



WBA

Agenda

Vergadering AB WBA op 7 juli 2022 14.00 uur

		Bijlage(n)	Besluitvormend	t.k.n.
1.	Opening en vaststellen agenda			
1.1	Kennismaking AB WBA			
1.2	Agenda AB WBA 7 juli 2022	1.2	Vaststellen	
2.	Mededelingen en ingekomen stukken			
2.1	Schrijven Interbestuurlijk Toezicht: beleidsproducten 2022	2.1		t.k.n.
3.	Aanwijzing DB leden			
3.1	Voorstel aanwijzing DB leden	3.1	Vaststellen	
4.	Notulen DB vergadering			
4.1	Notulen vergadering AB WBA 6 april 2022	4.1	Vaststellen	
5.	Financiële aangelegenheden			
5.1	Voorstel financiële aangelegenheden	5.1		
5.1.1	Accountantsverslag 2021	5.1.1	Vaststellen	
5.1.2	Jaarrekening WBA 2021	5.1.2	Vaststellen	
5.1.3	Bestuursrapportage 2022 WBA	5.1.3	Vaststellen	
5.2	Voorstel begroting WBA 2023	5.2		
5.2.1	Begroting WBA 2023	5.2.1	Vaststellen	
5.2.2	Concept antwoordbrief op zienswijze	5.2.2	Vaststellen	
6.	Beleidsvisie WBA			
6.1	Voorstel beleidsvisie West-Brabants Archief	6.1		
6.1.1	Visie WBA	6.1.1	Vaststellen	



7.	Kostenverdeelsleutels		
7.1	Voorstel Plan van aanpak nieuwe kostenverdeelsleutel	7.1	
7.1.1	Plan van aanpak nieuwe kostenverdeelsleutel	7.1.1	Vaststellen
8.	Rondvraag		
9.	Sluiting		

Aan de algemene besturen van de
gemeenschappelijke regelingen in Noord-Brabant

Brabantlaan 1
Postbus 90151
5200 MC 's-Hertogenbosch
Telefoon (073) 681 28 12
Fax (073) 680 76 80
www.brabant.nl
IBAN NL86INGB0674560043

Bereikbaarheid
openbaar vervoer en fiets:
www.brabant.nl/route

Onderwerp

Interbestuurlijk toezicht: beleidsproducten 2022

Geacht bestuur,

Toezicht houden op de taakuitvoering door lokale overheden is naast een wettelijke taak ook één van de kerntaken van de provincie Noord-Brabant. Met deze brief informeren wij u weer over onze beleidsproducten van dit jaar.

Uitvoeringsagenda IBT 2022

De [Uitvoeringsagenda IBT 2022](#) is op 15 februari jl. bestuurlijk vastgesteld en beschrijft welke activiteiten wij dit jaar uitvoeren. Eveneens is in de uitvoeringsagenda beschreven welke informatie wij van u dienen te ontvangen voor het systematisch toezicht en welke criteria wij hanteren bij onze beoordelingen. De uitvoeringsagenda is voor het derde jaar gebaseerd op het [Beleidskader IBT 2020-2023](#). Beide stukken zijn te vinden op www.brabant.nl/ibt of door te klikken op de naam van de stukken in deze alinea.

Jaarverslag IBT 2021, inclusief visual

Het [Jaarverslag Interbestuurlijk Toezicht 2021](#) beschrijft de activiteiten die vorig jaar zijn uitgevoerd evenals de resultaten die ermee zijn behaald en de mate waarin deze hebben bijgedragen aan de beleidsdoelen. Het Uitvoeringsprogramma IBT 2021 ligt ten grondslag aan het jaarverslag. Bij het jaarverslag hoort een zogenoemde [visual](#). Dit is een beeldende samenvatting van de hoogtepunten en opvallende zaken uit 2021. Het jaarverslag en de visual zijn op 19 april jl. door Gedeputeerde Staten vastgesteld en zijn inmiddels op de website gepubliceerd.

Tot slot

Indien deze brief of onze producten aanleiding geven tot vragen, kunt u contact opnemen met mevrouw R.T.R. de Bruijckere, coördinator Interbestuurlijk Toezicht. Zij is bereikbaar via telefoonnummer 06-83 24 35 24 of via e-mail: rdbruijckere@brabant.nl.

Datum

25 april 2022

Ons kenmerk

C2296129/5066532

Uw kenmerk

-

Contactpersoon

R.T.R. (Rita) de Bruijckere

Telefoon

(06) 83 24 35 24

Email

rdbruijckere@brabant.nl

Bijlage(n)

-

In verband met de belangrijke rol van het algemeen bestuur in de horizontale verantwoording, informeren wij u zoals gebruikelijk over deze onderwerpen rechtstreeks. Uw dagelijks bestuur hebben wij eveneens via een soortgelijke brief geïnformeerd.

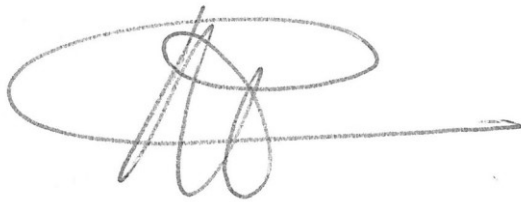
Datum

25 april 2022

Ons kenmerk

C2296129/5066532

Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant,
namens deze,

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'N' followed by a horizontal line extending to the right.

N. Wester MSc,
programmamanager Kwaliteit Openbaar Bestuur

In verband met geautomatiseerd verwerken is dit document digitaal ondertekend.



Agendapunt 3.1 vergadering Algemeen Bestuur WBA d.d. 7 juli 2022

Voorstel aanwijzing DB leden

Context

In de Gemeenschappelijke Regeling is vastgesteld dat het West-Brabants Archief een dagelijks en algemeen bestuur heeft. Het dagelijks bestuur bestaat uit drie leden die door en uit het algemeen bestuur aangewezen worden. Dit gebeurt in de eerste vergadering van de zittingsperiode. Dit is vastgesteld in artikel 12 van de gemeenschappelijke regeling.

Artikel 12

1. Het dagelijks bestuur bestaat uit drie leden, waaronder de voorzitter, allen door en uit het algemeen bestuur aan te wijzen in de eerste vergadering van elke zittingsperiode.
2. De leden van het dagelijks bestuur treden als lid van dat bestuur af op de dag, waarop de zittingsperiode van de leden van het algemeen bestuur afloopt. Zij blijven hun functie waarnemen totdat in hun opvolging is voorzien.

Besluit

Tijdens de vergadering van 7 juli 2022 worden onderstaande drie DB leden aangewezen met bijbehorende rol.

- Voorzitter;
- Lid;
- Lid.

Aldus besloten te Bergen op Zoom op 7 juli 2022,

De voorzitter,

De secretaris,

A.J. Moerkerke

M.H.M. Korving



WBA

Verslag overleg AB WBA

Datum: 6 april 2022

Aanwezig: dhr. J. de Beer (Zundert), dhr. C. Lok (Roosendaal), dhr. A.J. Moerkerke (Moerdijk), dhr. G. de Weert (Etten-Leur), dhr. J. Mollen (Halderberge), mw. E. Prent (Steenbergen), dhr. J. van Agtmaal (Woensdrecht), dhr. M. Korving (WBA), mw. J. Romijn (WBA) voor het verslag

Afwezig: dhr. B. Jacobs (Bergen op Zoom), mw. L. Matthijssen (Rucphen)

1.	Opening en vaststellen agenda
	De agenda zoals voorgelegd is akkoord.
2.	Mededelingen en ingekomen stukken
	Dhr. Korving informeert het AB over de eigen scanstraat van het WBA voor Scanning on Demand. Deze is bedoeld om gemeenten digitale dienstverlening te leveren, zodat opgevraagde informatie (dossiers) digitaal beschikbaar wordt gesteld. Het WBA is bezig om de scanstraat in te richten waardoor we zelf kunnen scannen en dit niet meer hoeven uit te besteden. Dit jaar krijgen de gemeentes deze digitale dienstverlening aangeboden.
3.	Notulen AB vergadering 12 juli 2021
	De notulen van 12 juli 2021 worden ongewijzigd vastgesteld.
4.	KPI WBA:
	Dhr. Korving licht de KPI WBA toe: We moeten, net als iedere gemeente, een KPI rapportage opstellen. Deze wordt getoetst door een extern persoon. Vanuit de verbetervoorstellen is de verbeteragenda opgesteld, zodat we de punten kunnen aanpassen en we de organisatie structureel kunnen verbeteren. Dhr. Mollen geeft aan dit een compliment waard is, er staan veel verbeterpunten op groen en weinig op oranje, wat een prima resultaat is.
5.	Financiële aangelegenheden
5.1	Voorstel Jaarrekening WBA 2021
	Het is voor het WBA een bijzonder jaar, dit is het eerste jaar dat het WBA een negatief saldo heeft. De jaarrekening laat desalniettemin een positief saldo zien. In het besluit van 8 juli 2021 is reeds door het AB besloten om 75k uit de

	<p>reguliere begroting 2021 te investeren in de nieuwe website. Maar omdat de uitgaven doorgeschoven zijn naar 2022 moet hier een nieuw besluit over genomen worden.</p> <p>Dhr. Mollen refereert aan het besluit van 8 juli 2021 om 75k te investeren in website, en adviseert om volgende keer in het besluit rekening te houden met het tijdsfad van de investering zodat er niet nog een keer hetzelfde besluit genomen wordt.</p> <p>De jaarrekening wordt door de vergadering vastgesteld.</p>
5.2	Voorstel bestuursrapportage WBA 2022
	<p>Dhr. Korving licht het voorstel toe: de hoogte van de algemene reserve is nu 5% van de totale begroting, dit is wat de accountant eerder heeft geadviseerd. In 2021 is de post onvoorzien van 60k wegbezuinigd. Dhr. Korving benadrukt dat na akkoord te gaan met het voorstel 2,5% over is voor onvoorziene uitgaven in 2022.</p> <p>Dhr. De Weert: namens mw. Matthijssen de vraag waarom er niet gekozen wordt voor een begrotingswijziging, het DB heeft dit besproken en gekozen om geen verhoging van de deelnemersbijdrage voor te stellen, maar deze onvoorziene kosten te dekken uit de algemene reserve.</p> <p>Dhr. de Beer geeft aan dat in de meerjarenbegroting geen rekening is gehouden met procentuele verhoging van de kosten. Doen we dat altijd zo? Dhr. Korving geeft aan dat dit al een aantal jaar zo wordt gedaan naar aanleiding van het advies van een aantal financieel adviseurs van de gemeenten. Gevraagd wordt om in het advies hoe de algemene reserves op peil te krijgen, ook een uitspraak te doen hoe om te gaan met verhogingen als CAO.</p> <p>Het voorstel is vastgesteld door de vergadering.</p>
5.3	<p>Voorstel Begroting WBA 2023:</p> <p>Dhr. Korving geeft aan dat in deze begroting aanpassingen in wetgeving, beleidsvisie en verdeelsleutel niet zijn meegenomen en zullen van invloed zijn op de begroting voor komende jaren.</p> <p>Het voorstel wordt vastgesteld door de vergadering.</p>



