Verbruggen, Silvana

Van: Secretariaat <Secretariaat@bhic.nl>
Verzonden: donderdag 9 april 2020 11:13
CC: Ellen Kuijf; Adrie Wijgers; Jan Kriek
Onderwerp: 2020023 BHIC Jaarverslag en Jaarrekening 2019, Kadernota 2021 en Ontwerpbegroting 2021
Bijlagen: Jaarverslag 2019.pdf; A1 BHIC Jaarrekening 2019 - vs 3-3-2020 GETEKEND.pdf; Kadernota BHIC 2021 vs 12-11-19.pdf; A1 BHIC Begroting 2021 - vs 28feb2020 - GETEKEND.pdf

Geachte mevrouw, meneer,

Het is de eerste keer dat ik mij tot u richt. Graag had ik u als nieuwe directeur persoonlijk de hand geschud, maar dat moet helaas nog enige tijd op zich laten wachten. Hierbij, zoals u dat van ons gewend bent de stukken, zodat de bedrijfsvoering doorgang kan vinden. Het BHIC-bestuur heeft het jaarverslag en de jaarrekening 2019 definitief vastgesteld, zo ook de kadernota 2021. Deze ontvangt u ter kennisneming.

Tevens ontvangt u hierbij de Ontwerpbegroting 2021. Hierbij heel kort de belangrijkste punten uit de begroting:

- er is geen uitzetting van middelen ten opzichte van vorige jaren.
- als indexering is een percentage van 2,5% gehanteerd. Zoals gebruikelijk wordt de indexering later (positief of negatief) gecorrigeerd aan de hand van het door de Minister vastgestelde indexeringspercentage.
- de bestemmingsreserve e-depot bedraagt circa € 100.000. Deze is bedoeld om toekomstige investeringen in het e-depot te financieren. Vooralsnog wordt geen structurele bijdrage van de deelnemers in het e-depot verwacht, op langere termijn zijn die kosten evenwel onvermijdelijk.
- voor een proefperiode van 3 jaar is het eigenaarsonderhoud van De Citadel door het Rijksvastgoedbedrijf overgedragen aan het BHIC. Het te behalen voordeel van het zelf uitvoeren van het onderhoud en de instandhouding van De Citadel mag binnen de doelstellingen van het BHIC, vrij worden besteed. In de proefperiode zal dit voordeel en de besteding hiervan 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. Dat wil niet zeggen dat de regiopartners niet indirect zouden kunnen profiteren van het voordeel, bijvoorbeeld bij de aanloopfase van de ontwikkeling van het e-depot, digitalisering en verbetering van de dienstverlening.
- bij het in onderhoud nemen van De Citadel wordt het BHIC geacht te handelen “als ware zij eigenaar. De Citadel” is een voormalig fort gebouwd in de 17e eeuw. Voor de risico’s die hiermee samenhangen is een bestemmingsreserve (stroppenpot)gevormd. Het Rijksvastgoedbedrijf is eigenaar van het pand en blijft nog wel voor bepaalde risico’s aansprakelijk. Het BHIC is aansprakelijk voor juridische, organisatorische en financiële risico’s. Daarnaast voor calamiteiten en risico’s die niet verzekerbaar zijn. Het is niet de bedoeling deze bestemmingsreserve eindeloos te laten groeien maar na een beperkt aantal jaren (3-5) af te bouwen. Dan is ook de proefperiode voorbij en weten we of het onderhoud en de instandhouding definitief wordt overgedragen. Tevens zal duidelijker zijn geworden hoe we onze risico’s ook financieel in moeten schatten.
- de meerjarenbegroting is sluitend.

U wordt vriendelijk verzocht uw eventuele zienswijze over deze begroting vóór 1 juli 2020 aan ons kenbaar te maken, opdat het BHIC-bestuur vervolgens vóór 15 juli 2020 de begroting kan vaststellen en aan de Provincie kan aanbieden.

Met vriendelijke groet,

J.C. Kriek
directeur

Postbus 81 5201 AB 's-Hertogenbosch
Tel. +31 (0) 73 681 85 00
Website www.bhic.nl

Jaarverslag 2019

Het BHIC heeft twee gezichten, enerzijds is het een archief dat 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. Omdat het hier overwegend gaat om de archieven van gemeenten, waterschappen, provincie en Rijk vormt het BHIC dus onderdeel van de transparante informatiehuishouding van de overheid.

In de publieksfunctie bewerkt, verrijkt, redigeert en presenteert het BHIC de historische informatie en beleving voor een breed publiek. De geschiedenis is daarbij geen doel op zich, maar bovenal een middel om bij te dragen aan de maatschappelijke cohesie: door de historische content aan te bieden als een aangename en zinvolle vrijetijdsbesteding kan het publiek zich verbonden voelen met de eigen leefomgeving, met de eigen geschiedenis, met de eigen identiteit. Het gaat dus bovenal om 'binding'. Interactiviteit tussen klanten onderling en met het BHIC vormt daarbij een belangrijk sleutelwoord.

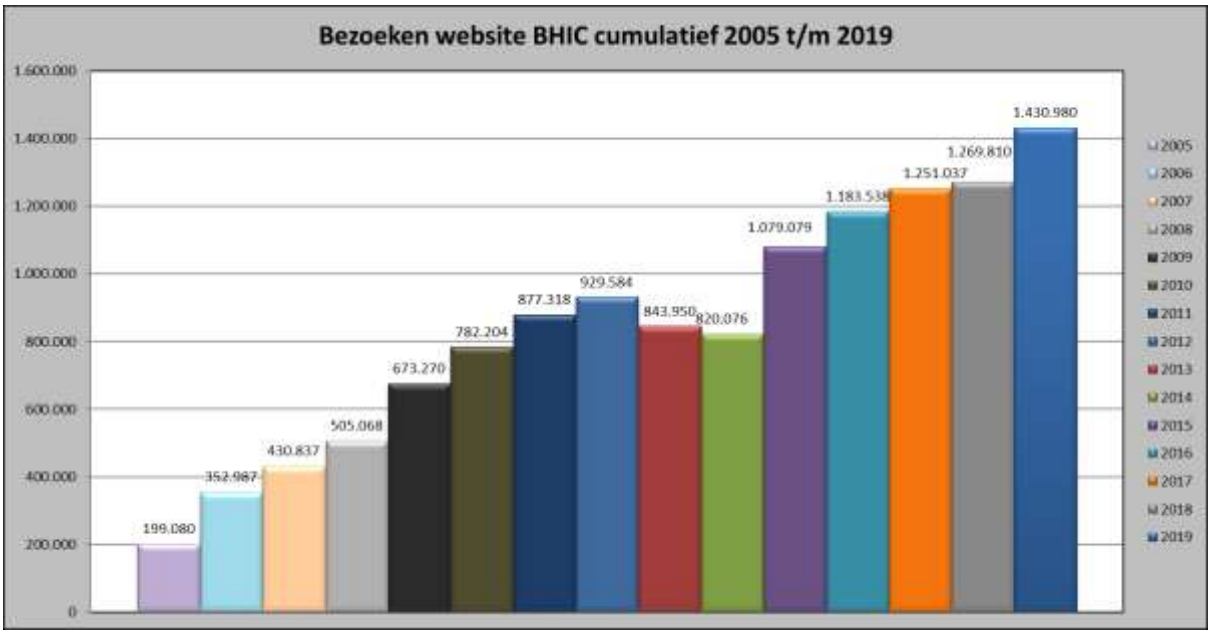
In dit 15^{e} jaarverslag sinds de oprichting van het BHIC in 2005 worden de geboekte resultaten in 2019 geschetst: eerst aandacht voor de publieksfunctie, daarna komt de archieffunctie aan bod.

de publieksfunctie

Voor de trouwe lezer van de jaarverslagen van het BHIC is het inmiddels een vertrouwd beeld: de bedrijfsresultaten worden gepresenteerd en getoetst aan de hand van de drieledige operationele missie: meer publiek, meer divers publiek, meer tevreden publiek. En net als in voorafgaande jaren is er op al deze terreinen weer een (zeer) stevige progressie waar te nemen.

meer publiek

De website van het BHIC – Het geheugen van Brabant - is verreweg de belangrijkste publiekstrekker. Werd deze site in 2018 nog 1.269.810 keer bezocht, in 2019 steeg dat resultaat met 13% tot het astronomische aantal van 1.430.980 bezoeken. Afgaande op de jaarverslagen van vergelijkbare instellingen kan zonder reserve worden geconstateerd dat het BHIC met dit resultaat het grootse digitale publieksbereik realiseert van alle archieven in Nederland. Het vormt het werk van vele jaren, zoals onderstaande grafiek illustreert.



In feite is het publieksbereik nog groter omdat het BHIC naast deze centrale website nog enkele satellietwebsites in de lucht houdt, zoals www.deautovanmijnopa.nl (over Brabantse autobezitters in de periode 1906-1951), www.watstaatdaer.nl (online oefentool voor het lezen van oude handschriften) en www.wierookwijwaterenworstenbrood.nl (gewijd aan het rijke roomse leven 1900-1960). Aan deze reeks werden in de 2e helft van 2019 nog drie satellieten toegevoegd: www.brabantsdorpsleven.nl (Brabantse prentbriefkaarten 1900-1940), www.brabantsegesneuvelden.nl (eregalerij van de meer dan 2000 gesneuvelde militairen en verzetsstrijders van 1940 tot heden) en www.dewandeling.tv (240 afleveringen van het gelijknamige tv-programma van Omroep Brabant). Tezamen werden deze satellieten nog eens 200.000 keer bezocht, wat het totale publieksbereik brengt op ruim 1,6 miljoen bezoeken.

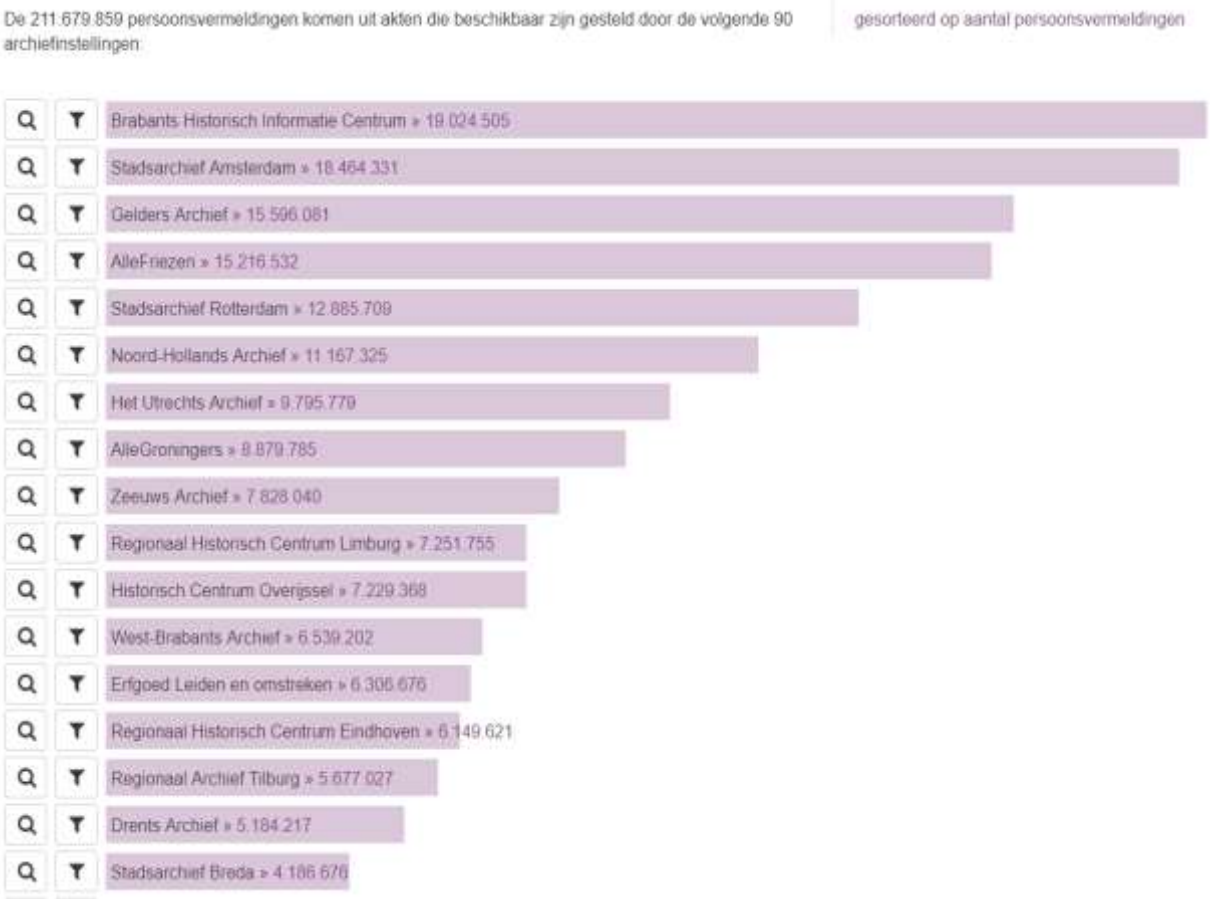
Behalve de instandhouding van eigen websites draagt het BHIC ook inhoudelijk bij aan externe websites. Een mooi voorbeeld is www.wiewaswie.nl, een landelijke database gevuld met de genealogische gegevens van alle grote Nederlandse archieven. In 2019 werd het Brabantse deel niet minder dan 450.000 keer bezocht, waardoor het totaal aantal bezoeken aan BHIC-producten ruim 2 miljoen bedraagt.

Deze bezoekaantallen zijn objectief en zeer precies te bepalen. Heel anders is dat met de berekening van het aantal individuen dat achter deze bezoeken schuilgaat. Sommige klanten bezoeken de sites immers slechts incidenteel, andere gebruikers daarentegen zijn dagelijks op de websites te vinden. De software die deze bezoekersregistratie bijhoudt (Google Analytics) komt op een totaal aantal van meer dan een half miljoen individuele gebruikers. In deze becijfering wordt echter geen rekening gehouden met dubbeltellingen. Om die reden hanteert het BHIC diverse filters en wordt uitgegaan van ca. 200.000 bezoekers. Het werkelijk aantal is vermoedelijk hoger, maar als absolute ondergrens is het cijfer zeker betrouwbaar. Deze intrinsieke onnauwkeurigheid vraagt om een gedegen publieksonderzoek zoals dat een jaar of tien geleden door een student van Tilburg University is verricht; aldus kunnen nieuwe, meer secure referentiepunten worden verkregen.

