



West-Brabants Archief

CONCEPT

JAARSTUKKEN 2017

JAARSTUKKEN 2017**1. JAARVERSLAG 2017**

Aanbiedingsnota	4
Kerngegevens	5
Programmaverantwoording	6
Paragrafen	11

2. JAARREKENING 2017

Inleiding jaarrekening	16
Overzicht van baten en lasten	19
Balans	20
Grondslagen van de financiële verslaglegging	21
Overzicht WNT	23
Toelichting op de balans	24
Vaststellingsbesluit	28
Controleverklaring	29

BIJLAGEN BIJ DE JAARSTUKKEN 2017

Overzicht personeelskosten	32
Overzicht huisvestingskosten	33
Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven	34
Overzicht reserves en voorzieningen	35
Overzicht opgenomen geldleningen	35
Investerings- en financieringsoverzicht	35
Overzicht deelnemersbijdragen	36



West-Brabants Archief

1.JAARVERSLAG

Aanbiedingsnota jaarverslag 2017

Met genoegen bieden wij u het jaarverslag over 2017 van het West-Brabants Archief (WBA) aan.

2017 was het eerste volledige kalender- en exploitatiejaar van het WBA. Na een lange voorbereidingsperiode en een start-halfjaar in 2016 op verschillende locaties kon het WBA vanaf 1 januari 2017 in het geheel verbouwde Koetshuis te Bergen op Zoom werkelijk van start. Het samen kunnen werken op één locatie bevorderde het integratieproces van de drie oude archieforganisaties. Anders gezegd: het delen van hetzelfde werkadres zorgde ervoor dat medewerkers zich al snel thuis gingen voelen in de nieuwe WBA-organisatie. De WBA-band werd verder nog versterkt door het organiseren van enkele gezamenlijke activiteiten in de recreatieve sfeer. Tenslotte leverde ook het toekennen van definitieve functies vanaf april 2017 een belangrijke bijdrage aan de overgang van oud naar nieuw.

Het WBA heeft in 2017 flink geïnvesteerd in de relatie met zijn omgeving. Dit uitte zich op verschillende wijzen en op verschillende niveaus met de verschillende partners, zoals bestuursleden, contactambtenaren, ondersteunende afdelingen, ambtenaren en DIV-collega's. Maar ook met verbonden partijen in de regio werden contacten gelegd en overeenkomsten gesloten.

In het hiernavolgende jaarverslag wordt kort ingegaan op de meest relevante ontwikkelingen en gebeurtenissen.

In financiële zin was 2017 een succesvol jaar. Het jaar werd afgesloten met een voordelig saldo van € 149.671.

Met het jaarverslag over 2017 hebben wij een evenwichtige verslaglegging op hoofdlijnen willen realiseren.

West-Brabants Archief

Het Dagelijks Bestuur

Kerngegevens 2017

De gemeenschappelijke regeling “West-Brabants Archief” (WBA) is per 1 juli 2016 ingesteld en is een voortzetting, in de zin van een uitbreiding met nieuwe deelnemers, van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Archief West-Brabant (RAWB).

Aan de gemeenschappelijke regeling nemen negen gemeenten deel. Het werkgebied heeft in totaal 342.686 inwoners (aantallen volgens CBS per 1-1-2017).

Als bestuursorganen treden op:

- a. het algemeen bestuur
- b. het dagelijks bestuur
- c. de voorzitter

Bestuursleden

Voorzitter	: de heer J.P.M. Klijs, vertegenwoordiger van Moerdijk
DB leden	: de heer A.J.M. Coppens, vertegenwoordiger van Bergen op Zoom de heer C.A. Lok, vertegenwoordiger van Roosendaal
Overige (AB) leden	de heer J.P van Hal, vertegenwoordiger van Etten-Leur de heer J.M.A. van Agtmaal, vertegenwoordiger van Woensdrecht de heer J.A.H. Mollen, vertegenwoordiger van Halderberge mw. P.W.A. Lepolder, vertegenwoordiger van Steenbergen de heer C.J. Evers, vertegenwoordiger van Rucphen mw. L.C. Poppe – de Looff, vertegenwoordiger van Zundert
Secretaris	: de heer W.F.L. Reijnders, directeur WBA

Programmaverantwoording Archiefbeheer

In de voorbereidingen op het WBA is veel energie gestopt in het uniformeren en synchroniseren van zowel werkprocedures op het terrein van het archiefbeheer als de archiefbestanden zelf. Voor wat betreft de werkprocedures zijn al keuzes gemaakt en wordt langzaam maar zeker een WBA-werkwijze zichtbaar. Zo is begin 2017 een nieuwe aanpak gestart van de bewerking van de nog niet digitaal ontsloten overheidsarchieven die het WBA beheert. Voor de omvangrijke databestanden die door de drie voormalige archieforganisaties zijn samengevoegd geldt dat er nog een aanzienlijke werkvoorraad resteert in het op gelijk niveau brengen ervan. Dit betreft zowel kwantitatief (bijv. alle raadsnotulen tot en met 1996 online en OCR toegankelijk) als kwalitatief (bijv. een gelijkwaardige ontsluiting van de notariële akten). Deze aanzienlijke klus is in 2017 opgepakt en zal nog meerdere jaren vervolg krijgen. In de tussentijd raadpleegt de archiefgebruiker de bestanden zoals ze oorspronkelijk zijn opgesteld en ingericht.

Er wordt vanaf de opening van het Koetshuis, de nieuwe locatie van het WBA, veelvuldig gebruik gemaakt van informatierijke archiefbestanden, met name de bouwdoSSIERS. Vaak gaat het dan om omvangrijke onderzoeksprojecten, waarvoor veel doSSIERS gelicht moeten worden. Dit trekt een zware wissel op de dienstverlening van het WBA. Om die reden is de bezetting op de studiezaal wat uitgebreid op detachingsbasis. Maar ook dit voorkomt niet dat er permanent ongemak is doordat de serie bouwdoSSIERS van enkele gemeenten wél digitaal beschikbaar zijn, en van andere niet. Het WBA probeert die laatste gemeenten te overtuigen van de meerwaarde van het alsnog digitaliseren, hetgeen gelukkig ook langzaam maar zeker lijkt te gaan lukken. Tot die tijd blijft het extra hard werken in de studiezaal. Met het archiefdepot op afstand levert de hoge raadpleegfrequentie overigens ook nog logistieke problemen op. Daarom is vanaf januari 2017 een speciale medewerker aangetrokken via het WVS, die het transport en logistiek beheer verzorgt.

Verschillende bestanden werden in 2017 gedigitaliseerd, waarbij de scanning van het archief van het Wilhelmiënklooster te Huijbergen het meest in het oog springt. Voor dit project werd een subsidie beschikbaar gesteld door de Koninklijke Bibliotheek in het kader van Metamorfoze, die gelijk is aan de kosten. Andere digitalisering betrof een aanvulling op de registers van de burgerlijke stand, het archief van de Raad- en Rekenkamer van Bergen op Zoom (door die gemeente afzonderlijk gefinancierd), aanvullingen op notariële archieven en diverse kleinere archiefbestanden. Deze digitale bestanden worden toegevoegd aan de website van het WBA die veelvuldig wordt geraadpleegd. Hoe de website wordt gewaardeerd, is in het vierde kwartaal onderzocht door deelname aan de landelijke kwaliteitsmonitor dienstverlening. De resultaten komen begin 2018 beschikbaar. Samen met een nieuw op te starten permanente webanalyse vormt dit de input voor het proces van verbetering van de digitale dienstverlening. Overigens werd die dienstverlening al verbeterd door deel te nemen aan een gezamenlijke chatfunctie in de avonden met het Regionaal Archief Tilburg en het Brabants Historisch Informatiecentrum. Per week kan er 15 uur worden gechat door archief-geïnteresseerden.

