



---

Raadsvergadering  
28 juni 2018

Agendanummer

---

Onderwerp  
Jaarrekening 2017 en concept-begroting 2019 Gemeenschappelijke Regeling West-Brabants Archief

---

Steenbergen; 15 mei 2018

Aan de raad,

**1. Inleiding**

Van de Gemeenschappelijke Regeling West-Brabants Archief (WBA) zijn de jaarstukken 2017, en de concept-begroting 2019 met meerjarenramingen 2020 - 2022 ontvangen. In een begeleidend schrijven wordt aangegeven dat het Algemeen Bestuur van het WBA de begroting op 4 juli 2018 vast zal stellen en dat zienswijzen voor die datum toegestuurd kunnen worden. Verder wordt verzocht om kennis te nemen van de jaarstukken 2017.

**2. Achtergrond**

In de GR WBA zijn geen specifieke bepalingen omtrent financiële aspecten zoals begroting en rekening opgenomen maar wordt uitgegaan van regionale afspraken zoals de Nota Verbonden Partijen. In dit kader betekent dit onder andere dat de concept-begroting en de jaarrekening voor 15 april door de gemeenschappelijke regeling worden toegestuurd naar de deelnemers waarna deze voor 1 juli een zienswijze vaststellen op de concept-begroting. Hierna kan de concept-begroting door de gemeenschappelijke regeling worden vastgesteld.

**3. Overwegingen**

**Bestuurlijk belang**

Het algemeen bestuur wordt gevormd door de deelnemende gemeenten. Het college van iedere deelnemende gemeente wijst één lid en één plaatsvervangend lid aan. Deze worden benoemd voor een periode gelijk aan de zittingsduur van het college. Het Algemeen Bestuur vergadert minimaal 2 maal per jaar.

**Financieel belang**

De verdeelsleutel die is gehanteerd voor de gemeentelijke bijdrage zijn het aantal strekkende meters archief zoals die op 1 januari 2017 in de archiefbewaarplaats opgenomen dienen te zijn. 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. 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 leiden tot een heroverweging van de verdeelmaatstaf. In de begroting 2019 is een bijdrage opgenomen van € 129.667,-.

**Begroting**

De begroting 2019 met meerjarenramingen 2020 - 2022 is tijdig (voor 15 april) ingediend.

**Financieel**

De indexering van lonen en prijzen is conform de uitgangspunten in de kaderbrief 2019 verwerkt in de begroting. Daarnaast zijn enkele kleine budgetaanpassingen verwerkt (o.a. voor huisvesting) en zijn de inkomsten hoger geraamd.

Verder is geconstateerd dat de inkomsten van de extra taken die Bergen op Zoom afneemt, terecht zijn gekomen bij het personeelsbudget van het WBA. Er had budgettair een aparte kostenplaats voor deze uitgaven gemaakt moeten worden, hetgeen niet is gebeurd. Met ingang van de begroting 2019 is deze kostenplaats wel meegenomen en vanaf 2023 zal dit in zijn geheel opgelost zijn doordat het personeelsbudget de komende jaren structureel wordt verlaagd. Om het tekort tot die tijd te dekken heeft het algemeen bestuur ingestemd met de instelling van een eenmalige reserve van € 50.000, die gedurende een periode van vier jaar hiervoor wordt ingezet.

Uiteindelijk leiden alle aanpassingen per saldo tot een verhoging van de deelnemersbijdragen t.o.v. 2018 met afgerond 1,5%.

De tabel met financiële kengetallen op blz. 19 van de begroting is conform de BBV-regels opgesteld, alleen ontbreekt de solvabiliteitsratio voor 2018 en verder. De waarde van 0% is niet in lijn met de aanwezige algemene reserve.

Twee resterende verbeterpunten in de begroting zijn:

- Meerjarig opnemen van de deelnemersbijdragen
- De geraamde baten beter specificeren (in bedragen)

### **Beleidsmatig**

De begroting van het WBA is grotendeels beleidsarm, in die zin dat er geen nieuw beleid in de ramingen is verwerkt. Dit is ook conform de richtlijnen die eerder door de gemeenten aan het WBA zijn voorgelegd. Een belangrijke richtlijn is namelijk dat in de begroting alleen nieuw beleid mag worden opgenomen als hierover door het AB eerder al een besluit is genomen.