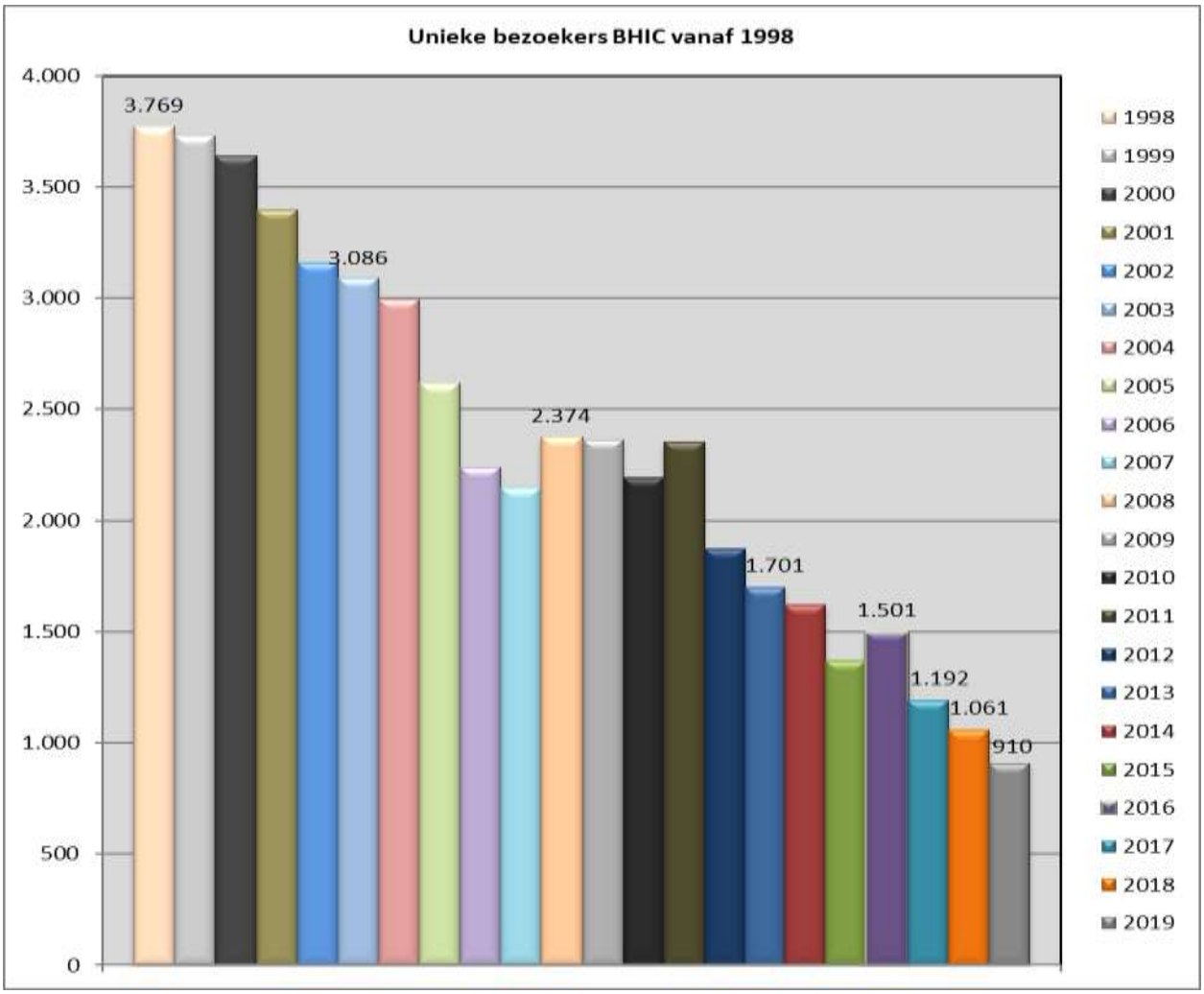
Worden de aantallen bezoeken (1,6 miljoen) en bezoekers (200.000) aan elkaar gerelateerd dan bezoekt de individuele klant jaarlijks gemiddeld acht keer de eigen websites van het BHIC. De gemiddelde duur van een bezoek bedroeg in 2019 bijna acht minuten, in totaal leverde de BHIC-sites dus 210.000 uur leesplezier op. Dit is nagenoeg hetzelfde rendement als in 2018 (211.000), toen er minder bezoeken geteld werden, maar de gemiddelde verblijfsduur per sessie hoger lag (10 minuten). Het BHIC draagt dus onverminderd en substantieel bij aan de zinvolle vrijetijdsbesteding van zijn gebruikers die in totaal zo'n 20 miljoen pagina's op de websites raadpleegden.

Hoe zijn al deze indrukwekkende cijfers nu te verklaren? Het heeft allemaal te maken met de gigantische hoeveelheid informatie die digitaal wordt aangeboden. 2019 was wat dat betreft een absoluut topjaar: er werden niet alleen drie nieuwe satellietwebsites gelanceerd, ook de centrale website Het geheugen van Brabant werd uitgebreid met maar liefst vier nieuwe onderdelen: de zeer succesvolle internatenkaart (over katholieke kostscholen), de crashkaart (over de luchtoorlog boven Brabant 1940-1945) en voorts twee sites gewijd aan de dagboeken van commissarissen van de koningin: Van Voorst tot Voorst (1894-1928) en De Quay (1944).

Naast deze meer verhalende toevoegingen werden ook de genealogische databases flink aangevuld. Onderstaande grafiek maakt duidelijk dat het BHIC het grootse digitale aanbod heeft van alle archieven in Nederland; alleen het veel grotere Stadsarchief Amsterdam komt in de buurt, de overige instellingen blijven ver achter.



In schril contrast met het enorme digitale bereik staat de structurele afname van het aantal klanten dat het fysieke archief bezoekt. De grafiek spreekt geheel voor zich:

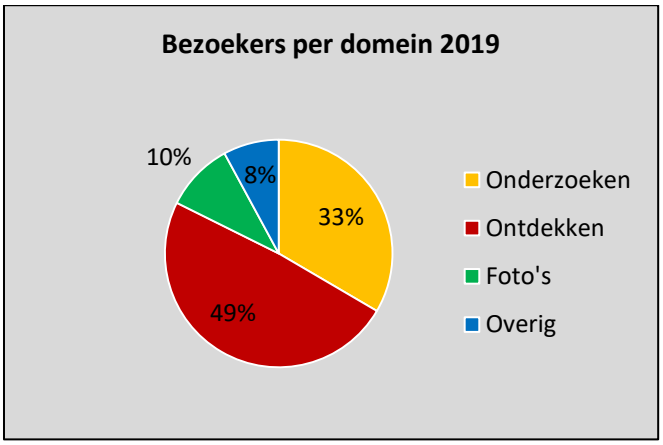


Deze neerwaartse trend is landelijk en gezien de verregaande digitalisering ook onherroepelijk. Op kortere termijn zal verdere reductie van de openingstijden en/of bezoek op afspraak dan ook onvermijdelijk zijn. Deze maatregelen zullen overigens geen kostenbesparende effecten hebben; het ingeroosterde personeel van de studiezaal verricht tijdens het werk nu al een groeiend aantal digitale dienstverleningstaken.

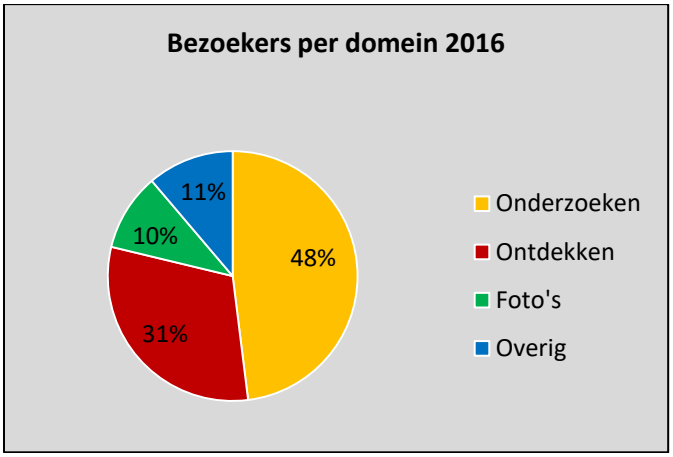
meer divers publiek

Traditioneel bestaat het archiefpubliek uit genealogen en historisch onderzoekers. Het zijn overwegend specialisten, die met grote deskundigheid en dito volharding de bronnen doorzoeken. Van aanvang af heeft het BHIC gepoogd om ook een andersoortig publiek aan te trekken: minder geoefend, minder specialistisch, minder gedreven door onderzoeksdoel of hobby. Zij bezoeken de site om zich aangenaam te verpozen met verhalen, anekdotes, foto's en films over hun eigen leefomgeving, 'gewone' mensen dus.

In hoeverre is deze diversificatie ook in 2019 gelukt? Een indruk kan worden verkregen door het gedrag van de websitebezoeker te volgen. Welke onderdelen van de site worden als eerste door de bezoekers bezocht? 33% van de bezoekers kiest direct voor 'moeilijke' (gele) domeinen als Mijn Stamboom of Archieven en Boeken; dit zullen vaak de ervaren onderzoekers zijn. 49% van onze gebruikers is echter primair geïnteresseerd in de meer toegankelijke (rode) onderdelen als In ons Brabant en Keiveel verhalen; het zogenaamde 'brede' publiek heeft dus de overhand.



Op zich is het verheugend dat het archief niet langer het exclusieve domein is van de specialist, maar die ontwikkeling kent ook haar schaduwzijde en die wordt duidelijk als we het geheel in historisch perspectief zien. In 2016 waren de onderzoekers nog duidelijk in de meerderheid (48%), drie jaar later vormen zij nog slechts 1/3 van het publiek.



Deze daling is tamelijk verontrustend: de gemiddelde onderzoeker bezoekt namelijk ongeveer vier keer zo vaak de website als de gemiddelde ontdekker. Voor elke specialist die we verliezen, moeten we dus vier nieuwe ontdekkers weten te werven. Als deze analyse juist is, tekenen zich hier de grenzen af van toekomstige groei.

meer tevreden publiek

Het BHIC stelt zich niet alleen tot doel een zo groot mogelijk en een zo divers mogelijk publiek aan zich te binden, ook aan de tevredenheid van de gebruikers wordt grote waarde gehecht. Om de resultaten op dat terrein te meten, doet het BHIC al sinds 2005 mee aan de zogenaamde 'Kwaliteitsmonitor', een tweejaarlijkse landelijke enquête naar het publieksoordeel over de fysieke en digitale dienstverlening van Nederlandse archieven. Ook in 2019 is dit onderzoek gehouden, maar alvorens de uitkomsten daarvan te geven, eerst een stukje voorgeschiedenis.

In de enquête van 2005 kreeg het BHIC een 7,5 als samenvattend rapportcijfer. Vergeleken met de andere archieven bevonden we ons toen niet in de staart van het peloton, maar net voor de bezemwagen: het was toen de laagste waardering in Nederland.

In de jaren daarna (2007 en 2009) veroverden we een vaste plaats in het peloton, het eindoordeel (7,8) was precies gelijk aan het Nederlands gemiddelde. Niet uitgesproken goed, niet uitgesproken slecht, maar gewoon heel behoorlijk. Zeker als wordt bedacht dat het voor grotere archieven als het BHIC altijd moelijker is om hoog te scoren dan voor kleinere archieven, die vaak op een kleine maar zeer trouwe schare fans kunnen rekenen.

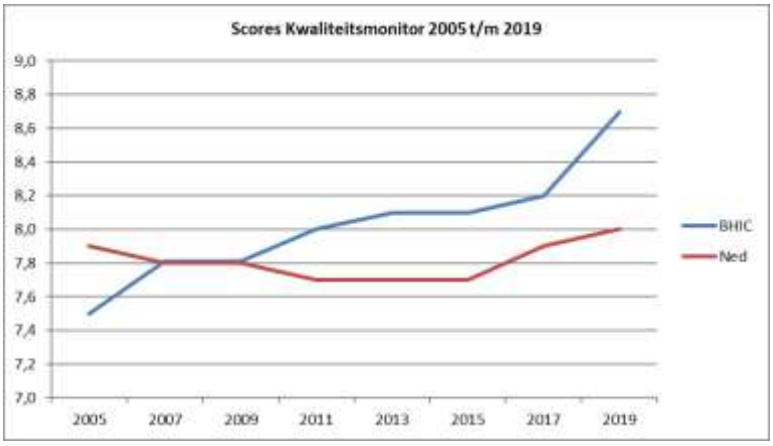
In 2011 nestelde het BHIC zich door een flitsende demarrage in de kopgroep die toen nog uit vijf archieven bestond. Waar de almaar kritischer consument steeds lagere cijfers uitdeelde (het landelijk gemiddelde daalde naar 7,7), beoordeelde diezelfde klant het BHIC steeds positiever: het rapportcijfer bedroeg 8.0.

In 2013 nam het BHIC definitief afstand van het peloton. De gemiddelde landelijke waardering bleef hetzelfde (7,7), de appreciatie voor het BHIC steeg naar een onwaarschijnlijk hoge score: 8,1. Slechts twee instellingen scoorden hoger: het gemeentearchief Schouwen-Duiveland en het regionaal archief Tilburg (8,2).

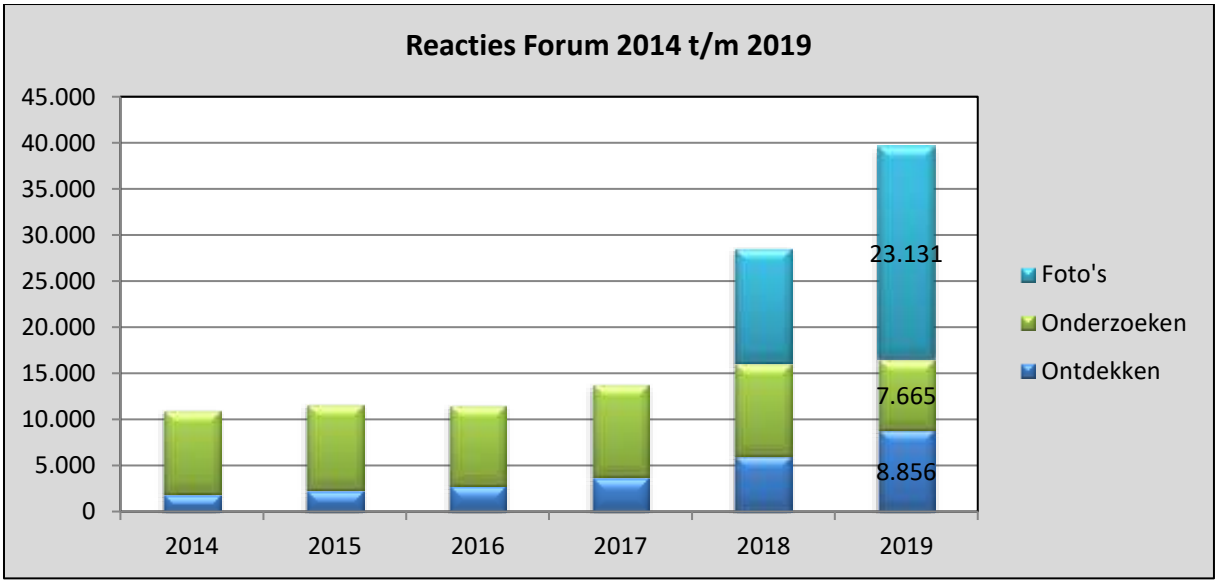
In 2015 werd dit resultaat herhaald: wederom een score van 8,1, wederom een plaats in de top-3. Toch deed zich ook een belangrijke verschuiving voor: was er in 2013 nog een grote afstand tussen de koplopers en het peloton, in 2015 werd het dringen om de koppositie: de concurrentie werd sterker.

In 2017 zette deze trend zich voort: het archiefveld professionaliseert door verdere investering in digitalisering en de landelijke waardering steeg daardoor van 7,7 naar 7,9. Ook het BHIC deed het beter met een score van 8,2 maar waar deze hoge waardering in 2015 nog voldoende zou zijn geweest voor een 1e plaats, betekende dit in 2017 - net als in de voorafgaande jaren - een gedeelde 3e plaats.

En dan 2019. De gemiddelde waardering voor de Nederlandse archieven steeg naar 8,0, terwijl het BHIC een ongelofelijke sprong maakte van 8,2 naar ….8,7 en daarmee voor het eerst en ook nog met enige afstand het hoogst gewaardeerde archief van Nederland is. Een grafiek om deze ontwikkeling te illustreren:



Vooral als het gaat om de vindbaarheid, de kwaliteit en de hoeveelheid van archieven scoren we extreem hoog, dat geldt ook voor de snelheid waarmee gezocht kan worden en de ondersteuning door het personeel. Bijzonder veel waardering (9+) krijgen de chatfunctie en scanning op verzoek. De eerste voorziening zorgt ervoor dat wij van ’s morgens vroeg tot ’s avonds laat (22.00 uur) live bereikbaar zijn voor onze klanten, de tweede faciliteit stelt klanten in staat om scans van archiefstukken digitaal te bestellen waardoor een - vaak tijdrovend - bezoek aan de studiezaal overbodig wordt. Beide services zullen het aantal fysieke bezoeken aan het archief enkel nog verder doen afnemen. Ook de mogelijkheid voor klanten om digitaal te reageren op elkaars opmerkingen en vragen draagt aan deze ontwikkeling bij. Op de diverse thematische platforms werd in 2019 bijna 40.000 keer gereageerd:



In deze interactiviteit is de centrale doelstelling van de publieksfunctie van het BHIC het meest zichtbaar: het creëren van communities, van virtuele gemeenschappen waarin mensen zich onderling verbonden voelen.

de archieffunctie

Het BHIC beheert de archieven van 15 gemeenten, twee waterschappen, de Provincie en het Rijk. Het doet dat - zoals ook wettelijk voorgeschreven - op een goede, geordende en toegankelijke wijze. Maar – en het BHIC stelt daar eer in – het doet het ook zo efficiënt mogelijk. De archieffunctie vereist weliswaar grote zorgvuldigheid, maar dit hoeft niet ten koste te gaan van het tempo; er moeten immers, letterlijk, kilometers worden gemaakt.