Behalve dienstverlening op de studiezaal en de digitale dienstverlening via de website kent het WBA een derde dienstverleningscomponent namelijk het Historisch Informatiepunt (HIP) in het Tongerlohuys te Roosendaal, op basis van een door die gemeente gefinancierde extra plustak. Gedurende drie dagen kunnen belangstellenden daar terecht voor informatie over de historie van Roosendaal. Raadpleging van originele archiefstukken is daar niet mogelijk, maar een ruime historische bibliotheek en diverse interessante microfichecollecties zijn daar beschikbaar. Ook voor een grote groep van enthousiaste vrijwilligers zijn in het HIP faciliteiten ingericht. Medewerkers van het WBA zijn daar werkzaam om vragen van bezoekers te beantwoorden, te helpen bij onderzoeken en om de vrijwilligers te ondersteunen en begeleiden. Één van hen is tevens actief bij de organisatie van historische en erfgoed activiteiten in de stad Roosendaal.

Ook voor de gemeente Bergen op Zoom verzorgt het WBA een plustaak. Deze bestaat uit een jaarlijks met het Cultuurbedrijf Bergen op Zoom overeen te komen educatieve activiteit. Zo werden in 2017 de indrukwekkende activiteiten rond het zilverproject uit de inkomsten van die plustaak medegefinancierd. Maar ook vonden er activiteiten voor de jeugd plaats in de kelder van het WBA, waarvoor het WBA vanuit het Cultuurbedrijf een vergoeding kreeg. Deze vorm van invulling van de plustaak heeft dus voor beide partijen voordeel.

De aandacht van het WBA gaat zich meer en meer richten op de recente digitaal gevormde archieven van de aangesloten gemeenten. Digitale documenten vragen een aparte aanpak en dienen idealiter sneller naar een geschikte bewaaromgeving te worden overgebracht dan de tot nu toe veelal papieren documenten. Het e-depot is ontwikkeld om digitale archieven duurzaam te kunnen bewaren en toegankelijk te houden. Samen met vertegenwoordigers van de negen aangesloten gemeenten, daarbij ondersteund door het Inkoopbureau West-Brabant en een ingehuurde e-depot adviseur, heeft het WBA uiteindelijk een keuze gemaakt voor een leverancier en beschikken wij sinds augustus 2017 over een werkend e-depot. Daarmee profileert het WBA zich als één van de koplopers op dit gebied. Dit leidde ook tot meerdere bezoeken van collega-archiefdiensten die geïnteresseerd waren in de succesvolle e-depot aanpak van het WBA. Omdat het Regionaal Archief Tilburg van eenzelfde e-depot gebruik maakt, is een samenwerking gestart met als doel om het e-depot verder door te ontwikkelen en de aansluiting van gemeenten erop vergaand te faciliteren.

Op het gebied van advisering en toezicht zijn eerder gemaakte afspraken met gemeenten bijna allemaal nagekomen. Bij de gemeenten Bergen op Zoom, Rucphen, Steenbergen en Woensdrecht zijn KPI onderzoeken verricht. Daarnaast adviseerde het WBA gemeenten bij zaken als vervanging, selectie en vernietiging, digitaliseringstrajecten en vernieuwing van archiefregelgeving. Speciaal voor het toezicht op de archivering van Verbonden Partijen, werd met vijf van hen (Belasting, ICT, Werkplein, WVS en Regio) een overeenkomst gesloten waarbij het WBA voor deze vijf een KPI-rapportage verzorgt. Die KPI-rapporten zijn ook daadwerkelijk uitgebracht. Omdat de eigen capaciteit daarvoor onvoldoende is, heeft het WBA een externe deskundige ingehuurd. De kosten worden vergoed uit de opbrengsten van de genoemde overeenkomsten.

Zowel bij het e-depot als bij advisering en toezicht, is de communicatie van het WBA met zijn partners van eminent belang. Daarin is in 2017 flink geïnvesteerd. Met de e-depot contactpersonen werd periodiek overlegd, gemeenten werden bezocht voor een kennismaking met hun digitale archivering en de (on)mogelijkheden van aansluiting ervan op het e-depot van het WBA. De DIV-afdelingen van gemeenten werden ontvangen, rondgeleid en geïnformeerd over WBA-activiteiten, voor DIV-medewerkers werd een workshop selectielijst georganiseerd, enz.

Archieven worden meer en meer exclusief digitaal gevormd, waardoor de afstand tussen het WBA en de archiefvormers steeds kleiner wordt. Konden we in het papieren tijdperk nog rustig afwachten tot de wettelijke overbrengingstermijn van 20 jaar verstreek, in het digitale tijdperk is een bemoeienis reeds bij het ontstaan van de informatie absoluut noodzakelijk. Het WBA merkt tot zijn tevredenheid dat dit besef ook bij gemeenten aanwezig is. Dit bevordert de onderlinge samenwerking en het wederzijds begrip voor elkaars werkzaamheden en uitdagingen.

In 2017 deden zich twee ontwikkelingen voor die vergaande gevolgen (kunnen) hebben voor het WBA en voor onze dienstverlening in het bijzonder. In de eerste plaats werd door een externe partij een zaak aangespannen tegen de plaatsing van afbeeldingen van foto's op de website van het WBA. De rechten, op grond van de Auteurswet van 1912, werden door die externe partij geclaimd en een boetebedrag werd gevorderd. Deze zaak speelde zich niet alleen bij het WBA af, maar dezelfde partij spande zaken aan bij meerdere archiefdiensten. Zelfs op Nieuwsuur werd hier aandacht aan besteed. Om de belangen van de aangeklaagde archiefdiensten te behartigen, nam de Branchevereniging voor Archieven in Nederland (BRAIN) een advocaat in de arm. Op het moment van samenstelling van dit

jaarverslag loopt deze zaak nog steeds en is er nog geen definitieve bindende uitspraak. Hoe die uitspraak ook uit mag vallen, deze zaak heeft wel de “publieksonvriendelijke” uitwerking van de sterk verouderde Auteurswet op de digitale, online dienstverlening door het WBA blootgelegd. In het slechtste geval zal het WBA een groot deel van de veel geraadpleegde foto’s op onze website offline moeten zetten.

Een tweede ontwikkeling, die overigens pas in mei 2018 zijn beslag krijgt, is de aankondiging van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), een afgeleide van een reeds in 2016 door het Europees Parlement aangenomen Wet. Deze AVG komt in de plaats van de Wet Bescherming Persoonsgegevens (WBP) en kan (zal), net als de hiervoor benoemde zaak rond de Auteurswet, verstreckende gevolgen hebben voor de wijze en de hoeveelheid van digitale dienstverlening via de website van het WBA. Er zijn al archiefdiensten die bijvoorbeeld bronnen voor familieonderzoek offline hebben gezet, zoals de gedigitaliseerde gezinskaarten uit de periode 1920-1939. Voor wat de AVG betreft zal het WBA de feitelijke acties laten afhangen van de adviezen en handreiking die de branchevereniging BRAIN momenteel voorbereidt. Ondertussen volgen medewerkers cursussen AVG en worden alle medewerkers ter zake voorgelicht en op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen. Dit onderwerp zal structurele aandacht behoeven.