6	Evaluatie GR WBA:
	<p>Dhr. Korving licht het agendapunt toe: De heer Mollen en Jack Krougman (Etten-Leur) hebben in de evaluatiecommissie deze rapportage mede tot stand gebracht. Het was een leuk proces om te horen wat iedereen vindt van het WBA. Uit de resultaten daarvan is de rapportage tot stand gekomen. Deze punten worden meegenomen in de ontwikkelingen van het WBA en in de nieuwe beleidsvisie.</p> <p>De aanbevelingen worden overgenomen en het stuk is vastgesteld.</p>
7.	Beleidsvisie WBA
	<p>Het WBA is gestart met een nieuwe beleidsvisie. Er zijn eisen en kaders meegegeven. We willen graag een beleidsvisie voor een langere periode, een strategie hoe daar te komen en een operationeel plan dat drie jaar vooruitkijkt. Nu lopen we aan tegen projecten die niet passen in het budget en willen vanuit ambitie projecten kunnen faciliteren. Na het bronnenonderzoek en gerichte uitvraag binnen een zestal doelgroepen heeft afgelopen week WBA Live plaatsgevonden om de groepen en ideeën bij elkaar te brengen. Uiteindelijk zijn er vier thema's die de basis vormen van de nieuwe beleidsvisie:</p> <ul style="list-style-type: none">- dienstverlening- erfgoed- basis op orde- organisatieontwikkeling. <p>De komende maand nemen we de tijd om hoofdlijnen en strategie op papier te zetten. Daarna willen we met de gemeentes om tafel om de inhoud verder aan te scherpen. Het WBA levert een online product op wat actueel gehouden zal gaan worden.</p> <p>De rapportage is vastgesteld.</p>
8.	Kostenverdeelsleutel
	<p>Dhr. De Weert geeft aan bereid te zijn om deel te nemen vanuit het AB.</p>
9.	Rondvraag
	<ul style="list-style-type: none">- Dhr. De Beer deelt het idee dat het WBA langs gaat bij de gemeentes voor een voortgangsgesprek. <p>Het gehele AB wenst eenieder die doorgaat in de gemeentes veel succes en dankt de AB leden die niet zullen terugkeren voor hun inzet.</p>

10.	Sluiting



Agendapunt 5.1 vergadering Algemeen Bestuur WBA d.d. 7 juli 2022

Voorstel financiële aangelegenheden

Accountantsverslag en jaarrekening

Het algemeen bestuur heeft op 6 april jl. de concept jaarrekening 2021 vastgesteld en ter kennisname toegestuurd aan de deelnemers. Op dat moment van toezending was helaas het accountantsverslag nog niet beschikbaar. Het accountantsverslag is inmiddels binnen en nagezonden naar de aangesloten gemeenten.

Bestuursrapportage 2022

Om de onvoorziene kosten in 2022 te dekken uit de algemene reserve en daarvoor de deelnemersbijdrage 2022 niet te verhogen, is de bestuursrapportage aangeboden aan de gemeenteraden. Er zijn nog geen zienswijzen ingediend.

Besluit

1. Het algemeen bestuur stelt de jaarrekening 2021 en het daarbij horende accountantsverslag definitieve vast.
2. Het algemeen bestuur stelt de bestuursrapportage 2022 definitief vast.

Bergen op Zoom, 7 juli 2022

De voorzitter,

De secretaris,

Dhr. A.J Moerkerke

Dhr. M.H.M. Korving

Jaarstukken 2021

1 maart 2022

Inhoudsopgave

Voorwoord

1. Jaarverslag

2. Jaarrekening

3. Vaststellingsbesluit

B. Steffen, 1986

Nieuw-Vossemeer: Stellingkorenmolen De Assumburg werd op Nationale Molendag weer feestelijk in gebruik genomen





WBA

Jaarverslag



Aanbiedingsnota jaarverslag 2021

Met genoegen bieden wij u het jaarverslag over 2021 van het West-Brabants Archief (WBA) aan.

2021 was het jaar van omzien en vooruitkijken. Het omzien ging in de vorm van de uitvoering van de evaluatie van de gemeenschappelijke regeling. De eindrapportage daarvan komt in 2022. Wat vooruitkijken betreft werd eind 2021 een start gemaakt met het traject dat moet leiden tot een nieuwe beleidsvisie vanaf medio 2022.

In 2021 had het WBA nog steeds te maken met de coronabeperkingen. Medewerkers en organisatie hebben zich aangepast aan de omstandigheden. Naar onze mening heeft corona geen zichtbare negatieve effecten gehad op de taakuitvoering en bedrijfsvoering van het WBA.

Qua financiën sloot het jaar 2021 af met een voordelig saldo van € 69.715. Dit saldo is het gevolg van de lagere kosten voor het pand in Oudenbosch.

In dit jaarverslag over 2021 hebben wij een bondige verslaglegging op hoofdlijnen willen realiseren.

West-Brabants Archief,
Het Dagelijks Bestuur

Kerngegevens 2021

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 ca. 350.000 inwoners.

Als bestuursorganen treden op:

het algemeen bestuur
het dagelijks bestuur
de voorzitter



Voorzitter

de heer J.P.M. Klijs (tot 1/6) en dhr. A.J. Moerkerke,
vertegenwoordiger van Moerdijk

DB leden

mw. N.M. van der Zwan (tot 8/4) en dhr. B. Jacobs, vertegenwoordiger van
Bergen op Zoom
de heer C.A. Lok, vertegenwoordiger van Roosendaal

Overige (AB) leden

de heer G. de Weert, vertegenwoordiger van Etten-Leur
de heer J.M.A. van Agtmaal, vertegenwoordiger van Woensdrecht
de heer J.A.H. Mollen, vertegenwoordiger van Halderberge
mw. E. Prent, vertegenwoordiger van Steenberghe
mw. L.F.E.A. Matthijssen-de Jong, vertegenwoordiger van Rucphen
de heer J.C.M. de Beer, vertegenwoordiger van Zundert

Secretaris

de heer M.H.M. Korving, directeur WBA



Programma- verantwoording Archiefbeheer

Effecten van corona bij het West-Brabants Archief

Het jaar 2021 was het tweede, en het eerste volledige, coronajaar. Het was merkbaar dat het WBA maatregelen had genomen om aangepast toch alle werkzaamheden uit te kunnen voeren. Voor de externe klant bleef raadpleging in de studiezaal mogelijk, maar dan op afspraak. Digitaal konden de klanten van het WBA gebruikmaken van de service “Scanning on demand”, waar veel vraag naar was. Andere externe en gemeentelijke contacten waren door corona vrijwel exclusief online, dat bleek niet altijd even efficiënt zodat de voortgang soms hinder ondervond. Met name de E-depot aansluittrajecten ondervonden hier nadeel van, maar ook bijv. het voorbereidend traject van de nieuwe website.

In de WBA organisatie vond als gevolg van de corona beperkingen een verdere verdieping van het digitale werken plaats. Werken in MS Teams, digitaal vergaderen, SCRUM aanpak van projecten, digitale deelname aan studie- en trainingdagen aan het eind van 2021 waren dit allemaal vanzelfsprekendheden voor de WBA medewerkers.

In het gehele verslagjaar 2021 had het WBA last van de corona omstandigheden. Gelukkig waren er weinig besmettingen met fysieke gevolgen voor de medewerkers. De medewerker die in 2020 ernstig werd getroffen door het virus, bleef ook in 2021 veel last houden en was grotendeels beperkt inzetbaar. Dit werd intern opgevangen en had daardoor geen invloed op de prestatielevering van het WBA noch op de kosten.

De landelijke maatregelen die steeds golden met betrekking tot corona zijn door het WBA overgenomen en gevolgd.

Voor de exploitatie over 2021 zijn de effecten wederom gering. Over de financiële gevolgen is het volgende op te merken. Het WBA heeft voor zowel de inkomsten als uitgaven geen nadelig effect van corona ondervonden. Doordat er minder op kantoor werd gewerkt waren de kantoorkosten lager en ook de schoonmaakkosten minder. Maar daar tegenover stond een investering in digitale vergaderfaciliteiten.

Onze organisatie loopt geen risico op het gebied van continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

Beheer van de archiefbewaarplaats

In de archiefverordeningen van de aangesloten gemeenten en van de via DVO verbonden gemeenschappelijke regelingen is bepaald dat jaarlijks een verslag wordt gemaakt van het beheer van de archiefbewaarplaats. Behalve een bewaarplaats voor papieren archiefstukken heeft het WBA ook een E-depot voor de duurzame



opslag van digitaal gevormde of vervangen informatieobjecten. Dit verslag gaat derhalve over beide bewaarplaatsen.

Archiefbeheer

Het archiefbeheer gaat vooral over de materiële en toegankelijke staat van de archieven, de aanwinsten en verliezen en over het gebruik van de archieven door overheden en derden.

Een in 2021 uitgevoerde analyse laat zien dat de toegankelijkheid van de beheerde papieren archieven al ver op orde is. Maar er zijn nog enkele grotere bestanden die moeten worden bewerkt. Daaraan wordt sinds de start van het WBA consequent en intensief aandacht besteed. Kleine bestanden van minder dan een halve meter omvang worden niet met een inventaris ontsloten. Behalve aan het wegwerken van de in kaart gebrachte werkvoorraad, gaat het meeste werk de komende jaren zitten in het controleren en verbeteren van in het verleden gemaakte inventarissen, aan het verwerken van aanvullingen en het converteren van analoge toegangen naar een digitale versie. Naast ontsluiting en beschrijving maakt ook materiële verzorging deel uit van de beheertaak. In 2021 ondergingen alle aanwinsten een behandeling met gammastraling. Dit is bedoeld om actieve schimmels en ongedierte in de papieren bestanden te doden. Om de materiële staat van documenten verder te optimaliseren, werden geselecteerde documenten door een gespecialiseerd restauratieatelier behandeld en hersteld. En verder was er net als in eerdere jaren veel aandacht voor een juiste conserverende verpakking van archiefstukken, met name in het archiefdepot in Oudenbosch. Daardoor wordt de duurzaamheid versterkt.

In 2021 werd het archief van de gemeente Zundert over de periode 1989–1996 overgebracht. Daarmee zijn alle bestuursarchieven van de gemeenten tot aan de herindeling van 1997 in beheer bij het WBA. Van de sinds 1997 heringedeelde gemeenten hebben Bergen op Zoom en Woensdrecht in 2021 hun eerste tienjarenblok (periode 1997–2006) al overgebracht. Bij alle andere gemeenten wordt hieraan gewerkt; de gemeente Roosendaal rondde de bewerking in 2021 af en heeft het tienjarenblok 1997–2006 begin 2022 naar de bewaarplaats van het WBA overgebracht. Daarnaast droegen enkele gemeenten documenten rond persoonsregistratie (persoonskaarten en registers burgerlijke stand) over. In het verslagjaar waren er geen substantiële aanwinsten van niet-overheidsarchieven.

