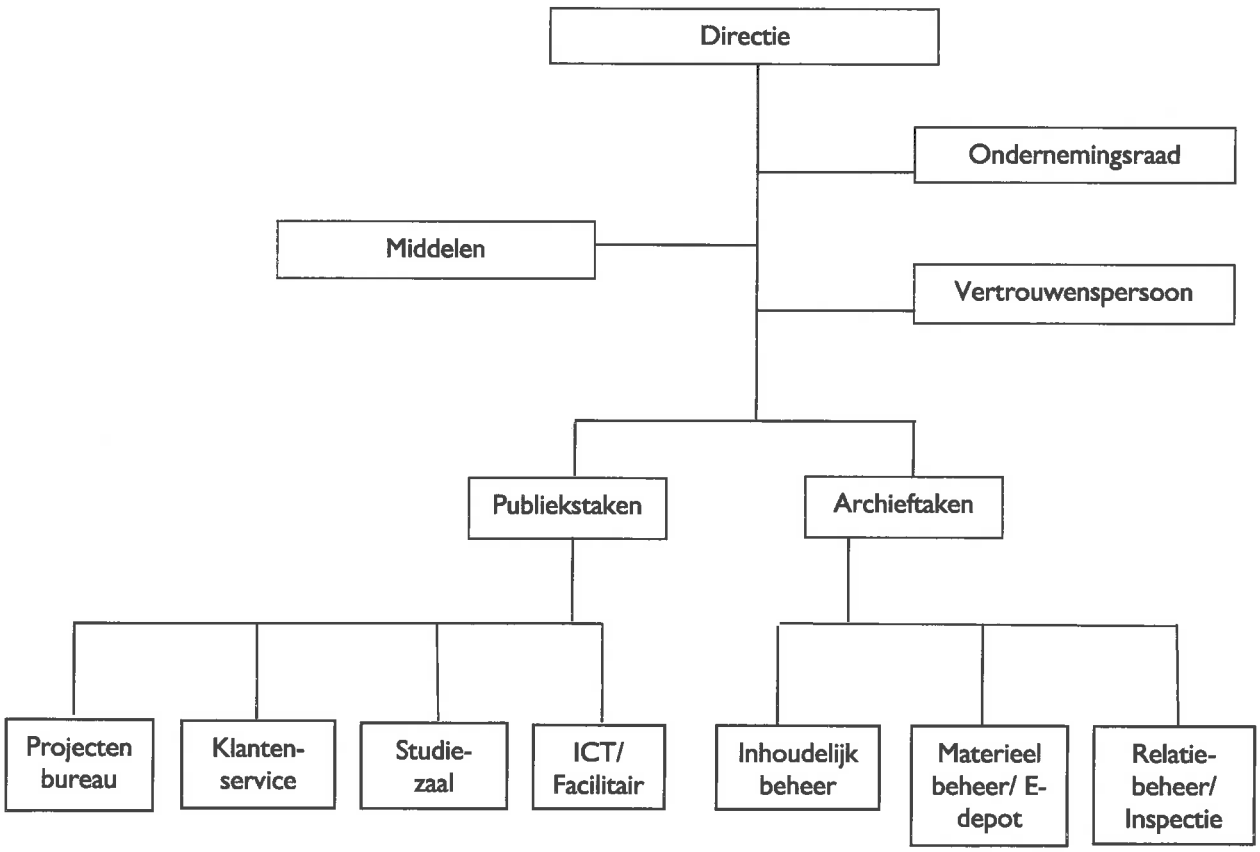
Het cluster *Klantenservice* ontvangt en distribueert vragen (gesteld per brief, telefoon, email, mondeling) over de diverse clusters. Daarnaast ontvangt en verwijst het bezoekers door naar andere clusters. De toegankelijke originelen kunnen in de studiezaal door het publiek worden geraadpleegd. Het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

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 1e kwartaal (week 17), het 2e kwartaal (week 31), het 3e kwartaal (week 45) en het 4e 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 2020 en op 31 december 2020: het BHIC participeert voor 11%, Gemeente Grave voor 39% en Mooiland Maasland voor 50%.
Omvang van het eigen vermogen	Eigen vermogen 1-1-2020: € 0 Eigen vermogen 31-12-2020: € 0
Omvang van het vreemd vermogen	Vreemd vermogen 1-1-2020: € 145.755 (Totaal Reservefonds Vve). Vreemd vermogen 31-12-2020: € 182.815 (Totaal Reservefonds Vve).
Financieel resultaat	Totaal resultaat 2020: € 10.649 negatief (totaal resultaat 2019: € 488 positief). Aandeel BHIC bedraagt € 1.171. 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 is tot en met 31 maart 2020 gevoerd door de heer drs. R.C. Bastiaanse. Per 1 april 2020 wordt de directie 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	Woonplaats	Functie
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 2020 in zijn vergadering van 9 april 2021, met een batig saldo van € 32.123;