Bedrijfsvoering

Vanaf 2 januari 2017 zijn alle medewerkers van het WBA gehuisvest in het verbouwde Koetshuis te Bergen op Zoom. Vanaf 1 april had iedereen zijn definitieve nieuwe functie. Met de invulling van deze twee belangrijke voorwaarden, kon de organisatie echt van start gaan. Maandelijks was er werkoverleg; in het eerste halfjaar ging dit nog voornamelijk over arbeidsvoorwaarden en personeelsregelingen. In de tweede helft kwamen meer de inhoudelijke thema’s aan de orde. Om de teamgeest te bevorderen werden meerdere activiteiten georganiseerd. Hoewel de drie “oude” culturen nog niet helemaal tot het verleden behoren, is er na een jaar al sprake van een goede samenwerking en collegialiteit. In de loop van 2017 is ook de medezeggenschap afdoende ingevuld door het instellen van een Personeelsvertegenwoordiging (PVT). Deze had meermaals overleg met de directeur van het WBA in zijn hoedanigheid als WOR-bestuurder. Thema’s als arbobeleid, verlof, generatiepact, personeelsdossiers, BHV en vertrouwenspersoon kwamen daarbij aan de orde. In 2017 werd afscheid genomen van één medewerkster vanwege pensionering. Twee medewerkers maakten gebruik van het generatiepact (gingen halftime werken). De financiële ruimte die hierdoor in het personeelsbudget ontstond werd benut voor een kleine urenuitbreiding voor twee medewerksters, voor het aantrekken van een ICT-medewerker (conform het functieboek WBA) en tijdelijke detachering van een medewerkster voor de dienstverlening. Ook voor het e-depot werd tijdelijk een extra medewerkster aangetrokken op detacheringbasis. Als gevolg van al deze mutaties werkten er ultimo 2017 23 personen bij het WBA.

Het Koetshuis werd officieel geopend op donderdag 9 februari 2017 door de commissaris van de koning, dhr. Van der Donk. Vele genodigden waren daarbij aanwezig en werden rondgeleid door de nieuwe huisvesting. Op zaterdag 11 februari volgde een goed bezochte open dag. Ook in de media werd aandacht aan het nieuwe WBA geschonken.

Ter aankleding van het nieuwe pand kregen lokale kunstenaars uit het werkgebied van het WBA de gelegenheid om voor drie maanden een selectie uit hun werk in de studiezaal te exposeren. Daarbij geldt de formule dat de exposant zelf een nieuwe voordraagt, die bovendien uit een andere plaats afkomstig moet zijn. Deze formule werkt prima en kunstenaars en bezoekers zijn er positief over.

Vanzelfsprekend kent de nieuwe huisvesting kinderziektes, daarmee onderscheidt een verbouwing zich niet van nieuwbouw. Vooral de akoestiek, geluidsoverlast, en klimaat waren een blijvende bron van zorg. Ondanks talrijke maatregelen was eind 2017 de geluidsoverlast in het pand nog steeds niet

opgelost. Het klimaat was toen gelukkig wel op orde, hoewel dit uiteraard ook een verschillende persoonlijke beleving blijft houden. Kleine lekkages werden verholpen, kleine reparaties werden uitgevoerd en kleine aanpassingen en verbeteringen werden gedaan. De ICT-voorzieningen werkten, op enkele kleine incidenten na, over het algemeen naar behoren, maar helaas was de telefonie soms een bron van ergernis. Daar zal in de nabije toekomst nog wat aan verbeterd moeten worden.

In de loop van 2017 werd de volledige exploitatie van het ondergrondse depot aan het Wilhelminaveld door de gemeente Bergen op Zoom overgedragen aan het WBA. Contracten die daartoe nodig zijn werden overgezet of beëindigd en opnieuw afgesloten. De volledige kosten komen voortaan ten laste van het WBA, maar 3/8 daarvan (het deel dat wordt gebruikt door het Markiezenhof) kan in rekening worden gebracht bij de gemeente Bergen op Zoom.

Behalve het Koetshuis en het ondergrondse depot heeft het WBA nog een derde pand in gebruik, nl. het gebouw aan de Beukenlaan te Oudenbosch. Dit pand wordt voor 50% nog gebruikt voor archiefopslag; de depots in de kelder zijn en blijven in gebruik door het WBA. De rest van het pand gaat in de verhuur of verkoop. De nieuwe Regionale Omroep Stichting is en blijft de eerste en nog steeds enige gegadigde om het pand te gaan huren, maar er konden in 2017 nog geen definitieve afspraken daarover worden gemaakt.

Op het gebied van financiën en personeel wordt het WBA ondersteund door de gemeente Bergen op Zoom. Na de nodige opstartproblemen verliep die ondersteuning uiteindelijk bevredigend en ontstond een effectieve samenspraak en samenwerking. Bij de gemeente Bergen op Zoom werden voorts twee leningen afgesloten voor investeringen in ICT en meubilair en er werden afspraken gemaakt (nog niet in 2017 geëffectueerd) over schatkistbankieren. Dezelfde gemeente verzorgde op deskundige wijze het inkoopproces voor de bedrijfsarts van het WBA.

Recapitulatie lasten en baten

Vanaf 2017 werken we met slechts één programma, nl. archiefbeheer.

Samenvatting programma archiefbeheer:

Totaal	Begroting 2017	Rekening 2017	V/N
Totaal programma	-2.457.451	-2.332.433	
Bijdrage deelnemers	2.263.248	2.263.248	
Overige opbrengsten	194.203	218.856	
Saldo te bestemmen resultaat	0	149.671	Voordelig

Toelichting recapitulatie

Leidend voor de jaarrekening 2017 was de transparantie en inzichtelijkheid van de verantwoording, maar ook de ontwikkelrichting van de begroting en jaarrekening naar de toekomst. Zo hebben we ervoor gekozen om, gezien het enkelvoudige programma en tevens naar aanleiding van de vernieuwde BBV, alle doorbelastingen achterwege te laten. U vindt in deze jaarstukken dan ook geen kostenplaatsen meer terug die onderling met elkaar verrekenen. Dat geldt voor zowel de kapitaallasten als de personele lasten.

Paragrafen

Op 1 juli 2016 zijn de financiële verordeningen conform artikel 212 en 213 van de Gemeentewet door het algemeen bestuur goedgekeurd. De paragrafen waaraan in de begroting verplicht aandacht moet worden besteed zijn: Financiering en Bedrijfsvoering. Vanaf de begroting 2016 is tevens aandacht besteed aan de paragraaf Weerstandsvermogen. Artikel 26 BBV schrijft voor dat in jaarrekening en jaarverslag dezelfde paragrafen opgenomen moeten worden die ook in de begroting opgenomen zijn. Dit geldt echter pas vanaf de jaarstukken 2018. Het BBV schrijft daarnaast nog voor dat ook de paragrafen Verbonden Partijen, Grondbeleid en Lokale Heffingen hier dienen te worden opgenomen. Voor het WBA zijn deze echter niet relevant: het WBA is een verbonden partij, aan grondbeleid wordt niet gedaan en er worden geen lokale heffingen geheven.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen, en mogelijkheden waarover het WBA beschikt om niet begrote kosten te dekken en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Niet begrote uitgaven worden gedekt met de post "onvoorzien". Het WBA beschikt vanaf medio 2017 over een algemene reserve die kan worden ingezet ter dekking van tegenvallers. In tegenstelling tot spelregel 5 van de "Nota Verbonden Partijen" worden de risico's niet gedragen door de deelnemers, maar door het WBA zelf.

