



West-Brabants Archief

***CONCEPT BEGROTING 2019
(met meerjarenraming 2020-2022)***

Inhoud

Bladzijde

1. AANBIEDINGSNOTA.....	3
2. INLEIDING	4
2.1 ALGEMEEN	4
2.2 KADERBRIEF EN BELEIDSVOORNEMENS	4
2.3 TAAKVELDINDELING	5
2.4 AANWENDING VAN RESERVES	6
2.5 DE BIJDAGEN VAN DE DEELNEMERS	6
2.6 KERNGEGEVENS.....	7
3. VASTSTELLINGSBESLUIT	7
4. BEGROTING 2019 EN MEERJARENRAMING 2020-2022	8
5. TOELICHTING BEGROTING.....	9
6. VERDEELSLEUTEL BIJDAGEN DEELNEMENDE GEMEENTEN	15
7. PARAGRAFEN.....	16
7.1 Financieringsparagraaf	16
7.2 Bedrijfsvoeringparagraaf.....	17
7.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	17
7.4 Financiële kengetallen	18
8. BIJLAGEN	20

1. AANBIEDINGSNOTA

Het voorliggende document betreft de begroting 2019 (met indicatieve cijfers voor 2020-2022) voor de Gemeenschappelijke Regeling West-Brabants Archief (WBA).

Deze begroting is opgesteld om inzicht te geven in de lasten en baten van het WBA voor 2019.

De vorming van deze gezamenlijke archief beheersorganisatie voor 9 gemeenten heeft daadwerkelijk op 1-7-2016 plaatsgevonden.

Deze begroting is qua omvang en opzet gelijk aan de begroting 2018-2021. In deze begroting zijn alle organisatiekosten, de loonkosten en bedrijfsvoeringkosten opgenomen, evenals de kapitaallasten van de investeringen en de aanwending van reserves.

Verder is bij het opstellen van de nieuwe kostenramingen gebruik gemaakt van de cijfers uit de jaarrekening 2017. Op enkele onderdelen heeft dit tot aanpassingen geleid, maar het totale kostenniveau is niet veel gewijzigd. Al met al stijgen de kosten slechts met de toegestane indexmatige verhogingen.

Daarnaast is deze begroting ingericht aan de hand van de gewijzigde regelgeving in het Besluit Begroting en Verantwoording voor provincies en gemeenten (BBV). Dit gaat met name om het opnemen van enkele verplichte kengetallen en de rekenrente over investeringen. Ook de kosten voor de afzonderlijke taakvelden zijn inzichtelijk gemaakt.

Ten behoeve van de eenvoud en transparantie is vanaf de herziene begroting 2017 gekozen voor het samenvoegen van het programma bedrijfsvoering en archiefbeheer tot een nieuw programma archiefbeheer.

De BBV schrijft voor om de kosten voor de overhead te specificeren en te verantwoorden.

West-Brabants Archief

Het Dagelijks Bestuur

2. INLEIDING

2.1 ALGEMEEN

Medio 2016 werd het West-Brabants Archief (WBA) opgericht. Drie instellingen waarin negen gemeenten zijn vertegenwoordigd, werken voortaan samen in het WBA. De hoofdreden om deze stap te maken is gelegen in het feit dat de overheid zich steeds meer gaat focussen op de digitale archivering. Gemeenten maken in rap tempo de omslag naar een digitale informatievoorziening. Papier heeft zijn langste tijd gehad, het moment is niet ver meer dat er volledig digitale archieven zullen worden overgedragen. Het WBA neemt daar, conform de opdracht van de gemeenteraden bij de begroting van 2017, een leidende rol in. Het is immers een wettelijke plicht om geselecteerde informatie, dus ook de digitale, voor het nageslacht te bewaren en belangrijker nog, blijvend te kunnen raadplegen. Daarvoor dient het e-depot. Een intensieve relatie met de deelnemende gemeenten is van groot belang om ook de digitale toekomst in een e-depot te kunnen borgen.

Kort gezegd zijn de doelstellingen van de samenwerking:

- Een bijdrage leveren aan een efficiënte en effectieve borging van de digitale informatie voor de bedrijfsvoering, verantwoording en controleerbaarheid nu en voor erfgoed in de toekomst.
- Goede kwaliteit van beleidsontwikkeling en de uitvoering van kerntaken die voortvloeien uit de Archiefwet 1995 en lokale regelingen.
- Geringe kwetsbaarheid van de uitvoering van kritische taken op het gebied van archiefbeheer en wettelijk toezicht op de nog niet overgebrachte archiefbescheiden.
- Goede kwaliteit van innovatieve en eigentijdse dienstverlening aan de interne en externe klanten binnen de financiële ruimte die geboden is.

2.2 KADERBRIEF EN BELEIDSVOORNEMENS

In het kader van de *Zes kaderstellende spelregels verbonden partijen* (Nota Verbonden Partijen) en de *Wet Gemeenschappelijke Regelingen* (Wgr) is vóór 1 februari 2018 een kaderbrief toegestuurd aan alle deelnemers van het WBA voor het begrotingsjaar 2019.

Er zijn na het verzenden van de kaderbrief geen nieuwe ontwikkelingen te melden die zorgen voor een afwijking van hetgeen in de kaderbrief is aangegeven. Wij verwijzen derhalve naar hetgeen hierin is verwoord.

In de raming voor 2019 is een indexering toegepast. De kosten voor 2019 zijn ten opzichte van 2018 verhoogd met 1,6 % (op basis van het indexcijfer in de septembercirculaire van het ministerie van binnenlandse zaken) in verband met structurele kostenstijgingen. De loonkosten zijn verhoogd met 1,0 %.

In de kaderbrief gaat het WBA in op hetgeen beleidsmatig in 2019 wordt beoogd met het e-depot. Voor dit nieuwe taakaspect van de archiefdienst is het buitengewoon prettig te constateren dat de plannen van het WBA overeenkomen met de verwachtingen van de gemeentelijke deelnemers. In die zin stimuleren archiefvormer (de gemeenten) en archiefbeheerder (het WBA) elkaar optimaal bij het realiseren van die plannen en doelstellingen.