2. a. een bedrag van € 32.123 toe te voegen aan de bestemmingsreserve E-depot-infrastructuur;

   b. een bedrag van € 45.125 te onttrekken aan de bestemmingsreserve E-depot-infrastructuur;
   c. een bedrag van € 90.820 te onttrekken aan de bestemmingsreserve E-depot-uitvoering;
   d. een bedrag van € 54.322 te onttrekken aan de bestemmingsreserve Genealogisch centrum;
   e. een bedrag van € 87.738 te onttrekken aan de bestemmingsreserve Publieksfunctie;

   f. een bedrag van € 100.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve E-depot-uitvoering;
   g. een bedrag van € 200.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve De Citadel;
   h. een bedrag van € 100.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Genealogisch centrum;
   i. een bedrag van € 100.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Publieksfunctie;

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

   k. 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 2020

	31-12-2019		31-12-2020	
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Investeringen met een economisch nut		€ 2.332.924		€ 2.182.255
VLOTTENDE ACTIVA				
Voorraden		€ 828		€ 624
Uitzettingen looptijd < 1 jaar				
Vorderingen op openbare lichamen	€ 0		€ 0	
Overige vorderingen	€ 1.873		€ 475	
		€ 1.873		€ 475
Liquide middelen		€ 2.153.598		€ 2.746.404
Overlopende activa		€ 232.825		€ 238.916
Totaal vaste activa		€ 4.722.048		€ 5.168.674

	31-12-2019		31-12-2020	
VASTE PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	€ 418.139		€ 418.139	
Bestemmingsreserves	€ 452.443		€ 719.314	
Gerealiseerde resultaat	€ 44.876		€ 32.123	
		€ 915.458		€ 1.169.576
Voorzieningen		€ 1.404.399		€ 1.789.174
Vaste schulden looptijd > 1 jaar				
Binnenlandse banken		€ 1.540.000		€ 1.430.000
VLOTTENDE PASSIVA				
Vlottende schulden looptijd < 1 jaar				
Overige schulden		€ 689.438		€ 482.940
Overlopende passiva		€ 172.753		€ 296.984
Totaal vaste passiva		€ 4.722.048		€ 5.168.674

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

ABAB Accountants B.V.
11 maart 2021
Voor identificatiedoeleinden

III.2 Resultatenrekening over 2020

	Werkelijk 2019	Begroting 2020	Werkelijk 2020
Baten			
Bijdrage Rijksoverheid	€ 2.820.472	€ 2.868.800	€ 2.885.901
Bijdrage Gemeenten	€ 1.507.300	€ 1.541.700	€ 1.541.700
Bijdrage Waterschappen	€ 182.600	€ 186.700	€ 186.700
Dienstverlening Provincie Noord-Brabant	€ 604.798	€ 618.600	€ 623.832
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 292.890	€ 240.600	€ 353.343
Totaal baten	€ 5.408.060	€ 5.456.400	€ 5.591.476
Lasten			
Personeelskosten	€ 2.853.571	€ 2.975.100	€ 2.996.638
Afschrijvingen materiële vaste activa	€ 213.592	€ 205.100	€ 240.615
Huisvestingskosten	€ 1.107.418	€ 1.168.300	€ 1.223.995
Organisatiekosten	€ 225.739	€ 243.800	€ 243.121
Collectiebeheer	€ 273.167	€ 308.500	€ 335.871
Dienstverlening	€ 23.403	€ 24.000	€ 16.414
Publieksbereik	€ 248.065	€ 190.100	€ 219.106
Diverse baten en lasten	€ 0	€ 0	€ 0
Financiële baten en lasten	€ 66.031	€ 61.500	€ 61.598
Totaal lasten	€ 5.010.986	€ 5.176.400	€ 5.337.358
Totaal saldo van baten en lasten	€ 397.074	€ 280.000	€ 254.118
Toevoegingen reserves en fondsen			
Bestemmingsreserves	€ -500.000	€ -500.000	€ -500.000
Onttrekkingen reserves en fondsen			
Bestemmingsreserves	€ 147.802	€ 220.000	€ 278.005
Gerealiseerde resultaat	€ 44.876	€ 0	€ 32.123

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

ABAB Accountants B.V.
11 maart 2021
Voor identificatiedoeleinden

III.3 Kasstroomoverzicht

	31-12-2019		31-12-2020	
Kasstroom uit operationele activiteiten	€	€	€	€
Gerealiseerde resultaat		44.876		32.123
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	213.592		240.615	
- mutaties bestemmingsreserves	352.198		221.995	
- mutaties bestemmingsfondsen	0		0	
- mutaties voorzieningen	1.247.186		384.775	
		1.812.976		847.385
Veranderingen in werkkapitaal:				
- voorraden	226		204	
- uitzettingen looptijd < 1 jaar	156		1.398	
- overlopende activa	15.708		-6.091	
- netto vlottende schulden < 1 jaar	243.885		-206.498	
- overlopende passiva	-89.644		124.231	
		170.331		-86.756
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		**2.028.183**		**792.752**
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-220.928		-89.946	
Mutatie leningen u/g	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		**-220.928**		**-89.946**
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)		**1.697.255**		**592.806**
Eindsaldo geldmiddelen				
Saldo 1 januari		456.343		2.153.598
Saldo 31 december		2.153.598		2.746.404
Mutatie		**1.697.255**		**592.806**

ABAB Accountants B.V.
11 maart 2021
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 2019 zijn, waar nodig, anders gerubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2020 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.