Voor het beheer van digitale archieven heeft het WBA een E-depot. Onder digitale archieven verstaan we informatieobjecten die digitaal zijn gevormd of gedigitaliseerde analoge documenten waarvoor een vervangingsbesluit is genomen. Die laatste categorie overheerst de komende tijd nog en betreft overwegend gescande bouwdoSSIERS. Bij vervanging treden die scans in de plaats van de papieren documenten en dossiers en worden de papieren originelen, na intensieve controle, vernietigd. In 2021 vond een succesvolle opname in het E-depot van de gedigitaliseerde bouwdoSSIERS van de voormalige Moerdijk-gemeenten plaats. Ook van de gemeenten Etten-Leur en Halderberge werden de eerst digitale bestanden in het E-depot opgenomen.

Medio 2021 werd het WBA E-depot definitief in productie genomen. Toch wel gehinderd door corona, was de doorlooptijd van test- naar productieomgeving langer dan gepland. Die tijd werd extra benut om de toegang op het E-depot en de aanleverprocedure te verbeteren. Mede door aanstellen van een functioneel beheerder kon het E-team de aansluittrajecten met gemeenten een nieuwe impuls geven.



Aan vertegenwoordigers van gemeenten en gemeenschappelijke regelingen werden in verschillende bijeenkomsten de werking van het E-depot, de daarvoor geldende voorwaarden (vastgelegd in het in 2021 gereviseerde E-depot protocol) en het voorgeschreven metadatamodel gepresenteerd en toegelicht. Daarnaast faciliteerde het WBA een onderzoek naar de aanwezigheid, status en omvang van digitale informatiebestanden bij alle gemeenten en GR'en. Deze zogeheten Monitor Digitale Informatie werd door een externe partij uitgevoerd en de resultaten zijn inmiddels vastgelegd en gedeeld met alle betrokkenen. Het WBA wil deze Monitor periodiek uit laten voeren, mits dat financieel haalbaar is.

Hoewel de mogelijkheid tot fysiek bezoek aan de studiezaal op afspraak mogelijk blijft, verschuift de dienstverlening meer en meer richting digitaal. De nieuwe website gaat daarin een spilfunctie vervullen. Voorbereiding en aanbesteding verliepen grondig, hetgeen wat meer tijd kostte dan gedacht. Pas op het eind van 2021 werd een overeenkomst getekend met een bureau dat een nieuw online platform zal ontwikkelen. Deze nieuwe website beoogt vooral optimalisering van het zoeken en vinden van historische informatie. Die informatie moet betrouwbaar en kwalitatief hoogwaardig zijn. En liefst te plaatsen in de juiste context. Ook wil het WBA koppelingen en links leggen naar informatie die door andere instellingen over het gezochte onderwerp of persoon worden aangeboden. Het principe van linked open data gaan we toepassen. Uiteindelijk moet de gebruiker zodanig digitaal worden gefaciliteerd dat het overeenkomt met het leidend principe van het WBA: **Het verleden snel gevonden**.

Op de huidige website, die overigens in 2021 werd aangepast aan de nieuwe huisstijl van het WBA, zijn steeds meer digitale archiefstukken rechtstreeks gekoppeld aan de toegang.

Een tweede belangrijke digitale dienst die het WBA levert, is Scanning on Demand (SoD). Tot nu toe was het gericht op particuliere

scanaanvragen. In overleg met en op verzoek van de WBA-gemeenten wordt SoD binnenkort ook aangeboden aan alle overheden. Opgevraagde dossiers en documenten kunnen met SoD veel sneller en efficiënter worden aangeboden. Om die service daadwerkelijk te kunnen leveren, gaat het WBA de scanning vanaf medio 2022 in eigen beheer doen. De plannen voor onze scanstraat zijn al in een vergevorderd stadium. Zelf doen houdt ook de kosten onder controle.

Ten slotte moet in dit verband ook de Bouw Dossier Applicatie (BDA) worden genoemd. Dit is het digitale klantenportaal voor het zoeken naar gedigitaliseerde bouwdoossiers. Hier is een enorme vraag naar, niet alleen van particulieren, maar ook bij zakelijk belanghebbenden zoals makelaars, architecten en bouwbedrijven. In 2021 groeide het aanbod in de BDA enorm door toevoeging van de resultaten van het gemeenschappelijke scanproject bouwdoossiers van Bergen op Zoom, Halderberge en Woensdrecht. De keerzijde daarvan was wel dat het opslagvolume van de data en het dataverkeer sterk en snel toenam, waardoor de begroting van het budget voor die opslag verhoogd moet worden.

De toegang tot het E-depot blijft vooralsnog alleen voor ambtenaren van onze gemeenten. In het proces van de nieuwe website wordt gekeken of en hoe de nu nog afzonderlijk beschikbare zoek-en-vind systemen in de website, de BDA en het E-depot kunnen worden geïntegreerd.

Toezicht en advisering

De voor 2021 geplande KPI-onderzoeken vonden allemaal tijdig plaats. Dit geldt voor zowel de gemeenten als de gemeenschappelijke



regelingen (hierna te noemen zorgdragers) in de regio West-Brabant. Op één na kregen al deze zorgdragers een beoordeling “Voldoet” van de externe toezichthouder, de provincie Noord-Brabant.

Belangrijkste aandachtspunten die tijdens de KPI gesprekken naar voren kwamen waren:

1. bij vrijwel alle zorgdragers is nog geen kwaliteitssysteem voor de informatiehuishouding geïmplementeerd. Om in deze leemte te voorzien heeft het WBA het initiatief genomen om, samen met drie gemeenten, een kwaliteitsmodel te ontwikkelen. Eind 2021 was dit zo goed als gereed en in maart 2022 zal het aan zorgdragers worden gepresenteerd;
2. bij de meeste zorgdragers was geen actueel, compleet en logisch samenhangend overzicht van (te bewaren) archiefbescheiden aanwezig. De Monitor Digitale Informatie, die eerder al werd benoemd, probeert daar een eerste aanzet voor te vormen. In 2022 gaat het WBA, samen met twee andere archiefdiensten en de provincie een traject opstarten om zorgdragers te helpen dit overzicht op de juiste manier op te stellen en te gebruiken;
3. De metadatering conform het metadatamodel in het E-depot protocol van het WBA is bij verschillende zorgdragers nog niet volledig op orde. Dat geldt ook voor de exportfunctie van applicaties die te bewaren informatie bevatten. Om bij de metadatering te ondersteunen heeft het WBA, met input van drie gemeenten, een mappingdocument gemaakt, waarin de metadata van het informatiesysteem van de zorgdragers worden gekoppeld aan de metadata zoals voorgeschreven in de norm TMLO, die het WBA voor het E-depot hanteert.

De exportfunctie is nodig om zowel metadata als bestanden uit applicaties over te zetten naar het E-depot. Nog maar weinig DMS of zaaksystemen, laat staan taak ondersteunende applicaties kennen zo'n exportfunctie. Het WBA gaat namens of met zorgdragers in gesprek met leveranciers om dit probleem op te lossen. Hier is echter nog een lange weg in te gaan.

Over het algemeen delen WBA en zorgdragers het idee dat de huidige manier van toezicht via een te uitgebreid en te ingewikkeld KPI-formulier verandering behoeft. Zeker nu de Wet Open Overheid voor de deur staat, die zorgdragers net als de Archiefwet verplicht om de informatiehuishouding op orde te brengen, is een goed samenspel tussen toezichthouder (WBA) en informatiebeheerder (zorgdrager) van belang. Om die reden houdt het WBA vanaf eind 2021 jaargesprekken met alle zorgdragers. Die gesprekken zijn te beschouwen als een Strategisch Informatie Overleg (SIO), wat in de Archiefwetgeving is voorgeschreven. In die SIO-gesprekken wordt vooral gezocht naar ontwikkelingen en onderwerpen die in samenwerking kunnen worden opgepakt en uitgewerkt. En die vooral ten goede zouden moeten komen aan alle zorgdragers in onze regio. De hiervoor al kort beschreven voorbeelden zijn het eerste resultaat van deze nieuwe aanpak.

Het WBA adviseerde veelvuldig bij onderwerpen als selectie en vernietiging, vervanging, archiefbewerkingsprojecten, digitaliseringstrajecten en archiefwet- en regelgeving.



Recapitulatie lasten en baten

Het WBA heeft één programma, namelijk archiefbeheer.

Samenvatting programma archiefbeheer:

Totaal	Begroting voor wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	V/N
Totaal programma	-2.765.886	-2.690.381	-2.569.420	
Bijdrage deelnemers	2.444.900	2.264.604	2.264.603	
Overige opbrengsten	320.986	425.777	374.532	
Saldo te bestemmen resultaat			69.715	voordelig

Toelichting saldo

Het saldo van € 69.715 is bijna geheel toe te schrijven aan het voordeel op de kosten van het WBA pand in Oudenbosch. Na verkoop daalden de exploitatiekosten in 2021 met bijna € 63.000. Als huurder is het WBA veel minder geld kwijt aan het pand dan als eigenaar. Het voordeel over 2021 is incidenteel; vanaf 2022 zijn de kosten voor het pand in de begroting structureel verlaagd. In april 2021 heeft het bestuur besloten om het eenmalige voordeel te benutten voor de ontwikkeling van de website van het WBA.



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 de jaarrekening en het jaarverslag dezelfde paragrafen opgenomen moeten worden die ook in de begroting opgenomen zijn. Daar wordt in dit jaarverslag aan voldaan. 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". In 2021 werd die post niet aangewend.

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.

Qua risico's heeft het WBA te maken met drie categorieën, nl. *imagerisico*, *veiligheidsrisico* en *bedrijfsvoeringsrisico*.

Het *imagerisico* heeft betrekking op het niet (kunnen) voldoen aan de verwachtingen van de deelnemers. Het gaat dan specifiek om het uitoefenen van het archieftoezicht en de dienstverlening. Om de toezichtdienst tijdig en kwalitatief voldoende te kunnen (blijven) leveren heeft het WBA al vanaf 2020 enkele interne wijzigingen doorgevoerd. In de praktijk is het nu zo geregeld dat er een toezichtteam is gevormd, bestaande uit specialisten op deelreinen. Zo maken voortaan de informatieadviseurs, de studiezaalmedewerker en de juriste deel uit van dit team. Het wordt aangevuld met een extern specialist, die ook al is ingehuurd voor het archieftoezicht bij de verbonden partijen. Deze organisatievorm werkt goed en efficiënt. Zoals hiervoor al beschreven vonden alle geplande KPI-onderzoeken plaats en kon het WBA tijdig alle gevraagde adviezen verzorgen.

Dat het imago van het WBA goed is, werd bevestigd in de enquête die voor het opstellen van de evaluatie van de GR werd gehouden.