Het specifieke archiefbeleid van het WBA voor de komende jaren zal begin 2018 worden uitgewerkt in een concreet meerjarig beleidsplan. Conform de Nota Verbonden Partijen loopt de periode van dit beleidsplan parallel aan de raadsperiode 2018-2022.

2.3 TAAKVELDINDELING

Bij besluit van 5 maart 2016 zijn er een aantal belangrijke wijzigingen doorgevoerd in de comptabele wetgeving voor gemeenten en provincies (BBV). Eén van deze wijzigingen betreft de invoering van zogenaamde uniforme taakvelden. De begroting moet aan de hand van deze landelijk uniforme taakvelden worden opgesteld zodat de begrotingen en realisatiecijfers beter vergelijkbaar zijn voor de informatiebehoeften van derden, zoals het Rijk, de toezichthouders, de EU en het CBS. De overheden blijven vrij in hun programma-indeling, maar zijn wel verplicht deze informatie per taakveld op te nemen in de bijlagen van de begroting en jaarstukken. Voor verbonden partijen is daarbij specifiek aangegeven, middels de gelijknamige notitie van de commissie BBV, dat ook zij deze bijlage moeten opnemen zodat de gemeente de uitgaven m.b.t. de verbonden partijen op hun beurt ook op het juiste taakveld kunnen verantwoorden.

De uitgaven en inkomsten van het WBA betreffen slechts twee taakvelden. Namelijk het algemene taakveld 0.4 Overhead en het taakveld 5.4. Musea. Overige taakvelden hebben geen relevantie voor het werkveld van het WBA (historische archieven). Het taakveld Overhead is feitelijk voor iedere organisatie van toepassing dus ook voor het WBA. Taakveld 5.4 geldt voor het archiefbeheer, dus ook van het WBA, in zijn volledige omvang. De uitzonderingstoevoeging bij dit taakveld maakt al duidelijk dat taakveld 5.5 Cultureel erfgoed niet van toepassing is voor het WBA. Taakveld 5.5 is nadrukkelijk bedoeld voor het cultureel erfgoed in de publieke ruimte en dus specifiek voor driedimensionale objecten met cultuur-historische waarde (monumenten, industrieel erfgoed, e.d.) en voor bijv. het opstellen en bijhouden van een historische waardenkaart. Aan zowel de batenkant van het WBA als de lastenkant van de gemeenten wordt de bijdrage van de gemeenten geheel verantwoord op taakveld 5.4.

Gezien bovenstaande zal in de bijlage van deze en toekomstige P&C producten de informatie over de taakvelden op worden genomen. Dat wil zeggen dat in een bijlage de overhead inzichtelijk zal worden gemaakt.

2.4 AANWENDING VAN RESERVES

Geconstateerd is dat de inkomsten van de extra taken die Bergen op Zoom afneemt budgettair terecht zijn gekomen bij het personeelsbudget van het WBA. Het product wat aan het Cultuurbedrijf Bergen op Zoom geleverd wordt is echter geen personele inzet, maar materiele inzet. Er had derhalve een kostenplaats voor de uitgaven gemaakt moeten worden, hetgeen niet gebeurd is. Met ingang van de begroting 2019 is deze kostenplaats wel gemaakt. Gevolg van deze omissie is dat de personeelskosten van het WBA feitelijk tijdelijk te hoog zijn. Vanaf 2023 is dit probleem opgelost, doordat het natuurlijk verloop van medewerkers het personeelsbudget zal verlagen tot het gewenste niveau. Om de extra personeelskosten tot die tijd te kunnen dekken, zonder lastenverzwaring voor de deelnemers, heeft het algemeen bestuur van het WBA ingestemd met de instelling van een eenmalige reserve van € 50.000, afkomstig van het rekeningoverschot 2017. Deze reserve zal gedurende een periode van vier jaar ingezet worden om, in samenhang met andere maatregelen, ervoor te zorgen dat de kostenplaats voor de extra taken voor Bergen op Zoom ook structureel gedekt is.

Dekking kosten Plustaak Bergen op Zoom					
	2019	2020	2021	2022	2023
Opname uit eenmalige reserve	20.000	15.000	10.000	5.000	0
Eigen extra inkomsten	36.000	27.000	18.000	9.000	0
Benutten ruimte personeelsbudget	0	14.000	28.000	42.000	56.000
Totaal	56.000	56.000	56.000	56.000	56.000

In 2016 heeft het WBA-bestuur besloten om begin 2020 een algehele evaluatie te houden van het WBA. Deze dient onder meer om te bepalen of de bestaande verdeelsleutel, volgens hoeveelheid overgebrachte papieren archieven tot 1997, moet worden aangepast vanwege de overbrenging van digitaal gevormde archieven naar het e-depot. De opdracht voor deze evaluatie wordt in 2019 geformuleerd, uitvoering geschiedt in 2020. Om die incidentele kosten van geschat € 20.000 te dekken, zal in 2019 aan het algemeen bestuur worden voorgesteld om dat bedrag te betalen uit de algemene reserve.

2.5 DE BIJDAGEN VAN DE DEELNEMERS:

Deelnemers	Bijdragen 2018			Bijdragen 2019		
	plustaken	bijdragen	Totaal	plustaken	bijdragen	Totaal
Bergen op Zoom	56.000	798.427	854.427	56.000	810.416	866.416
Etten-Leur		117.663	117.663		119.430	119.430
Halderberge		226.922	226.922		230.329	230.329
Moerdijk		242.680	242.680		246.324	246.324
Roosendaal	83.354	504.271	587.625	84.521	511.842	596.363
Rucphen		94.551	94.551		95.970	95.970
Steenbergen		127.749	127.749		129.667	129.667
Woensdrecht		93.500	93.500		94.904	94.904
Zundert		92.450	92.450		93.838	93.838
Totaal	139.354	2.298.213	2.437.567	140.521	2.332.718	2.473.239

De kosten voor de deelnemers zijn ten opzichte van het begrotingsjaar 2018 gestegen met 1,5 %.
De bevoorschotting van de gemeentelijke bijdragen vindt per kwartaal plaats:

1 januari 2019	40% van het gemeentelijk aandeel
1 april 2019	20% van het gemeentelijk aandeel
1 juli 2019	20% van het gemeentelijk aandeel
1 oktober 2019	20% van het gemeentelijk aandeel

2.6 KERNGEGEVENS

Het WBA is per 1 juli 2016 ingesteld. Aan de gemeenschappelijke regeling nemen negen gemeenten deel.
Het werkgebied heeft in totaal ca. 342.000 inwoners.