ABAB Accountants B.V.
11 maart 2021
Voor identificatiedoeleinden

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

4.3. Grondslagen voor de resultaatbepaling

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

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

ABAB Accountants B.V.
11 maart 2021
Voor identificatiedoeleinden

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.

ABAB Accountants B.V.
11 maart 2021
Voor identificatiedoeleinden

III.5 Toelichting op de balans

VASTE ACTIVA

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

	31-12-2019	31-12-2020
Grond	€ 94.034	€ 94.034
Gebouwen	€ 1.295.772	€ 1.249.495
Verbouwingen	€ 4.831	€ 2.543
Bedrijfsinstallaties	€ 123.875	€ 94.497
Inventarissen	€ 82.062	€ 67.875
Depotinrichting	€ 303.670	€ 274.228
ICT-Hardware	€ 302.556	€ 268.758
ICT-Software	€ 126.124	€ 130.825
Totaal materiële vaste activa	€ 2.332.924	€ 2.182.255

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	Afschrijvings-percentage	Stand 31-12-2019	Investeringen in 2020	Afschrijving in 2020	Stand 31-12-2020
Grond	-	€ 94.034	€ 0	€ 0	€ 94.034
Gebouwen	2,5%	€ 1.295.772	€ 0	€ 46.277	€ 1.249.495
Verbouwingen	10%	€ 4.831	€ 0	€ 2.288	€ 2.543
Bedrijfsinstallaties	5,6,67,10%	€ 123.875	€ 0	€ 29.378	€ 94.497
Inventarissen	10%,20%	€ 82.062	€ 0	€ 14.187	€ 67.875
Depotinrichting	4%/10%	€ 303.670	€ 0	€ 29.442	€ 274.228
ICT-Hardware	20%	€ 302.556	€ 50.653	€ 84.451	€ 268.758
ICT-Software	20%	€ 126.124	€ 39.293	€ 34.592	€ 130.825
	Totaal	€ 2.332.924	€ 89.946	€ 240.615	€ 2.182.255

In 2020 is er geïnvesteerd in hardware en software op het gebied van netwerkbeveiliging en storage. Daarnaast zijn er tablets aangeschaft.

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden	31-12-2019	31-12-2020
Boeken	€ 828	€ 624

ABAB Accountants B.V.
11 maart 2021
Voor identificatiedoeleinden

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 31-12-2019	Toevoeging in 2020	Onttrekking in 2020	Stand 31-12-2020
Loon- en prijscompensatie rijk	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Overige vorderingen	31-12-2019	31-12-2020
Debiteuren	€ 1.873	€ 475

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

Liquide middelen	31-12-2019	31-12-2020
Kassen	€ 1.226	€ 1.966
Rekening-courant bank	€ 175.513	€ 16.069
Spaarrekening bank	€ 100.341	€ 50.351
Bedrijfsbonusrekening	€ 499	€ 499
Schatkistbankieren	€ 1.876.019	€ 2.677.519
Totaal liquide middelen	€ 2.153.598	€ 2.746.404

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 2020 gemiddeld € 250.000. Het saldo kan op enig moment hoger zijn dan dit bedrag, maar bepalend is het gemiddelde over een heel kwartaal. Het daadwerkelijk benutte drempelbedrag in 2020 bedroeg gemiddeld € 144.552. Door de verschuiving van het eigenaarsonderhoud door het Rijksvastgoedbedrijf naar het BHIC per 1 januari 2019, zijn de liquide middelen toegenomen.

Overlopende activa	31-12-2019	31-12-2020
Vooruitbetaalde bedragen		
Onderhoudskosten ICT-voorzieningen 1)	€ 117.604	€ 125.732
Licentiekosten	€ 20.429	€ 26.373
Verzekeringspremies	€ 22.363	€ 22.490
Hostingskosten	€ 48.458	€ 2.771
Overige vooruitbetaalde kosten	€ 4.641	€ 5.341
	€ 213.495	€ 182.707
Nog te ontvangen bedragen		
Terug te ontvangen BTW 2)	€ 8.126	€ 5.400
Afrekening energiekosten	€ 10.202	€ 10.168
Verhuur depotruimte	€ 0	€ 20.000
Verhuur kantoorruimte	€ 0	€ 11.136
Schadeclaim	€ 0	€ 5.169
Overige vorderingen	€ 1.002	€ 4.336
	€ 19.330	€ 56.209
Totaal overlopende activa	€ 232.825	€ 238.916

1) Van dit bedrag heeft € 74.068 een looptijd van meer dan één jaar (2019: € 68.419).