In een brief van 28 oktober 2015 heeft de fiscus voorgeschreven dat het WBA het voordelige saldo niet zal restitueren aan de deelnemers, omwille van het behoud van de ondernemersstatus en de daaraan gekoppelde btw-aftrek.

Het saldo over dit boekjaar 2016 bedroeg € 28.402 en is met een besluit van het algemeen bestuur van 5 juli 2017 toegevoegd aan de algemene reserve. In de loop van dit jaar 2017 tekende zich wederom een positief saldo af. Dit leidde tot de vraag van het dagelijks bestuur of en zo ja op welke wijze, het weerstandsvermogen van het WBA gelimiteerd diende te worden. Anders gezegd: wat mag de hoogte van de algemene reserve van het WBA worden? Aan de accountant van het WBA is om advies gevraagd. Deze heeft een korte notitie opgesteld, waarin de conclusie dat het weerstandsvermogen gelimiteerd zou moeten worden op maximaal 5% van de totale kosten van het WBA. Het bedrag boven die 5% kan worden gerestitueerd aan de deelnemers in de vorm van een korting op hun bijdrage in het lopende jaar of kan worden bestemd voor een specifiek doel.

Financieringsparagraaf

Liquiditeitsplanning

De exploitatielasten worden gedekt door bijdragen van de deelnemers en door het WBA gegenereerde baten. De in de begroting opgenomen bijdrage in het exploitatietekort werden in 2017 in het eerste kwartaal voor 40% en in de overige kwartalen voor 20% aan de deelnemers in rekening gebracht. Omdat de exploitatielasten niet helemaal gelijkmatig over het kalenderjaar worden uitgegeven ontstaat gedurende het begrotingsjaar een liquiditeitsoverschot dat op een bedrijfsspaarrekening wordt belegd. Vanwege de extreem lage rentestand leidde dit tot een zeer bescheiden renteopbrengst.

Voor wat betreft het nieuwe schatkistbankieren werd het WBA als opvolger van het vm. RAWB op de lijst van uitzonderingen geplaatst. Voorwaarde hiervoor is wel dat het WBA eventuele saldi via een schatkistrekening van een bij het WBA aangesloten gemeente afroemt naar het Rijk. Mede op advies van de accountant zijn hiervoor eind 2017 afspraken gemaakt met de gemeente Bergen op Zoom. Begin 2018 zal een overeenkomst daartoe worden ondertekend.

Financieringsbehoefte

Omdat het liquiditeitsoverschot van tijdelijke aard is dienen investeringen in de uitgaven met een meerjarig economisch nut gefinancierd te worden met vaste geldleningen, waarvan de looptijd wordt gekoppeld aan de afschrijvingstermijn van die activa.

Er zijn bij de gemeente Moerdijk in 2006 vaste geldleningen gesloten voor de financiering van de bouw van het archiefpand aan de Beukenlaan te Oudenbosch en de inrichting daarvan. Met ingang van 2016 is het rentepercentage van de geldlening voor het pand te Oudenbosch aangepast, waardoor de jaarlijkse kapitaallasten verminderden. Bij de gemeente Bergen op Zoom zijn geldleningen gesloten voor de financiering van de ICT-inrichting (drie jaar) en voor meubilair in het Koetshuis (vijftien jaar).

Bedrijfsvoeringsparagraaf

Personeel

Het personele inpassingstraject van het WBA is op 1 april 2017 afgerond. Op dat moment bezetten 21 medewerkers 18,91 FTE. Diverse mutaties in de loop van 2017 leidden ertoe dat ultimo december de bezetting 18,82 FTE bedroeg, verdeeld over 21 medewerkers, en één parttime gedetacheerde. Daarnaast maakt het WBA gebruik van een WVS-medewerker en vele vrijwilligers.

Na een korte en enerverende discussie, werd besloten tot het instellen van een Personeelsvertegenwoordiging voor het WBA. Feitelijk betekende dit een voortzetting van de wijze waarop de personeelsmedezeggenschap bij het voormalige RAWB was georganiseerd. Vooralsnog bleven de leden van die PVT dezelfde; in april 2018 vinden verkiezingen voor een nieuwe PVT plaats. De personeels- en salarisadministratie werd verzorgd door de afdeling P en O van de gemeente Bergen op Zoom. Op het gebied van de financiële administratie biedt de gemeente Bergen op Zoom eveneens ondersteuning.

Het WBA heeft het e-depot als speerpunt benoemd. Daarvoor zijn archivariissen nieuwe-stijl nodig, jonge mensen die midden in de digitale ontwikkelingen staan. Gelukkig is het WBA erin geslaagd om in 2017 een begin te maken met een enthousiast en kundig e-depotteam te formeren. Met name dit team is uiterst actief in het volgen van nieuwe ontwikkelingen op het gebied van het e-depot door het deelnemen aan seminars, studiedagen, conferenties en het volgen van specifieke cursussen en trainingen. Dit geldt ook voor de archiefinspecteur, die eveneens deel uitmaakt van het e-depotteam. Behalve de leden van het e-depotteam zijn ook de medewerkers dienstverlening actief in het deelnemen aan eigentijdse ontwikkelingen. Een mooi voorbeeld hiervan is de chatfunctie, waar trainingen in gevolgd zijn. Vanaf november 2017 participeren deze medewerkers in een gezamenlijke chatvoorziening met het Regionaal Archief Tilburg en het Brabants Historisch Informatiecentrum in Den Bosch.

De meeste medewerkers houden zich nog bezig met de traditionele archieftaken. Daar is nog volop werk aan dus het WBA prijst zich gelukkig die deskundigheid nog in huis te hebben. Maar voor deze categorie medewerkers zijn er vrijwel geen (bij)scholingsmogelijkheden, hooguit wat landelijke kennisdelingsmomenten op archiefinhoudelijk gebied.

Voor iedereen gold in 2017 dat het werken onder Offices 365 en Sharepoint aanpassing vraagt en inspanningen om zich in de nieuwe werkwijze te bekwamen. Enkele gezamenlijke trainingdagen hielpen daarbij.

Huisvesting

De verbouwing van het Koetshuis tot nieuwe huisvesting van het WBA werd uitgevoerd in de periode mei – december 2016. Bij de uiteindelijke inrichting van dat pand was het WBA nauw betrokken. De ICT-voorzieningen en de inrichting met meubilair werd regulier aanbesteed. Het Koetshuis biedt plaats aan 22 studiezaalbezoekers en 20 archiefmedewerkers. Daarnaast is er een kleine vergaderruimte op de verdieping en een grote historische kelderruimte, waar eveneens groepsbijeenkomsten gehouden kunnen worden. Vanaf 2 januari 2017 konden de WBA-medewerkers deze nieuwe huisvesting betrekken. Op 9 februari 2017 werd het pand officieel geopend door de commissaris van de Koning in Noord-Brabant.

In de loop van het verslagjaar zijn kleine aanpassingen en verbeteringen aan het pand uitgevoerd. Zoals al eerder vermeld, waren de akoestiek en het klimaat een blijvend punt van aandacht. Het WBA huurt een tweede pand van de gemeente Bergen op Zoom, namelijk het ondergrondse depot aan het Wilhelminaveld. Dit depot is gebouwd in 2008 als gezamenlijke opslag voor zowel archief als museum. Deze functie vervult het nog steeds, maar de afzonderlijke bewaar ruimtes zijn nu specifiek toegewezen aan deze beide gebruikers. De exploitatie is in de loop van 2017 overgegaan

van de afdeling vastgoed van de gemeente Bergen op Zoom naar het WBA. De exploitatiekosten worden volgens een vaste verdeelformule (5/8 WBA en 3/8 gemeente) verrekend met het cultuurbedrijf.