Het *veiligheidsrisico* betreft het niet of onvoldoende kunnen voldoen aan de nieuwe privacywetgeving en de eisen voor informatiebeveiliging zoals die worden gesteld in wet- en regelgeving en door de deelnemende gemeenten. Het WBA heeft sinds november 2018 een juridisch medewerker die tevens Functionaris Gegevensbescherming is. Zij heeft zich ontwikkeld tot een deskundige vraagbaak en adviseur in het woud van wet- en regelgeving, specifiek op het terrein van archief- en informatiebeheer. Het WBA onderscheidt zich nadrukkelijk van vrijwel alle andere archiefinstellingen in Nederland door een eigen juriste in dienst te hebben. Het WBA heeft ook een opgeleide CISO in de formatie, die samen met de juriste de organisatie optimaal ondersteunt qua informatieveiligheid. Het WBA



heeft sinds 2019 een eigen informatieveiligheidsbeleid en een informatieveiligheidsplan. Het plan voor 2021 is volledig uitgevoerd.

Het *bedrijfsvoeringsrisico* behelst het niet kunnen leveren van overeengekomen dienstverlening ten gevolge van een hoog ziekteverzuim. In 2021 was sprake van langdurig herstel van corona bij één medewerker. Zijn taken wat betreft de dienstverlening werden overgenomen door een collega. Om het ziekteverzuim zoveel mogelijk te beperken reageert het management direct op ziektemeldingen. Langdurig verzuim krijgt extra aandacht door middel van zorgvuldig ingezette re-integratieprocessen en persoonlijke aandacht. Het ziekteverzuim voor het WBA was in 2021 lager dan 3%.

Coronavirus

Hierover is op pag. 6 al uitgebreid gerapporteerd.

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. Het gedeelte van het saldo boven € 250.000 (drempelbedrag per kwartaal) wordt naar de schatkistrekening overgeboekt. Vanaf 1 juli 2021 werd het schatkist drempelbedrag opgehoogd naar € 1.000.000. Dit leidde bij het WBA niet tot het ontstaan van hoge banksaldi. Integendeel ... de instelling van een 'boeterente' voor saldi > € 100.000 was aanleiding om nog zorgvuldiger dan voorheen tijdig af te romen naar de schatkistrekening, waar geen negatieve rente wordt berekend.

Financieringsbehoefte

De manier waarop het WBA met investeringen om wil gaan en de limieten die worden gehanteerd zijn vastgelegd in de Nota Investeren en Afschrijven WBA 2019. Daarin is o.a. bepaald dat investeringen in uitgaven tot globaal € 10.000 niet worden geactiveerd. Deze nota is in 2019 door het DB vastgesteld, bekrachtiging door het AB vond plaats in april 2020.

Bij de gemeente Bergen op Zoom loopt anno 2020 nog een geldlening gesloten voor de financiering van meubilair in het Koetshuis (vijftien jaar). Voor zover de financiële situatie het toelaat worden nieuwe investeringen zoveel als mogelijk met eigen middelen gedaan.

Overige financiële aangelegenheden

Vanaf het controlejaar 2020 is het accountantscontract aangepast en is extra controle vooraf ingepland bij de gemeente Bergen op Zoom. Een extra check door financiële beleidsadviseurs van twee WBA gemeenten is sinds enkele jaren eveneens een vast onderdeel in het proces van totstandkoming van de financiële beleidsdocumenten.

Bedrijfsvoeringsparagraaf

Personeel

Ultimo 2020 stond nog één vacature open, die van functioneel beheerder. Deze is per 1 maart 2021 ingevuld.

Detacheringen waren er:

- Bij de Mastboom Brosens Stichting voor de bewerking van een collectie en het archief (periode jan. – dec. variabel aantal uren per week). Dit betroffen werkzaamheden buiten werktijd die volledig werden vergoed.



- Bij het Zeeuws Archief voor beheer van de dislocatie Terneuzen (periode jan. – dec. voor 18 uur per week). Dit betrof een reeds langer lopende vaste detachering.
- Bij het Erfgoedcentrum Tongerlohuys als adviseur (periode jan. – dec. voor 18 uur per week). Dit betreft een andere invulling van vaste detachering ná de beëindiging van de plustaak Roosendaal.

Ultimo 2021 werkten er 22 personen bij het WBA, goed voor 19,51 FTE. In 2020 was dit nog 18,84 FTE. De vacature voor functioneel applicatiebeheerder E-depot is per maart 2021 ingevuld.

Maandelijks vergadert de Personeelsvertegenwoordiging met de bestuurder van het WBA. Daarin kwamen onderwerpen aan de orde als de AVG, de huisvesting en de rechtspositie van het personeel.

De meeste overlegvormen vonden in 2021 als gevolg van de coronacrisis online via MS Teams 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. De dienstverleningsovereenkomst die voor deze twee vormen van ondersteuning geldt is in het verslagjaar intensief geëvalueerd, in goede harmonie en samenspraak met Bergen op Zoom. Uitkomst daarvan was dat het WBA vanaf 2022 de financiële ondersteuning via een extern administratiekantoor laat verzorgen. De ondersteuning bij de afronding van de jaarstukken 2021 en het opstellen van de begroting 2023 verzorgt Bergen op Zoom nog, maar de boekhouding geschiedt al elders. De P en O ondersteuning blijft ook na 1-1-2022 bij Bergen op Zoom.

Ook in 2021 namen WBA medewerkers in verschillende functies deel aan webinars. Individuele opleidings- en trainingstrajecten bleven

beperkt. Vermeldenswaardig is ook nog een collectieve scrumtraining voor alle medewerkers van het WBA.

Huisvesting

Het WBA maakte in 2021 gebruik van drie huisvestingslocaties, namelijk:

1. het Koetshuis in de Hofstraat te Bergen op Zoom voor de dienstverlening en kantoor

Dit pand is in 2016 geheel verbouwd en geschikt gemaakt voor 'bewoning' door het WBA. De gemeente Bergen op Zoom is eigenaar en verhuurt het aan het WBA. Het reguliere onderhoud is voor rekening van de verhuurder.

2. het ondergronds depot aan het Wilhelminaveld in Bergen op Zoom

Dit depot met een capaciteit van ruim 10 strekkende kilometer wordt eveneens gehuurd van de gemeente Bergen op Zoom. Dit depot is gebouwd in 2008 als gezamenlijke opslag voor zowel archief als museum. Deze functie vervult het nog steeds, maar de afzonderlijke bewaarruimtes 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.

3. het pand van het voormalig RAWB aan de Beukenlaan te Oudenbosch

Vanaf 2021 huurt het WBA de kelder met de drie archiefdepots van de nieuwe eigenaar, tandartspraktijk Halderberge. Over de huurprijs, de servicekosten en energiekosten zijn goede afspraken gemaakt met de eigenaar. In 2021 zijn extra kosten gemaakt voor enkele noodzakelijke voorzieningen voor het WBA als huurder, o.a. een optimale wifi-



verbinding in de depots en enkele aanpassingen in het klimaatsysteem.

Op advies van de accountant werd de onderhoudsvoorziening berekend en vervolgens afgeschaald op basis van een geüpdatet meerjarig onderhoudsplan. Dit was nodig om in de nieuwe situatie het vervangend onderhoud te regelen tussen huurder en verhuurder. Het geplande onderhoud van 2020 dat is doorgeschoven naar 2021 is uitgevoerd. Vanaf 2021 is de jaarlijkse storting in de onderhoudsvoorziening aangepast van € 7.800 naar € 5.245.

Automatisering

Het WBA heeft zich ten doel gesteld om zoveel mogelijk digitaal te gaan werken. Dit vereist onder andere 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. Aangezien men met deze werkmethode al vertrouwd was, ondervonden medewerkers nauwelijks last bij het thuiswerken als gevolg van de coronacrisis. Deze bood zelfs nieuwe kansen om het digitaal werken nog verder te implementeren. De WBA organisatie raakte versneld vertrouwd met het werken in MS Teams. Hierdoor bleef de communicatie, ook op afstand, op een prima peil.

In de loop van 2021 zijn wederom verdere maatregelen genomen om de beveiliging van onze gegevens te verbeteren en om de bedrijfszekerheid te vergroten. Het jaarplan informatiebeveiliging werd uitgevoerd en de FG en CISO verzorgden elk kwartaal een update met tips voor een optimale beveiliging van de bedrijfsinformatie van het WBA.

Het interne verbetertraject van de eigen archivering, mede naar aanleiding van de bevindingen uit het KPI-verslag van het WBA, werd voortgezet maar is nog niet geheel afgerond. Een eigen zaakstelsel

werd beheerd. De technische ondersteuning van het WBA netwerk bleef gedeeltelijk uitbesteed en is gedeeltelijk door een eigen medewerker opgepakt.

Door de bezoekbeperkingen van de studiezaal, de enorme toename aan digitale bouwdoSSIers en door het succes van Scanning on Demand, bleef het websitebezoek in 2021 onverminderd hoog.



Meerjarenbalans en kengetallen

Meerjarenbalans

Hieronder de geprognosticeerde eindbalans voor zowel het verslagjaar als de meerjarenraming. De bedragen betreffen de eindstanden van elk jaar per 31-12.

Activa	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Materiele vaste activa	87.440	130.237	107.013	83.788	60.564	46.006
Totaal vaste activa	87.440	130.237	107.013	83.788	60.564	46.006
Uitzettingen korter dan 1 jaar	296.182	46.182	46.182	46.182	46.182	46.182
Liquide middelen	72.418	280.266	169.420	179.736	181.187	196.389
Overlopende posten	87.761	87.761	87.761	87.761	87.761	87.761
Totaal vlottende activa	456.361	414.209	303.363	313.679	315.130	330.332
Totaal Activa	543.801	544.446	410.376	397.468	375.694	376.339
Passiva	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Algemene reserve	128.073	128.073	128.073	128.073	128.073	128.073
Reserve digitale dienstverlening website	65.000	134.715	0	0	0	0
Resultaat boekjaar	69.715					
Eigen vermogen	262.789	262.788	128.073	128.073	128.073	128.073
Voorzieningen	26.872	31.517	36.162	27.254	9.480	14.125
Vaste schulden	40.000	36.000	32.000	28.000	24.000	20.000
Totaal vaste passiva	66.872	67.517	68.162	55.254	33.480	34.125
Vlottende schulden <1 jaar	155.341	155.341	155.341	155.341	155.341	155.341
Overlopende passiva	58.799	58.799	58.799	58.799	58.799	58.799
Totaal vlottende passiva	214.140	214.140	214.140	214.140	214.140	214.140
Totaal Passiva	543.801	544.446	410.376	397.468	375.694	376.339



Voor de meerjarenbalans zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

Materiële vaste activa

De eindbalans van de materiële vaste activa wordt bepaald door de geplande afschrijvingen op investeringen en het toevoegen van nieuwe investeringen. Eind 2022 is gepland om het gehele netwerk te vervangen. De post Materiële vaste activa is hiermee verhoogd met € 60.000. Vanaf 2023 wordt afgeschreven op deze investering.