ABAB Accountants B.V.
11 maart 2021
Voor identificatiedoeleinden

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Algemene reserve
Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	Stand 31-12-2019	Toevoeging in 2020	Onttrekking in 2020	Stand 31-12-2020
Totaal	€ 418.139	€ 0	€ 0	€ 418.139
	Algemene reserve in % van deelnemersbijdragen			9,1%

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 31-12-2019	Toevoeging in 2020	Onttrekking in 2020	Stand 31-12-2020
De Citadel (1)	€ 200.000	€ 200.000	€ 0	€ 400.000
E-depot infrastructuur (2)	€ 35.149	€ 44.876	€ 45.125	€ 34.900
E-depot uitvoering (3)	€ 17.294	€ 100.000	€ 90.820	€ 26.474
Genealogisch centrum (4)	€ 100.000	€ 100.000	€ 54.322	€ 145.678
Publieksfunctie (5)	€ 100.000	€ 100.000	€ 87.738	€ 112.262
Totaal	€ 452.443	€ 544.876	€ 278.005	€ 719.314

(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.

ABAB Accountants B.V.
11 maart 2021
Voor identificatiedoeleinden

(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 voor een bepaalde (nog overeen te komen) periode deels 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. Het is echter de verwachting dat elk RHC binnen afzienbare tijd een eigen E-depot moet aanschaffen.
De ontwikkeling en het verloop van de bestemmingsreserve is moeilijk te voorspellen, maar het voorkomt dat er tussentijds extra middelen gevraagd moeten worden aan de deelnemers. We krijgen steeds meer inzicht in de kosten, de financiering en de snelheid van invoering van het e-depot. In de beleidsnotitie "Waarheen leidt de weg? 2019-2022" worden de ambities voor de komende jaren geformuleerd. Voor het realiseren van de ambitie "Het BHIC beschikt over een volwaardig E-depot" zijn twee bestemmingsreserves gevormd.

De onttrekking in 2020 betreft de kosten voor netwerkbeveiliging en 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 tijdelijk zal zijn en gedurende die tijd 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 gemeenten, alsook de videotulen van Provinciale Staten.

In 2020 zijn de gedigitaliseerde bouwvergunningen van de overige deelnemende gemeenten ingevoerd. Vermoedelijk is die tijd ook toereikend om de digitale notulen van de raden en besturen over te brengen. De volgende stap is de invoering van hinderwetvergunningen (2021-2022). Ondertussen is dan de tijd aangebroken om de fasering van de reguliere overdracht voor te bereiden (de digitale administratie) 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 2020 betreft de kosten van het inhuren van expertise bij de voorbereiding van de aanbesteding tot de aanschaf van een eigen E-depot. Daarnaast werkzaamheden van het opnemen van (bouw)vergunningen in het e-depot. Verder 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 (2019-2022), de gegevens uit de aktes moeten door vrijwilligers worden ingevoerd en vervolgens moeten die data aan de betreffende scans worden gekoppeld (2020-2024).

De onttrekking in 2020 betreft de kosten van het scannen van aktes, de hostingskosten daarvan en de kosten van een bijeenkomst over familiegeschiedenis.

ABAB Accountants B.V.
11 maart 2021
Voor identificatiedoeleinden

(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. Samen met het RHCe (Eindhoven) is begonnen met het realiseren van deze ambitie. 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 zag. 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.

De onttrekking in 2020 betreft de kosten van het digitaliseren en ompakken van films, ontwikkelingskosten van beheer en presentatie van de foto's en films. Daarnaast betreft het hostingskosten en personeelskosten.

Gerealiseerde resultaat

Het verloop is als volgt:

	Stand 31-12-2019	Toevoeging in 2020	Onttrekking in 2020	Stand 31-12-2020
Totaal	€ 44.876	€ 32.123	€ 44.876	€ 32.123

Het gerealiseerde resultaat bedraagt € 32.123. Voorgesteld wordt dit bedrag toe te voegen aan de bestemmingsreserve E-depot infrastructuur. De onttrekking in 2020 betreft het gerealiseerde resultaat over 2019 en dit bedrag is toegevoegd aan de bestemmingsreserve E-depot infrastructuur.

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

	Stand 31-12-2019	Toevoeging in 2020	Vrijval in 2020	Stand 31-12-2020
Onderhoudsvoorziening Grave (1)	€ 118.359	€ 2.403	€ 0	€ 120.762
Onderhouds-en instandhoudings-voorziening De Citadel (2)	€ 1.266.714	€ 821.379	€ 499.171	€ 1.588.922
IKB-verlof (3)	€ 19.326	€ 72.553	€ 12.389	€ 79.490
Totaal	€ 1.404.399	€ 896.335	€ 511.560	€ 1.789.174

(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.

ABAB Accountants B.V.
11 maart 2021
Voor identificatiedoeleinden

(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 jaarlijkse toevoeging is berekend op € 821.379.