Automatisering

Het WBA heeft zich ten doel gesteld om zoveel mogelijk digitaal te gaan werken. Dit vereist o.a. een flexibele ICT-inrichting, welke het mogelijk maakt om op elke werkplek aan te sluiten en in te loggen. Doordat er is gekozen voor Office 365 als softwareomgeving, is dit mogelijk gemaakt. Documenten worden opgeslagen in de cloud. In de loop van 2017 (en voortgezet in 2018) zijn maatregelen genomen om de beveiliging van onze gegevens te verbeteren en om de bedrijfszekerheid te vergroten. Bovendien is een intern verbetertraject gestart van de eigen archivering, mede naar aanleiding van de bevindingen uit het KPI-verslag van het WBA.

In 2016 werd de website geheel vernieuwd. Dit was nodig om de drie oude te integreren in een nieuwe WBA-website. Vanaf 1 juli 2016 ging de website www.westbrabantsarchief.nl online.



West-Brabants Archief

2. JAARREKENING

Inleiding jaarrekening 2017

Met deze jaarrekening willen wij verantwoording afleggen over het in 2017 gevoerde financiële beheer.

Het boekjaar 2017 sluit met een positief resultaat van € 149.671. Gerelateerd aan de begroting van het WBA is dit een verhoudingsgewijs hoog voordelig saldo.

Hieronder wordt specifiek uitgelegd hoe dit saldo tot stand is gekomen.

In het perspectief van “en hoe gaat 2018 dan verlopen?” is het goed om daaraan voorafgaand enkele algemene opmerkingen te plaatsen:

1. Zoals hieronder ook al wordt vermeld, is er pas sinds kort sprake van een definitieve invulling van de personeelsformatie. In die zin was 2017 een overgangsjaar. Recent is samen met de afdeling P en O van de gemeente Bergen op Zoom een doorkijk gemaakt naar de jaren 2018 en 2019. Daaruit bleek dat het voordeel van 2017 in het lopende jaar 2018 nagenoeg geheel zal verdwijnen. In 2019 is er door pensionering weer ruimte om budgettair neutraal de formatie aan te vullen.
2. Over de kostenontwikkeling van het e-depot in relatie tot het daarvoor beschikbare budget wordt hieronder al het nodige uitgelegd. Feit blijft dat we voor dit nieuwe product nog onvoldoende referentie hebben om nu al realistische budgetten op te stellen. De medio 2017 ingediende zienswijzen van raden van de negen gemeenten onderschrijven dit. Vooralnog blijft dit dé onzekere factor in de WBA-begroting.
3. Het WBA heeft in 2017 met vijf verbonden partijen overeenkomsten voor het uitvoeren van het archieftoezicht gesloten. De inkomsten die hieruit vloeien worden ingezet om een externe deskundige in te huren voor de uitvoering van dat archieftoezicht. Baten en lasten zullen vanaf 2018 zo goed als in evenwicht zijn.
4. Incidentele voordelen zijn niet te voorzien, maar kunnen uiteraard nog steeds optreden.
5. Incidentele nadelen kunnen er zeker ook komen, daarvoor is een budget onvoorzien van € 20.000.

De belangrijkste oorzaken die tot het positieve resultaat hebben geleid zijn (V=voordelig; N=nadelig)
De bedragen zijn afgerond naar boven of beneden op € 1.000,--:

- ✓ Hogere huisvestingslasten € 8.000,-- N
Na het betrekken van de nieuwe huisvesting in het Koetshuis, zijn er op initiatief van het WBA nog bouwkundige aanpassingen gedaan om het pand nog beter geschikt te maken als werk- en raadpleeglokatie. Deze meerkosten vielen buiten het verbouwbudget van de gemeente Bergen op Zoom en kwamen exclusief voor rekening van het WBA.
- ✓ Extra kosten inhuur derden € 8.000,-- N
Deze extra niet-begrote kosten betroffen de incidentele inhuur van externe deskundigen bij het plaatsingsproces van het personeel en een nabetaling over 2016 aan de gemeente Bergen op Zoom voor de tijdelijke inhuur van een hulpkracht voor het transport van archiefmateriaal van en naar het ondergrondse depot op afstand.
- ✓ Hogere kosten Bedrijfsvoering € 6.000,-- N
Evenals bij de huisvesting bleek het nodig om in het eerste jaar van samen werken in de nieuwe lokatie Koetshuis, wat noodzakelijke voorzieningen te treffen en hulpmiddelen aan te kopen.
- ✓ Kosten voor plustaak Bergen op Zoom niet geraamd € 56.000,-- N
In de oorspronkelijke plannen voor het WBA is met de gemeente Bergen op Zoom de afspraak gemaakt om jaarlijks 1 FTE in de formatie op te nemen voor educatieve werkzaamheden, specifiek voor die gemeente. Dit is in overleg met de gemeente gewijzigd in een flexibel in te zetten budget van € 56.000.

De uitgaven van dit budget budget zijn abusievelijk niet geraamd. In de begroting van 2019 wordt deze fout hersteld zonder dat daar meerkosten uit voortvloeien voor de deelnemende gemeenten.

- ✓ Lagere personeelskosten € 90.000,-- V
De definitieve invulling van functies en formatie is pas in de loop van 2017 tot stand gekomen. Er is bewust gewacht met het starten van het eigen personeelsbeleid totdat de organisatie (lees: formatie) stabiel en tot rust gekomen was. Pas in de tweede helft van 2017 was dat het geval. Per 1 augustus nam één medewerkster afscheid a.g.v. pensionering en maakten twee medewerkers gebruik van het generatiepact (50/70/100). De vrijkomende financiële ruimte werd gedeeltelijk benut voor het aantrekken van een formatieve ICT medewerker per 1 november en het versterken van de dienstverlening door detachering van een medewerkster vanuit de gemeente Woensdrecht. Dit leidde al met al tot een voordeel op de post salariskosten van ca. € 70.000. Door detachering van één WBA medewerker voor één dag per week bij het Zeeuws Archief, waren er echter ook extra inkomsten. Deze detachering leverde in 2017 in totaal ruim € 26.000 op. Omdat de overige personeelskosten per saldo ca. € 6.000 meer dan begroot bedroegen, was het eindsaldo op de begrotingspost Personeelslasten € 90.000 voordelig.
- ✓ Lagere kosten ICT en digitaal beheer € 21.000,-- V
Dit voordeel is incidenteel en geheel toe te schrijven aan de lagere kosten voor hosting en storage van onze website. De 'oude' drie archiefdiensten hadden nog elk een overschot uit 2016 en dit is verrekend met de factuur voor 2017.
- ✓ Lagere kosten voor E-depot € 90.000,-- V
Het e-depot is het speerpunt van het WBA. In 2017 is er daadwerkelijk een e-depot aangeschaft. De kosten daarvan vielen beduidend lager uit dan eerder aangenomen, eenmalig kostte het e-depot € 18.200. Daarmee is echter nog maar slechts een basis e-depot geïnstalleerd. Dit behoeft verdere doorontwikkeling en uitbreiding. Om dit te kunnen realiseren is een samenwerkingsverband aangegaan met het Regionaal Archief Tilburg en de leverancier van ons e-depot. Toekomstige investeringen kunnen op die manier worden gedeeld, waardoor de kosten beheersbaar blijven. Als eerste werd een plan voor de ontwikkeling van de tweede fase van het e-depot opgesteld. Dit wordt pas in 2018 uitgevoerd. Verder werd ook nog een speciale applicatie voor de ontsluiting van bouwdoSSIers aangeschaft.
In de loop van 2017 is geïnvesteerd in het aantrekken van externe deskundigheid en het vergroten van de eigen kennis. Een enthousiaste en deskundige medewerkster van de gemeente Moerdijk werd op detacheringbasis aan het e-depotteam van het WBA toegevoegd.
De kosten voor het e-depot bleven in 2017, ondanks de positieve ontwikkelingen, ver achter bij het ingeschatte budget. Maar het project staat pas in de kinderschoenen. Vanaf 2018 worden aansluittrajecten met de negen WBA gemeenten uitgevoerd, waardoor de kosten ongetwijfeld zullen toenemen. Echter, precieze bedragen zijn hier nog niet aan te koppelen. Alles bij elkaar genomen zal het e-depot de komende jaren een lastig te budgetteren onderwerp zijn. Tot deze conclusie kwamen ook de negen gemeenteraden, die in hun reactie op de begroting 2018 adviseerden om vooralsnog het geplande e-depotbudget in de meerjarenraming te handhaven.
- ✓ Hogere overige baten € 25.000,-- V
Bij de samenstelling van de oorspronkelijke begroting 2017 voor het WBA heeft de financiële werkgroep geadviseerd om geen inkomsten te ramen, omdat op dat moment onzeker was welke dat zouden (kunnen) zijn. In de gewijzigde begroting 2017 zijn die vervolgens wel opgenomen. Uiteindelijk zijn er meer inkomsten uit levering van diensten, uit verhuur van depotruimte en werd een projectsubsidie verkregen.