3. VASTSTELLINGSBESLUIT

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 4 juli 2018

De voorzitter,

De secretaris,

J.P.M. Klijs

W.F.L. Reijnders

4. BEGROTING 2019 EN MEERJARENRAMING 2020-2022

De lasten en baten voor het WBA worden in onderstaande tabel gepresenteerd. De toelichting per onderdeel is in het volgende hoofdstuk opgenomen. De meerjarenbegroting geeft de ontwikkelingen op programmaniveau weer. Voor de jaren na 2019 is nog geen rekening gehouden met een indexmatige verhoging van lasten en baten, maar zijn slechts de mutaties in de kapitaallasten verwerkt en is de contractueel vastliggende indexverhoging van de vergoeding van de kosten voor bemensing HIP Roosendaal doorberekend.

Programma Archiefbeheer						
	Exploitatie 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Meerjarenbegroting		
				2020	2021	2022
Personele lasten	1.357.007	1.486.551	1.506.185	1.506.185	1.506.185	1.506.185
Huisvesting	539.845	530.189	545.337	543.347	541.351	539.361
Inhuur derden en accountant	104.640	100.381	108.808	108.808	108.808	108.808
Bedrijfsvoering	41.637	33.396	34.668	34.668	34.668	34.668
ICT en Digitaal Beheer	84.890	108.281	110.013	111.333	111.631	111.934
Conservering en Toegankelijkheid	50.129	45.385	37.500	37.500	37.500	37.500
E-depot	70.285	170.000	180.000	190.000	200.000	200.000
Onvoorzien	28.000	20.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Kosten plustaak Bergen op Zoom	56.000	0	56.000	56.000	56.000	56.000
Saldo boekjaar	149.671	0	0	0	0	0
Kosten uitvoering evaluatie WBA	0	0	0	20.000	0	0
Totaal lasten	2.482.104	2.494.183	2.588.511	2.617.841	2.606.143	2.604.456
Baten WBA	80.653	56.616	95.272	95.272	95.272	95.272
Vergoeding plustaak Bergen op Zoom	56.000	56.000	56.000	56.000	56.000	56.000
Vergoeding plustaak Roosendaal	82.203	83.354	84.521	85.704	86.904	87.895
Opname uit eenmalige reserve	0	0	20.000	15.000	10.000	5.000
Opname uit algemene reserve	0	0	0	20.000	0	0
Totaal Baten	218.856	195.970	255.793	271.976	248.176	244.167
Te verdelen onder deelnemers	2.263.248	2.298.213	2.332.718	2.345.865	2.357.967	2.360.289

5. TOELICHTING BEGROTING

Programma Archiefbeheer

Specificatie personele lasten						
Omschrijving lasten	Exploitatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
salarissen en sociale lasten	1.330.250	1.430.906	1.445.215	1.445.215	1.445.215	1.445.215
reiskosten woon-werkverkeer	19.607	17.000	18.975	18.975	18.975	18.975
dienstreizen	9.059	3.875	3.875	3.875	3.875	3.875
opleidingen	5.221	21.231	21.571	21.571	21.571	21.571
overige personeelskosten	19.169	13.539	16.549	16.549	16.549	16.549
detacheringsvergoeding	-26.299					
Totaal	1.357.007	1.486.551	1.506.185	1.506.185	1.506.185	1.506.185

Toelichting op de personele lasten

De in de begroting opgenomen salarissen en sociale lasten zijn gebaseerd op de loonkosten van 21 medewerkers en één gedetacheerde medewerkster die samen zorgen voor een bezetting van 18,82 FTE. Die bezetting is inclusief 1,04 fte voor het Historisch Informatiepunt in Roosendaal dat volledig door de gemeente Roosendaal betaald wordt. Dit betreft een zogenaamde plustaak. Daarnaast is rekening gehouden met jaarlijkse periodieken. Tevens is de eindejaarsuitkering verwerkt. Er is geen rekening gehouden met de kosten van jubilea e.d. Kosten woon- werkverkeer zijn gebaseerd op € 825,- per fte. Voor dienstreizen is een bedrag geraamd van € 3.875,- en voor opleidingskosten is uitgegaan van bijna € 1.000,- per medewerker. De overige kosten omvatten o.a. aansluiting bij HR 21, arbodienst en salarisadministratie.

Het zal duidelijk zijn dat, wegens verplichtingen jegens het huidige personeel, de streefformatie van 19,54 FTE voorlopig nog niet gerealiseerd zal zijn. De meeste medewerkers hebben namelijk een uitloopschaal of hebben anderszins in het verleden een hoger salaris verkregen. Dit heeft tot gevolg dat er sprake is van vacatureruimte, die nog niet kan worden ingevuld. Met als startjaar 2018 zal in de loop van 2019 en volgende jaren uitgebreid aandacht worden besteed aan het personeelsbeleid met als instrumenten loonsomsturing, inzet generatiepact, strategische personeelsplanning e.d. Dit personeelsbeleid heeft tot doel om in een tijdsbestek van vier tot acht jaar de organisatie te transformeren van een klassiek georiënteerde archiefdienst naar een eigentijdse archiefdienst. Die moet dan in staat zijn om het analoge archiefbeheer op een professionele wijze te verzorgen, maar vooral de duurzame opslag en toegankelijkheid van digitaal gevormde archieven te faciliteren.