(3) 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 31-12-2019
BNG 40.100581 (2005)	Lineair	20 jaar	€ 600.000	€ 30.000	€ 180.000
BNG 40.101402 (2006)	Lineair	30 jaar	€ 2.400.000	€ 80.000	€ 1.360.000
		Totaal	€ 3.000.000	€ 110.000	€ 1.540.000

	Opname in 2020	Aflossing in 2020	Stand 31-12-2020
BNG 40.100581 (2005)	€ 0	€ 30.000	€ 150.000
BNG 40.101402 (2006)	€ 0	€ 80.000	€ 1.280.000
Totaal	€ 0	€ 110.000	€ 1.430.000

Het deel van de langlopende schulden met een looptijd langer dan 5 jaar bedraagt € 880.000. Dit betreft € 0 voor lening BNG 40.100581 en € 880.000 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:

	31-12-2019	31-12-2020
Overige schulden		
Crediteuren	€ 511.050	€ 308.622
Loonbelasting en sociale lasten	€ 146.331	€ 138.409
Pensioenen	€ 32.057	€ 35.909
Omzetbelasting	€ 0	€ 0
Totaal netto vlottende schulden	€ 689.438	€ 482.940

ABAB Accountants B.V.
11 maart 2021
Voor identificatiedoeleinden

Overlopende passiva		**31-12-2019**		**31-12-2020**
Nog te betalen kosten				
Rentelasten	€	31.251	€	29.093
Huisvestingskosten	€	46.634	€	18.411
Personeelskosten	€	38.137	€	12.165
ICT-kosten	€	0	€	18.752
Collectiebeheer	€	0	€	3.500
Accountantskosten	€	16.395	€	13.248
Overige kosten	€	3.369	€	225
	€	135.786	€	95.394
Vooruitontvangen bedragen				
Huur en gebruik depotruimten	€	36.268	€	28.179
Conserveringsgelden	€	13.302	€	11.402
Projectgelden Mondriaanfonds	€	0	€	124.206
Projectgelden Metamorfoze	€	-12.603	€	29.317
Saldo Paleografie	€	0	€	8.486
Overige vooruitontvangen bedragen	€	0	€	0
	€	36.967	€	201.590
Totaal overlopende passiva	€	172.753	€	296.984

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 en deze eindigt op 31 december 2021. De huur over 2020 bedroeg € 173.981. Vanaf 1 april 2016 wordt er depotruimte van de gemeente Oss gehuurd voor een bedrag van € 16.364. Dit is een uitwerking van de bestuursafspraken, die gemaakt zijn bij het beëindigen van de bijdrage aan het Stadsarchief Oss. De huurovereenkomst is geëindigd 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 2020 € 83.854.
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.

ABAB Accountants B.V.
11 maart 2021
Voor identificatiedoeleinden

III.6 Toelichting op de resultatenrekening

BATEN

Bedrijfsopbrengsten	Werkelijk 2019	Begroting 2020	Werkelijk 2020
Bijdrage Rijksoverheid	€ 2.820.472	€ 2.868.800	€ 2.885.901
Bijdrage Gemeenten	€ 1.507.300	€ 1.541.700	€ 1.541.700
Bijdrage Waterschappen	€ 182.600	€ 186.700	€ 186.700
Dienstverlening Provincie Noord-Brabant	€ 604.798	€ 618.600	€ 623.832
Totaal	€ 5.115.170	€ 5.215.800	€ 5.238.133

Bijdrage Rijksoverheid
De rijksbijdrage is in 2020 hoger als gevolg van de loon- en prijscompensatie 2020.

Bijdrage Gemeenten en waterschappen
De bijdragen zijn in 2020 hoger als gevolg van de loon- en prijscompensatie 2020.

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

Overige bedrijfsopbrengsten	Werkelijk 2019	Begroting 2020	Werkelijk 2020
Verhuur depotruimte	€ 273.430	€ 226.200	€ 325.510
Verhuur vastgoed en catering	€ 14.038	€ 10.900	€ 20.075
Dienstverlening	€ 5.422	€ 3.500	€ 7.758
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	€ 292.890	€ 240.600	€ 353.343

De verhuur depotruimte is hoger door indexering, geringe toename van het aantal verhuurde meters en een verhuur voor een korte periode voor een bedrag van € 20.000. De verhuur vastgoed is hoger door de verhuur van kantoorruimte.

LASTEN

Personeelskosten	Werkelijk 2019	Begroting 2020	Werkelijk 2020
Salariskosten	€ 1.907.022	€ 2.023.200	€ 1.971.145
Sociale lasten	€ 262.452	€ 281.400	€ 270.673
Pensioenpremies	€ 282.660	€ 319.300	€ 319.181
Andere personeelskosten	€ 145.755	€ 125.100	€ 155.691
	€ 2.597.889	€ 2.749.000	€ 2.716.690
Personeel niet in loondienst	€ 262.511	€ 226.100	€ 289.455
Verrekenbare BTW	€ -6.829	€ 0	€ -9.507
Totaal personeelskosten	€ 2.853.571	€ 2.975.100	€ 2.996.638

ABAB Accountants B.V.
11 maart 2021
Voor identificatiedoeleinden

Salariskosten
De salariskosten zijn in 2020 met name hoger dan in 2019 vanwege periodieken en de CAO-verhogingen per 1 januari 2020 van 2,0% en per 1 juli 2020 van 1,0%. De post salariskosten omvat behalve reguliere salariskosten ook andere brutosalarisbestanddelen, zoals vakantietoeslag, eindejaarstoeslag, levensloopbijdrage en toeslagen voor onregelmatige diensten en beschikbaarheid. Het BHIC heeft als expertise-organisatie relatief veel hooggeschoolden in dienst. Lager geschoold werk is voor een deel uitbesteed.