- ✓ Voordelig saldo post onvoorzien € 2.000,-- V
Bij het boeken van de facturen in 2016 is abusievelijk de factuur van € 28.000 voor de plustaak tweede helft 2016 niet verwerkt, zodat deze onverwacht in de exploitatie 2017 kwam. Daarmee werd het budget onvoorzien nagenoeg geheel opgesoupeerd.

Rechtmatigheid

In het kader van de uitvoering van de begroting is een inventarisatie gemaakt van de interne regelgeving en de vaststelling van een toetsingskader voor de controle van de rechtmatigheid. Vanuit Wet, regelgeving en besluiten is aangegeven welke artikelen van belang zijn en vervolgens op welke processen deze uiteindelijk van invloed zijn. Voor de processen inkoop, verkoop, salarisbetalingen, investeringen, opstellen verantwoording en begroting zijn procesbeschrijvingen gemaakt. Deze zijn in de loop van 2017 geactualiseerd aan de nieuwe WBA-situatie.

In de vergadering van het algemeen bestuur van 1 juli 2016 zijn het directiestatuut en mandaatregeling van het WBA vastgesteld.

De accountant ziet in zijn controle toe op de rechtmatigheid en doelmatigheid.

Ondernemerschap voor de omzetbelasting

Naar aanleiding van een ingesteld boekenoverzicht over de jaren 2001 – 2005 heeft de inspectie omzetbelasting in januari 2006 geconcludeerd dat de vrijstellingsbepaling van artikel 11 lid 1 letter u van de wet omzetbelasting niet op het RAWB van toepassing is. Het RAWB maakt fiscaal gezien winst of verlies doordat de bijdrage van de deelnemers niet wordt beperkt tot het aandeel in de kosten van de exploitatie. Dat houdt in dat het RAWB belast ondernemer is voor de omzetbelasting en als gevolg daarvan alle in rekening gebrachte omzetbelasting mag verrekenen. Deze stellingname is in een brief van 28 oktober 2015 door de fiscus herbevestigd specifiek voor de nieuwe archieforganisatie WBA. Daarin is ook bepaald dat de deelnemers geen recht hebben op terugbetaling van hun evenredig aandeel in de te vormen reserve.

Deze reserve is echter wél gelimiteerd. Al eerder is gemeld dat de accountant een onderzoek heeft gedaan naar het wenselijke weerstandsvermogen van het WBA. Zijn conclusie van maximaal 5% van de totale kosten van het WBA is duidelijk. Het gaat dan om een maximale reserve van (afgerond) € 125.000. Dit betekent dat het Algemeen Bestuur in zijn besluit over de bestemming van het resultaat 2017 een deel daarvan heeft toevoegd aan de reserve van het WBA zodat het beoogde maximum wordt bereikt. Het restant saldo 2017 gaat in een bestemmingsreserve voor dekking van de niet begrote kosten plustaak Bergen op Zoom.

Overzicht van lasten en baten in de jaarrekening 2017

Normaliter zou er in dit overzicht een derde kolom bijgevoegd moeten worden, namelijk die van de exploitatie 2016. Maar omdat 2016 een gesplitst jaar was met 50% kosten oude regeling RAWB en 50% kosten nieuwe regeling WBA, én omdat er in dat jaar gewerkt werd met meerdere programma's, is de exploitatie van dat jaar **niet** te vergelijken met 2017. In de jaarrekening 2018 kan die vergelijking wel worden gemaakt.

Programma Archiefbeheer Overzicht 2017			
Omschrijving	Begroting 2017	Rekening 2017	Vershil
LASTEN			
Personele lasten	1.447.479	1.357.007	90.472
Huisvesting	531.602	539.845	-8.243
Inhuur derden en accountant	96.870	104.640	-7.770
Bedrijfsvoering	36.000	41.637	-5.637
ICT en Digitaal Beheer	105.500	84.890	20.610
Conservering en Toegankelijkheid	50.000	50.129	-129
E-depot	160.000	70.285	89.715
Onvoorzien	30.000	28.000	2.000
Kosten Plustaak Bergen op Zoom	0	56.000	-56.000
Totaal Lasten	2.457.451	2.332.433	125.018
BATEN			
Plustaak Bergen op Zoom	56.000	56.000	0
Plustaak (HIP) Roosendaal	82.203	82.203	0
Bijdragen Deelnemers	2.263.248	2.263.248	0
Overige Baten	56.000	80.653	24.653
Totaal Baten	2.457.451	2.482.104	24.653
Saldo 2017			149.671

Balans per 31 december 2017

ACTIVA			PASSIVA		
Omschrijving	31-12-2017 (€)	31-12-2016 (€)	Omschrijving	31-12-2017 (€)	31-12-2016 (€)
<u>Vaste activa</u>			<u>Vaste passiva</u>		
<u>Immateriële vaste activa</u>			<u>Eigen vermogen</u>		
Kosten sluiten geldleningen	10.622	10.817	Algemene reserve	28.402	
			Bestemmingsreserves		
<u>Materiële vaste activa</u>			Te bestemmen resultaat	149.671	28.402
Investeringen met economisch nut	1.165.621	1.254.973	<u>Voorzieningen</u>		
			Onderhoud gebouw en inventaris	111.467	110.869
			<u>Vaste schulden</u>		
			Kapitaalverstrekking gem. Moerdijk	1.285.777	1.256.637
Totaal vaste activa	1.176.243	1.265.790	Totaal vaste passiva	1.575.317	1.395.908
<u>Vlottende activa</u>			<u>Vlottende passiva</u>		
<u>Uitzettingen korter dan één jaar</u>			<u>Netto vlottende schuld</u>		
Overige vorderingen	63.308	26.476	Overige schulden	5.771	217.489
<u>Liquide middelen</u>			<u>Overlopende posten</u>		
Banksaldi	438.675	386.706	Nog te betalen bedragen	103.870	161.893
Kas	189	541			
<u>Overlopende posten</u>					
Nog te ontvangen bedragen	326	95.778			
Vooruitbetaalde bedragen	6.217				
Totaal vlottende activa	508.715	509.501	Totaal vlottende passiva	109.641	379.382
Totaal generaal	1.684.958	1.775.291	Totaal generaal	1.684.958	1.775.291

Grondslagen van de financiële verslaglegging

Inleiding

Onderstaande samenvatting van de grondslagen, waarop de financiële verslaglegging is gebaseerd, is bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het betreffende balanshoofd anders is vermeld worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

In afwijking van het bepaalde in de verordening art. 212 heeft het bestuur bij de vaststelling van de jaarrekening 2005 besloten de afsluitprovisie van de lening voor de nieuwbouw in 40 jaar annuïtair af te schrijven.