Het BHIC houdt als archivaris toezicht op de wijze waarop de overheden de onder hen berustende archieven beheren. Volgens een vast stramien vinden er inspecties plaats, de bevindingen worden in verslagen vastgelegd. Deze rapporten kunnen het karakter dragen van een stofkam, het BHIC kiest er nadrukkelijk voor zich te beperken tot de wezenlijke en urgente tekortkomingen, gevolgd door praktische en uitvoerbare adviezen ter verbetering. Doel van de inspectie is immers progressie, een te ver doorgevoerd formalisme schiet zijn doel voorbij.

Op deze wijze zijn er in 2019 binnen de gemeentes en waterschappen 25 inspectie-gesprekken gevoerd, daarnaast nog eens 10 in de omgevingsdiensten en 15 in de provinciale organisatie. Op onderdelen is natuurlijk altijd verbetering mogelijk is, maar over de gehele linie kan worden geconstateerd dat de aangesloten overheden zich als archiefvormers redelijk tot goed kwijten van hun wettelijke verantwoordelijkheden en verplichtingen.

Hier en daar zijn er wel (grote) achterstanden in de vernietiging van archieven die daarvoor in aanmerking komen: in 2019 werden daar omtrent 51 adviezen uitgebracht. Dit betreft vooral het provinciale archief. Grote aandacht vraagt ook de consequente archivering van de digitale administratie in het centrale ‘document management systeem’ (DMS). Nog te vaak archiveren ambtenaren een deel van hun bestanden op netwerkschijven, waardoor zaakdossiers incompleet zijn. Bij de latere overdracht aan het e-depot zal dit tot grote problemen leiden. Bovendien zijn er naast het centrale DMS nog andere systemen in gebruik waarin gearchiveerd wordt. Te vaak ontbreekt een volledig overzicht van dergelijke systemen.

Disciplinering is dus geboden. Om die reden organiseert het BHIC naast de afzonderlijke contacten met de DIV-medewerkers twee keer per jaar plenaire bijeenkomsten voor deze ambtenaren. Om ook de eigen rol in deze belangrijke materie te kunnen versterken, heeft het BHIC ultimo 2019 een nieuwe archiefinspecteur aangetrokken.

Behalve deze inspectie- en adviesfunctie heeft het BHIC ook taken op het gebied van het materieel beheer van overgedragen archieven. De bij het BHIC aangesloten partijen zijn immers wettelijk verplicht om hun administratie na 20 jaar naar het archief over te brengen. In 2019 werd door de gemeenten 232 meter en door de waterschappen 52 meter papieren archieven overgebracht.

Regelmatig hebben overheden de reeds overgedragen archieven nog nodig voor hun administratie. Vaak betekent dit fysiek transport van dossiers naar de aanvrager. Dat is niet alleen schadelijk voor deze stukken, maar niet zelden komen ze na een tijdje incompleet retour of juist aangevuld met niet geregistreerde documenten. Mede om die reden is in 2019 begonnen met scanning on demand: de opgevraagde archieven worden gescand en vervolgens digitaal verstuurd. Voor de archiefstukken is dit veiliger, voor de overheden is het sneller en goedkoper. Op deze wijze werden in 2019 ruim 2.500 aanvragen van de deelnemers afgehandeld (150.000 scans) en daalde het aantal fysieke afhandelingen van . aanvragen van bijna 5.000 in 2018 naar ruim 3.000 in 2019. Op termijn zal het wegtransport van archieven tot het verleden behoren.

Onderdeel van het materieel beheer vormen conservering en restauratie. Heel wat archiefstukken zijn niet in optimale staat, er zijn vaak ook heel wat eeuwen overheen gegaan. Streng in de leer zou dit betekenen dat veel archiefstukken gerestaureerd moeten worden. Maar als wordt geconstateerd dat de matige conditie volledig stabiel is, dan vervalt naar de opvatting van het BHIC de urgentie tot actief herstel. Zeker als die oorspronkelijke documenten gescand zijn en dus niet meer worden ingezien. Dat scheelt tijd en geld. Vanuit deze overwegingen is in 2019 het eigen interne restauratieatelier opgeheven, vrijkomende middelen worden deels ingezet voor verdere optimalisering van de bewaarcondities.

De archieffunctie van het BHIC kenmerkt zich dus door een grote zorgvuldigheid, gecombineerd met een realistische no-nonsense aanpak. Deze instelling heeft de tijd vrijgemaakt om ondertussen in vrijwel alle aspecten van het beheer ‘in control’ te zijn: de instroom is gereguleerd, inventarisatieachterstanden behoren goeddeels tot het verleden, de scanning van alle veelgebruikte archieven is nagenoeg voltooid. Dit alles heeft tot gevolg dat de archieffunctie - naast de doorlopende taak om ook de nog binnenkomende archieven goed, geordend en toegankelijk te beheren - zich goed kan concentreren op een belangrijke opgave: de verdere ontwikkeling van een e-depot dat duurzaam beheren en raadplegen van te bewaren digitale archiefbescheiden mogelijk maakt.

Het BHIC beschikt over een e-depot dat door en voor het Rijk ontwikkeld is. De benodigde aanpassingen om dit depot ook geschikt te maken voor gebruik door de andere overheden laat van rijkswege op zich wachten, vandaar dat het BHIC op eigen kosten de vereiste modificaties heeft aangebracht. Hierdoor beschikt het BHIC vanaf 2019 als één van de weinige archieven in Nederland over een volwaardig functionerend e-depot. Momenteel bevat dit depot de bouwvergunningen van Oss, Uden, Veghel, Landerd, Sint-Anthonis, Wanroij en Oploo, alsook de audio- en videotulen van Landerd, Veghel, Oss en Mill. In de laatste fase bevindt zich de invoer van de bouwvergunningen van Cuijk, Grave, Mill, Boxmeer, Boekel, Zeeland, Schaijk en Boxtel. Datzelfde geldt voor de videotulen van Vught, Boekel en de provincie en voor de milieuvergunningen van Boxtel en Bernheze. Begonnen is ook met de archivering van de netwerkschijven van de rioolwaterzuiveringsinstallatie van het waterschap Aa en Maas. Ultimo 2019 bevatte het e-depot bijna 1 miljoen bestanden ter grootte van 4 terabyte, eind 2020 zal dat een veelvoud zijn; de ontwikkelingen gaan nu heel snel.

Vooruitzichten

Toen we in 2005 met het BHIC begonnen, was er al snel een operationele missie die sturing gaf aan onze werkzaamheden. De ambitie was kort en krachtig: *meer publiek, meer divers publiek, meer tevreden publiek*. Terugkijkend zijn we redelijk geslaagd in het realiseren van deze doelstellingen: we hebben met afstand het grootste digitale publieksbereik van alle archieven in Nederland, verreweg de grootste gebruikerstevredenheid en ook in diversiteit van de publieksopbouw onderscheiden we ons in positieve zin van onze collega's. Een mens is geneigd om te zeggen *mission completed*; we tellen onze zegeningen en consolidatie wordt de nieuw opdracht.

Een dergelijke ambitie – hoe legitiem en eervol ook – past echter niet bij de interne dynamiek van de organisatie; de tot nu toe behaalde resultaten moeten dus vooral worden gezien zien als de voltooiing van een - weliswaar hele belangrijke maar toch ook eerste - fase in de verdere ontwikkeling van het BHIC. In 2005 lieten we ons inspireren door de tv-serie *Star Trek*:

> *Space: the final frontier. These are the voyages of the starship Enterprise. Its mission: to explore strange new worlds. To seek out new life and new civilizations. To boldly go where no man* (i.e. archief) *has gone before!*

Die reis, die zoektocht is voor het BHIC nog lang niet ten einde: er liggen nog tal van nieuwe werelden in het verschiet.

Zo is het huidige publieksbereik in vergelijking tot andere archieven zeker aanzienlijk, maar in absolute aantallen toch vrij beperkt. Natuurlijk hebben we in de afgelopen jaren steeds ons uiterste best gedaan om deze resultaten te verbeteren, maar tegelijkertijd moet worden erkend dat onze promotionele middelen beperkt waren: niet zozeer financieel maar ook in termen van kennis en kunde. Marketing en promotie is een vak, het BHIC heeft op dat gebied nog veel te leren.

Vergroting van het publieksbereik kan zeker ook worden gerealiseerd door beter en slimmer gebruik van de sociale media. Wederom doet het BHIC het op dat terrein in vergelijking tot de overige archieven zeker niet slecht, maar tot nu toe zijn deze publiekskanalen vooral promotioneel ingezet en dienden ze bovenal om gebruikers te verleiden hun domein te verlaten en de websites van het BHIC te gaan bezoeken. Terwijl de sociale media juist eigen werelden vormen, waarbinnen de interactie plaatsvindt. Pas dit jaar zijn we begonnen met de ontwikkeling van specifieke content voor de sociale media; een pril begin waarbij nadere conceptualisering en groei van expertise dringend geboden is.

Ook de veelgeprezen diversiteit van het BHIC kan en moet verder worden uitgebreid. Natuurlijk is het mooi dat het BHIC zich niet alleen richt op de geoefende historisch onderzoeker en ook probeert om met een laagdrempelig en kwalitatief hoogstaand aanbod een breder publiek aan zich te binden. Nog mooier dat we daar ook redelijk in slagen. Tegelijkertijd valt niet te ontkennen dat we last hebben van een zwakte die intrinsiek is aan elk archief: door de aard van de bronnen die overwegend vanuit het perspectief van de overheid zijn gevormd en samengesteld, worden veel belangrijke maatschappelijke ontwikkelingen (zoals vrouwenemancipatie, immigratie, intensieve veehouderij, maakindustrie) haast per definitie onderbelicht. Een bijgesteld acquisitiebeleid kan daar op langere termijn verandering in brengen, maar ook op korte termijn moet die eenzijdige optiek worden doorbroken. Zo wordt er volgend jaar een website gelanceerd gewijd aan de vrouwenbeweging in Brabant, waarbij de bronnen niet uit onze depots komen, maar door particulieren zijn bijeengebracht. Het is een website die dus ook tot doel heeft archieven te verkrijgen en te bewaren.

Dat is nieuw. Om diezelfde reden wordt nu gewerkt aan een website over gastarbeiders in Brabant: de informatie is niet primair op archieven gebaseerd, maar op literatuuronderzoek; de door ons bewaarde bronnen bevatten immers nauwelijks gegevens over dit onderwerp. Met deze website wordt niet alleen inhoudelijk meer recht gedaan aan een fenomeen dat zoveel heeft betekend voor de diversiteit van de Brabantse samenleving, maar wordt ook gepoogd aanvullende bronnen van particulieren en instellingen te verwerven.

Grotere diversiteit kan ook worden bereikt door het aanhalen van de contacten met de wetenschap. In het verleden gebeurde dat incidenteel en op verzoek van onderzoekers en universiteiten; het in opdracht van het Onderzoeksprogramma Politie en Wetenschap door de universiteit van Tilburg uitgevoerde studie naar criminele Brabantse families is daar een voorbeeld van, evenals het NWO-project MISS (Mining Social Structures from Genealogical Data) uitgevoerd door onderzoekers van de Universiteit Maastricht en de Technische Universiteit Eindhoven waarbij het BHIC steeds de data leverde. Ook de inhoudelijke ondersteuning van het project *Joden in Noord-Brabant 1930-1945* dat thans ter beoordeling ligt bij het Mondriaanfonds valt onder deze categorie. Meer structurele samenwerkingsverbanden zijn echter gewenst en ook wel degelijk mogelijk, want vooral op het gebied van de historische demografie hebben wij de wetenschap dankzij onze 'big data' veel te bieden. Voor dit belangrijke onderzoeksterrein is al belangstelling getoond door de universiteiten van Leiden (koppeling strafvonnissen aan bevolkingsgegevens), Eindhoven (datavisualisatie) en Nijmegen (criminaliteit in oorlogstijd).

Er valt gezien het bovenstaande op het gebied van publieksbereik en -diversificatie dus nog heel veel te bereiken en werk te verzetten. Maar ook in de relatie tot onze archiefvormers bestaan er nog talloze, deels ongerealiseerde ambities. Het belangrijkste voorbeeld is ongetwijfeld het e-depot, de voorziening die elektronische opslag en beheer van digitale archieven mogelijk maakt. Op dit moment liggen we in de ontwikkeling van dit depot voor op grote delen van de Nederlandse archiefwereld, maar de wet op de remmende voorsprong leert dat tempo en focus uiterst belangrijk blijven. Het belang van de zaak rechtvaardigt dat ook: het gaat immers om de transparante en betrouwbare informatiehuishouding van de overheid. Het BHIC heeft daarin uiteindelijk slechts een faciliterende rol – wij leveren de voorziening, de archiefvormers zelf zijn verantwoordelijk voor de goede overdracht van hun archieven - maar zeker in deze vroege fase van ontwikkeling verwachten de overheden richtinggevende adviezen over de inrichting van hun digitale administratie. Er zal dus langdurig sprake zijn van een intensieve samenspraak en samenwerking met de deelnemende partijen.

Tot slot nog een uitdaging van meer organisatorische aard. De Nederlandse en dus ook Brabantse archiefwereld kenmerkt zich door een verscheidenheid aan archieven die grote waarde hechten aan hun zelfstandigheid en eigen wijze van opereren. Zolang dat in het belang is van het publiek en de archiefvormers is daar uiteraard niets op tegen, maar soms vraagt de effectiviteit om nauwere onderlinge samenwerking. Het BHIC ziet die symbiose met name in geïntensiveerde relaties met het RHC Eindhoven: een gezamenlijk e-depot, een door beide partijen gedragen foto- en filmwebsite die fungeert als een digitaal Brabants Instituut voor Beeld en Geluid zou een grote verrijking van de archiefwereld betekenen. Momenteel worden deze toekomstscenario's werkenderwijs in projectvorm onderzocht. Deze initiatieven verdienen alle ruimte, waarbij het gemeenschappelijke en het algemene belang voorrang verdient boven het eigenbelang van het BHIC.

Het moge duidelijk zijn uit het voorafgaande: van een *mission completed* is geen sprake. Er is enkel een solide uitvalsbasis gecreëerd voor verdere exploratie van nieuwe werelden; de ontdekkingstocht is nog lang niet ten einde.

Tot slot

Dit is mijn laatste jaarverslag. Na 18 jaar (eerst drie jaar als rijksarchivaris van het toenmalige rijksarchief, daarna vijftien jaar als directeur van de rechtsopvolger het BHIC) neem ik afscheid van de organisatie die mij zeer dierbaar is. Dat vertrek gaat uiteraard gepaard met enige weemoed: het is een ongelofelijk plezierige ervaring geweest om met z'n allen, zo lang, zo gezamenlijk en zo gedreven, te mogen werken aan vergroting van het maatschappelijk belang van het BHIC. Maar overheersend is toch een diep gevoel van dankbaarheid: jegens het bestuur dat mij al die jaren in staat heeft gesteld in alle vrijheid de koers van het BHIC te bepalen, jegens de medewerkers vanwege hun haast onvoorwaardelijke steun. Een leidinggevende positie moet je immers ook worden gegund; wat dat betreft ben ik een zeer bevoorrecht mens.

Het BHIC sluit dit boekjaar af met ongekend goede resultaten; een voorlopig hoogtepunt in een haast ononderbroken reeks. Nu ik met pensioen ga, word ik daar persoonlijk vaak en veel om gecomplimenteerd. Dat is echt te veel eer. Ik heb het in elk jaarverslag geschreven en zo voelt het ook, tot in mijn diepste vezels: "een organisatie is zo goed als de mensen die er werken". Zonder de enorme betrokkenheid van de medewerkers, hun positieve bezieling, hun bereidheid om steeds weer nieuwe wegen in te slaan, was er van alle mooie plannen weinig terecht gekomen. Het succes van het BHIC kan dan ook worden gezien als een hommage aan de (Brabantse) kunst van het samenwerken.