Sociale lasten
De sociale lasten zijn licht gestegen ten opzichte van 2019 door hogere bruto salariskosten.

Pensioenpremies
De stijging van de pensioenpremies ten opzichte van 2019 wordt met name veroorzaakt door hogere bruto salariskosten. De pensioenpremie van het Ouderdomspensioen (OP) bleef gelijk op 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 iets hoger dan in 2019 door het afscheid van de directeur (met pensioen).

Personeel niet in loondienst
De kosten voor personeel niet in loondienst zijn in 2020 hoger door de inhuur van een medewerker van Museum Boijmans Van Beuningen (€ 50.600). Verder betreft dit kosten voor medewerkers die werkzaam zijn via een WSW-constructie op de afdeling archiefbeheer (€ 10.600) en schoonmaakwerkzaamheden (€ 31.000). Voor de service "Scannen op verzoek" bedragen de kosten in 2020 € 66.300.
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 bedragen in 2020 € 48.900. Daarnaast zijn er de kosten voor het inhuren van ICT-diensten (€ 58.400), administratieve diensten (€ 11.300) en het schrijven van teksten (€ 12.400).

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 31-12-2019	Begroting 2020	Werkelijk 31-12-2020
	FTE	FTE	FTE
Personeel in loondienst	34,9	35,6	36,0
Personeel niet in loondienst	4,5	4,8	4,5
Totaal FTE	**39,3**	**40,4**	**40,5**

ABAB Accountants B.V.
11 maart 2021
Voor identificatiedoeleinden

Afschrijvingen materiële vaste activa	Werkelijk 2019	Begroting 2020	Werkelijk 2020
Gebouwen	€ 46.277	€ 46.300	€ 46.277
Verbouwingen	€ 2.288	€ 2.300	€ 2.288
Installaties	€ 29.378	€ 29.400	€ 29.378
Inventarissen	€ 18.007	€ 18.000	€ 14.187
Depotinrichting	€ 29.336	€ 29.300	€ 29.442
ICT- hardware	€ 68.576	€ 64.400	€ 84.451
ICT- software	€ 19.730	€ 15.400	€ 34.592
Totaal afschrijvingen materiële vaste activa	€ 213.592	€ 205.100	€ 240.615

De hogere ICT-afschrijvingen ten opzichte van vorig jaar zijn het gevolg van werkzaamheden aan de website en netwerkbeveiliging.

Huisvestingskosten	Werkelijk 2019	Begroting 2020	Werkelijk 2020
Huurkosten	€ 187.758	€ 190.500	€ 190.345
Toevoegingen onderhouds-en instandhoudingsvoorzieningen	€ 806.878	€ 759.500	€ 823.782
Beheer en zakelijke lasten	€ 4.840	€ 5.100	€ 4.855
Luchtzuiveringskosten depots	€ 0	€ 2.700	€ 0
Onderhoud gebouwen, terreinen en installaties	€ 23.785	€ 25.800	€ 31.644
Elektra	€ 77.669	€ 97.000	€ 87.549
Gas en water	€ 18.642	€ 52.100	€ 44.070
Schoonmaakkosten	€ 16.477	€ 16.700	€ 21.411
Bewaking, beveiliging en verzekering	€ 15.653	€ 18.900	€ 24.033
Vrijval onderhoudsvoorziening Den Bosch	€ -42.095	€ 0	€ 0
Verrekenbare BTW	€ -2.189	€ 0	€ -3.694
Totaal huisvestingskosten	€ 1.107.418	€ 1.168.300	€ 1.223.995

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 20200 bedraagt € 173.981.
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 2020 bedraagt € 16.364.

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 € 821.379. Het restant van deze post betreft de toevoeging aan de onderhoudsvoorziening van de locatie Grave, een bedrag van € 2.403.

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.

ABAB Accountants B.V.
11 maart 2021
Voor identificatiedoeleinden

Elektra, gas en water
De elektrakosten zijn licht gestegen door de ingebruikname van nieuwe (elektrische) stoomketels, wat leidt tot een daling van de kosten van gas. Dit is in de cijfers ten opzichte van 2019 niet zichtbaar door een bate in 2019 als gevolg van een afrekening.

Schoonmaakkosten
De schoonmaakkosten zijn gestegen vanwege Covid-19. Er zijn kosten die samenhangen met de verhuur van kantoorruimte, welke worden doorberekend.

Bewaking, beveiliging en verzekering
De kosten zijn gestegen door hogere verzekeringspremies na een taxatie in het 4e kwartaal van 2019.

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 in 2019 vrijgevallen, omdat het onderhoud is opgenomen in de nieuwe Onderhouds-en instandhoudingsvoorziening De Citadel.