Het beleid van het WBA over de periode 2018-2022 zal in de eerste helft van 2018 worden uitgewerkt in een concreet meerjarig beleidsplan, dat aan het AB ter vaststelling zal worden voorgelegd. Indien uit dit beleidsplan financiële gevolgen voortvloeien die niet in de meerjarenbegroting 2019-2022 zijn opgenomen, dan zal dit via een begrotings-wijziging aan het AB moeten worden voorgelegd, of in de eerstvolgende begroting (2020) kunnen worden meegenomen.

Een van de belangrijke beleidsdoelen van het WBA betreft de realisatie van een E-depot. Vanaf de begroting 2017 is hiervoor al een (oplopend) budget geraamd. In de begroting 2019-2022 loopt dit door tot € 200.000 in 2021 e.v. In de vorige begroting was het budget nog gemaximeerd op € 180.000, waarover toen een opmerking in de zienswijze is gemaakt

### **Risicobeheersing, weerstandsvermogen en reservepositie**

Het WBA beschikt over een algemene reserve van € 128.073. Deze is opgebouwd uit de jaarresultaten van 2016 en 2017 (ged.). Om de fiscale status van ondernemer te kunnen behouden is het niet mogelijk om de jaarlijkse overschotten (volledig) aan de deelnemers terug te betalen (hoewel dit één van de spelregels is in de regionale Nota Verbonden Partijen). Het is wel noodzakelijk aan de omvang van de algemene reserve een maximum te stellen. Volgens de accountant is een maximum van 5% van de jaarlijkse begroting reëel; dit komt neer op afgerond € 130.000. De huidige reserve zit hier een fractie onder en wordt hiermee voldoende geacht voor de risico's die het WBA loopt.

### **Regionaal advies zienswijze**

Zowel vanuit de regiefunctionarissen als vanuit de financiële werkgroep van de deelnemende WBA-gemeenten wordt geadviseerd om geen zienswijze in te dienen op de concept-begroting 2019. Zie ook bijgevoegd sjabloon voor zienswijzen bij GR-begrotingen West-Brabant. Voornoemde opmerkingen worden niet zwaarwegend genoeg geacht om deze in een zienswijze op te nemen. Wel zullen de hierboven genoemde financiële en beleidsmatige aandachts- en verbeterpunten op ambtelijk niveau met het WBA worden besproken en toegelicht.

### **Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage**

Bij het aangaan van de GR WBA in 2015 was onze bijdrage voor 2018 en 2019 voorlopig begroot op € 125.975,-- per jaar. Opgemerkt dient te worden dat in dit bedrag nog geen rekening was gehouden met eventuele loon- en prijsstijgingen. Bijgaande conceptbegrotingen gaan uit van een bijdrage voor 2018 van € 127.749,-- en voor 2019 van € 129.667,--. Qua kostenniveau wijken de nieuwe begrotingen niet veel af van de oorspronkelijke begrotingen. In de begroting zijn voldoende middelen opgenomen om deze bijdrage te kunnen bekostigen.



#### 4. Middelen

Zie onder "kopje" 3. Overwegingen / Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

#### 5. Risico's

Bij het maken van een begroting worden altijd bepaalde aannames gedaan waarvan achteraf pas blijkt in hoeverre deze correct geweest zijn. Voor het WBA geldt dat zeker bij het realiseren van een van de belangrijkste beleidsdoelen; het E-depot. De ideeën en technische ontwikkelingen hieromtrent zijn landelijk nog volop in beweging en er is nog weinig ervaring mee opgedaan. Dit betekent dat op dit vlak zeker aannames gedaan moeten worden met betrekking tot de te verwachten kosten.

#### 6. Communicatie/Aanpak

Na besluitvorming door de raad zal de zienswijze op de concept-begroting aan het Algemeen Bestuur van de GR WBA worden medegedeeld.

#### 7. Voorstel

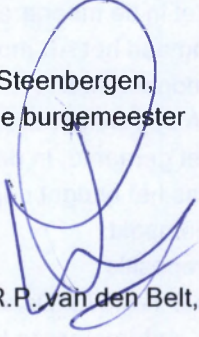
1. In te stemmen met de concept-begroting 2019 van de gemeenschappelijke regeling West-Brabants Archief en hierop geen zienswijze in te dienen.
2. Kennis te nemen van de jaarrekening 2017 van de gemeenschappelijke regeling West-Brabants Archief.

Hoogachtend,  
Burgemeester en wethouders van Steenbergen,  
de secretaris

de burgemeester



M.J.P. de Jongh, RA



R.P. van den Belt, MBA