René Bastiaanse
26 februari 2020

bhic
BRABANTS HISTORISCH INFORMATIE CENTRUM

JAARREKENING
2019

Brabants Historisch Informatie Centrum

's-Hertogenbosch, 3 maart 2020

INHOUDSOPGAVE JAARREKENING 2019

I Jaarverslag 3

II Paragrafen

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

III Jaarrekening

1. Balans per 31 december 2019 12
2. Resultatenrekening over 2019 13
3. Kasstroomoverzicht 14
4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling 15
5. Toelichting op de balans 18
6. Toelichting op de resultatenrekening 25

IV Overige gegevens

1. Controleplicht 31
2. Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming 31
3. Voorstel 31
4. Gebeurtenissen na balansdatum 31
5. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 31
6. Accountantsverklaring 32

I JAARVERSLAG

Zie separaat document.

II PARAGRAFEN

1. Kengetallen

	2018	2019
Bezoeken website	1.269.810	1.430.980
Bezoeken studiezalen	3.755	2.915
Aangevraagde stukken	24.582	31.787
Aantal medewerkers in FTE per 31 december	38,58	39,32
Ziekteverzuimpercentage incl. langdurig in %%	3,7	3,1
Depotcapaciteit Den Bosch in km.	40,9	40,9
Depotcapaciteit Grave in km.	5,6	5,6
Depotcapaciteit verhuurd aan derden in km.	4,5	4,5

2. Verslaglegging

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

3. Resultaatontwikkeling

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

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

4. Overzicht baten en lasten

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

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

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

5. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin het Brabants Historisch Informatie Centrum in staat is middelen vrij te maken om substantiële financiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit aanpassing van het beleid vereist. In dit jaarverslag wordt inzicht gegeven in het vermogen van het Brabants Historisch Informatie Centrum om risico's op te vangen die niet in de jaarrekening zijn verwerkt. Het Brabants Historisch Informatie Centrum heeft tot taak het behouden, bewerken en benutten van de archiefbescheiden opgenomen in de rijksarchiefbewaarplaats in de Provincie Noord-Brabant en de archiefbewaarplaatsen van de deelnemende gemeenten en waterschappen. Het richt zich op verbetering van de digitale dienstverlening, het archief als informatiecentrum en verbetering van de lokale dienstverlening. Daarnaast is het een taak van het Brabants Historisch Informatie Centrum de gemeentelijke informatiehuishoudingen van de deelnemers te inspecteren en daarover te adviseren. Het Brabants Historisch Informatie Centrum is er ook voor het verrichten van door de minister, de provincie, de gemeenten en de waterschappen opgedragen taken.

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

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

Het weerstandsvermogen bedraagt ultimo 2019 € 463.015. De mate van het vormen van weerstandsvermogen wordt in belangrijke mate beïnvloed door de statuten (artikel 22) van de gemeenschappelijke regeling, inzake de resultaatbestemming en het kunnen vormen van een reserve. De regeling geeft aan dat de reserve niet meer dan 10% van de gezamenlijke bijdragen mag bedragen, tenzij door hen gezamenlijk een ander percentage wordt vastgesteld.

In de onderstaande tabel is de berekening van het weerstandsvermogen per 31 december 2018 en 2019 weergegeven:

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

EMU-saldo

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

2018	2019
€ -54.000	€ 962.000

Kengetallen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Renteschema 2019

a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	+/+	€ 66.042		
b.	De externe rentebaten	-/-	€ 11		
	Saldo rentelasten en rentebaten			€	66.031
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	€ 0		
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	€ 66.031		
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		
				€	-66.031
	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 2019 wordt een bedrag van € 1.876.019 aangehouden bij het Ministerie van Financiën. In 2019 werd voldaan aan de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden door het niet overschrijden van het drempelbedrag. Het drempelbedrag (het bedrag dat buiten de schatkist mag worden gehouden) bedroeg in 2019 € 250.000. Het daadwerkelijk benutte drempelbedrag in 2019 bedroeg gemiddeld € 189.306. Voor een nadere toelichting en analyse van de financieringsactiviteiten verwijzen wij naar het kasstroomoverzicht in de jaarrekening.

Kasgeldlimiet en renterisiconorm

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

8. Bedrijfsvoering

Algemeen en dagelijks bestuur

De beoordeling en sturing van de door het BHIC te bereiken effecten is in eerste instantie een taak van het bestuur van het BHIC. De bestuurlijke inrichting van het BHIC is echter volledig afwijkend van wat gangbaar is bij gemeenschappelijke regelingen. Het algemeen bestuur – waarvan een deel tevens als dagelijks bestuur fungeert – bestaat vanaf 2016 uit acht leden: vier 'rijksleden' benoemd door de minister en vier 'regionale' leden die worden aangewezen door de 14 gemeenten en de 2 waterschappen.
Het bestuur is autonoom maar dient uiteraard wel gevoed te worden met de denkbeelden en gevoelens van alle deelnemende partijen. Daartoe is er een portefeuillehoudersoverleg in het leven geroepen. Met deze constructie is de directe financiële invloed van de deelnemende gemeenten en waterschappen beperkt, doch is het wel mogelijk om met behoud van effectiviteit op afstand te toetsen en te sturen.

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

De organisatie

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

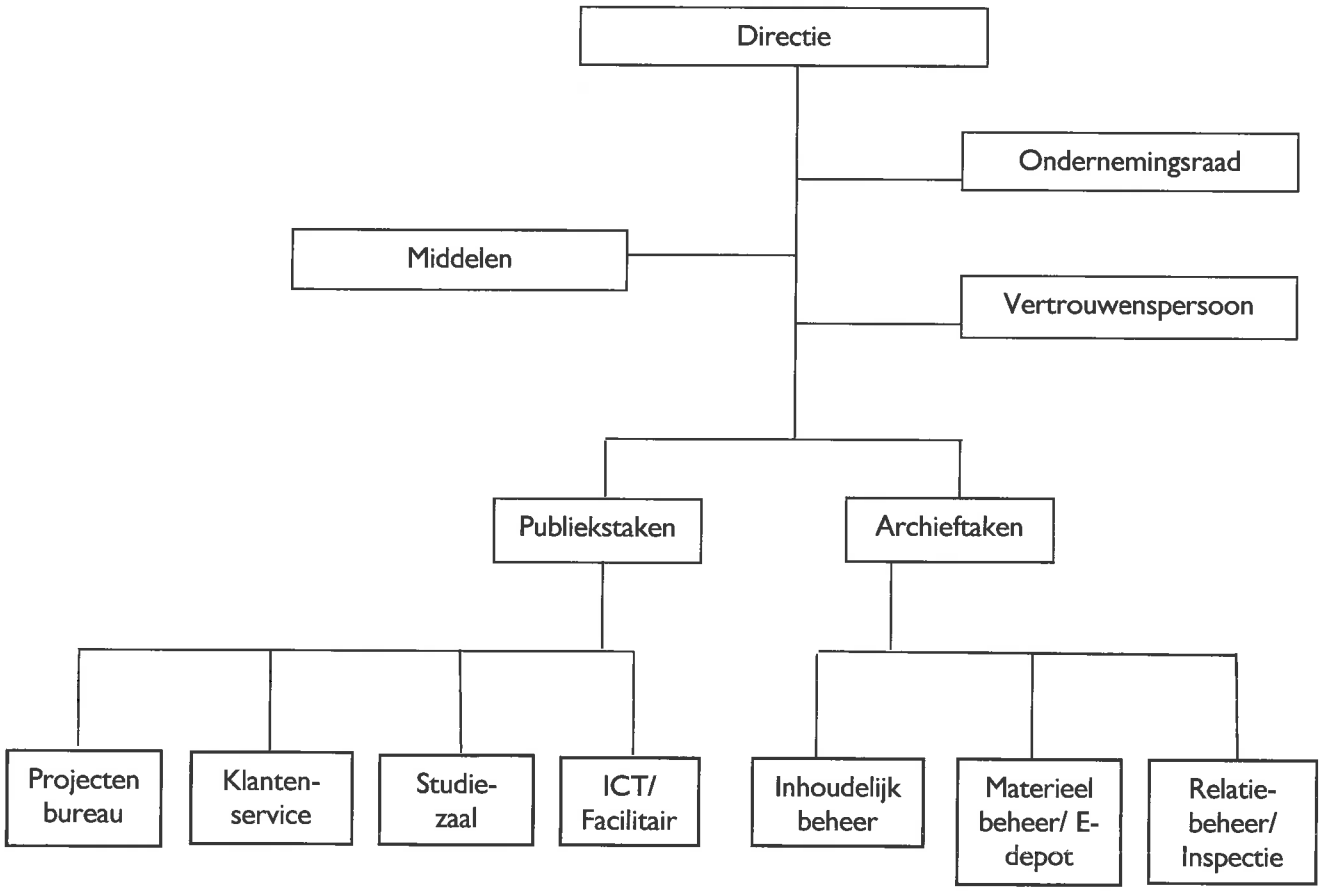
Het cluster *Klantenservice* ontvangt en distribueert vragen (gesteld per brief, telefoon, email, mondeling) over de diverse clusters. Daarnaast ontvangt en verwijst het bezoekers door naar andere clusters. De toegankelijke originelen kunnen in de studiezaal door het publiek worden geraadpleegd. Het 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 15), het 2e kwartaal (week 29), het 3e kwartaal (week 43) 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 2019 en op 31 december 2019: het BHIC participeert voor 11%, Gemeente Grave voor 39% en Mooiland Maasland voor 50%.
Omvang van het eigen vermogen	Eigen vermogen 1-1-2019: € 0 Eigen vermogen 31-12-2019: € 0
Omvang van het vreemd vermogen	Vreemd vermogen 1-1-2019: € 202.890 (Totaal Reservefonds Vve). Vreemd vermogen 31-12-2019: € 145.755 (Totaal Reservefonds Vve).
Financieel resultaat	Totaal resultaat 2019: € 13.265 negatief (totaal resultaat 2018: € 15.698 positief). Aandeel BHIC bedraagt € 1.459. Na toerekening van ieders aandeel sluit de jaarlijkse exploitatie zonder saldo.

11. Organisatiegegevens

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

Doelstellingen

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

Samenstelling directie

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

Samenstelling Algemeen bestuur

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 2019 in zijn vergadering van 27 maart 2020, met een batig saldo van € 44.876;

2. a. een bedrag van € 44.876 toe te voegen aan de bestemmingsreserve E-depot-infrastructuur;

   b. een bedrag van € 65.096 te onttrekken aan de bestemmingsreserve E-depot-infrastructuur;
   c. een bedrag van € 82.706 te onttrekken aan de bestemmingsreserve E-depot-uitvoering;

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

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

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

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

drs. R.C. Bastiaanse
Directeur

III Jaarrekening

III.1 Balans per 31 december 2019

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

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

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

III.2 Resultatenrekening over 2019

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

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

III.3 Kasstroomoverzicht

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

III.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

4.1. Algemeen

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

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

Vergelijking met voorgaand jaar
De cijfers van 2018 zijn, waar nodig, anders gerubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

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

4.2. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

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

Voorraden
De voorraden worden gewaardeerd tegen inkoopprijs of lagere marktwaarde.

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

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

Eigen vermogen
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.

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

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

Financiële baten en lasten
De financiële baten en lasten betreffen betaalde en ontvangen rente.

4.4. Grondslagen van het kasstroomoverzicht

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

III.5 Toelichting op de balans

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

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

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

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

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

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden	31-12-2018	31-12-2019
Boeken	€ 1.054	€ 828

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

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

Overige vorderingen	31-12-2018	31-12-2019
Debiteuren	€ 2.029	€ 1.873

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

Liquide middelen

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

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

Overlopende activa	31-12-2018	31-12-2019
Vooruitbetaalde bedragen		
Onderhoudskosten ICT-voorzieningen 1)	€ 122.337	€ 117.604
Licentiekosten	€ 22.172	€ 20.429
Verzekeringspremies	€ 13.779	€ 22.363
Hostingskosten	€ 38.506	€ 48.458
Overige vooruitbetaalde kosten	€ 3.845	€ 4.641
	€ 200.639	€ 213.495
Nog te ontvangen bedragen		
Terug te ontvangen BTW	€ 47.299	€ 8.126
Afrekening energiekosten	€ 0	€ 10.202
Overige vorderingen	€ 595	€ 1.002
	€ 47.894	€ 19.330
Totaal overlopende activa	€ 248.533	€ 232.825

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

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

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

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

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

Bestemmingsreserves
Het verloop van de bestemmingsreserves is als volgt:

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

(1) <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. 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.

(2) E-depot infrastructuur
Deze bestemmingsreserve is ontstaan uit toevoegingen van positieve exploitatiesaldi. Het rijk beschikt over een e-depot dat in de eindfase van ontwikkeling is en kan in principe in de toekomst ook fungeren als e-depot voor de deelnemers van het BHIC. De benodigde (infrastructurele) investeringen voor de werking van het e-depot worden gedekt uit deze bestemmingsreserve. Te denken valt aan het toegankelijk maken via portalen van het digitaal archiefmateriaal.
De ontwikkeling en het verloop van de bestemmingsreserve is moeilijk te voorspellen, maar het voorkomt dat er tussentijds extra middelen gevraagd moeten worden aan de deelnemers. We krijgen steeds meer inzicht in de kosten, de financiering en de snelheid van invoering van het e-depot. In de beleidsnotitie "Waarheen leidt de weg? 2019-2022" worden de ambities voor de komende jaren geformuleerd. Voor het realiseren van de ambitie "Het BHIC is het eerste RHC dat over een volwaardig e-depot beschikt" zijn bestemmingsreserves gevormd.

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

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

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

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

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

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

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

Het BHIC heeft de ambitie het Brabants centrum voor beeld en geluid te worden. Het BHIC beschikt over zo'n 350.000 foto's, waarvan er bijna een kwart miljoen voor het publiek raadpleegbaar zijn in de fotodatabase. Daarnaast hebben we circa 700 films en filmpjes, waarvan slechts een deel ontsloten is en op de website zichtbaar.
Daarnaast wil het BHIC de komende jaren meerdere themakaarten lanceren over de Brabantse geschiedenis. Dit betreft een vervolg op de website *In Brabant staat een huis* die in 2020 het daglicht zal zien. Bij al deze ontwikkelingen is het ook zaak het publieksbereik te behouden en uit te breiden. Marketing en promotie zijn echter een onderbelicht aspect binnen de bedrijfsvoering van het BHIC. Versterking van de marketing en promotie vormt een grote prioriteit, niet alleen met het oog op het toekomstig publieksbereik, maar ook als rechtvaardiging van alle moeite die nu wordt gestoken in het ontwikkelen van attractieve en toegankelijke inhoud.

Gerealiseerde resultaat
Het verloop is als volgt:

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

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

Voorzieningen
Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

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

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

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

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

(3) Onderhouds-en instandhoudingsvoorziening De Citadel
De Citadel in Den Bosch wordt gehuurd van het Rijksvastgoedbedrijf. Per 1 januari 2019 is het eigenaarsonderhoud door het RVB overgedragen aan het BHIC. Het Rijk blijft eigenaar, maar het BHIC is verantwoordelijk voor het onderhoud en de instandhouding van De Citadel. Daartoe is een onderhouds-en instandhoudingsplan opgesteld met een looptijd van 30 jaar. In deze periode zijn de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening voldoende om de jaarlijks geplande onderhouds-en instandhoudingstaken uit te voeren. Bij de overdracht is een bedrag van € 655.908 beschikbaar gesteld voor doorlopende projecten. De jaarlijkse toevoeging is berekend op € 803.637.

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

Vaste schulden rente-typische looptijd > 1 jaar
Binnenlandse banken

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

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

Het deel van de langlopende schulden met een looptijd langer dan 5 jaar bedraagt € 990.000. Dit betreft € 30.000 voor lening BNG 40.100581 en € 960.000 voor lening BNG 40.101402. Lening BNG 40.100581 heeft een rentepercentage van 3,95% en lening BNG 40.101402 van 4,16%. De leningen zijn niet vervroegd aflosbaar.

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

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

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

Niet uit de balans blijkende informatie

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

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

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

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

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

III.6 Toelichting op de resultatenrekening

BATEN

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

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

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

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

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

LASTEN

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

Salariskosten
De salariskosten zijn in 2019 met name hoger dan in 2018 vanwege periodieken en de CAO-verhogingen per 1 januari 2019 van 2,5% en per 1 juli 2019 van 1,0%. De post salariskosten omvat behalve reguliere salariskosten ook andere brutosalarisbestanddelen, zoals 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 2018 door hogere bruto salariskosten.