Organisatiekosten	**Werkelijk 2019**	**Begroting 2020**	**Werkelijk 2020**
Kantoorkosten, telefonie en data	€ 39.823	€ 44.700	€ 38.822
Advies-en accountantskosten	€ 30.106	€ 32.500	€ 40.861
Automatiseringskosten	€ 109.040	€ 114.200	€ 120.167
Algemene kosten	€ 41.260	€ 42.600	€ 38.733
Kosten bezoekers-/personeelsruimte	€ 8.118	€ 9.800	€ 8.150
Verrekenbare BTW	€ -2.608	€ 0	€ -3.612
Totaal organisatiekosten	€ 225.739	€ 243.800	€ 243.121

Advies-en accountantskosten
De advieskosten zijn in 2020 hoger dan in 2019 door juridisch advies bij het aanbestedingstraject voor het aanschaffen van een E-depot.

Automatiseringskosten
Deze kosten zijn hoger dan in 2019 door afgesloten onderhoudscontracten voor de scanners van de service "Scannen op verzoek". Daarnaast zijn er hogere materiaalkosten, betreffende accu's en batterijen.

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

Collectiebeheer	**Werkelijk 2019**	**Begroting 2020**	**Werkelijk 2020**
Transport archief en aankoop archivalia	€ 405	€ 0	€ 6.322
Gebruiksgoederen en onderhoudskosten depots	€ 10.270	€ 25.000	€ 24.361
Scannen door derden en digitaliseringskosten	€ 93.206	€ 143.500	€ 127.485
Ontwikkeling en exploitatie E-depot	€ 147.802	€ 111.500	€ 133.655
Ontwikkeling en exploitatie Beheer Foto's en Films	€ 0	€ 0	€ 27.038
Conservering en restauratie	€ 27.776	€ 28.500	€ 23.546
Verrekenbare BTW	€ -6.292	€ 0	€ -6.536
Totaal kosten collectiebeheer	€ 273.167	€ 308.500	€ 335.871

Transport archief en aankoop archivalia
In 2020 zijn de transportkosten hoger en zijn er enkele relevante collecties aangeschaft.

ABAB Accountants B.V.
11 maart 2021
Voor identificatiedoeleinden

Gebruiksgoederen en onderhoudskosten depots
In 2020 is er intern meer focus gelegd op conservering en restauratie. Dit heeft geleid tot de aanschaf van extra materialen. Ook de jaarlijkse inspectiekosten van de depotstellingen zijn onder deze post opgenomen.

Scannen door derden en digitaliseringskosten
In 2020 is doorgegaan met het restaureren en digitaliseren van archieven. Dit jaar betreft dit het scannen van registers van de Burgerlijke Stand, Dorpsbesturen, Provinciaal bestuur en manuscripten.

Ontwikkeling en exploitatie E-depot
Dit betreft de kosten voor het optimaliseren van portalen voor het kunnen ontsluiten en toegankelijk maken van digitaal overgedragen archief. Verder betreft dit exploitatiekosten, waaronder licentiekosten van verschillende softwareproducten en hostingskosten van het Nationaal Archief. In 2020 is er expertise ingehuurd bij de voorbereiding van de aanbesteding tot de aanschaf van een eigen E-depot. De kosten worden gedekt uit de bestemmingsreserves E-depot.

Ontwikkeling en exploitatie Beheer Foto's en Films
Voor het realiseren van het Brabants centrum voor beeld en geluid zijn er kosten gemaakt, zoals het digitaliseren en ompakken van films en ontwikkelingskosten van de beheersfunctie van de foto's en films.

Conservering en restauratie
Dit jaar zijn er zegels gedigitaliseerd en verder betreft dit uitbesteed werk op gebied van herstel en conservering van archiefstukken.

	Werkelijk 2019	Begroting 2020	Werkelijk 2020
Dienstverlening			
Boeken, seriewerken, tijdschriften, contributies	€ 12.040	€ 14.200	€ 10.296
Copiers, printers en scanners studiezaal Den Bosch	€ 6.276	€ 3.300	€ 2.429
Onderhoudskosten studiezaal Den Bosch	€ 2.461	€ 4.200	€ 1.063
Lidmaatschap koepelorganisatie	€ 2.626	€ 2.300	€ 2.626
Totaal kosten dienstverlening	€ 23.403	€ 24.000	€ 16.414

Publieksbereik	Werkelijk 2019	Begroting 2020	Werkelijk 2020
Hostingskosten website en databases	€ 83.334	€ 88.700	€ 91.773
Inhuur derden website en databases	€ 122.016	€ 77.500	€ 86.625
Publiciteit, open dagen	€ 47.430	€ 23.900	€ 31.600
Ontwikkeling en exploitatie Publiek Foto's en Films	€ 0	€ 0	€ 12.904
Verrekenbare BTW	€ -4.715	€ 0	€ -3.796
Totaal kosten publieksbereik	€ 248.065	€ 190.100	€ 219.106

Hostingskosten website en databases
De hostingskosten van de websites en databases zijn toegenomen door meer vraag en 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 websites. In 2020 zijn diverse satellietwebsites gelanceerd, bijvoorbeeld In Brabant staat een huis en de Internatenkaart.

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. In 2020 was er een bijeenkomst over familiegeschiedenis.

ABAB Accountants B.V.
11 maart 2021
Voor identificatiedoeleinden

Ontwikkeling en exploitatie Publiek Foto's en Films
Voor het realiseren van het Brabants centrum voor beeld en geluid zijn er kosten gemaakt, zoals de ontwikkelingskosten van de presentatiefunctie van de foto's en films. Daarnaast betreft het hostingskosten.