Uitzettingen korter dan 1 jaar, overlopende posten en vlottende schulden

Uitzettingen korter dan 1 jaar, overlopende posten en vlottende schulden zijn gebaseerd op cijfers van 2021.

Eigen vermogen en voorzieningen

Het saldo van 2021 wordt toegevoegd aan de reserve digitale dienstverlening website. In 2022 wordt deze reserve volledig gebruikt waardoor in 2023 en verder hier geen saldo meer opstaat. De toevoegingen en onttrekkingen op de voorziening is gebaseerd op de gegevens in het meerjarig onderhoudsplan.

Vaste schuld

Hiervoor wordt het aflossingsschema van de huidige leningenportefeuille gehanteerd. De vervanging van het gehele netwerk wordt gefinancierd met eigen middelen.

Kengetallen

Aan de hand van de meerjarenbegroting zijn onderstaande kengetallen tot stand gekomen.

Vennootschapsbelasting

Vanaf 1 januari 2016 zijn ook gemeenschappelijke regelingen VPB-plichtig. Bij de oprichting van het WBA is door "Gert Vos BTW-Advies" o.a. een VPB advies uitgebracht. Later is dit advies overgenomen door de accountant. In dit advies is geconcludeerd dat de activiteiten van het WBA niet te kwalificeren zijn als onderneming in fiscale zin. Hoewel er de afgelopen jaren steeds sprake was van een positief resultaat, geldt nog steeds dat het WBA geen winstoogmerk kent.

Kengetallen	Jaarrek.	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Netto schuldquote	-53,39%	-49,98%	-30,31%	-22,19%	-40,91%	-51,11%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Solvabiliteisratio	48,32%	40,67%	31,21%	32,22%	34,09%	34,03%
Structurele exploitatieruimte	1,44%	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.

Jaarrekening



Inleiding Jaarrekening 2021

Opzet van de jaarrekening

In tegenstelling tot eerdere jaren zijn aan de jaarrekening geen bijlagen toegevoegd. Gemeenten vinden dit geen noodzaak. Desgewenst kan en wil het WBA uiteraard, op verzoek, inzage geven tot alle financiële informatie.

Verantwoording resultaat 2021

Met deze jaarrekening willen wij verantwoording afleggen over het in 2021 gevoerde financiële beheer. Het boekjaar 2021 sluit met een positief resultaat van € 69.715. Dit saldo is vooral tot stand gekomen door de lagere huisvestingskosten als gevolg van de overgang van eigendom naar huur van het pand in Oudenbosch. Dit saldo is uiteindelijk een stuk lager dan het ernaar uitzag in de loop van het jaar. De financiële effecten van de (in 2021 nog niet vastgestelde maar wel al verwachte) nieuwe CAO SGO zijn op het laatste moment, na overleg met de accountant, als last verwerkt in de jaarcijfers. Daarmee was een bedrag van € 24.171 gemoeid.

Rechtmatigheid

In het kader van de uitvoering van de begroting is wederom aandacht geschonken aan de interne regelgeving en de vaststelling van een toetsingskader voor de controle van de rechtmatigheid. De procesbeschrijvingen voor inkoop, verkoop, salarisbetalingen, investeringen, opstellen verantwoording en begroting zijn in 2021 voor zover relevant, geactualiseerd.

Controleprotocol, normenkader, directiestatuut en mandaatregeling zijn in 2021 ongewijzigd en zijn nog steeds op orde. De accountant ziet in zijn controle toe op de rechtmatigheid en getrouwheid. De aangekondigde wijzigingen in de rechtmatigheidsverantwoording zijn uitgesteld en voor 2021 nog niet van toepassing. In 2021 vond enkele keren overleg met de accountant plaats, onder andere over de

inrichting van de rechtmatigheidscontrole en over de overstap naar een marktpartij voor de financiële ondersteuning.

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 het bestuur hiervoor een plafond van 5% heeft ingesteld. Dit plafond is in 2017 bereikt.

Schatkistbankieren

In 2021 voldeed het WBA aan de gestelde voorwaarden voor schatkistbankieren. In de praktijk betekent dit dat er tijdig wordt afgeroomd naar de schatkistrekening van de gemeente Bergen op Zoom en dat daardoor het gemiddeld bedrag aan liquide middelen per kwartaal onder de limiet van € 250.000 (vanaf 1 juli € 1.000.000) blijft.

Ultimo 2021 had het WBA nog een tegoed van € 250.000 op de schatkistrekening.



Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250		1.000	
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	116	166	109	142
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het	134	84	891	858
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	2.766			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	2.766			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250		1000	
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	10.441	11.468	7.073	9.497
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	69	65	67
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	116	166	109	142



Overzicht van lasten en baten in de jaarrekening 2021

In onderstaande tabel is gekozen voor een wat specifiekere verantwoording van de inkomsten en uitgaven van het WBA in 2021. Daardoor is een vergelijking met de gegevens over 2020 mogelijk. In de laatste kolom wordt de relatie tussen in 2021 gewijzigde begroting en exploitatie over 2021 getoond, hetgeen leidt tot het al eerder genoemde positieve saldo van € 69.715.

Omschrijving	Rekening 2020	Begroting voor	Begroting na wijziging	Rekening 2021	Vershil 2021
Personele lasten	1.577.496	1.657.615	1.657.615	1.656.706	909
Huisvesting	576.827	629.568	562.968	487.510	75.458
Inhuur derden en accountant	117.234	116.769	116.769	122.892	-6.123
Bedrijfsvoering	45.075	35.961	35.961	22.438	13.523
ICT en Digitaal Beheer	143.290	136.748	161.748	153.783	7.965
Conservering en Toegankelijkheid	48.700	55.075	55.075	46.044	9.031
E-depot	102.302	85.000	85.000	79.034	5.966
Onvoorzien	0	10.000	10.000	0	10.000
Kosten Plustaak Bergen op Zoom	31.500				0
Toevoeging aan voorziening	0	39.150	5.245	1.013	4.232
Vennootschapsbelasting	0				
Totaal Lasten	2.642.424	2.765.886	2.690.381	2.569.420	120.961
Plustaak Bergen op Zoom	31.500				0
Plustaak (HIP) Roosendaal	42.852	64.175	64.175	65.061	-886
Bijdragen Deelnemers	2.391.229	2.444.900	2.264.604	2.264.603	1
Overige Baten	222.245	152.074	152.074	129.176	22.898
Onttrekking aan voorziening	95.156		4.232	0	4.232
Totaal Baten	2.782.983	2.661.149	2.485.085	2.458.839	26.246
Totaal saldo Baten en Lasten	140.559	-104.737	-205.296	-110.581	-94.715
Onttrekking aan reserves	104.737	104.737	205.296	245.296	-40.000
Toevoeging aan reserves	0			65.000	-65.000
Subtotaal	104.737	104.737	205.296	180.296	25.000
Resultaat na Bestemming	245.296	0	0	69.715	-69.715



Alleen verschillen groter dan €10.000 of van bijzondere aard worden toegelicht.

Personeelskosten

De salariskosten voor het formatieve personeel waren gelijk aan de begroting. Maar er was ook sprake van inhuur van tijdelijke krachten en het effect van de nieuwe CAO SGO (zie boven deze tabel), waardoor de salariskosten ruim hoger waren dan begroot. Dit werd gecompenseerd door besparingen op m.n. reis- en opleidingskosten, zodat er uiteindelijk een minimaal verschil ontstond.

Huisvestingslasten

Het hoge saldo op de post huisvestingskosten komt doordat de huurkosten voor het pand in Oudenbosch na de verkoop eind 2020 veel lager zijn dan de kosten als eigenaar. O.a. de hoge kapitaallasten voor de hypothecaire leningen zijn na verkoop vervallen.

Bedrijfsvoering

Omdat er in 2021 vanwege Corona nauwelijks op kantoor werd gewerkt, bleven de bedrijfsvoeringskosten ver achter bij de raming.

Overige baten

De beperkte opening van de studiezaal had tot gevolg dat de inkomsten uit de fysieke dienstverlening ver terugliepen t.o.v. eerdere jaren. Daarnaast daalden de inkomsten uit verhuur van depotruimte aanzienlijk.

Bestemming saldo 2021

Bij de besluitvorming over de verkoop van het pand heeft het bestuur van het WBA goed gevonden dat de voorziene 'winst' na verkoop kan worden ingezet voor dekking van de kosten van de nieuwe website. Vanwege de lange duur van het aanbestedingstraject voor die website, waren er nog geen feitelijke uitgaven. Inmiddels is het contract met de leverancier getekend en is het project gestart. Het volledige

budget voor de website is in 2022 nodig. Daarom heeft het algemeen bestuur van het WBA op 7 april 2022 besloten om het saldo 2021 toe te voegen aan de bestemmingsreserve website. Het budget voor de website is daardoor bijna € 135.000 groot.

Overzicht van incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten zijn baten en lasten die zich vanaf het rekeningjaar minder dan 4 jaar voordoen. De over 2021 gerealiseerde baten en lasten laten zich als volgt specificeren:

Incidentele baten en lasten Bedrijfsvoering	Lasten 2021	Baten 2021	Saldo 2021
Incidentele inhuur personeel	8.509		8.509
Ondersteuning aanbesteding nieuwe website	7.680		7.680
IT Voorzieningen online vergaderen	8.072		8.072
Monitor Digitale Informatie	9.000		9.000
Incidentele aanpassingen pand Oudenbosch	6.824	2.831	3.993
Eenmalige detachering medewerkers	14.106	14.055	51
Totaal	54.191	16.886	37.305



Balans per 31 december 2021

ACTIVA			PASSIVA		
Omschrijving	31-12-2021 (€)	31-12-2020 (€)	Omschrijving	31-12-2021 (€)	31-12-2020 (€)
Vaste activa			Vaste passiva		
<u>Immateriële vaste activa</u>			<u>Eigen vermogen</u>		
	-	-	Algemene reserve	128.073	128.073
			Reserve digitale dienstverlening website	65.000	-
			Te bestemmen resultaat	69.715	245.296
<u>Materiële vaste activa</u>					
Investeringen met economisch nut	87.440	104.642			
			<u>Voorzieningen</u>		
			Onderhoud gebouw en inventaris	26.872	25.859
			<u>Vaste schulden</u>		
			Kapitaalverstrekking gem. Bergen op Zoom	44.000	44.000
Totaal vaste activa	87.440	104.642	Totaal vaste passiva	333.661	443.229
Vlottende activa			Vlottende passiva		
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>			<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>		
Vorderingen op openbare lichamen	38.445	19.970			
Overige vorderingen	7.738	19.588	Overige schulden	155.341	83.348
Vordering op rijkschatkist	250.000	300.000			
<u>Liquide middelen</u>			<u>Overlopende posten</u>		
Banksaldi	72.327	149.917	Nog te betalen bedragen	54.799	157.735
Kas	90	163			
<u>Overlopende posten</u>					
Nog te ontvangen bedragen	-	10.599			
Vooruitbetaalde bedragen	87.761	79.431			
Totaal vlottende activa	456.361	579.669	Totaal vlottende passiva	210.140	241.083
Totaal generaal	543.801	684.311	Totaal generaal	543.800	684.311



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 (BBV) 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

Materiële vaste activa

De activa zijn gewaardeerd tegen historische uitgaafprijs verminderd met de afschrijvingen.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Meubilair Koetshuis	15 jaar lineair
Revisie elektronische aandrijving archiefstellingen	10 jaar lineair
Hard- en software kantoorautomatisering	6 jaar lineair
Laptops	3 jaar lineair

Reserves

De bestemmingsreserve "Digitale dienstverlening website" is gevoerd met een door het bestuur benoemd deel van het rekeningresultaat 2020, groot € 65.000.