Materiële vaste activa

De activa zijn gewaardeerd tegen historische uitgaafprijs verminderd met de afschrijvingen. De investeringen in het pand Oudenbosch worden wat het gebouw en depotstellingen betreft annuïtair afgeschreven in 40 jaar. De investeringen in de inrichtingskosten van het pand Oudenbosch worden afgeschreven in 15 jaar lineair.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

- | | |
|-------------------------------------|-------------------|
| • Stichtingskosten pand Oudenbosch | 40 jaar annuïtair |
| • Inrichtingskosten pand Oudenbosch | 15 jaar lineair |
| • Meubilair Koetshuis | 15 jaar lineair |
| • ICT-investering Koetshuis | 3 jaar lineair |

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vlottende activa

De vlottende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. De risico's op kortlopende vorderingen kunnen als verwaarloosbaar worden beschouwd. Van een voorziening voor oninbaarheid is derhalve geen sprake.

Reserves

De algemene reserve is gevoed met het eerdere rekeningresultaat.

Vorzieningen

De voorziening onderhoud gebouw en inventaris is gebaseerd op het in 2012 opgestelde meerjaren onderhoudsplan. De jaarlijkse storting voor het vervangend onderhoud is gebaseerd op een reeks van 10 jaren te rekenen vanaf 2013. Op grond van die berekeningen bedraagt de storting in 2017 € 7.800,--. De werkelijke kosten vervangend onderhoud zijn ten laste van de onderhoudsvoorziening gebracht voor een bedrag van € 7.203,--.

Langlopende schulden en vlottende passiva

De langlopende schulden en vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Het saldo van lasten en baten is berekend op basis van het stelsel van lasten en baten. Dat houdt in dat de kosten en opbrengsten verantwoord worden in het boekjaar waarop zij betrekking hebben. In de jaarrekening is zoveel mogelijk met verplichtingen rekening gehouden. Eventuele afwikkelingsverschillen worden in het volgende boekjaar functioneel verantwoord.

Overzicht WNT

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
W.F.L. Reijnders	directeur	01-01-2017 t/m 31-12-2017	36 uur p.w.	93.136,50	8.183,88	658,98	13.949,64	0,00	115.929,00
J.P.M. Klijs	voorzitter	01-01-2017 t/m 31-12-2017		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.J.M. Coppens	lid db	01-01-2017 t/m 31-12-2017		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.A. Lok	lid db	01-01-2017 t/m 31-12-2017		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J.P. van Hal	lid ab	01-01-2017 t/m 31-12-2017		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J.M.A. van Agtmaal	lid ab	01-01-2017 t/m 31-12-2017		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J.A.H. Mollen	lid ab	01-01-2017 t/m 31-12-2017		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P.W.A. Lepolder	lid ab	01-01-2017 t/m 31-12-2017		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.J. Evers	lid ab	01-01-2017 t/m 31-12-2017		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L.C. Poppe - de Looff	lid ab	01-01-2017 t/m 31-12-2017		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Omschrijving van de genummerde kolommen:

1. Naam
2. Functie
3. Duur dienstbetrekking
4. Omvang dienstbetrekking
5. Beloning
6. Door werkgever betaalde sv premies
7. Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen
8. Voorzieningen betaalbaar op termijn
9. Beëindigingsuitkeringen
10. Totaal

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa bestaat uit:

Boekwaarde ultimo	2017	2016
Kosten afsluiten geldleningen	10.622,00	10.817,00
Totaal	10.622,00	10.817,00

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2017:

	Boekwaarde 1-1-2017	Investeringsen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2017
Kosten sluiten geldleningen	10.817,00	0,00	196,00	10.622,00
Totaal	10.817,00	0,00	196,00	10.622,00

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uitsluitend uit investeringen met economisch nut. En kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Boekwaarde ultimo	2017	2016
Bedrijfsgebouwen	979.266,00	1.015.000,00
Machines, apparaten en installaties	186.355,00	239.972,00
Totaal	1.165.621,00	1.254.972,00

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut weer:

	Boekwaarde 1-1-2017	Investeringsen	Afschrijvingen	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2017
Bedrijfsgebouwen	1.015.000,00	0,00	35.735,00	0,00	979.266,00
Machines, apparaten installaties	239.972,00	0,00	53.617,00	0,00	186.355,00
Totaal	1.254.972,00	0,00	89.352,00	0,00	1.165.621,00

Flottende activa

Uitzettingen korter dan één jaar

	Saldo 31-12-2017	Voorziening oninbaarheid	Saldo 31-12-2016
Overige vorderingen	63.308,00	0,00	26.476,00
Totaal	63.308,00	0,00	26.476,00

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	2017	2016
Kassaldo	189,00	541,00
Banksaldi	438.675,00	386.706,00
Schatkistbankieren	0,00	0,00
Totaal	438.864,00	387.247,00

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	2017	2016
Vooruitbetaalde bedragen	6.217,00	
Nog te ontvangen bedragen	326,00	95.778,00
Totaal	6.543,00	95.778,00

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

	2017	2016
Algemene reserve	28.402,00	
Bestemmingsreserves:		
Overige bestemmingsreserves		
Eigen vermogen voor bestemming		
Resultaat boekjaar	149.671,00	28.402,00
Totaal	178.073,00	28.402,00

Het verloop in 2017 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven.

Reserves	Saldo 1-1-2017	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging resultaat 2017	Saldo 31-12-2017
Algemene reserve	28.402,0 0		0,00	149.751,00	178.153,00
Totaal	28.402,0 0		0,00	149.751,00	178.153,00

Voorzieningen

De in de balans opgenomen voorzieningen bestaan uit de volgende posten:

	2017	2016
Onderhoud gebouw en inventaris	111.466,00	110.869,00
Totaal	111.466,00	110.869,00

Het verloop in 2017 wordt in onderstaand overzicht per voorziening weergegeven.

Voorzieningen	Saldo 1-1-2017	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2017
Onderhoud gebouw en inventaris	110.869,00	7.800,00	7.203,00	111.466,00
Totaal	110.869,00	7.800,00	7.203,00	111.466,00

In 2012 is voor het RAWB een meerjaren onderhoudsplan gebouw opgesteld.

In dit meerjaren onderhoudsplan is onderscheid gemaakt in preventief, correctief en vervangend onderhoud. Preventief en correctief onderhoud worden ten laste van de jaarlijkse exploitatie verantwoord. Voor het vervangend onderhoud is een voorziening gevormd. Het saldo van de voorziening bedroeg per 1 januari 2017 € 110.869,00.