Specificatie huisvestingskosten						
Omschrijving lasten	Exploitatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<u>Locatie Oudenbosch</u>						
energie	18.086	19.000	19.304	19.304	19.304	19.304
schoonmaak	2.585	2.528	2.568	2.568	2.568	2.568
preventief onderhoud	8.364	12.031	12.223	12.223	12.223	12.223
correctief onderhoud	1.420	2.123	2.157	2.157	2.157	2.157
vervangend onderhoud	7.203					
belastingen en verzekeringen	8.744	9.099	9.455	9.455	9.455	9.455
brandmelding en beveiliging	1.810	2.674	2.808	2.808	2.808	2.808
storting onderhoudsvoorziening	7.800	7.451	7.800	7.800	7.800	7.800
opname onderhoudsvoorziening	-7.203					
kapitaallasten	86.782	82.044	84.903	83.569	82.229	80.895
overige kosten	1.005					
<i>totaal</i>	136.596	136.950	141.218	139.884	138.544	137.210
<u>Locatie Koetshuis Bergen op Zoom</u>						
energie	10.186	6.000	12.000	12.000	12.000	12.000
schoonmaak	18.032	17.693	17.976	17.976	17.976	17.976
onderhoud en reparaties	23.854	3.033	8.000	8.000	8.000	8.000
huur + doorberekende kapitaallasten	98.800	98.224	99.748	99.172	98.596	98.020
kapitaallasten meubilair	5.200	5.120	5.040	4.960	4.880	4.800
<i>totaal</i>	156.072	130.070	142.764	142.108	141.452	140.796
<u>Depot Wilhelminaveld</u>						
huur	223.125	223.125	226.695	226.695	226.695	226.695
energie	18.383	36.000	19.000	19.000	19.000	19.000
onderhoud en reparaties	2.164	2.022	13.000	13.000	13.000	13.000
overige kosten	3.505	2.022	2.660	2.660	2.660	2.660
<i>totaal</i>	247.177	263.169	261.355	261.355	261.355	261.355
<i>Totaal huisvestingskosten</i>	539.845	530.189	545.337	543.347	541.351	539.361

Toelichting op de huisvestingskosten:

Het pand aan de **Beukenlaan in Oudenbosch** is eind mei 2006 in gebruik genomen en is eigendom van de GR. Dit pand voldoet aan alle wettelijke eisen die worden gesteld aan archiefbewaarplaatsen. Vanaf de ingebruikname vinden de reguliere preventieve onderhoudswerkzaamheden plaats. Tevens is een voorziening voor vervangend onderhoud gevormd. In 2012 is het meerjarig onderhoudsplan vastgesteld waarop de storting in de onderhoudsvoorziening gebaseerd is. Dit plan wordt begin 2018 herzien en de jaarlijkse storting behoeft daardoor mogelijk aanpassing. De capaciteit van ruim 5 kilometer van het depot is nodig om het materiaal van de deelnemende gemeenten tot 2020 op te vangen. Rekening wordt gehouden met het stoppen van papieren inbreng per die datum. De kosten voor de exploitatie van het pand in Oudenbosch bedragen ruim € 141.000. Dit pand heeft ook een eigentijds kantoorgedeelte, waarvoor een nieuwe bestemming moet worden gevonden. Dit kan

wellicht een huur- of verkoopopbrengst betekenen in de toekomst. Momenteel vinden er nog steeds onderhandelingen plaats met de nieuwe regionale omroep. Zodra er een huur- of koopovereenkomst is gesloten worden de baten daarvan opgenomen in de begroting respectievelijk de balans van het WBA (afhankelijk van huur of verkoop). De huuropbrengst zal dan in mindering worden gebracht op de bijdragen van de aangesloten gemeenten.

Het Koetshuis in het Markiezenhof wordt van de gemeente Bergen op Zoom gehuurd voor de huisvesting van de medewerkers en de dienstverlening aan het publiek. Het pand voldoet na enkele kleine bouwkundige aanpassingen die in de loop van 2017 zijn uitgevoerd, aan alle wettelijke arboverplichtingen, maar nog steeds zijn aanpassingen aan zowel akoestiek als klimaat nodig. Reguliere preventieve onderhoudswerkzaamheden worden door de gemeente Bergen op Zoom verzorgd op basis van de huurovereenkomst. De totale exploitatiekosten bedragen ruim € 142.000. Dit is inclusief de verbouwing die in 2016 heeft plaatsgevonden en de inrichting van het Koetshuis.

De benodigde depotcapaciteit van ruim 10 kilometer aan het **Wilhelminaveld in Bergen op Zoom** wordt gehuurd van de gemeente Bergen op Zoom. De kosten hiervoor bedragen € 226.695. Het pand voldoet aan alle wettelijke eisen die worden gesteld aan archiefbewaarplaatsen. De volledige exploitatie is door het WBA vanaf 2017 overgenomen van de gemeente Bergen op Zoom. Deze exploitatiekosten worden vervolgens voor 3/8 deel doorberekend aan de gemeente, die het depot aan het Wilhelminaveld voor dat deel ook daadwerkelijk voor opslag van museale objecten gebruikt. In 2018 is het depot precies 10 jaar oud. Garantietermijnen zijn verstreken en het onderhoud moet nu structureel worden geregeld. Bovendien blijken sinds een jaar de elektrisch verrijdbare archiefstellingen storingsgevoelig. De verwachting is dat dit zal intensiveren. Daarom is vanaf 2019 ter dekking van kosten voor reparaties en een onderhoudscontract een bedrag van € 13.000 per jaar gereserveerd.

Toelichting op de overige lasten

Inhuur derden en accountant:

De GR zal geen eigen personeel in vaste dienst nemen voor ondersteunende processen als financiën, P&O / salarisadministratie, juridische zaken en inkoop. Deze personele ondersteuning wordt, zoals gebruikelijk bij verbonden partijen, afgenomen bij de centrumgemeente i.c. Bergen op Zoom en bij het Inkoopbureau West-Brabant. De contractueel overeengekomen kosten bedragen € 71.902.