Voorzieningen

De voorziening onderhoud gebouw en inventaris pand Beukenlaan te Oudenbosch, is gebaseerd op het in 2020 opgesteld meerjarig onderhoudsplan.

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 2021

Bezoldiging topfunctionarissen

Vanuit de WNT dient van een aantal topfunctionarissen een aantal gegevens in de jaarrekening te worden opgenomen. Het gaat er bij deze personen niet om of ze meer verdienen dan in de Wet staat vermeld; er dient een aantal gegevens te worden opgenomen. Door de wetgever is voor een gemeenschappelijke regeling als topfunctionaris aangewezen de directeur. WBA rapporteert alleen over de topfunctionaris.

Voor de directeur ontstaat hiermee het volgende beeld. Voor een overzicht van bestuurders van de gemeenschappelijke regeling West-Brabants Archief in 2021 wordt verwezen naar het overzicht op pagina 5. Deze ontvangen geen bezoldiging vanuit het WBA.

Gegevens		
bedragen x € 1	M.H.M. Korving	
Functiegegevens	Directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 t/m 31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1 FTE	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	90.549,52	
Beloningen betaalbaar op termijn	16.499,48	
Subtotaal	106.999,00	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	M.H.M. Korving	W.F.L. Reijnders
Functiegegevens	Directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-9 t/m 31-12	1-1 t/m 31-8
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,33 fte	0,58
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	29.837,38	62.664,72
Beloningen betaalbaar op termijn	5.184,32	10.131,66
Subtotaal	35.021,70	72.796,38
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	66.999,99	117.250



Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

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

	Boekwaarde			Boekwaarde
	01-01-2021	Investeringen	Afschrijvingen	
Machines, apparaten installaties	44.000		4.000	40.000
Electronische aandrijving archiefsysteem	44.019		4.891	39.128
Hardware kantoorautomatisering	16.623		8.312	8.312
Totaal	104.642		17.203	87.440

Er vonden in 2021 geen nieuwe investeringen plaats.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar:

	Saldo 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid	Saldo 31-12-2020
Vorderingen op opbenbare lichamen	38.445		19.970
Overige vorderingen	7.738		19.588
Vordering op rijkschatkist	250.000		300.000
Totaal	296.182	0	339.558



Vorderingen op openbare lichamen

Dit betreft voornamelijk vorderingen op gemeente Bergen op Zoom voor de kosten die het WBA heeft gemaakt voor het depot Wilhelminaveld 97 (circa € 18.000), vorderingen op Erfgoedcentrum Tongerlohuis (€ 12.000) en het Zeeuws Archief (circa € 5.000) voor detachering.

Overige vorderingen

De vergoedingen voor detachering naar de stichting Mastboom (circa € 7.700). vormen de grootste post.

Liquide middelen

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

	2021	2020
Kassaldo	90	163
Banksaldi	72.327	149.917
Totaal	72.418	150.081

Het saldo in 2020 was hoog omdat het WBA ultimo 2020 voldoende middelen op de bank moest hebben voor de aflossing van de leningen bij de gemeente Moerdijk als gevolg van de verkoop van het pand Oudenbosch.

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden.

	2021	2020
Vooruitbetaalde bedragen	87.761	79.431
Nog te ontvangen bedragen		10.599
Totaal	87.761	90.030

De vooruitbetaalde bedragen bestaan voornamelijk uit facturen afkomstig van Picturae (85.525). Dit zijn facturen voor hosting, storage en licenties.

Passiva

Eigen Vermogen

Het verloop in 2021 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Reserves	Saldo 1-1-2021	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	128.073			128.073
Reserve digitale dienstverlening website		65.000		65.000
Resultaat voorgaand jaar	245.296		245.296	
Totaal	373.370	65.000	245.296	193.073

Het positieve resultaat over 2020 is voor wat betreft een bedrag van 180.296 in de vorm van een korting uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten zoals besloten door het algemeen bestuur van het WBA op 8 april 2021. In diezelfde vergadering is ingestemd met het instellen van een bestemmingsreserve van € 65.000 voor de verbetering van de digitale dienstverlening i.h.b. een nieuwe website.

Voorzieningen

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

	2021	2020
Onderhoud gebouw en inventaris	26.872	25.859
Totaal	26.872	25.859



Het verloop in 2021 wordt in onderstaand overzicht per voorziening weergegeven:

Voorzieningen	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Onderhoud gebouw en inventaris	25.859	5.245	4.232	26.872
Totaal	25.859	5.245	4.232	26.872

De verkoop van het pand Beukenlaan 1d te Oudenbosch leidt tot minder onderhoudskosten. Aan de hand van het geüpdatete meerjarig onderhoudsplan is de voorziening na overleg met de accountant in 2020 afgeschaald naar € 25.859.

De jaarlijkse toevoeging is met behulp van een gemiddeld percentage berekend op € 5.245. (was € 7.800) De onttrekking uit de voorziening is gebaseerd op de ramingen in het meerjarig onderhoudsplan.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar:

	Saldo 1-1-2021	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31-12-2021
Onderhandse leningen	44.000		0	44.000
Totaal	44.000	0	0	44.000

De factuur voor de aflossing van de lening Gemeente Bergen op Zoom is pas ontvangen in februari 2022. De betaling heeft dus in 2022 plaatsgevonden waardoor de aflossing is te zien in het volgend boekjaar. De rentelast van de vaste schulden 2021 bedroeg € 880

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	2021	2020
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	155.341	83.348
Overlopende passiva	54.799	157.735
Totaal	210.140	241.083

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

	2021	2020
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	155.341	83.348
Totaal	155.341	83.348

Het saldo op netto-vlottende schulden bestaat onder andere uit de facturen (met factuurdatum in 2021) van de gemeente Bergen op Zoom voor de DVO (€ 89.794), van Van Waarde inzake restauratiewerkzaamheden (€ 11.327), van Veerman (€ 6.231) en Picturae (€ 6.126) voor geleverde diensten.

De specificatie van de overlopende passiva is als volgt:

	2021	2020
Nog te betalen bedragen	37.873	140.979
Saldo BTW- aangifte 4 ^{de} kwartaal	16.926	16.756
Totaal	54.799	157.735

Het saldo op nog te betalen bedragen bestaat voornamelijk uit de CAO verhoging per 1 december. De uitbetaling vindt plaats in 2022. Het gaat om een bedrag van € 24.171. Daarnaast vormt de factuur van



Ennatuurlijk (€ 6.505) betreffende de maandafrekening van het gasverbruik de grootste post op de rekening nog te betalen bedragen.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Het WBA volgt de arbeidsvoorwaarden van de gemeente Moerdijk, maar de gemeente Bergen op Zoom voert deze uit. De ondersteuning op het gebied van financiën is exclusief de uitvoering van het feitelijke betalingsverkeer. Daarvoor is het WBA zelf verantwoordelijk. Een administratiekantoor verzorgt vanaf 2022 de financiën voor het WBA. De huurverplichtingen betreffen het kantoorpand van het WBA, het centrale archiefdepot in de centrumgemeente Bergen op Zoom en de archiefkelder in het voormalig RAWB gebouw in Oudenbosch.

In 2020 sloot het WBA een leasecontract af voor een nieuwe bedrijfswagen voor de duur van 5 jaar en een leasecontract voor twee multifunctionals (kopier/printer/scanner in 1) voor ruim 4 jaar.

De in dit overzicht opgenomen bedragen zijn als volgt berekend: de kosten in het jaar 2022 vermenigvuldigd met de resterende looptijd.

Het overzicht ziet er dan als volgt uit:

Verplichting	Dienstverlener	Ingangsdatum	Looptijd	Kosten 2022 e.v.
Ondersteuning P en O	gemeente Bergen op Zoom	1-1-2017	5 jaar	190.000
Ondersteuning financiën	Profectum BV	1-1-2022	2 jaar met verl.	27.870
Huur Koetshuis Hofstraat 2b	gemeente Bergen op Zoom	1-1-2017	25 jaar	1.536.420
Huur archiefdepot Wilhelminaveld 97	gemeente Bergen op Zoom	1-7-2016	25 jaar en 6 mnnd	5.019.771
Huur kelderdepot Beukenlaan 1d Oudenbosch	Tandartspraktijk Halderberge	1-1-2021	25 jaar	909.749
Lease kopiers	BNP / Canon	19-2-2020	51 maanden	9.188
Lease Bedrijfswagen	Van Mossel	10-11-2020	5 jaar	21.394

Gebeurtenissen na balansdatum

Het WBA zal de sterk beperkte vorm van fysieke dienstverlening in de studiezaal naar verwachting continueren, ook na corona. De transitie naar een meer en meer digitale informatieverstrekking was al ingezet maar wordt beslist versneld als effect van de coronacrisis



In de eerste twee maanden van 2022 lag het accent, naast op de al langer lopende zaken zoals de E-depot aansluittrajecten en de ontwikkeling van Scanning on Demand in eigen beheer, met name op vier projecten:

1. De voorbereidingen voor het opstellen van de Beleidsvisie
2. De voorbereidingen voor de nieuwe Wet Open Overheid
3. Het promoten van het WBA met informatieve filmpjes en extra social media activiteiten
4. De eerste stappen op weg naar een geheel vernieuwde website van het WBA

Voor zover nu alles goed in beeld is, kunnen de kosten voor deze vier projecten gedekt worden uit de reguliere middelen. Voor de website geldt uiteraard de bestemmingsreserve als dekking.

Qua financiën is nog steeds de situatie dat corona niet leidt tot meer kosten. Zolang thuiswerken de norm is, scheelt dat in zowel reiskosten als kosten voor het Koetshuis. Maar aan de andere kant is er inkomstenderving vanwege de beperking van de fysieke dienstverlening en worden extra kosten gemaakt voor verdere facilitering van werken op afstand. Al met al gaat het om redelijk beperkte bedragen. Mochten er zich calamiteiten voordoen, dan worden deze terstond gedeeld met het bestuur van het WBA. Financieel zijn er geen bijzondere gebeurtenissen.