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

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

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

Personeel niet in loondienst
De kosten voor personeel niet in loondienst zijn in 2019 hoger dan de begroting en de exploitatie van vorig jaar. De kosten voor personeel niet in loondienst betreffen medewerkers die werkzaam zijn via een WSW-constructie op het vlak van materieel archiefbeheer (€ 12.800) en schoonmaakwerkzaamheden (€ 29.700). In het 4e kwartaal van 2018 is gestart met de dienst "Scannen op verzoek". Deze ontwikkeling was ten tijde van de begrotingsopstelling niet bekend en de kosten bedragen in 2019 € 48.900.
Per 1 januari 2019 is het eigenaarsonderhoud door het RVB overgedragen aan het BHIC. Het Rijk blijft eigenaar, maar het BHIC is verantwoordelijk voor het onderhoud en de instandhouding van De Citadel. De kosten van de inhuur van capaciteit en expertise waren ten tijde van de begrotingsopstelling niet bekend en de kosten bedragen in 2019 € 103.000. Daarnaast zijn er de kosten voor het inhuren van ICT-diensten (€ 32.700) en het schrijven van teksten (€ 32.900).

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

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

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

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

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

Huurkosten

De Citadel in Den Bosch wordt gehuurd van het Rijksvastgoedbedrijf. Per 1 januari 2019 is er een nieuwe huurovereenkomst afgesloten met een looptijd van 3 jaar. Na afloop van deze periode loopt de overeenkomst voor onbepaalde tijd door. De huurprijs is gebaseerd op de financieringslasten en de boekwaarde van De Citadel. Dit bedrag wordt verhoogd met een opslag voor het Rijksvastgoedbedrijf voor eigenaarslasten. De in rekening gebrachte huur voor De Citadel over 2019 bedraagt € 171.716.
Daarnaast wordt er depotruimte van de gemeente Oss gehuurd voor de periode 1 januari 2017 tot en met 31 december 2020. De in rekening gebrachte huur over 2019 bedraagt € 16.042.

Toevoegingen onderhouds-en instandhoudingsvoorzieningen

Per 1 januari 2019 is het eigenaarsonderhoud door het RVB overgedragen naar het BHIC. Het Rijk blijft eigenaar, maar het BHIC is verantwoordelijk voor het onderhoud en de instandhouding van De Citadel. Daartoe is een onderhouds-en instandhoudingsplan opgesteld met een looptijd van 30 jaar. De berekende toevoeging aan de gevormde voorziening bedraagt € 803.637.
Het restant betreft de toevoeging aan de onderhoudsvoorziening van de locatie Grave, € 3.241.

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

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

Onderhoud gebouwen, terreinen en installaties
De kosten van het tuinonderhoud lopen vanaf 1 januari 2019 via de onderhouds-en instandhoudingsvoorziening.

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

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

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

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

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

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

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

Ontwikkeling en exploitatie E-depot
Dit betreft de kosten voor het maken van portalen voor het kunnen ontsluiten en toegankelijk maken van digitaal overgedragen archief. Daarnaast betreft dit exploitatiekosten, waaronder licentiekosten van verschillende softwareproducten. De totale kosten (€ 65.096) worden gedekt uit de bestemmingsreserve E-depot infrastructuur.
Verder betreft dit de kosten van het inhuren van expertise voor het migreren en opnemen van bouwvergunningen in het e-depot en hostingskosten van het Nationaal Archief. De totale kosten (€ 82.706) worden gedekt uit de bestemmingsreserve E-depot uitvoering.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Genealogisch centrum en Publieksfunctie
Voor het realiseren van diverse ambities van het BHIC zijn er bestemmingsreserves gevormd.

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

IV Overige gegevens

1. Controleplicht
Op basis van geldende wettelijke bepalingen en het Besluit 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 2019 in zijn vergadering van 27 maart 2020, met een batig saldo van € 44.876;

2. een bedrag van € 44.876 toe te voegen aan de bestemmingsreserve E-depot-infrastructuur;

3. een bedrag van € 65.096 te onttrekken aan de bestemmingsreserve E-depot-infrastructuur;
4. een bedrag van € 82.706 te onttrekken aan de bestemmingsreserve E-depot-uitvoering;

5. een bedrag van € 100.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve E-depot-uitvoering;
6. een bedrag van € 200.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve De Citadel;
7. een bedrag van € 100.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Genealogisch centrum;
8. een bedrag van € 100.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Publieksfunctie;

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

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

4. Gebeurtenissen na balansdatum
Geen.

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

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor het Brabants Historisch Informatie Centrum is € 194.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van het bestuur; dit bedraagt voor de voorzitter € 29.100 en voor de overige leden € 19.400.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens dit jaar (2019)	**R.C. Bastiaanse**	
Functie(s)		Directeur
Datum aanvang functie in boekjaar		1-jan
Datum einde functie in boekjaar		31-dec
Omvang dienstverband (in fte)		0,89
Gewezen topfunctionaris?		nee
Individueel toep. bezoldigingsmax.	€	172.444
Beloning + Belastbare onkostenvergoedingen	€	107.667
Beloningen betaalbaar op termijn *	€	17.338
Subtotaal	€	125.005
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€	0
Totale bezoldiging boekjaar	**€**	**125.005**

Gegevens voorgaand jaar (2018)		
Aanvang en einde functievervulling		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)		0,89
Beloning + Belastbare onkostenvergoedingen	€	104.488
Beloningen betaalbaar op termijn	€	15.948
Totale bezoldiging voorgaand jaar	**€**	**120.436**

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

Toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

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 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2019 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden gemeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

6. Accountantsverklaring

Zie volgende pagina.

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 2019

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening, op pagina 12 tot en met pagina 32, van Brabants Historisch Informatie Centrum te 's-Hertogenbosch gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Brabants Historisch Informatie Centrum per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en voldoet aan de bepalingen van en namens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.

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

De jaarrekening bestaat uit:
1. de balans per 31 december 2019;
2. de resultatenrekening over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:
- het jaarverslag bestaande uit de programmaverantwoording en de paragrafen;
- andere informatie zoals vereist door het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

ABAB
ACCOUNTANTS EN ADVISEURS

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de entiteit te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate, maar geen absolute mate, van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, de timing en de omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan er sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Tilburg, 6 maart 2020

ABAB Accountants B.V.

Was getekend

E.R. van Honk RA

Kadernota BHIC 2021

Inleiding
Het BHIC is per 1 januari 2005 ontstaan uit een fusie van het Rijksarchief in Noord-Brabant en de Streekarchieven Brabant-Noordoost en Langs Aa & Dommel. In de Regeling Brabants Historisch Centrum zijn de bedragen vermeld die de fusiepartners (het Rijk, 14 gemeenten, 2 waterschappen) jaarlijks aan het BHIC zullen afdragen.
In financieel opzicht vormt het BHIC voor de deelnemende partijen een weinig verrassend dossier: in het tijdvak 2009-2013 zijn de bijdragen niet verhoogd en tot en met 2014 is er naast de 0-lijn 10% bezuinigd. Vanaf 2017 is de bijdrage met nog eens 9% gekort.

Bestuursvorm
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.
De samenstelling van het bestuur van het BHIC is als volgt:

De heer drs. P.L.B.A. van Geel	rijkslid (vz)
Mevrouw A.M. Demmers-van der Geest	rijkslid
De heer prof. dr. H.C. Bunt	rijkslid
De heer mr. J.C.M. Pommer	rijkslid
De heer A.M.H. Roolvink MSc	regiolid
De heer R.J. van de Mortel	regiolid
De heer drs. H.A.G. Hellegers	regiolid
Mevrouw E.H.T. Stravens	regiolid

Het bestuur is autonoom maar dient uiteraard wel gevoed te worden met de denkbeelden en gevoelens van alle deelnemende partijen. Daartoe is er een portefeuillehoudersoverleg in het leven geroepen. Met deze constructie is de directe financiële invloed van de deelnemende gemeenten en waterschappen beperkt, doch is het wel mogelijk om met behoud van effectiviteit op afstand te toetsen en te sturen.
De provincie Noord-Brabant is op haar eigen verzoek geen deelnemer aan de gemeenschappelijke regeling van het BHIC, maar heeft met het BHIC een dienstverleningsovereenkomst afgesloten. Op dit moment worden de mogelijkheden van deelnemerschap of verlenging van de dienstverleningsovereenkomst per 1 januari 2021 onderzocht.

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

Missie en strategische doelstellingen
In de beleidsnotitie "Gegist bestek: het BHIC in 2019" worden de meerjarige trends onderscheiden die de toekomstagenda van het BHIC bepalen: verdere daling van het fysieke publieksbereik, sterke stijging van het digitale publieksbereik, verdere ontwikkeling van het e-depot: de elektronische opslagplaats van de digitale bestanden die in de toekomst door de deelnemers van het BHIC aan het BHIC zullen worden overgedragen.

Werkplan 2021 (de 3 W's)
Bij de uitvoering van de wettelijke taak zal in 2021 – naast de reguliere activiteiten – veel aandacht uitgaan naar de verdere ontwikkeling van het e-depot. Dit 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 lang niet alle deelnemers in staat zullen zijn om op korte termijn afgesloten onderdelen uit hun digitale administratie goed, geordend en toegankelijk over te brengen naar het e-depot. Naar verwachting zal van een dergelijk structureel gebruik van het e-depot de eerstkomende jaren nog geen sprake zijn. Gebeurt dat wel dan zal aan de deelnemer een (landelijk vastgesteld) tarief in rekening worden gebracht, op dit moment circuleren bedragen van 1,10 Euro per inwoner.

Voor gedigitaliseerde bestanden ligt dat anders, een goed voorbeeld vormen bouwvergunningen, bodemdossiers, milieuvergunningen e.d. Een groot aantal deelnemers heeft – ter vervanging van de papieren exemplaren – dit soort archieven gescand en toegankelijk gemaakt. Deze bestanden zijn prima geschikt om opgenomen te worden in het e-depot. Afgesproken is dat het BHIC tot en met 2021 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) en over de Brabantse gesneuvelden (1940-heden). Ook in 2021 zal deze reeks worden voortgezet, o.a. met sites gewijd aan de Brabantse industrie.

Budgetontwikkeling 2021
Bij het opstellen van de begroting wordt steeds uitgegaan van een voorlopig indexeringspercentage. Dit percentage wordt in de begroting gecorrigeerd aan de hand van het door de Minister vastgestelde rijks-indexeringspercentage, dat veelal lager is. Op deze wijze geldt voor alle deelnemers hetzelfde indexeringspercentage.

Met het oog op de verwachte loonontwikkeling in de nog af te sluiten cao, wordt voor de begroting 2021 uitgegaan van een voorlopig indexeringspercentage van 2,50%. Het definitieve indexeringspercentage van het Rijk over 2019 was ten tijde van de vervaardiging van deze kadernota nog niet bekend, zodat de hierboven genoemde correctie nog niet te berekenen is.

Bij het opstellen van de begroting 2021 zal het definitieve indexeringspercentage van het Rijk over 2019 wel bekend zijn. Bij het opstellen van de begroting zal daarom rekening gehouden kunnen worden met de hierboven genoemde correctie.

Bijdrage 2021
De bijdragen zijn gebaseerd op de inwoneraantallen zoals opgenomen in de Regeling Brabants Historisch Centrum. De bijdrage per inwoner bedraagt in 2021 € 3,82.

De compensabele BTW, opgenomen in de jaarlijkse bijdragen, zal door de deelnemers worden teruggevorderd en niet door het BHIC worden geïnd.

Per 1 januari 2021 wordt de gemeente Haaren opgeheven. Biezenmortel wordt onderdeel 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.

	Begroting	2021			
Deelnemer REGIO	**2020**	**Mutaties**	**Index 2,5%**	**Bijdrage 2021**	**BCF 2021**
Bernheze	€ 107.300		€ 2.700	€ 110.000	€ 5.400
Boekel	€ 35.000		€ 900	€ 35.900	€ 1.800
Boxmeer	€ 109.100		€ 2.700	€ 111.800	€ 5.500
Cuijk	€ 90.400		€ 2.300	€ 92.700	€ 4.500
Grave	€ 47.500		€ 1.200	€ 48.700	€ 2.400
Haaren*	€ 52.500	€ -18.000		€ 34.500	
Landerd	€ 55.500		€ 1.400	€ 56.900	€ 2.800
Meierijstad	€ 286.600		€ 7.200	€ 293.800	€ 14.300
Mill	€ 41.400		€ 1.000	€ 42.400	€ 2.100
Oss	€ 323.900		€ 8.100	€ 332.000	€ 16.200
St. Anthonis	€ 44.000		€ 1.100	€ 45.100	€ 2.200
St. Michielsgestel	€ 104.800		€ 2.600	€ 107.400	€ 5.200
Uden	€ 149.000		€ 3.700	€ 152.700	€ 7.500
Vught**	€ 94.700	€ 18.000	€ 2.800	€ 115.500	€ 5.600
WS Aa en Maas	€ 113.600		€ 2.800	€ 116.400	€ -
WS De Dommel	€ 73.100		€ 1.800	€ 74.900	€ -
	€ 1.728.400		€ 42.300	€ 1.770.700	€ 75.500

* Uittredingsbijdrage 2021-2024
** Toevoeging Helvoirt per 1-1-2021

		2021		
Deelnemer RIJK	**2020**	**Mutaties**	**Index 2,5%**	**Bijdrage 2021**
Ministerie van OC&W	€ 2.868.800	€ -	€ 71.700	€ 2.940.500

		2021		
Overige bijdragen	**2020**	**mutaties**	**Index 2,5%**	**Bijdrage 2021**
Provincie Noord-Brabant	€ 618.600	€ -	€ 15.500	€ 634.100

Afschrijvingsbeleid 2021
Het afschrijvingsbeleid van de voorgaande jaren wordt voortgezet.

Exploitatie 2019
De exploitatierekening over 2019 wordt naar verwachting met een positief resultaat afgesloten. De conceptjaarrekening 2019 zal begin februari 2020 beschikbaar zijn.

Vermogenspositie
De algemene reserve bedraagt eind 2019 naar verwachting € 418.000. Dit is 9,3% van de deelnemersbijdragen en zit daarmee onder het maximaal toegestane percentage van 10%. De stand van de bestemmingsreserve E-depot, waaraan in 2016 voor het eerst is toegevoegd, bedraagt ultimo 2019 € 100.000. Dit is exclusief een eventuele toevoeging via de resultaatbestemming over 2019, waarover in april 2020 bij de vaststelling van de jaarrekening 2019, een besluit wordt genomen.

Onderhoud, beheer en instandhouding
In 2018 is bekend geworden dat het BHIC per 1 januari 2019 zelf verantwoordelijk wordt voor het beheer, onderhoud en instandhouding van De Citadel. Het Rijksvastgoedbedrijf blijft wel eigenaar, van het rijksgebouw. In deze nieuwe situatie wordt het BHIC geacht te handelen als ware het eigenaar.
Als gevolg van de verzelfstandiging van het onderhoud van het rijkspand in Den Bosch wordt jaarlijks een bate verwacht, die opgenomen zal worden in te vormen bestemmingsreserves. Deze bestemminsreserves dienen te passen binnen het takenpakket en doelstellingen van het BHIC. De opgenomen bedragen dienen geoormerkt te zijn. Te denken valt aan scanningsprojecten, bestuurlijke afspraken en maatschappelijke opgaven. Daarnaast zal een deel van de bestemmingsreserve geoormerkt worden voor het afdekken van de (toegenomen) risico's die het pand met zich meebrengt.
Het geld mag niet worden gebruikt ter structurele verlaging van de jaarlijkse bijdragen van de regiopartners. Maar dat wil niet zeggen dat de regiopartners niet indirect zouden kunnen profiteren van het voordeel, bijvoorbeeld in de vorm van digitalisering, verbetering dienstverlening, e.d. Ook is er een direct BTW-voordeel voor de gemeenten: een deel van de betaalde BTW over het onderhoud kan worden verrekend met het BTW-compensatiefonds.

Meerjarenraming 2022-2024
De meerjarenbegroting wordt opgesteld na vaststelling van en in de lijn van de begroting 2021.