Voor de accountantskosten is een vast bedrag geraamd van € 6.000, volgens een eind 2017 opnieuw afgesloten meerjarige overeenkomst.

Hoewel de formatie van het WBA per 1 april 2017 definitief volgens het functieboek is ingevuld, ontbrak er een chauffeur voor het transport van archiefmateriaal. Het WBA heeft een eigen bedrijfsauto, die wordt ingezet voor het transport van dossiers van en naar gemeenten en voor het halen en brengen van aangevraagde archiefstukken voor bezoekers. Het feit dat het archiefdepot op afstand is geplaatst, maakt dit noodzakelijk. Via de WVS is een chauffeur aangetrokken, zijn kosten bedragen jaarlijks € 22.911.

In 2017 zijn met een aantal verbonden partijen in de regio overeenkomsten afgesloten voor het uitoefenen van het archieftoezicht. De eigenlijke toezichtwerkzaamheden zijn uitbesteed aan een extern bureau. De kosten hiervoor bedragen afgerond € 7.500.

Bedrijfsvoering:

Onder deze verzamelnaam vallen kosten als kopieervoorzieningen, kantinekosten, kantoorbenodigdheden, de bedrijfsauto, abonnementen en lidmaatschappen, PR materialen en overige kosten. Tezamen vormen deze een bedrag van ruim € 34.000.

ICT en digitaal beheer:

Onder deze begrotingspost vallen de kosten voor automatisering werkplekken, telefonie en hosting / website. De kosten bestaan enerzijds uit kapitaallasten die verband houden met de investering in de automatisering van de werkplekken. De kapitaallasten bedragen circa € 19.000 voor afschrijving en rente gedurende een periode van drie jaar, te rekenen vanaf het begrotingsjaar 2017. In de meerjarenraming is rekening gehouden met een iets hogere investering als gevolg van prijsstijging vanaf 2017. Daarom zijn de kapitaallasten voor de jaren 2020-2022 iets verhoogd.

Daarnaast betreft het telefoonkosten, softwarelicenties (het WBA gebruikt Office 365), kosten voor beheer en onderhoud en voor reparaties. Omdat het WBA zich profileert als digitaal dienstverlener, vervult de website een centrale rol. Daarom is er ook in dit budget ruimte vrij gemaakt om door te ontwikkelen. Dat is beslist nodig om de kwaliteit maar ook de kwantiteit van de digitale dienstverlening op peil te houden en in de pas te blijven lopen bij wat er om ons heen gebeurt.

Conservering en toegankelijkheid:

Onder deze verzamelpost zijn de budgetten voor conservering, restauratie en digitalisering bijeengebracht. Het budget voor conservering en restauratie bedraagt, op basis van de werkelijke uitgaven in de afgelopen jaren, vanaf 2019 € 7.500. Het budget voor digitalisering en toegankelijk maken bedraagt € 30.000. Het WBA heeft in de periode 2016-2018 al een enorme inhaalslag gemaakt, zodat er in de jaren vanaf 2019 volstaan kan worden met reguliere digitalisering en participeren in vaak landelijk geëntameerde ontsluitings- en toegankelijkheidsprojecten. Dit zijn meestal grootschalige projecten, waarvoor soms subsidiemogelijkheden zijn. Niettemin wordt er ook een stevige financiële bijdrage vanuit de archiefdiensten gevraagd. Het WBA wil hierin participeren. Bovendien gaan wij ook voor de eigen regio vraaggerichte digitaliseringsprojecten opzetten. Voorbeelden van beide vormen zijn het project Oorlogsbronnen en het project Fotocollectie voorlopers BN de Stem.

E-depot:

Digitaal gevormde archieven moeten worden bewaard en beheerd in een e-depot. Dit stelt een breed scala aan eisen aan o.m. de wijze waarop bestanden worden gevormd, ontsloten en aangeboden. De bewaaromgeving van het e-depot bestaat uit hard- en software. In augustus 2017 is een e-depot aangeschaft. De feitelijke aanschaf- en onderhoudskosten bleken en blijken beduidend lager dan verwacht. Maar dit zijn slechts fractionele kosten van het e-depot. De meeste kosten zitten met name in alle voorbereidingen en faciliteiten die moeten worden gedaan en ingericht voor het aansluiten van gemeenten op het e-depot. Dit proces van aansluitingen is gestart in 2018 en loopt door tot circa 2020. Het is en blijft namelijk de intentie om in een periode van maximaal vijf jaar na de start van het WBA een volledig werkend e-depot te hebben gerealiseerd. Dit betekent dat het WBA zorgt voor structurele opslag en beheer van digitale archiefbescheiden in een e-depot voor de aangesloten gemeenten. Hiervoor hebben we in de meerjarenbegroting een bedrag van € 160.000 in 2017 opgenomen oplopend met € 10.000 per jaar. Zoals het project zich momenteel ontwikkelt, zal het WBA er zeker in slagen om het genoemde doel te bereiken. Het WBA voelt zich hierbij gesteund door

besturen van de aangesloten gemeenten. In de tot nu toe jaarlijks opgelegde richtlijnen voor de WBA-begrotingen, hebben die gemeentebesturen steeds grote betrokkenheid getoond bij het e-depot.

De beleidsmatige richtlijnen sloten en sluiten naadloos aan bij de plannen en ontwikkelingen van het WBA zelf.

Samen met de deelnemende gemeenten werkt het WBA aan de inrichting en doorontwikkeling van een e-depot voor de duurzame bewaring en toegankelijkheid van digitaal gevormde overheidsarchieven. Net als bij de gemeentebesturen is er ook ambtelijk een sterke betrokkenheid. Eind 2017 zijn door het WBA de eisen overhandigd waaraan digitaal gevormde archieven moeten voldoen om opgenomen te kunnen worden in het e-depot. Gemeenten zijn hiermee nu aan de slag en worden begeleid en geadviseerd door het e-depot team van het WBA. Dit team is eind 2017 versterkt met detachering van een enthousiaste gemeentelijke collega. Dit karakteriseert de samenwerking WBA-gemeenten aan het e-depot.