Financiële baten en lasten	Werkelijk 2019	Begroting 2020	Werkelijk 2020
Rentelasten	€ 66.042	€ 61.500	€ 61.608
Rentebaten	€ -11	€ 0	€ -10
Totaal financiële baten en lasten	€ 66.031	€ 61.500	€ 61.598

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.

Toevoegingen reserves en fondsen	Werkelijk 2019	Begroting 2020	Werkelijk 2020
E-depot uitvoering	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
De Citadel	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
Genealogisch centrum	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Publieksfunctie	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Totaal	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000

Onttrekkingen reserves en fondsen	Werkelijk 2019	Begroting 2020	Werkelijk 2020
E-depot infrastructuur	€ 65.096	€ 30.000	€ 45.125
E-depot uitvoering	€ 82.706	€ 65.000	€ 90.820
Genealogisch centrum	€ 0	€ 75.000	€ 54.322
Publieksfunctie	€ 0	€ 50.000	€ 87.738
Totaal	€ 147.802	€ 220.000	€ 278.005

E-depot infrastructuur
De onttrekking in 2020 betreft de kosten voor netwerkbeveiliging en het maken van portalen voor het kunnen ontsluiten en toegankelijk maken van digitaal overgedragen archief. Daarnaast betreft dit exploitatiekosten, waaronder licentiekosten van verschillende softwareproducten.

E-depot uitvoering
De onttrekking in 2020 betreft de kosten van het inhuren van expertise bij de voorbereiding van de aanbesteding tot de aanschaf van een eigen E-depot. Daarnaast werkzaamheden van het opnemen van (bouw)vergunningen in het e-depot en hostingskosten die het Nationaal Archief in rekening heeft gebracht.

Genealogisch centrum
De onttrekking in 2020 betreft de kosten van het scannen van aktes, de hostingskosten daarvan en de kosten van een bijeenkomst over familiegeschiedenis.

Publieksfunctie
De onttrekking in 2020 betreft de kosten van het digitaliseren en ompakken van films, ontwikkelingskosten van beheer en presentatie van de foto's en films. Daarnaast betreft het hostingskosten en personeelskosten.

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

ABAB Accountants B.V.
11 maart 2021
Voor identificatiedoeleinden

IV Overige gegevens

1. Controleplicht

Op basis van geldende wettelijke bepalingen en het Besluit Acountantscontrole 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 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 2020 in zijn vergadering van 9 april 2021, met een batig saldo van € 32.123.

2. a. een bedrag van € 32.123 toe te voegen aan de bestemmingsreserve E-depot-infrastructuur.
   b. een bedrag van € 45.125 te onttrekken aan de bestemmingsreserve E-depot-infrastructuur.
   c. een bedrag van € 90.820 te onttrekken aan de bestemmingsreserve E-depot-uitvoering.
   d. een bedrag van € 54.322 te onttrekken aan de bestemmingsreserve Genealogisch centrum.
   e. een bedrag van € 87.738 te onttrekken aan de bestemmingsreserve Publieksfunctie.

   f. een bedrag van € 100.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve E-depot-uitvoering.
   g. een bedrag van € 200.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve De Citadel.
   h. een bedrag van € 100.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Genealogisch centrum.
   i. een bedrag van € 100.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Publieksfunctie.

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

   k. 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 2020 voor het Brabants Historisch Informatie Centrum is € 201.000. 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 € 30.150 en voor de overige leden € 20.100.

ABAB Accountants B.V.
11 maart 2021
Voor identificatiedoeleinden

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens dit jaar (2020)	**R.C. Bastiaanse**	**J.C. Kriek**
Functie(s)	Directeur	Directeur
Datum aanvang functie in boekjaar	1-jan	16-mrt
Datum einde functie in boekjaar	31-mrt	31-dec
Omvang dienstverband (in fte)	0,89	0,89
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
Individueel toep. bezoldigingsmax.	€ 44.667	€ 141.445
Beloning + Belastbare onkostenvergoedingen	€ 29.409	€ 76.993
Beloningen betaalbaar op termijn *	€ 4.521	€ 13.453
Subtotaal	€ 33.930	€ 90.446
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0
Totale bezoldiging boekjaar	**€ 33.930**	**€ 90.446**

Gegevens voorgaand jaar (2019)	
Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,89
Beloning + Belastbare onkostenvergoedingen	€ 107.667
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.338
Totale bezoldiging voorgaand jaar	**€ 125.005**

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

Toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 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 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 2020 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2020 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.

ABAB Accountants B.V.
11 maart 2021
Voor identificatiedoeleinden

ABAB
ACCOUNTANTS EN ADVISEURS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Brabants Historisch Informatie Centrum

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

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 2020 en van het resultaat over 2020 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 2020 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 2020;
2. de resultatenrekening over 2020; 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.

ABAB
ACCOUNTANTS EN ADVISEURS

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, 11 maart 2021

ABAB Accountants B.V.

Was getekend

E.R. van Honk RA