Kostenverdeling per taakveld 2021	
Taakveld 0.4: Bedrijfsvoering	
Leidinggevende primair proces	118.028
Managementondersteuning primair proces / facilitaire zaken	96.364
Huisvestingskosten	130.578
Financiën, toezicht en controle en P&O/HRM	86.210
Kosten informatievoorziening en automatisering (ICT)	53.899
Kosten juridische zaken	33.087
Totaal Bedrijfsvoering	518.166
Taakveld 5.4: Musea	2.055.486
Totaal kosten WBA	2.573.652

3. Vaststellingsbesluit

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur van het Regionaal Archief West-Brabant in de openbare vergadering van 7 juli 2022

De voorzitter,

De secretaris,

A.J. Moerkerke

M.H.M. Korving

Het verleden snel gevonden.

Bestuursrapportage

2022

Maart 2022

Inhoudsopgave

Toelichting

Financiën

Vaststellingsbesluit





Toelichting

De eerste bestuursrapportage WBA 2022 komt al op een vroeg moment. Directe aanleiding om deze op te stellen zijn twee specifieke en niet-beïnvloedbare wijzigingen in twee kostenplaatsen, die leiden tot een noodzakelijke begrotingswijziging in 2022.

Stijging van de Personeelslasten als gevolg van de nieuwe CAO 2021-2022

In de begroting 2022 is rekening gehouden met een indexmatige stijging van de personeelskosten volgens de septembercirculaire 2020 van 1,5%. De nieuwe CAO achterhaalt dit cijfer. Per 1 december 2021 stijgen de lonen met 1,5% en vanaf 1 april 2022 met 2,4%. Voor het WBA betekent dit dat er een niet-voorzien toename is van € 32.178. Daarbij komt dat het DB medio 2021 het besluit heeft genomen om de directeur een arbeidsmarkttoelage toe te kennen. Dit is bij zijn aanstelling reeds bepaald en toegezegd. Het effect van dit besluit is een verdere verhoging van de loonkosten voor 2022 met € 11.088. In de begroting 2022 is hier geen rekening mee gehouden.

In totaal gaat het om een vermeerdering van **€ 43.266**, waarvoor geen dekking is in de begroting van het WBA voor 2022.

Stijging van de kosten van data opslag als gevolg van digitalisering bouwdoossiers door gemeenten

Het WBA heeft in zijn begroting bij de kostenplaats “ICT en digitaal beheer” een bedrag opgenomen voor de kosten van opslag (storage) van de door het WBA gedigitaliseerde documenten. Inmiddels bevat die opslag ruim 14 TB aan data (scans en metadata). Die opslag omgeving is gekoppeld aan de website van het WBA en aan de Bouw Dossier Applicatie (BDA), waarin bouwvergunningen worden geraadpleegd door in- en externe klanten.

Vanaf 2021 is de opslag aanmerkelijk toegenomen, omdat meerdere gemeenten hun bouwdoossiers zijn gaan digitaliseren. Het WBA slaat de digitale bestanden voor deze gemeenten op en stelt ze via de BDA beschikbaar. Die extra hoeveelheid data is een voor het WBA niet-beïnvloedbare toestroom en de daarmee gepaard gaande kosten zijn daarom ook niet opgenomen in de begroting. Voor 2022 leidt dit tot een tekort op het deelbudget voor opslag van **€ 16.002**. Hiervoor is geen dekking in de begroting van het WBA. Opgeteld is er voor 2022 een aanvullend budget nodig van **€ 59.268**. Deze eerste bestuursrapportage 2022 is bedoeld om dit extra budget te verwerken in een begrotingswijziging voor 2022.



Financiën

Voor het Programma Archiefbeheer hebben deze twee ontwikkelingen onderstaande gevolgen:

Programma Archiefbeheer Overzicht 2022	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Verschil
LASTEN			
Personele lasten incl. kosten plustaak Roosendaal	1.670.102	1.713.368	-43.266
Huisvestingslasten	496.187	496.187	0
Overige exploitatielasten	445.060	461.062	-16.002
Opname bestemmingsreserve	0	134.715	-134.715
Totaal lasten	2.611.349	2.805.332	-193.983
BATEN			
Variabele baten	188.770	188.770	0
Onttrekking Algemene Reserve	0	59.268	59.268
Onttrekking bestemmingsreserve website	0	134.715	134.715
Totaal Baten	188.770	382.753	193.983
Te verdelen onder deelnemers	2.422.579	2.422.579	0



De mutaties in de reserve zijn als volgt:

Naam reserve of voorziening	Saldo per 1-1-2022	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo per 31-12-2022
Reserves				
Algemene reserve	128.073	0	59.268	68.805
Reserve digitale dienstverlening website	65.000	69.715	134.715	0
Totaal	193.073	69.715	193.983	68.805
Voorzieningen				
Onderhoud gebouw en inventaris	26.872	5.245	600	31.517
Totaal	26.872	5.245	600	31.517

Vaststellingsbesluit

Vastgesteld in het algemeen bestuur van het West-Brabants
Archief van 7 juli 2022

De voorzitter,

de secretaris,

A.J. Moerkerke

M.H.M. Korving



WBA

Het verleden snel gevonden.



Agendapunt 5.2 vergadering Algemeen Bestuur WBA d.d. 7 juli 2022

Voorstel Begroting WBA 2023

Begroting

Het algemeen bestuur heeft op 6 april jl. de conceptbegroting 2023 vastgesteld en ter zienswijze voorgelegd aan de deelnemers.

Gemeenten Bergen op Zoom, Halderberge, Moerdijk, Roosendaal, Rucphen, Steenbergen en Woensdrecht hebben geen zienswijze ingediend. Door gemeente Etten-Leur is een zienswijze ingediend, namelijk;

- De voorgestelde verhoging van de deelnemersbijdrage dient binnen de eigen begroting opgevangen te worden.

Door gemeente Zundert is de volgende zienswijze ingediend;

- De deelnemers actief te informeren en te betrekken bij het opstellen van de nieuwe kostenverdeelsleutel. Tevens een overgangsregeling te overwegen als blijkt dat de verschillen in de bijdrage te groot zijn ten opzichte van de huidige prijsverdeling.

Reactie

Het afgelopen jaar heeft het West-Brabants Archief er alles aan gedaan om de deelnemersbijdrage niet te laten stijgen. De exploitatiekosten van het WBA zijn in slechts (zeer) beperkte mate beïnvloedbaar.

Zoals in de begroting te lezen is de stijging van de deelnemersbijdrage enerzijds het gevolg van digitaliseringsprojecten die gedaan zijn door de deelnemers. Deze nemen onvoorziene extra opslagkosten met zich mee voor het WBA. Er is gekozen om deze in 2022 te dekken uit de algemene reserves. In de begroting 2023 zijn deze extra kosten meegenomen. Anderzijds is de stijging veroorzaakt door indexmatige verhogingen uit de septembercirculaire. Zoals in de financiële kaders meegegeven door de gemeenten mocht de begroting 2023 stijgen met de loonindexering en de prijsontwikkeling uit deze septembercirculaire.

Deze afspraken houden we vast. Daarnaast ziet het WBA geen mogelijkheid om de stijging van de deelnemersbijdrage binnen de begroting op te vangen.



Voor wat betreft de kostenverdeelsleutel worden de deelnemers uiteraard goed geïnformeerd en betrokken. De commissie die aan de slag gaat met de kostenverdeling bestaat uit specialisten en bestuurders vanuit de deelnemers. Zij nemen een overgangsregeling in de overweging mee als de verschillen in de bijdrage te groot zijn ten opzichte van de huidige prijsverdeling.

Besluit

1. Het algemeen bestuur stelt de begroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026 definitief vast;
2. Het algemeen bestuur stuurt de concept antwoordbrief (bijlage 5.2.2 en 5.2.3) aan gemeente Etten-Leur en Zundert als reactie op de ingediende zienswijze.

Bergen op Zoom, 7 juli 2022

De voorzitter,

De secretaris,

Dhr. A.J Moerkerke

Dhr. M.H.M. Korving



WBA

Begroting 2023

met meerjarenraming 2024-2026

1 maart 2022

Inhoudsopgave

Voorwoord

1. Financiële uitgangspunten

2. Beleidsbegroting

3. Vaststellingsbesluit

4. Begroting 2023 en meerjarenraming

5. Toelichting begroting

6. Verdeelsleutel bijdragen gemeenten

7. Paragrafen

8. Bijlagen





Voorwoord

Het voorliggende document betreft de begroting 2023 (met indicatieve cijfers voor 2024–2026) 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 2023. Met trots presenteren we de begroting.

In deze begroting zijn alle organisatiekosten, de loonkosten en bedrijfsvoeringkosten opgenomen, evenals de kapitaallasten van de investeringen en de aanwending van reserves. In 2023 vraagt een aantal onderwerpen extra aandacht, zowel van het WBA als de deelnemers. De kwaliteit van de informatiehuishouding moet verbeteren. Jaarlijks voert het WBA KPI-onderzoeken uit bij zijn deelnemers en rapporteert deze vanuit de horizontale verantwoording. Zowel dit proces als de inhoud behoeven verbeterlagen. Deze uitdaging pakt het WBA samen met zijn deelnemers op.

In de hiernavolgende begroting 2023 worden ontwikkelingen op de desbetreffende plaatsen nader toegelicht. In 2022 heeft de evaluatie van de Gemeenschappelijke Regeling plaatsgevonden en ontwikkelen we aansluitend de beleidsvisie 2023 ev. Daarbij zullen wij intensief samenwerken met al onze partners, publiek en privaat, die met ons werken aan een toegankelijke en betrouwbare informatievoorziening voor de toekomst. De eventuele financiële gevolgen van de beleidsvisie zijn nog niet opgenomen in deze begroting. Indien nodig zal daarvoor een begrotingswijziging worden opgesteld.

Daarnaast is de begroting ingericht aan de hand van de regelgeving in het Besluit Begroting en Verantwoording voor provincies en gemeenten (BBV). Ook de kosten voor de afzonderlijke taakvelden zijn inzichtelijk

gemaakt. De BBV schrijft voor om de kosten voor de overhead te specificeren en te verantwoorden. Dit is gedaan in de tabel en toelichting aan het eind van de begroting.

De invoering van de wet Open Overheid (Woo) geeft het WBA, naast de Archiefwet, een nog duidelijkere opdracht om de informatiehuishouding bij de deelnemers te verbeteren. De Woo stimuleert de gemeenten om aan te sluiten bij het regionale E-depot om al hun informatie duurzaam en toegankelijk te houden voor nu en de toekomst.

West-Brabants Archief

Het Dagelijks Bestuur



7. Financiële uitgangspunten

De financiële uitgangspunten voor de Begroting 2023 en de Meerjarenraming 2024 – 2026 zijn eind 2021 in de vorm van richtlijnen aangeleverd door de gemeenteraden, daarna door het dagelijks bestuur vastgesteld en gedeeld met de deelnemers in de Kaderbrief 2023.