Het is en blijft vooralsnog erg lastig om de kosten voor het e-depot te ramen. Hoewel er al jarenlang wordt ontwikkeld en geëxperimenteerd, blijft het kostenplaatje onduidelijk. Wel is helder dat er meerdere kostencomponenten aan het e-depot kleven:

- kosten voor aanschaf, inrichting, licenties, beheer en onderhoud
- kosten voor ondersteuning bij implementatie
- kosten voor aansluiting van gemeenten op het e-depot
- kosten voor digitale opslag (uitgedrukt in kosten per terabyte)
- specifieke opleidings- en trainingskosten en inhuur deskundigheid

Onvoorzien:

Het functioneren van een nieuwe organisatie gaat altijd gepaard met zaken die niet voorzien zijn of waarvoor een raming is opgenomen op basis van de op dit moment bekende feiten en omstandigheden. Hiervoor is vanaf 2019 een bedrag opgenomen van structureel € 10.000 per jaar.

Plustaken:

Bij de totstandkoming van het WBA zijn met de gemeenten Bergen op Zoom en Roosendaal afspraken gemaakt over extra taken die het WBA voor deze gemeenten verzorgt. Voor Bergen op Zoom gaat het om het faciliteren van educatieve activiteiten. Aanvankelijk werd hiervoor 1 FTE gereserveerd in de formatie van het WBA. Maar eind 2016 is gekozen voor een andere invulling. Voortaan financiert het WBA elk jaar een educatief project van het cultuurbedrijf Bergen op Zoom en gebruikt hiervoor de afgesproken bijdrage van € 56.000. Dit bedrag wordt niet geïndexeerd. Gevolg van deze nieuwe afspraak is wel dat het WBA voortaan ook de kosten voor deze plustaak dient te begroten, dat is in 2017 en 2018 niet gebeurd. In paragraaf 2.4 wordt uitgelegd hoe deze kosten worden gedekt. In Roosendaal is in het Tongerlohuis een Historisch Informatiepunt (HIP) ingericht. Vanuit het WBA wordt de personele bezetting ingevuld. Hiervoor is een separate overeenkomst afgesloten, waarin die personeelskosten worden vergoed door de gemeente Roosendaal. Voor 2018 is een bedrag van € 83.354 afgesproken en dit wordt jaarlijks verhoogd met 1,4 %. De kosten voor de plustaak Roosendaal zijn opgenomen in het totaal van personeelslasten van het WBA en zijn om die reden niet afzonderlijk vermeld.

Toelichting op de baten

Behalve de reguliere deelnemersbijdragen en de vergoedingen voor de plustaken, kent het WBA ook eigen baten.

Bij het opstellen van de begrotingen 2016 en 2017 was er onvoldoende zicht op de mogelijke eigen inkomsten (baten) van het WBA. Op advies van de financiële werkgroep zijn die dan ook niet begroot. De werkelijkheid over 2016 en 2017 en de gevolgen van recent aangegane overeenkomsten, geven nu meer inzicht in de opbrengsten van het WBA.

De baten zijn opgebouwd uit:

- opbrengsten uit geleverde diensten vanuit de studiezaal en via de website
- opbrengsten uit de verhuur van depotruimte cf. meerjarig aangegane overeenkomsten
- opbrengst uit het doorberekenen van 3/8 van de exploitatiekosten archiefdepot aan de gemeente Bergen op Zoom
- opbrengst ontstaan uit inzet van personeel WBA als gevolg van het aangaan van dienstverleningsovereenkomsten met vijf verbonden partijen in de regio voor het uitoefenen van het archieftoezicht
- opbrengsten n.a.v. de invulling van de plustaak van Bergen op Zoom
- overige opbrengsten uit cultureel ondernemerschap

Tezamen vormt dit aan inkomsten het begrote bedrag van ruim € 95.000.

6. VERDEELSLEUTEL BIJDAGEN DEELNEMENDE GEMEENTEN

Als verdeelsleutel is gehanteerd het aantal strekkende meters archief zoals die op 1-1-2017 in de archiefbewaarplaats opgenomen dienen te zijn. Peildatum is, op grond van de archiefwet die een overbrengingstermijn van 20 jaar kent, al het materiaal wat per 1-1-1997 van iedere deelnemer is. Deze verdeelsleutel doet het meest recht aan een zuivere kostenverdeling, gericht op de te verrichten werkzaamheden en af te nemen diensten en producten met betrekking tot het klassieke, analoge archief. Daarbij is een doorkijk gemaakt naar de aanwas van analoge archieven - zowel overheids- als particuliere archiefcollecties - tot en met 2020.

Als de digitalisering van de archiefinformatie van de gemeenten doorgaat zoals nu voorzien dan zal rond het jaar 2020 de toestroom van analoge archieven opdrogen en nog slechts digitaal gevormde archiefcollecties worden opgenomen. Die fundamentele verandering zal kunnen leiden tot een heroverweging van de verdeelmaatstaf. Begin 2020 zal hiervoor een externe analyse worden uitgevoerd, waarbij een algehele evaluatie van het WBA over de periode 2016-2020.

	meters	%
Bergen op Zoom	3.800	35
Roosendaal	2.400	22
Etten-Leur	560	5
Halderberge	1.080	10
Moerdijk	1.155	10
Rucphen	450	4
Zundert	440	4
Steenbergen	608	6
Woensdrecht	445	4
Totaal	10.938	100

7. PARAGRAFEN

De paragrafen waaraan in de begroting verplicht aandacht moet worden besteed zijn Financiering en Bedrijfsvoering. In de begroting willen wij ook nog kort aandacht besteden aan de paragraaf Weerstandsvermogen.