Om het vervangend onderhoud in de komende jaren te kunnen uitvoeren is jaarlijks een storting nodig van € 7.800,-. De werkelijke kosten van vervangend onderhoud worden ten laste van de voorziening gebracht.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

	Saldo 1-1-2017	Vermeerde- ringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2017
Onderhandse leningen	1.256.637,00	115.500,00	86.360,00	1.285.777,00
Totaal	1.256.637,00	115.500,00	86.360,00	1.285.777,00

De rentelast van de vaste schulden 2017 bedroeg € 21.489,00

Flottende passiva

Onder de flottende passiva zijn opgenomen:

	2017	2016
Schulden < 1 jaar	5.771,00	217.489,00
Overlopende passiva	103.870,00	161.893,00
Totaal	109.641,00	379.382,00

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2017	2016
Overige schulden	5.771,00	217.489,00
Totaal	5.771,00	217.489,00

De specificatie van de overlopende passiva is als volgt:

	2017	2016
Nog te betalen bedragen	103.870,00	144.832,00
Nog te betalen vakantietoeslag	0,00	17.060,74
	103.870,00	161.893,00

Vaststellingsbesluit

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur van het Regionaal Archief West-Brabant in de openbare vergadering van 4 juli 2018:

De voorzitter,

De secretaris,

J.P.M. Klijs

W.F.L. Reijnders

Controleverklaring

Deze is afzonderlijk bijgevoegd.



West-Brabants Archief

***BIJLAGEN BIJ DE
JAARSTUKKEN 2017***

BIJLAGEN

Overzicht personeelskosten

Overzicht huisvestingskosten

Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Overzicht reserves en voorzieningen

Overzicht opgenomen geldleningen

Investerings- en financieringsoverzicht

Overzicht deelnemersbijdragen

Overzicht Personeelskosten			
Omschrijving	Begroting 2017	Rekening 2017	Vershil
LASTEN			
salarissen	1.400.104	1.330.250	69.854
reiskosten woning werk	19.000	19.607	-607
dienstreizen	3.875	9.059	-5.184
opleidingen	21.000	5.221	15.779
overige personeelskosten	3.500	19.169	-15.669
<i>Totaal</i>	<i>1.447.479</i>	<i>1.383.306</i>	<i>64.173</i>
BATEN			
Detacheringsvergoeding	0	-26.299	26.299
<i>Totaal</i>	<i>0</i>	<i>-26.299</i>	<i>26.299</i>
Totaal	1.447.479	1.357.007	90.472

Specificatie huisvestingskosten			
Omschrijving	Begroting 2017	Rekening 2017	Vershil
<u>Locatie Oudenbosch</u>			
energie	19.000	18.086	914
schoonmaak	2.500	2.585	-85
preventief onderhoud	11.900	8.364	3.536
correctief onderhoud	2.100	1.420	680
vervangend onderhoud	0	7.203	-7.203
belastingen en verzekeringen	9.000	8.744	256
brandmelding en beveiliging	2.300	1.810	490
storting onderhoudsvoorziening	7.800	7.800	0
opname uit onderhoudsvoorziening	0	-7.203	7.203
kapitaallasten	83.377	86.782	-3.405
overige kosten	0	1.005	-1.005
Totaal	137.977	136.596	1.381
<u>Locatie Koetshuis Bergen op Zoom</u>			
energie	6.000	10.186	-4.186
schoonmaak	17.500	18.032	-532
onderhoud en aanschaf	3.000	23.854	-20.854
Huur en kapitaallasten	98.800	98.800	0
kapitaallasten meubilair	5.200	5.200	0
Totaal	130.500	156.072	-25.572
<u>Depot Wilhelminaveld</u>			
huur	223.125	223.125	0
energie	36.000	18.383	17.617
onderhoud	2.000	2.164	-164
overige kosten	2.000	3.505	-1.505
Totaal	263.125	247.177	15.948
Totaal huisvestingskosten	531.602	539.845	-8.243

Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Omschrijving van de kapitaaluitgaven	Oorspronkelijk bedrag der kapitaaluitgaven 1-1-2017	Vermeerderingen 2017	Vermindering (anders dan door aflossing/afschrijving 2017)	Oorspronkelijk bedrag der kapitaaluitgaven 31-12-2017	Percentage en maatstaf van afschrijving
1	2	3	4	5	6
Kosten lening nieuwbouw	12.500			12.500	1,27% ann. 40 jr
Nieuwb O'bosch stichtingskosten	1.313.484			1.313.484	1,27% ann. 40 jr
Nieuwb O'bosch inrichtingskosten	467.467			467.467	4,28% lin. 15 jr
Meubilair Koetshuis	60.000			60.000	2% lin. 15 jr
ICT Koetshuis	55.500			55.500	1% lin. 3 jr
	1.908.951	-	-	1.908.951	-

Omschrijving van de kapitaaluitgaven	Totaal afschrijving op kapitaaluitgaven 1-1-2017	Vermeerderingen 2017	Afschrijving op kapitaaluitgaven 2017	Boekwaarde 1-1-2017	Boekwaarde 31-12-2017
1	7	8	9	10	11
Kosten lening nieuwbouw	1.682		196	10.817	10.622
Nieuwb O'bosch stichtingskosten	298.484		35.735	1.015.001	979.266
Nieuwb O'bosch inrichtingskosten	342.996		31.117	124.472	93.355
Meubilair Koetshuis			4.000	60.000	56.000
ICT Koetshuis			18.500	55.500	37.000
	643.162	-	89.548	1.265.790	1.176.243

Overzicht reserves en voorzieningen

Naam reserve of voorziening	Saldo per 1-1-2017	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo per 31-12-2017
Reserves				
<u>Algemene reserve</u> Resultaat 2017	28.402	99.671		128.073
<u>Bestemmingsreserve plustaaik</u> <u>Bergen op Zoom</u>		50.000		50.000
Totaal	28.402			178.073
Voorzieningen				
<u>Onderhoud gebouw en inventaris</u> Jaarlijkse dotatie conform onderhoudsplan	110.869	7.800	7.203	
Totaal	110.869	7.800	7.203	111.466

Overzicht opgenomen leningen

Lening nr.	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Datum besluit algemeen bestuur	Jaar van (laatste) aflossing	Rentepercentage	Restantbedrag geldleningen per 1-1-2017	Rente of het rentebestanddeel 2017	Aflossing of aflossingsbestanddeel 2017	Restant bedrag van de geldlening per 31-12-2017	Opmerkingen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	1.800.000	04-11-2003	2045	1,27	1.131.237	14.367	32.510	1.098.727	annuïtair
7	700.000	04-11-2003	2020	4,28	125.400	5.367	31.350	94.050	lineair
8	60.000	21-12-2016	2031	2		1.200	4.000	56.000	lineair
9	55.500	21-12-2016	2020	1		555	18.500	37.000	lineair
	2.615.500				1.256.637	21.489	86.360	1.285.777	

Investerings- en financieringsoverzicht

Nr.	Omschrijving	Stand per 1-1-2017	Vermeerderingen	Verminderingen	Stand per 31-12-2017
1.	vaste activa	1.265.790	0	89.547	1.176.243
2.	reserves	28.402	149.671		178.073
3.	voorzieningen	110.869	7.800	7.203	111.466
4.	opgenomen langlopende geldleningen	1.256.637	115.500	86.360	1.285.777
	Financieringsoverschot / tekort	130.118			399.073

Overzicht deelnemersbijdragen

Deelnemers	plustaken	Bijdragen 2017	
		bijdragen	Totaal
Bergen op Zoom	56.000	786.281	842.281
Roosendaal	82.203	496.599	578.802
Etten-Leur		115.873	115.873
Halderberge		223.469	223.469
Moerdijk		238.988	238.988
Rucphen		93.112	93.112
Zundert		91.043	91.043
Steenbergen		125.805	125.805
Woensdrecht		92.078	92.078
Totaal	138.203	2.263.248	2.401.451