Tot slot
Uitgangspunt blijft dat binnen het beschikbare budget wordt gebleven en dat nieuw beleid budgetneutraal wordt gerealiseerd. Eventuele extra wettelijke taken worden als p.m.-post gezien.

bhic
BRABANTS HISTORISCH INFORMATIE CENTRUM

ONTWERPBEGROTING 2021

Brabants Historisch Informatie Centrum

's-Hertogenbosch, 28 februari 2020

INHOUDSOPGAVE BEGROTING 2021

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
9.

III Financiële begroting

1. Geprognosticeerde balans per 31 december 2020 - 2024 17
2. Exploitatiebegroting 2021 18
3. Toelichting Geprognosticeerde balans per 31 december 2020 - 2024 19
4. Toelichting Exploitatiebegroting 2021 25
5. Meerjarenbegroting 2022-2024 30
6. Toelichting Meerjarenbegroting 2022 - 2024 31

1 Programmaplan

1.1 Doelstellingen en werkplan

Inleiding

Het BHIC is per 1 januari 2005 ontstaan uit een fusie van het Rijksarchief in Noord-Brabant en de Streekarchieven Brabant-Noordoost en Langs Aa & Dommel. In de Regeling Brabants Historisch Centrum zijn de bedragen vermeld die de fusiepartners (het Rijk, 14 gemeenten, 2 waterschappen) jaarlijks aan het BHIC zullen afdragen.
In financieel opzicht vormt het BHIC voor de deelnemende partijen een weinig verrassend dossier: in het tijdvak 2009-2013 zijn de bijdragen niet verhoogd en tot en met 2014 is er naast de 0-lijn 10% bezuinigd. Vanaf 2017 is de bijdrage met nog eens 9% gekort.

Doelstelling

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

Missie en strategische doelstellingen

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

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

Werkplan 2021 (de 3 W's)

Bij de uitvoering van de wettelijke taak zal in 2021 – naast de reguliere activiteiten – veel aandacht uitgaan naar de verdere ontwikkeling van het e-depot. Dit 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 lang niet alle deelnemers in staat zullen zijn om op korte termijn afgesloten onderdelen uit hun digitale administratie goed, geordend en toegankelijk over te brengen naar het e-depot.

Naar verwachting zal van een dergelijk structureel gebruik van het e-depot de eerstkomende jaren nog geen sprake zijn. Gebeurt dat wel dan zal aan de deelnemer een (landelijk vastgesteld) tarief in rekening worden gebracht, op dit moment circuleren bedragen van € 1,10 per inwoner.

Voor gedigitaliseerde bestanden ligt dat anders, een goed voorbeeld vormen bouwvergunningen, bodemdossiers, milieuvergunningen e.d. Een groot aantal deelnemers heeft – ter vervanging van de papieren exemplaren – dit soort archieven gescand en toegankelijk gemaakt. Deze bestanden zijn prima geschikt om opgenomen te worden in het e-depot. Afgesproken is dat het BHIC tot en met 2021 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) en over de Brabantse gesneuvelden (1940-heden). Ook in 2021 zal deze reeks worden voortgezet, o.a. met sites gewijd aan de Brabantse industrie.

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.

Het te behalen voordeel van het zelf uitvoeren van het onderhoud en de instandhouding van De Citadel, mag binnen de doelstellingen van het BHIC, vrij worden besteed. Een deel van het bedrag zal gereserveerd worden voor de toegenomen (niet verzekerbare) risico's als gevolg van het zelf verantwoordelijk zijn voor onderhoud en instandhouding. 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. Dat wil niet zeggen dat de regiopartners niet indirect zouden kunnen profiteren van het voordeel, bijvoorbeeld in de vorm van de ontwikkeling van het e-depot, digitalisering en verbetering dienstverlening. Ook is er een direct voordeel voor de gemeenten: de betaalde BTW over het zelf uitgevoerde onderhoud en instandhouding, kan naar verhouding worden verrekend via het BTW compensatiefonds.

Uittreding gemeente Haaren

Per 1 januari 2021 wordt de gemeente Haaren opgeheven. Biezenmortel wordt onderdeel 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.

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:

2021	Baten	Lasten	Saldo
Historische archieven 1)	€ 926.700	€ 4.255.000	€ -3.328.300
Algemene dekkingsmiddelen 2)	€ 4.728.200	€ 0	€ 4.728.200
Overhead 3)	€ 0	€ 1.179.700	€ -1.179.700
Heffing VPB 4)	€ 0	€ 0	€ 0
Bedrag onvoorzien	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo van baten en lasten	€ 5.654.900	€ 5.434.700	€ 220.200
Onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves	€ 279.800	€ 500.000	€ -220.200
Resultaat	€ 5.934.700	€ 5.934.700	€ 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 2021 en de meerjarenbegroting 2022-2024 zijn structureel sluitend. De onderstaande tabel geeft een gecomprimeerde weergave van de exploitatiebegroting 2020 en 2021 en de verschillen.

		Begroting 2020	Begroting 2021	Verschil 2020-2021
	Baten			
1	Bijdrage Rijk	€ 2.868.800	€ 2.949.400	€ 80.600
2	Bijdrage Gemeenten en waterschappen	€ 1.728.400	€ 1.778.800	€ 50.400
3	Bijdrage Provincie Noord-Brabant	€ 618.600	€ 639.400	€ 20.800
4	Overige bedrijfsopbrengsten	€ 240.600	€ 287.300	€ 46.700
		€ 5.456.400	**€ 5.654.900**	**€ 198.500**
	Lasten			
5	Personeelskosten	€ 2.975.100	€ 3.123.600	€ 148.500
6	Afschrijvingen vaste activa	€ 205.100	€ 249.200	€ 44.100
7	Huisvestingskosten	€ 1.168.300	€ 1.200.500	€ 32.200
8	Organisatiekosten	€ 243.800	€ 244.300	€ 500
9	Collectiebeheer	€ 308.500	€ 283.500	€ -25.000
10	Dienstverlening en publieksbereik	€ 214.100	€ 276.600	€ 62.500
	Financiële baten en lasten			
11	Rentelasten	€ 61.500	€ 57.000	€ -4.500
		€ 5.176.400	€ 5.434.700	€ 258.300
	Totaal saldo baten en lasten	**€ 280.000**	**€ 220.200**	**€ -59.800**
	Mutatie reserves			
12	Toevoegingen	€ -500.000	€ -500.000	€ 0
13	Onttrekkingen	€ 220.000	€ 279.800	€ 59.800
	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 (€ 80.600)

Per 1 januari 2019 is het eigenaarsonderhoud door het RVB overgedragen aan het BHIC, waardoor de samenstelling van de bijdrage is gewijzigd. Hierdoor muteert het budget met € 12.600. Daarnaast is er een loon-en prijsindexatie opgenomen van 2,50%.

2 Bijdrage Gemeenten en waterschappen (€ 50.400)
De bijdrage is hoger door een loon-en prijsindexatie van 2,98%. Bij het opstellen van de begroting wordt steeds uitgegaan van een voorlopig indexeringspercentage, voor 2021 2,50%. Dit percentage wordt in de begroting 2021 gecorrigeerd met het positief of negatief verschil van het door de Minister vastgestelde rijks-indexeringspercentage 2019. Op deze wijze geldt door de jaren heen voor alle deelnemers hetzelfde indexeringspercentage.
Het definitieve indexeringspercentage van het Rijk over 2019 was ten tijde van het opstellen van de kadernota 2021 nog niet bekend. De hierboven genoemde correctie was nog niet te berekenen.
Inmiddels is het percentage over 2019 vastgesteld door het Rijk op 2,73%. Bij de begroting 2019 was uitgegaan van een voorlopige index van 2,25%, dus resteert er nog een te berekenen verschil van 0,48%.
De indexatie in de begroting 2021 komt daarmee uit op 2,98%, oftewel de voorlopige index 2021 van 2,50% verhoogd met 0,48%. Vorig jaar was er sprake van verlaging van 0,21% (2,5% - 0,21% = 2,29%).

3 Bijdrage Provincie Noord-Brabant (€ 20.800)
Bij de indexatie van de bijdrage van de Provincie is de CBS-index van toepassing. De bijdrage is hoger door een loon-en prijsindexatie van 2,50% (prognose) en een aanvulling van de archieven (€ 3.000).

4 Overige bedrijfsopbrengsten (€ 46.700)
Dit betreft met name een hogere huuropbrengst van de depots. Bij het opstellen van de begroting 2020 was het de verwachting dat enkele contracten binnen afzienbare tijd opgezegd zouden worden. Deze aanname bleek ongegrond. De opbrengsten van onze dienstverlening dalen verder, onder meer door het gratis aanbod van open data vanwege de Wet hergebruik overheidsinformatie (Who). Deze wet verplicht overheidsorganisaties bepaalde overheidsinformatie als open data beschikbaar te stellen.

5 Personeelskosten (€ 148.500)
De kosten stijgen met name vanwege structurele CAO-verhogingen, een lichte toename van de personeelsformatie, salarisperiodieken en de daarvan afhankelijke salaristoeslagen als het Individueel Keuze Budget (totaal € 111.300).
De stijging van de sociale lasten bedraagt € 13.800 (met name basispremie WAO/WIA). De premies voor het pensioen stijgen met € 32.400, met name door een verhoging van de premies met 0,8%-punt.

6 Afschrijvingen vaste activa (€ 44.100)
De afschrijvingen nemen toe door de aanschaf van een 2e scanner (€ 6.500). Daarnaast door ICT-investeringen voor opslag van data en vervanging van PC's (€ 16.000). Daarnaast afschrijvingen van aanpassingen van de website om deze geschikt te maken voor andere (mobiele) apparaten (€ 14.600) en de voorziene vervanging van vloerbedekking en meubilair (€ 7.000).

7 Huisvestingskosten (€ 32.200)
Per 1 januari 2019 is het eigenaarsonderhoud door het RVB overgedragen aan het BHIC. De toevoeging aan de voorziening onderhoud en instandhouding is € 47.000 hoger. De energiekosten dalen met € 11.000.

8 Organisatiekosten (€ 500)
Geen noemenswaardige mutaties.

9 Collectiebeheer (€ -25.000)
In de begroting van 2020 was een bedrag van € 80.000 opgenomen voor de inhuur van derden voor de invoer van gedigitaliseerde vergunningen en dossiers in het E-depot. Voor 2021 is een bedrag begroot van € 50.000 voor inhuur. Het scanningsbudget bedraagt voor dit jaar € 60.000. De kosten van (de ontwikkeling) van het E-depot zijn met € 38.000 verhoogd. De stijging betreft met name de kosten van het gebruik van software en kosten van opslag.

10 Dienstverlening en publieksbereik (€ 62.500)
Het digitaal ontsluiten van gescande archieven, beelden, e.d. betekent steeds meer kosten voor opslag en hosting van deze data, een stijging is voorzien van € 39.000. De publiciteitskosten zijn verhoogd met € 20.000.

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

12 Toevoegingen reserves (€ 0)
Geen mutaties.
Er zijn toevoegingen aan de bestemmingsreserves: De Citadel € 200.000, E-depot € 150.000, Genealogisch centrum € 75.000 en Publieksfunctie € 75.000.

13 Onttrekkingen reserves (€ 59.800)
Er wordt € 59.800 meer onttrokken aan de bestemmingsreserves dan vorig jaar.
Er zijn onttrekkingen aan de bestemmingsreserves: E-depot € 149.500, Genealogisch centrum € 84.400 en Publieksfunctie € 45.900.

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

II Paragrafen

II.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

- Vertraging in de besluitvorming op bestuurlijk niveau;
- Sociaaleconomische ontwikkelingen die gevolgen hebben op subsidies;
- Wijziging in de hoogte van de bijdrage door de deelnemers;
- Wijzigingen in de gemeenschappelijke regeling;
- CAO aanpassingen;
- Wachtgeld verplichtingen;
- Verhogingen van de huurpenningen die afwijken van de bijdrage van OCW;
- Boekwaarde van het pand Grave is hoger dan de vastgestelde WOZ-waarde;
- De onderliggende contracten van de depotverhuur zijn jaarlijks opzegbaar;
- Naar verwachting zal in 2020/2021 van rijkswege meer duidelijkheid worden verschaft over de toekomstige structurele kosten van het e-depot per deelnemer. Op dit moment circuleren bedragen van ongeveer € 1,10 per inwoner per jaar. Naar verwachting zullen de deelnemers de komende jaren nog geen structureel gebruik gaan maken van het e-depot.

Het begroot weerstandsvermogen bedraagt ultimo 2024 € 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 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Algemene reserve	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000
Stand per 31 december	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000	€ 418.000

Algemene reserve in procenten van de deelnemersbijdragen	9,1%	8,8%	8,9%	8,9%	8,9%

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:

	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
EMU-saldo	€ 701.000	€ -449.000	€ 751.000	€ 712.000	€ 597.000

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	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Netto schuldquote*	-1%	8%	-6%	-19%	-29%
Solvabiliteitsratio	28%	38%	38%	38%	38%
Structurele exploitatieruimte	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 2021

a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	+/+	€ 57.000	
b.	De externe rentebaten	-/-	€ 0	
	Saldo rentelasten en rentebaten			€ 57.000
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	€ 0	
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	€ 57.000	
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	
				€ -57.000
	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 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Resultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Kasstroom operationele activiteiten					
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	€ 205	€ 249	€ 250	€ 221	€ 192
- mutaties reserves/fondsen	€ 279	€ 220	€ 211	€ 200	€ 190
- mutaties voorzieningen	€ -323	€ -764	€ 380	€ 458	€ 301
Veranderingen in werkkapitaal:					
voorraden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
vorderingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
overlopende activa	€ -83	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
vlottende schulden	€ -389	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
overlopende passiva	€ 77	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	**€ -234**	**€ -295**	**€ 841**	**€ 879**	**€ 683**
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	**€ -449**	**€ -510**	**€ 691**	**€ 629**	**€ 463**
Saldo geldmiddelen					
Saldo 1 januari	€ 2.153	€ 1.858	€ 1.348	€ 2.039	€ 2.668
Mutatie	€ -295	€ -510	€ 691	€ 629	€ 463
Saldo 31 december	**€ 1.858**	**€ 1.348**	**€ 2.039**	**€ 2.668**	**€ 3.131**
Specificatie geldmiddelen					
Kassen	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2
Rekening-courant bank	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10
Spaarrekeningen bank	€ 200	€ 200	€ 200	€ 200	€ 200
Schatkistbankieren	€ 1.646	€ 1.136	€ 1.827	€ 2.456	€ 2.919
Saldo 31 december	**€ 1.858**	**€ 1.348**	**€ 2.039**	**€ 2.668**	**€ 3.131**

Naar verwachting hoeft in de begrotingsperiode 2020-2024 geen aanvullende lening te worden afgesloten om de investeringen te financieren.

II.4 Bedrijfsvoering

Algemeen en dagelijks bestuur

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

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

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

Huisvesting

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

De organisatie

Het Brabants Historisch Informatie Centrum kent drie afdelingen (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.