7.1 Financieringsparagraaf

Liquiditeitsplanning

De exploitatielasten van het West-Brabants Archief worden gedekt door bijdragen van de deelnemers. De in de begroting opgenomen gemeentelijke bijdragen worden elke kwartaal bij de deelnemers in rekening gebracht. Omdat de exploitatielasten merendeels gelijkmatig over het kalenderjaar worden uitgegeven ontstaat gedurende het begrotingsjaar een liquiditeitsoverschot dat voor een deel op een bedrijfsspaarrekening wordt belegd. Vanwege de extreem lage rentestand is dit uit oogpunt van renteopbrengst niet lucratief.

Het gedeelte van het saldo boven € 250.000 zal bij de gemeente Bergen op Zoom belegd worden. Op 3 augustus 2017 heeft het Agentschap Schatkistbankieren meegedeeld dat aan het WBA een uitzondering is verleend voor het schatkistbankieren en daarom geen eigen rekening courant bij de schatkist hoeft aan te houden. Voorwaarde die hieraan werd verbonden was het gebruik maken van de schatkistrekening van een aangesloten deelnemer. Zoals gezegd is dit geregeld met de gemeente Bergen op Zoom.

Financieringsbehoefte

Bij de gemeente Moerdijk zijn vaste geldleningen gesloten voor de financiering van de bouw en de inrichting van het pand in Oudenbosch. Voor eventuele nieuwe investeringen zal financiering gezocht worden bij de gemeente Bergen op Zoom. In 2016 zijn leningen aangegaan bij die gemeente voor de inrichting van de ICT en voor meubilair in het Koetshuis.

Financiële positie

Nagenoeg alle investeringen zijn middels projectfinanciering gefinancierd. Dit betekent ook dat de aflossingen aan de geldleningen gelijk zijn aan de afschrijvingen op de activa en dat de rentekosten direct ten laste van de betreffende begrotingsposten worden gebracht (dit is van toepassing bij 'Huisvesting', en 'ICT en digitaal beheer')

Deze financieringssysteem is tevens de reden dat er in deze begroting geen (meerjarig) geprognosticeerde begin- en eindbalans zit. Er worden immers geen mutaties verwacht (noch geraamd) in vaste of passieve activa en geen mutaties in vlottende activa of passiva, anders dan de uit normale bedrijfsvoering voortkomende transacties. Dit betekent dat er geen verandering zal komen in de financiële positie van het WBA anders dan de allocatie van eventueel uit de jaarrekeningen blijvende resultaten.

Er zitten geen geraamde incidentele baten en lasten in de (meerjaren)begroting en geen structurele toevoegingen/onttrekkingen aan reserves

7.2 Bedrijfsvoeringparagraaf

Personeel

In 2019 zullen aanvankelijk 21 personen in vaste dienst en één persoon via detachering werkzaam zijn. Doordat bijna alle medewerkers in een uitloopschaal zitten of in het verleden om andere redenen hoger zijn ingeschaald, zijn de werkelijke loonkosten hoger dan de loonkosten van de streefformatie van 19,54 FTE. Toekomstig verloop van personeel, in welke vorm dan ook, zal het mogelijk maken om geleidelijk de streefformatie in te vullen zonder dat dit tot extra kosten gaat leiden. Naast deze formatie krijgt het WBA hulp van enthousiaste vrijwilligers.

Het ziekteverzuim van het personeel wordt ingeschat op 3,0%.

Ondersteunende diensten op het gebied van P en O en Financiën worden afgenomen van de gemeente Bergen op Zoom. Hiervoor is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten.

Onderhoud kapitaalgoederen

Het WBA heeft een gebouw in eigendom waarvoor een onderhoudsvoorziening is ingesteld om dit op waarde te houden. Elke vijf jaar wordt er een meerjarig onderhoudsplan opgesteld op basis waarvan die voorziening actueel en toereikend wordt gehouden.

Automatisering

Sinds medio 2016 is er een volledig nieuwe website die de content van de voormalige drie instellingen op een uniforme wijze presenteert aan het publiek en de deelnemende gemeenten. De website voldoet aan de webrichtlijnen overheidswebsites en aan de normen van "Drempels Weg".

In het Koetshuis is een nieuw pc netwerk aangelegd wat tevens volledig draadloos opereert. Bedrijfszekerheid, beveiliging en ondersteuning van het beheer zijn afdoende geregeld. Het WBA werkt volledig in de cloud en gebruikt Sharepoint.

7.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In deze paragraaf wordt ingegaan op de vraag in hoeverre de organisatie in staat is om financiële tegenvallers en risico's op te vangen. Om dat te kunnen beoordelen is inzicht nodig in de omvang en achtergronden van de aanwezige risico's en de aanwezige weerstandscapaciteit. Op verzoek van het dagelijks bestuur heeft de accountant van het WBA in 2017 een onderzoek daartoe uitgevoerd. Onder weerstandsvermogen wordt verstaan de algemene reserve bestemd voor het afdekken van mogelijke financiële tegenvallers. Het weerstandsvermogen bestaat uit de algemene reserve onder aftrek van de berekende financiële risico's. De belangrijkste risico's zoals door de accountant geformuleerd betreffen:

- ziekte personeel waarbij de kosten van vervanging voor rekening van de organisatie komen
- loonstijgingen die niet voorzien zijn
- e-depot voor zover de hoogte van de kosten niet goed is in te schatten
- incidentele baten
- privacy / datalekken die tot boetes kunnen leiden.

Uit zijn onderzoek concludeert de accountant dat de omvang van de financiële risico's gering wordt geacht waardoor de noodzaak om een hoog weerstandsvermogen op te bouwen niet aannemelijk is. Indien een weerstandsvermogen van 5% van de totale kosten wordt aangehouden zou dit al een redelijke buffer voor de organisatie zijn om risico's op 'kortere' termijn op te vangen, die bij het opstellen

van de begroting niet bekend waren en waarvan verondersteld mag worden dat deze met het weerstandsvermogen opgevangen moeten worden.

De GR West-Brabants Archief beschikt sinds kort over een eigen vermogen. Binnen de mogelijkheden van de fiscale status kan het WBA namelijk een eigen reserve aanleggen. Het algemeen bestuur dient bij positieve exploitatieresultaten daartoe een besluit te nemen.

7.4 Financiële Kengetallen

In het Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten en provincies (BBV) is bepaald dat gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing in zowel de jaarrekening als in de meerjarenbegroting een set van vijf financiële kengetallen dienen op te nemen. Dit zijn kengetallen voor: de netto schuldquote, solvabiliteitsratio, structurele exploitatieruimte, grondexploitatie en belastingcapaciteit. De laatste twee zijn voor het WBA niet van toepassing.

Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie.

Netto schuldquote

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Hoe lager de netto schuldquote hoe beter.

Berekening:

Voor de jaarrekening is dit kengetal exact te berekenen per ultimo 2017. Voor de begroting moet de balans min of meer geprognosticeerd worden. Voor de vlottende activa en passiva is dit erg lastig te voorspellen. In de jaarrekening 2017 was het verschil tussen de vlottende activa en passiva € 399.000. Het voorstel is om met dit bedrag te rekenen. De vaste passiva zijn wel goed te ramen middels het aflossingsschema van de leningen. Dan wordt de berekening voor de begroting 2019 en verder: passiva minus € 399.000 / totaal geraamde baten (exclusief mutaties reserves).

De verhoging van de netto schuldquote in 2020/2021 wordt veroorzaakt door afname van de baten.

Solvabiliteitsratio

Het kengetal solvabiliteitsrisico geeft inzicht in de mate waarin een gemeenschappelijke regeling in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Hoe hoger de solvabiliteitsratio hoe beter.

Het eigen vermogen van het WBA mag niet meer bedragen dan 5% van de totale kosten.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn. De uitkomst van 0% geeft aan dat de structurele baten en lasten in evenwicht zijn. Er zijn dan geen noemenswaardige incidentele baten of lasten.

In 2017 waren er wel incidentele lasten. Dit betreft de plustaken Bergen op Zoom (€ 56.000). Dit bedrag moet gedeeld worden door de totale baten.

Tabel

De inhoud van de tabel is bij ministeriële regeling voorgeschreven en bevat ook de ontwikkeling van de kengetallen voor de drie jaren volgend op het begrotingsjaar.

Kengetallen	Jaarrek. 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Netto schuldquote	34,55%	36,38%	28,59%	28,26%	28,39%	28,41%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Solvabiliteitsratio	10,57%	0%	0%	0%	0%	0%
Structurele exploitatieruimte	4%	0%	0%	0%	0%	0%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

8. Bijlagen

Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2019

Omschrijving van de kapitaaluitgaven	Oorspronkelijk bedrag der kapitaaluitgaven 1-1-2019	Vermeerderingen 2019	Vermindering (anders dan door aflossing/afschrijving 2019)	Oorspronkelijk bedrag der kapitaaluitgaven 31-12-2019	Percentage en maatstaf van afschrijving
1	2	3	4	5	6
Nieuwb O'bosch stichtingskosten	1.325.984			1.325.984	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 1-1-2019	Afschrijving kapitaaluitgaven 2019	Aflossing op kapitaaluitgaven 2019	Boekwaarde 1-1-2019	Boekwaarde 31-12-2019
1	7	8	9	10	11
Nieuwb O'bosch stichtingskosten	367.219	33.000		956.888	923.888
Nieuwb O'bosch inrichtingskosten	405.463	31.350		62.005	30.655
Meubilair Koetshuis	8.000	4.000		52.000	48.000
ICT Koetshuis	37.000	18.500		18.500	-
	817.682	86.850	-	1.089.393	1.002.543

Reserves en voorzieningen 2019

Naam reserve of voorziening	Saldo per 1-1-2019	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo per 31-12-2019
Reserves				
<u>Algemene reserve</u>	128.073			128.073
<u>Eenmalige reserve plustaak Bergen op Zoom</u>	50.000		20.000	30.000
Totaal	178.073		20.000	158.073
Voorzieningen				
<u>Onderhoud gebouw en inventaris</u> Jaarlijkse storting conform onderhoudsplan	119.266	7.800		
Totaal	119.266	7.800		127.066

Staat van langlopende geldleningen 2019

Nr.	Oorspr. bedrag lening	Datum besluit bestuur	Jaar laatste afl.	Rente perc.	Restant leningen per 1-1-2019	Rente of rentebestanddeel 2019	Aflossing of aflossingsbestanddeel 2019	Restant bedrag lening per 31-12-2019	Opmerkingen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	1.800.000	04-11-2003	2045	1,27	1.065.804	13.536	33.341	1.032.463	annuïtair
7	700.000	04-11-2003	2020	4,28	62.700	2.665	31.350	31.350	lineair
8	60.000	21-12-2016	2031	2,00	52.000	1.040	4.000	48.000	lineair
9	55.500	21-12-2016	2019	1,00	18.500	185	18.500	0	lineair
	2.615.000				1.199.004	17.426	87.191	1.111.813	

Kostenverdeling naar Taakveld 2019

Voor de indeling en terminologie is de Notitie Overhead van de Commissie BBV gebruikt.

Voor 2019 is de verdeling als volgt:

Kostenverdeling per taakveld	
	2019
<i>Taakveld 0.4: Bedrijfsvoering</i>	
Leidinggevende primair proces	117.630
Managementondersteuning primair proces / facilitaire zaken	85.799
Huisvestingskosten	142.764
Financiën, toezicht en controle en P&O/HRM	77.902
Kosten informatievoorziening en automatisering (ICT)	64.853
Totaal Bedrijfsvoering	488.948
<i>Taakveld 5.4: Musea</i>	2.099.563
Totaal kosten WBA	2.588.511

De overhead bedraagt afgerond 19% van de totale kosten.