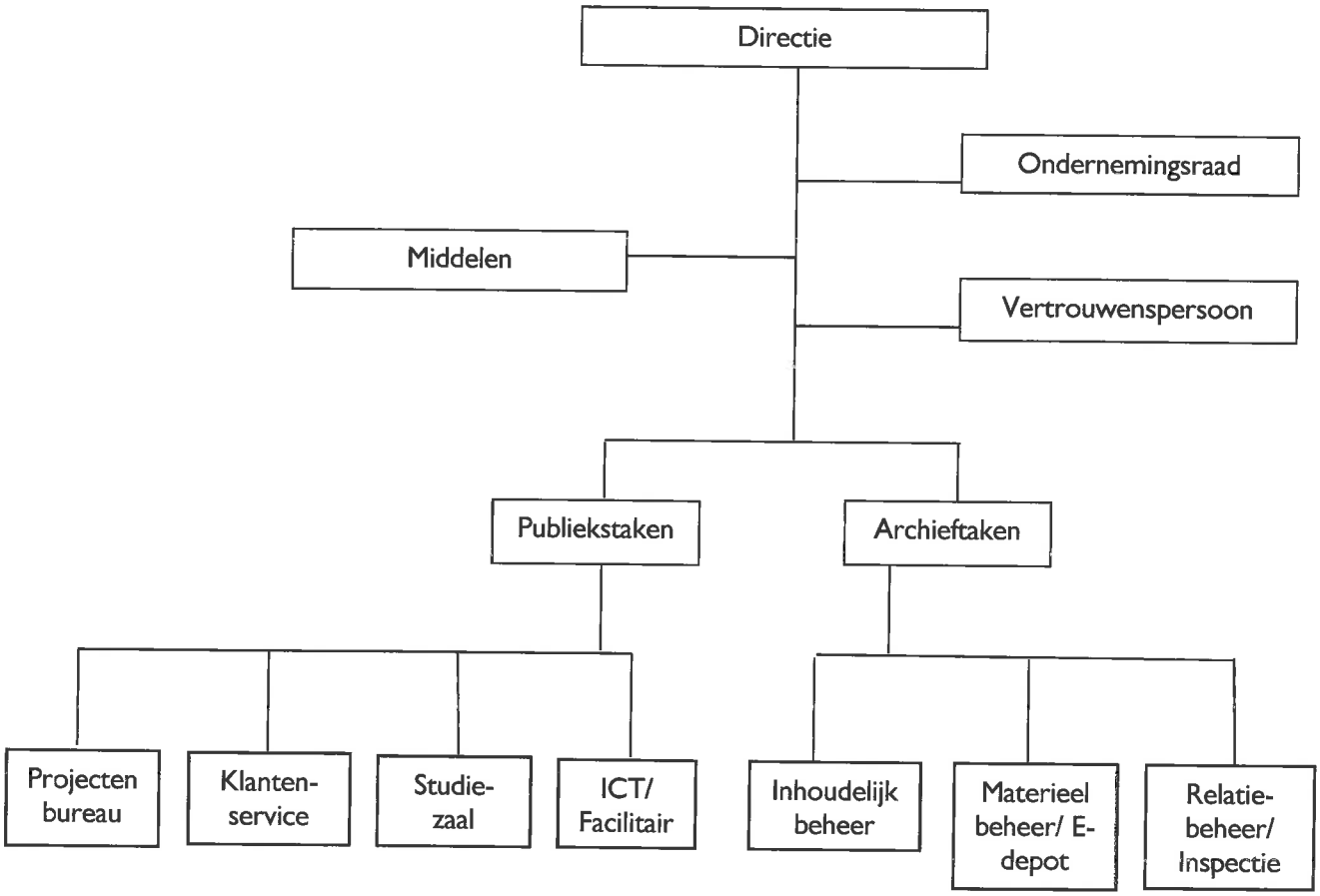
Het cluster *ICT/ Facilitair* ondersteunt de werkprocessen van alle clusters, die gebruik maken van diverse geautomatiseerde systemen en het cluster verzorgt daarnaast het technisch gebouwenbeheer.

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 drs. R.C. Bastiaanse tot 1 april 2020 en wordt daarna opgevolgd 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 27 maart 2020:

1. de ontwerpbegroting 2021 voor zienswijze aan te bieden aan de deelnemers;
2. de ontwerpbegroting 2021 en de ontvangen zienswijzen aan te bieden aan het Algemeen bestuur ten behoeve van behandeling in zijn vergadering van juli 2020;
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

drs. R.C. Bastiaanse
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 2021 vast te stellen in zijn vergadering van …. juli 2020.

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

J.C. Kriek
Directeur

III Financiële begroting

III.1 Geprognosticeerde balans per 31 december 2020 - 2024

Bedragen x € 1.000

	31-12 2020	31-12 2021	31-12 2022	31-12 2023	31-12 2024
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa					
Investeringen met een economisch nut	€ 2.197	€ 2.053	€ 1.843	€ 1.762	€ 1.680
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	€ 1.858	€ 1.348	€ 2.039	€ 2.668	€ 3.131
Overlopende activa	€ 150	€ 150	€ 150	€ 150	€ 150
Totaal vaste activa	€ 4.256	€ 3.602	€ 4.083	€ 4.631	€ 5.012

	31-12 2020	31-12 2021	31-12 2022	31-12 2023	31-12 2024
VASTE PASSIVA					
Eigen vermogen					
Algemene reserve	€ 418	€ 418	€ 418	€ 418	€ 418
Bestemmingsreserves	€ 777	€ 997	€ 1.208	€ 1.408	€ 1.598
Gerealiseerde resultaat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	€ 1.195	€ 1.415	€ 1.626	€ 1.826	€ 2.016
Voorzieningen					
Onderhouds-en instandhoudingsvoorzieningen	€ 1.081	€ 317	€ 697	€ 1.155	€ 1.456
Vaste schulden looptijd > 1 jaar					
Binnenlandse banken	€ 1.430	€ 1.320	€ 1.210	€ 1.100	€ 990
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	€ 4.256	€ 3.602	€ 4.083	€ 4.631	€ 5.012

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

III.2 Exploitatiebegroting 2021

	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Baten			
Bijdrage Rijk	€ 2.820.472	€ 2.868.800	€ 2.949.400
Bijdrage Gemeenten en waterschappen	€ 1.689.900	€ 1.728.400	€ 1.778.800
Bijdrage Provincie Noord-Brabant	€ 604.798	€ 618.600	€ 639.400
Dienstverlening	€ 5.421	€ 3.500	€ 2.500
Verhuur depotruimte	€ 273.430	€ 226.200	€ 273.800
Verhuur vastgoed en catering	€ 14.038	€ 10.900	€ 11.000
	€ 5.408.060	**€ 5.456.400**	**€ 5.654.900**
Lasten			
Salariskosten	€ 1.907.022	€ 2.023.200	€ 2.134.500
Sociale lasten	€ 262.453	€ 281.400	€ 295.200
Pensioenpremies	€ 282.661	€ 319.300	€ 351.700
Personeel niet in loondienst	€ 262.511	€ 226.100	€ 216.300
Andere personeelskosten	€ 138.926	€ 125.100	€ 125.900
Afschrijvingen vaste activa	€ 213.592	€ 205.100	€ 249.200
Huurkosten incl. terugbetaling voorschotten	€ 187.758	€ 190.500	€ 176.100
Toevoeging onderhoud en instandhouding	€ 764.783	€ 759.500	€ 806.900
Onderhoud gebouwen en installaties	€ 28.621	€ 33.600	€ 37.800
Energiekosten	€ 96.314	€ 152.100	€ 141.000
Schoonmaak, beveiliging en verzekering	€ 29.946	€ 32.600	€ 38.700
Kantoorkosten, telefonie en data	€ 39.825	€ 44.700	€ 43.100
Advies- en Accountantskosten	€ 30.106	€ 32.500	€ 35.000
Automatiseringskosten	€ 109.039	€ 114.200	€ 117.700
Algemene kosten	€ 34.651	€ 42.600	€ 38.500
Kosten bezoekers-/personeelsruimte	€ 12.118	€ 9.800	€ 10.000
Collectiebeheer	€ 273.166	€ 308.500	€ 283.500
Kosten dienstverlening	€ 23.402	€ 24.000	€ 24.300
Publieksbereik	€ 248.064	€ 190.100	€ 252.300
Financiële baten en lasten			
Rentelasten	€ 66.031	€ 61.500	€ 57.000
	€ 5.010.987	**€ 5.176.400**	**€ 5.434.700**
Totaal saldo baten en lasten	**€ 397.074**	**€ 280.000**	**€ 220.200**
Toevoegingen reserves en fondsen			
Bestemmingsreserves	€ -500.000	€ -500.000	€ -500.000
Onttrekkingen reserves en fondsen			
Bestemmingsreserves	€ 147.802	€ 220.000	€ 279.800
Gerealiseerde resultaat	**€ 44.876**	**€ 0**	**€ 0**

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

III.3 Toelichting Geprognosticeerde balans per 31 december 2020 - 2024

Materiële vaste activa
In 2020/2021 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 dit in 2018/2019, zodat weer een vernieuwing wordt verwacht in 2024. In 2023 is bij de ICT-investeringen in software een bedrag opgenomen voor een nieuwe website.

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

	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Verbouwingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bedrijfsinstallaties	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Inventarissen	€ 75.000	€ 75.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Depotinrichting	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
ICT-Hardware	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 75.000
ICT-Software	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 110.000	€ 25.000
	€ 105.000	€ 105.000	€ 40.000	€ 140.000	€ 110.000

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

	Afschrijvings-percentage	Stand 31-12-2020	Investeringen in 2021	Afschrijving in 2021	Stand 31-12-2021
Grond	-	€ 94.000	€ 0	€ 0	€ 94.000
Gebouwen	2,5%	€ 1.249.500	€ 0	€ 46.300	€ 1.203.200
Verbouwingen	10%	€ 2.500	€ 0	€ 700	€ 1.800
Bedrijfsinstallaties	5%-10%	€ 94.500	€ 0	€ 29.400	€ 65.100
Inventarissen	10%/20%	€ 139.100	€ 75.000	€ 24.600	€ 189.500
Depotinrichting	4%/10%	€ 274.300	€ 0	€ 29.200	€ 245.100
ICT-Hardware	20%	€ 246.200	€ 20.000	€ 87.300	€ 178.900
ICT-Software	20%	€ 97.200	€ 10.000	€ 31.700	€ 75.500
	Totaal	€ 2.197.300	€ 105.000	€ 249.200	€ 2.053.100

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

	Stand 31-12-2020	Stand 31-12-2021	Stand 31-12-2022	Stand 31-12-2023	Stand 31-12-2024
Grond	€ 94.000	€ 94.000	€ 94.000	€ 94.000	€ 94.000
Gebouwen	€ 1.249.500	€ 1.203.200	€ 1.156.900	€ 1.110.700	€ 1.064.400
Verbouwingen	€ 2.500	€ 1.800	€ 1.400	€ 1.000	€ 600
Bedrijfsinstallaties	€ 94.500	€ 65.100	€ 35.700	€ 28.600	€ 21.500
Inventarissen	€ 139.100	€ 189.500	€ 172.200	€ 153.800	€ 134.300
Depotinrichting	€ 274.300	€ 245.100	€ 215.800	€ 186.600	€ 157.400
ICT-Hardware	€ 246.200	€ 178.900	€ 113.500	€ 63.400	€ 99.500
ICT-Software	€ 97.200	€ 75.500	€ 53.400	€ 124.400	€ 108.500
	€ 2.197.300	€ 2.053.100	€ 1.842.900	€ 1.762.500	€ 1.680.200

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 2021 naar verwachting € 250.000.

	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
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	€ 1.646.000	€ 1.136.000	€ 1.827.000	€ 2.456.000	€ 2.919.000
	€ 1.858.000	€ 1.348.000	€ 2.039.000	€ 2.668.000	€ 3.131.000

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

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

Eigen vermogen
Onderstaande tabellen geven het verloop van de reserves in de periode 2020-2024 weer:

Algemene reserve	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
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	9,1%	8,8%	8,9%	8,9%	8,9%

Bestemmings-reserves	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
De Citadel	€ 400.000	€ 600.000	€ 800.000	€ 1.000.000	€ 1.200.000
E-depot infrastructuur	€ 80.000	€ 60.700	€ 41.400	€ 22.100	€ 2.800
E-depot uitvoering	€ 22.300	€ 17.100	€ 11.900	€ 6.700	€ 1.500
Genealogisch centrum	€ 125.000	€ 115.600	€ 106.200	€ 96.800	€ 87.400
Publieksfunctie	€ 150.000	€ 204.100	€ 248.200	€ 282.300	€ 306.400
Totaal	€ 777.300	€ 997.500	€ 1.207.700	€ 1.407.900	€ 1.598.100

Bestemmingsreserve De Citadel	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Stand per 1 januari	€ 200.000	€ 400.000	€ 600.000	€ 800.000	€ 1.000.000
Bij: Toevoegingen	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
Af: Onttrekkingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Stand per 31 december	€ 400.000	€ 600.000	€ 800.000	€ 1.000.000	€ 1.200.000

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

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

Bestemmingsreserve E-depot infrastructuur	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Stand per 1 januari	€ 80.000	€ 80.000	€ 60.700	€ 41.400	€ 22.100
Bij: Toevoegingen	€ 0	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
Af: Onttrekkingen	€ 0	€ -69.300	€ -69.300	€ -69.300	€ -69.300
Stand per 31 december	€ 80.000	€ 60.700	€ 41.400	€ 22.100	€ 2.800

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

De ontwikkeling en het verloop van de bestemmingsreserve is moeilijk te voorspellen, maar het voorkomt dat er tussentijds extra middelen gevraagd moeten worden aan de deelnemers. We krijgen steeds meer inzicht in de kosten, de financiering en de snelheid van invoering van het e-depot. In de beleidsnotitie "Waarheen leidt de weg? 2019-2022" worden de ambities voor de komende jaren geformuleerd. Voor het realiseren van de ambitie 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 uitvoering	**Begroting 2020**	**Begroting 2021**	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**
Stand per 1 januari	€ 17.300	€ 22.300	€ 17.100	€ 11.900	€ 6.700
Bij: Toevoegingen	€ 100.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Af: Onttrekkingen	€ -95.000	€ -80.200	€ -80.200	€ -80.200	€ -80.200
Stand per 31 december	€ 22.300	€ 17.100	€ 11.900	€ 6.700	€ 1.500

Deze bestemmingsreserve is ontstaan uit het voordeel dat wordt behaald met het in eigen beheer uitvoeren van het onderhoud. Het e-depot dat door het Rijk is ontwikkeld, is dus in principe ook geschikt voor opname van de archieven van lokale en regionale overheden. De verwachting is echter dat deze aansluiting nog veel tijd zal vergen en ook deels op kosten van de RHC's zal worden uitgevoerd. Om die reden is het BHIC 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 worden de gedigitaliseerde bouwvergunningen van de overige deelnemende gemeenten ingevoerd. Vermoedelijk is die tijd ook toereikend om de notulen van de raden en besturen over te brengen. De volgende stap is de invoering van milieuvergunningen en bouwdossiers (2021-2022). Ondertussen is de tijd aangebroken om de fasering van de reguliere overdracht voor te bereiden (de digitale administratie van vóór 2002) en afspraken te maken over standaardtarieven voor structurele aansluiting op het e-depot. Tot die tijd verricht het BHIC de werkzaamheden op projectbasis, waarbij de werkelijke kosten aan de betreffende deelnemers sterk gereduceerd in rekening worden gebracht.

Bestemmingsreserve genealogisch centrum	**Begroting 2020**	**Begroting 2021**	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**
Stand per 1 januari	€ 100.000	€ 125.000	€ 115.600	€ 106.200	€ 96.800
Bij: Toevoegingen	€ 100.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Af: Onttrekkingen	€ -75.000	€ -84.400	€ -84.400	€ -84.400	€ -84.400
Stand per 31 december	€ 125.000	€ 115.600	€ 106.200	€ 96.800	€ 87.400

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 (2019-2022).

Bestemmingsreserve Publieksfunctie	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Stand per 1 januari	€ 100.000	€ 150.000	€ 204.100	€ 248.200	€ 282.300
Bij: Toevoegingen	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Af: Onttrekkingen	€ -50.000	€ -45.900	€ -55.900	€ -65.900	€ -75.900
Stand per 31 december	€ 150.000	€ 204.100	€ 248.200	€ 282.300	€ 306.400

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

Het BHIC heeft de ambitie het Brabants centrum voor beeld en geluid te worden. Het BHIC beschikt over zo'n 350.000 foto's, waarvan er bijna een kwart miljoen voor het publiek raadpleegbaar zijn in de fotodatabase. Daarnaast hebben we circa 700 films en filmpjes, waarvan slechts een deel ontsloten is en op de website zichtbaar.
Daarnaast wil het BHIC de komende jaren meerdere themakaarten lanceren over de Brabantse geschiedenis. Dit betreft een vervolg op de website *In Brabant staat een huis* die in 2020 het daglicht zal zien. Bij al deze ontwikkelingen is het ook zaak het publieksbereik te behouden en uit te breiden. Marketing en promotie zijn echter een onderbelicht aspect binnen de bedrijfsvoering van het BHIC. Versterking van de marketing en promotie vormt een grote prioriteit, niet alleen met het oog op het toekomstig publieksbereik, maar ook als rechtvaardiging van alle moeite die nu wordt gestoken in het ontwikkelen van attractieve en toegankelijke inhoud.

Voorzieningen
In onderstaande tabel is het verloop van de voorzieningen in de periode 2020-2024 weergegeven:

Voorziening onderhoud en instandhouding	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
De Citadel	€ 958.900	€ 222.200	€ 599.100	€ 1.061.100	€ 1.360.000
Grave	€ 121.600	€ 95.000	€ 98.300	€ 92.800	€ 96.100
Totaal	€ 1.080.500	€ 317.200	€ 697.400	€ 1.153.900	€ 1.456.100

Voorziening onderhoud en instandhouding De Citadel	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Stand per 1 januari	€ 1.266.700	€ 958.900	€ 222.200	€ 599.100	€ 1.061.100
Bij: jaarlijkse toevoeging	€ 803.600	€ 803.600	€ 803.600	€ 803.600	€ 803.600
Af: onttrekkingen	€ -1.111.400	€ -1.540.300	€ -426.700	€ -341.600	€ -504.700
Stand per 31 december	€ 958.900	€ 222.200	€ 599.100	€ 1.061.100	€ 1.360.000

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 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Stand per 1 januari	€ 118.400	€ 121.600	€ 95.000	€ 98.300	€ 92.800
Bij: toevoegingen	€ 3.200	€ 3.300	€ 3.300	€ 3.300	€ 3.300
Af: onttrekkingen	€ -	€ -29.900	€ -	€ -8.800	€ 0
Stand per 31 december	€ 121.600	€ 95.000	€ 98.300	€ 92.800	€ 96.100

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 31-12-2020
Lening BNG 2005	Lineair	20 jaar	€ 600.000	€ 30.000	€ 150.000
Lening BNG 2006	Lineair	30 jaar	€ 2.400.000	€ 80.000	€ 1.280.000
			€ 3.000.000	€ 110.000	€ 1.430.000

	Stand 31-12-2021	Stand 31-12-2022	Stand 31-12-2023	Stand 31-12-2024
Lening BNG 2005	€ 120.000	€ 90.000	€ 60.000	€ 30.000
Lening BNG 2006	€ 1.200.000	€ 1.120.000	€ 1.040.000	€ 960.000
Totaal	€ 1.320.000	€ 1.210.000	€ 1.100.000	€ 990.000

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 2021

Bijdrage Rijk	Begroting 2020	Mutatie 2021	Prijsindex 2021	Begroting 2021
Rijksbijdrage Ministerie van OCW	€ 2.868.800	€ 12.600	€ 68.000	€ 2.949.400

De bijdrage is hoger door een indexatie vanwege stijgende lonen en prijzen van 2,50%. In 2021 worden de DTR-gelden (Digitale Taken Rijk) waarschijnlijk niet verhoogd, maar blijven op het niveau 2017: € 160.075. Deze middelen zijn bedoeld voor de uitvoering van de wettelijke taken voor digitale rijksarchieven.

Bijdrage Gemeenten en waterschappen	Begroting 2020	Mutatie 2021	Prijsindex 2021	Begroting 2021
Bernheze	€ 107.300	€ 0	€ 3.200	€ 110.500
Boekel	€ 35.000	€ 0	€ 1.000	€ 36.000
Boxmeer	€ 109.100	€ 0	€ 3.300	€ 112.400
Cuijk	€ 90.400	€ 0	€ 2.700	€ 93.100
Grave	€ 47.500	€ 0	€ 1.400	€ 48.900
Haaren (rechtsopvolger)*	€ 52.500	€ -17.400		€ 35.100
Landerd	€ 55.500	€ 0	€ 1.700	€ 57.200
Meierijstad	€ 286.600	€ 0	€ 8.500	€ 295.100
Mill	€ 41.400	€ 0	€ 1.200	€ 42.600
Oss	€ 323.900	€ 0	€ 9.700	€ 333.600
St. Anthonis	€ 44.000	€ 0	€ 1.300	€ 45.300
St. Michielsgestel	€ 104.800	€ 0	€ 3.100	€ 107.900
Uden	€ 149.000	€ 0	€ 4.400	€ 153.400
Vught**	€ 94.700	€ 17.400	€ 3.300	€ 115.400
Waterschap Aa en Maas	€ 113.600	€ 0	€ 3.400	€ 117.000
Waterschap De Dommel	€ 73.100	€ 0	€ 2.200	€ 75.300
	€ 1.728.400	€ 0	€ 50.400	€ 1.778.800

* Uittredingsbijdrage 2021

Biezenmortel	€ 5.300
Esch	€ 8.100
Haaren	€ 21.700
	€ 35.100

** Toevoeging Helvoirt 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 2,98%.
Deze methodiek betekent namelijk voor 2021 het volgende: met het oog op de verwachte loonontwikkeling in de nog af te sluiten cao, wordt voor de begroting 2021 uitgegaan van een voorlopig indexeringspercentage van 2,50%. Het definitieve indexeringspercentage van het Rijk over 2019 is onlangs vastgesteld op 2,73%. In de begroting 2019 is uitgegaan van een voorlopig indexeringspercentage van 2,25%. Aan de gemeenten en waterschappen is in 2019 dus 0,48% te weinig in rekening gebracht. Voor de begroting 2021 wordt derhalve geen 2,50% maar een indexering van 2,98% in rekening gebracht. Dit

percentage bestaat dus uit 2,50% voorlopige index 2021 +/+ 0,48% correctie indexpercentage 2019 = 2,98%.

Bijdrage Provincie Noord-Brabant	Begroting 2020	Mutatie 2021	Prijsindex 2021	Begroting 2021
Provincie Noord-Brabant	€ 618.600	€ 5.200	€ 15.600	€ 639.400

Voor de periode 2016-2020 is een dienstverleningsovereenkomst (DVO) afgesloten tussen het BHIC en de Provincie Noord-Brabant. Deze zal naar verwachting worden verlengd voor de periode 2021-2025. 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 2,50%.

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

Verhuur vastgoed en catering
De begrote opbrengst voor 2021 is gehandhaafd op het begrote niveau van 2020.

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 3,0% per 1 januari 2021. De salariskosten zijn in 2021 daarnaast hoger door de jaarlijkse periodieken en een lichte stijging 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 hogere salariskosten en de premieverhoging van de basispremie WAO/WIA van 6,96% naar 7,27%.

Pensioenpremies
De stijging van de pensioenpremies wordt veroorzaakt door de hogere salariskosten en door de premieverhoging van het Ouderdomspensioen (OP) van 24,9% naar 25,4%. Daarnaast stijgen de premies van het arbeidsongeschiktheidspensioen met 0,3%.

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 (€ 63.500) en schoonmaakwerkzaamheden (€ 32.500). Daarnaast is een bedrag geraamd voor 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 (€ 79.200).

Personeelsformatie

De personeelsformatie is begroot op basis van de huidige situatie (maart 2020). Na jaren van bezuinigingen en inkrimpingen stijgt de personeelsformatie weer: 41,86 FTE (Begroting 2020: 40,35 FTE; 2008: 44,06 FTE).

De ontwikkeling van de personeelsformatie is als volgt:

Personeelsformatie	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Personeel in loondienst	35,60	37,39	37,39	37,39	37,39
Personeel niet in loondienst	4,75	4,47	4,47	4,47	4,47
Totaal FTE	40,35	41,86	41,86	41,86	41,86

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 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Grond	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Gebouwen	€ 46.277	€ 46.300	€ 46.300	€ 46.300	€ 46.300	€ 46.300
Verbouwingen	€ 2.288	€ 2.300	€ 700	€ 400	€ 400	€ 400
Bedrijfsinstallaties	€ 29.378	€ 29.400	€ 29.400	€ 29.400	€ 7.100	€ 7.100
Inventarissen	€ 18.007	€ 18.000	€ 24.600	€ 27.400	€ 28.400	€ 29.400
Depotinrichting	€ 29.336	€ 29.300	€ 29.200	€ 29.300	€ 29.200	€ 29.100
ICT-Hardware	€ 68.576	€ 64.400	€ 87.300	€ 85.400	€ 70.100	€ 38.900
ICT-Software	€ 19.730	€ 15.400	€ 31.700	€ 32.000	€ 39.000	€ 41.000
	€ 213.592	€ 205.100	€ 249.200	€ 250.200	€ 220.500	€ 192.200

De afschrijvingen zijn in de periode 2021-2022 hoger door de aanschaf van een 2e scanner en investeringen in opslag van data. Daarnaast de vervanging van PC's en afschrijvingen op aanpassingen van de website om deze geschikt te maken voor andere (mobiele) apparaten.

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 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 € 803.600. De overige kosten betreffen onder meer de toevoeging aan de onderhoudsvoorziening van de locatie Grave, de onderhoudskosten van deze locatie en de aanschaf van kleine inventarissen.

Energiekosten
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 zijn met name gestegen door hogere verzekeringspremies voor inventarissen en depotinrichting.

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.

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.

Algemene kosten
Deze post betreft onder meer reiskosten, algemene verzekeringspremies en kosten van de loonadministratie.

Collectiebeheer
Het scanningsbudget bedraagt € 60.000 in verband met de verdergaande digitalisering. Verder betreft dit onderhouds-en gebruikskosten van de depots (€ 29.000) en conserverings- en restauratiekosten (€ 45.000). De kosten van (de ontwikkeling) van het E-depot zijn met € 38.000 verhoogd. De stijging betreft hoofdzakelijk de kosten van het gebruik van software en kosten van opslag. In totaal is er een bedrag van € 149.500 begroot voor kosten in verband met het E-depot.

Publieksbereik
De kosten zijn in 2021 met name hoger door een stijging van de hostingskosten door de stijging van de benodigde opslagcapaciteit voor gescande archieven, beelden en data.
Het digitaal ontsluiten van archieven, beelden, etc. brengt steeds meer ICT-gerelateerde kosten met zich mee, doordat de data deels in de cloud wordt ondergebracht. Onder deze rubriek bevinden zich de kosten voor internet- en clouddiensten van de databases en de website (€ 20.000). Daarnaast betreft dit opslag- en hostingskosten (€ 107.000) en de inhuur van diensten derden (€ 77.500). Voor promotie en publicatie is een bedrag begroot van € 47.500.

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

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

Toevoegingen bestemmingsreserves	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
De Citadel	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
E-depot infrastructuur	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
E-depot uitvoering	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Genealogisch centrum	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Publieksfunctie	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Totaal	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000

Onttrekkingen bestemmingsreserves	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
De Citadel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
E-depot infrastructuur	€ 69.300	€ 69.300	€ 69.300	€ 69.300
E-depot uitvoering	€ 80.200	€ 80.200	€ 80.200	€ 80.200
Genealogisch centrum	€ 84.400	€ 84.400	€ 84.400	€ 84.400
Publieksfunctie	€ 45.900	€ 55.900	€ 65.900	€ 75.900
Totaal	€ 279.800	€ 289.800	€ 299.800	€ 309.800

III.5 Meerjarenbegroting 2022-2024

		Prijspeil Begroting 2021		
	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Baten				
Bijdrage Rijk	€ 2.949.400	€ 2.949.400	€ 2.949.400	€ 2.949.400
Bijdrage Gemeenten en waterschappen	€ 1.778.800	€ 1.770.000	€ 1.761.300	€ 1.752.500
Bijdrage Provincie Noord-Brabant	€ 639.400	€ 639.400	€ 639.400	€ 639.400
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 287.300	€ 287.300	€ 261.800	€ 237.900
	€ 5.654.900	**€ 5.646.100**	**€ 5.611.900**	**€ 5.579.200**
Lasten				
Personeelskosten	€ 3.123.600	€ 3.118.300	€ 3.118.300	€ 3.118.300
Afschrijvingen vaste activa	€ 249.200	€ 250.200	€ 220.500	€ 192.300
Huisvestingskosten	€ 1.200.500	€ 1.200.500	€ 1.200.500	€ 1.200.500
Organisatiekosten	€ 244.300	€ 244.300	€ 244.300	€ 244.300
Collectiebeheer	€ 283.500	€ 283.500	€ 283.500	€ 283.500
Dienstverlening en publieksbereik	€ 276.600	€ 286.600	€ 296.600	€ 306.600
Financiële baten en lasten				
Rentelasten	€ 57.000	€ 52.500	€ 48.000	€ 43.500
	€ 5.434.700	€ 5.435.900	€ 5.411.700	€ 5.389.000
Totaal saldo baten en lasten	**€ 220.200**	**€ 210.200**	**€ 200.200**	**€ 190.200**
Mutatie reserves				
Toevoegingen	€ -500.000	€ -500.000	€ -500.000	€ -500.000
Onttrekkingen	€ 279.800	€ 289.800	€ 299.800	€ 309.800
Gerealiseerde resultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

III.6 Toelichting Meerjarenbegroting 2022-2024

Algemeen
De meerjarenbegroting is opgesteld in de lijn van de begroting 2021. Er is geen indexering toegepast, dus prijspeil 2021. Uitgangspunt is dat binnen het beschikbare budget wordt gebleven en dat nieuw beleid budgetneutraal wordt gerealiseerd. Eventuele extra wettelijke taken worden als p.m.-post gezien.

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

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

		Prijspeil Begroting 2021		
Bijdrage Rijk	**Begroting 2021**	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**
Rijksbijdrage Ministerie van OCW	€ 2.949.400	€ 2.949.400	€ 2.949.400	€ 2.949.400

Bijdrage Gemeenten en waterschappen	**Begroting 2021**	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**
Bernheze	€ 110.500	€ 110.500	€ 110.500	€ 110.500
Boekel	€ 36.000	€ 36.000	€ 36.000	€ 36.000
Boxmeer	€ 112.400	€ 112.400	€ 112.400	€ 112.400
Cuijk	€ 93.100	€ 93.100	€ 93.100	€ 93.100
Grave	€ 48.900	€ 48.900	€ 48.900	€ 48.900
Haaren (rechtsopvolger)*	€ 35.100	€ 26.300	€ 17.600	€ 8.800
Landerd	€ 57.200	€ 57.200	€ 57.200	€ 57.200
Meierijstad	€ 295.100	€ 295.100	€ 295.100	€ 295.100
Mill	€ 42.600	€ 42.600	€ 42.600	€ 42.600
Oss	€ 333.600	€ 333.600	€ 333.600	€ 333.600
St. Anthonis	€ 45.300	€ 45.300	€ 45.300	€ 45.300
St. Michielsgestel	€ 107.900	€ 107.900	€ 107.900	€ 107.900
Uden	€ 153.400	€ 153.400	€ 153.400	€ 153.400
Vught**	€ 115.400	€ 115.400	€ 115.400	€ 115.400
Waterschap Aa en Maas	€ 117.000	€ 117.000	€ 117.000	€ 117.000
Waterschap De Dommel	€ 75.300	€ 75.300	€ 75.300	€ 75.300
	€ 1.778.800	€ 1.770.000	€ 1.761.300	€ 1.752.500

* Uittredingsbijdrage 2021-2024 (100%, 75%, 50%, 25%)

Biezenmortel	€ 5.300	€ 4.000	€ 2.700	€ 1.300
Esch	€ 8.100	€ 6.000	€ 4.000	€ 2.000
Haaren	€ 21.700	€ 16.300	€ 10.900	€ 5.500
	€ 35.100	€ 26.300	€ 17.600	€ 8.800

** Toevoeging Helvoirt per 1-1-2021

Bijdrage Provincie Noord-Brabant	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Provincie Noord-Brabant	€ 639.400	€ 639.400	€ 639.400	€ 639.400

Personeelskosten
De kosten in de meerjarenbegroting zijn berekend in de lijn van de begroting 2021.

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 2021.

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

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

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

Toevoegingen bestemmingsreserves	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
De Citadel	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
E-depot infrastructuur	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
E-depot uitvoering	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Genealogisch centrum	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
Publieksfunctie	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Totaal	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000

Onttrekkingen bestemmingsreserves	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
De Citadel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
E-depot infrastructuur	€ 69.300	€ 69.300	€ 69.300	€ 69.300
E-depot uitvoering	€ 80.200	€ 80.200	€ 80.200	€ 80.200
Genealogisch centrum	€ 84.400	€ 84.400	€ 84.400	€ 84.400
Publieksfunctie	€ 45.900	€ 55.900	€ 65.900	€ 75.900
Totaal	€ 279.800	€ 289.800	€ 299.800	€ 309.800