1.1 Algemene uitgangspunten

Het WBA hanteert de volgende algemene financiële uitgangspunten bij het opstellen van de begroting:

- De begroting 2023, inclusief de meerjarenraming 2024 – 2026, is structureel financieel sluitend;
- De begroting 2023 gaat uit van bestaand beleid zoals vastgelegd in eerdere begrotingen en in het beleidsplan 2018–2022 van het WBA. Ze houdt rekening met de financiële effecten die betrekking hebben op de in deze kaderbrief genoemde beleidsontwikkelingen, maar nog niet met hetgeen in de nieuwe beleidsvisie vanaf 2023 zal worden opgenomen en uitgewerkt;
- De begroting 2023 stijgt maximaal met de loonindexering en de prijsontwikkeling uit de septembercirculaire 2021.
- De begroting 2023 wordt opgesteld met inachtneming van het Besluit Begroting en Verantwoording voor provincies en gemeenten (BBV).

1.2 Indexering

Voor de indexering wordt gebruik gemaakt van de indexen uit de Macro Economische Verkenningen 2021, die zijn gepubliceerd in de september circulaire 2021. De volgende indexen zijn toegepast:

- ❖ Prijs bruto binnenlands product 1,4%
- ❖ Loonvoet sector overheid 2%

1.3 Investerings

Het WBA kent een zeer beperkt aantal investeringen. Eind 2022 is er sprake van vervanging van de IT voorzieningen (hard- en software) wat leidt tot een geringe verhoging van de kapitaallasten in 2023.

1.4 Weerstandsvermogen en reserves

In de Begroting 2023 is een geactualiseerd inzicht in het risicoprofiel en het weerstandsvermogen opgenomen. Ook geven we in de begroting inzicht in het doel en verloop van de reserves en voorzieningen van het WBA.

1.5 Besluit Begroting en verantwoording (BBV)

De Begroting 2023 is opgesteld op basis van het BBV. Hierdoor kent de begroting een onderscheid tussen primair proces en bedrijfsvoering. Tevens is een aantal verplichte indicatoren ingevoerd.

1.6 Mogelijkheden voor bezuiniging?

Gezien met name de forse toename van de personeelslasten door de

CAO 2021-2022, is het voor het begrotingsjaar 2023 niet realistisch om de deelnemersbijdrage gelijk te laten blijven. Dat zou alleen maar kunnen als het WBA mogelijkheden heeft om fors op de overige bedrijfskosten te bezuinigen. Voor de begroting 2022 is dat gelukt en kon de bijdrage van de deelnemers zelfs worden verlaagd vanwege de verkoop van het pand in Oudenbosch. Maar daarmee is dat verkoopvoordeel er vanaf 2023 niet meer. Andere bezuinigingen zijn lastig, omdat de bedrijfskosten vrijwel geheel bestaan uit vaste lasten uit verplichtingen die het WBA maakt voor het uitvoeren van de wettelijke taken.

Het takenpakket van het WBA is een puur wettelijke opgave, waarbij het WBA zo efficiënt mogelijk werkt binnen de beschikbare middelen en conform de met bestuur en deelnemers gemaakte afspraken. Maar er komen ontwikkelingen op de organisatie af zoals een nieuwe Archiefwet, de Wet Open Overheid, versnelde overbrenging van digitaal gevormde informatiebestanden en een sterk toenemende digitale vraag. Zij stellen de organisatie voor een behoorlijke opgave en uitdaging om de taken te realiseren binnen de beschikbare budgetten. Deze ontwikkelingen zullen in de "Beleidsvisie 2022 en verder" worden bevestigd. Omdat die beleidsvisie pas zal worden vastgesteld ná de ontwerpbegroting, zal het niet mogelijk zijn om in de begroting 2023 al rekening te houden met eventuele budgetmutaties die uit de beleidsvisie voortvloeien.



1984, Steenbergen; intocht van de Canadese strijders herdacht, B. Steffen



8. Beleidsbegroting

2.1 (Beleids-) ontwikkelingen

In dit hoofdstuk schetsen we de belangrijkste beleidsmatige ontwikkelingen voor het WBA. In de begroting 2023 zijn de beleidsmatige ontwikkelingen vertaald in financiële consequenties voor het WBA en zijn deelnemers. Thema's als nieuwe wetgeving, E-depot en digitale dienstverlening vereisen inzet en samenwerking tussen de deelnemers en het WBA in 2023 en de daaropvolgende jaren. Gemeenten maken in rap tempo de omslag naar een digitale informatievoorziening.

De eerste volledig digitaal geboren archieven zijn al overgedragen. 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. Een intensieve relatie met de deelnemende gemeenten is van groot belang om ook de digitale toekomst in een E-depot te kunnen borgen. Die relatie is het WBA ook aangegaan met vijf verbonden partijen in de regio.

Kort gezegd zijn de doelstellingen van de samenwerking:

- 1 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.

- 2 Goede kwaliteit van beleidsontwikkeling en de uitvoering van kerntaken die voortvloeien uit de Archiefwet en lokale regelingen.
- 3 Geringe kwetsbaarheid van de uitvoering van kritische taken op het gebied van archiefbeheer en wettelijk toezicht op de nog niet overgebrachte archiefbescheiden.
- 4 Goede kwaliteit van innovatieve en eigentijdse dienstverlening aan de interne en externe klanten binnen de financiële ruimte die geboden is.

2.1.1 Nieuwe wetgeving

Medio 2022 wordt de Wet open overheid en vanaf 2023 de Archiefwet van kracht. Deze wetten hebben tot doel om overheden en semi-overheden transparanter te maken. De wet verplicht overheden ervoor te zorgen dat hun informatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is. Bij het toepassen van de nieuwe wetgeving ligt de focus op vier ontwikkelingen, namelijk;

1. Proactief (*by design*) archiveren bij de creatie van informatie om duurzame toegankelijkheid en openbaarheid te garanderen voor huidige en latere generaties;
2. Processen aansluiten op het E-depot als randvoorwaarde voor borging van duurzame digitale toegankelijkheid;
3. Juridische denkkraft ontwikkelen in de organisatie wegens het complexer worden van het overbrengingsproces en het raadpleegproces door de beide wetten;
4. Vormgeven van de rol van archieven als intermediair in het veld van overheidsinformatie.



Nieuwe Archiefwet (AW)

Zoals in de vorige begroting aangegeven geeft de Archiefwet een algemeen kader voor het informatiebeheer van overheidsorganen met als hoofddoel dat belangrijke overheidsinformatie behouden, vindbaar en toegankelijk blijft voor huidige en toekomstige generaties. In de gemoderniseerde Archiefwet worden wijzigingen doorgevoerd zoals het terugbrengen van de overbrengingstermijn van 20 naar 10 jaar. Dit houdt in dat de deelnemers de archiefstukken die ouder zijn dan 10 jaar moeten overbrengen naar het WBA. Deze verandering zorgt ervoor dat de deelnemers nog meer aandacht moeten schenken aan het op orde krijgen van hun informatie! Dit heeft ook consequenties voor de lange-termijn-begroting van het WBA. Informatie zal 10 jaar eerder aangeboden worden aan het E-depot wat betekent dat de opslagkosten sneller zullen stijgen.

Het is onmogelijk om te verwachten dat gemeenten de versnelde overbrenging van de een op de andere dag kunnen bereiken. Daarom staat de wet een uitlooptermijn toe van tien jaar. Zo hebben onze deelnemers vanaf het moment dat de wet ingaat formeel gezien nog tien jaar tijd om de te bewaren archieven klaar te maken voor overbrenging. Het WBA zal hierin ondersteunen en meedenken.

Zodra archieven naar een archiefbewaarplaats zijn overgebracht, geldt niet meer het openbaarheidsregime van de Woo maar van de Archiefwet. Dit betekent dat archiefbescheiden na overbrenging in principe openbaar zijn. De openbaarheid volgens de AW geeft de burger het recht tot kosteloze raadpleging en ander gebruik van archiefbescheiden, zoals het (laten) maken van kopieën. De huidige verwachting is dat de nieuwe Archiefwet geen financiële consequenties heeft op de begroting 2023 van het WBA.

Wet Open Overheid en vervroegde overbrenging (Woo)

De openbaarheid van overheidsinformatie wordt in een aantal wetten geregeld. De Woo vervangt per 1 mei 2022 de Wet Openbaarheid van

Bestuur (Wob). Dit heeft gevolgen voor de mate van beschikbaarstelling van overheidsinformatie en dus ook voor de werkprocessen bij de gemeenten en het WBA.

De Woo verplicht gemeenten om de informatiehuishouding op orde te brengen en hun overheidsinformatie duurzaam toegankelijk te maken en te houden. De zorgen betreffen met name de digitale informatie. De initiatiefnemers stellen dat het op orde brengen van de informatiehuishouding al geruime tijd problematisch is. Bestuursorganen weten niet altijd welke informatie er is en hebben deze niet snel tot hun beschikking. Met het op orde brengen van de informatiehuishouding zal een aanzienlijke doorlooptijd gemoeid zijn. Er wordt een mogelijke termijn van acht jaar genoemd. De verplichtingen om de informatiehuishouding op orde te brengen zijn niet nieuw. De Woo herhaalt het voorschrift uit de Archiefwet dat documenten in goede, geordende en toegankelijke staat gebracht en gehouden moeten worden

Het WBA én gemeenten zijn bij bovenstaande ontwikkelingen vanuit een eigen verantwoordelijkheid en takenpakket betrokken. Ook het WBA moet zijn informatie actief openbaar maken en aansluiten op het landelijk portaal PLOOI. Ook moet het WBA een Woo-functionaris benoemen om te ondersteunen bij zijn zoekopdracht. Op dit moment is nog niet te voorzien wat het WBA aan middelen nodig heeft om de Woo te implementeren. Dit gaat blijken uit het definitieve Plan van Aanpak.

2.1.2 Evaluatie

In 2022 heeft de evaluatie van de Gemeenschappelijke Regeling plaatsgevonden. Uit de resultaten blijkt dat het overgrote deel van de beschreven doelen behaald zijn. Daarnaast kunnen we stellen dat de belangrijkste hoofddoelen die in de gemeenschappelijke regeling beschreven zijn nog valide zijn voor de toekomst. Extra aandacht moet er komen om te ontwikkelen naar een regionaal kennis- en informatiecentrum. Er wordt met een positieve blik gekeken naar het



West-Brabants Archief. Zowel over de huidige koers als de geleverde diensten aan de deelnemers en bezoekers.

Sturen op de inhoud is voldoende mogelijk. De regiefunctionarissen zijn hiervoor in de lead. De samenwerking tussen de regiefunctionarissen en het WBA verbetert continu. Opvallend is dat deelnemers die werken met ambassadeurs/ adoptanten vanuit de raad meer kennis hebben over het West-Brabants Archief en de betrokkenheid groter is bij de GR. De veranderingen in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (Wgr) kunnen zorgen voor meer inhoudelijke sturing bij alle deelnemers. Het WBA zal de (waarschijnlijk) per 1 juli 2022 vernieuwde Wgr volgen en tijdig implementeren. Communicatie richting de diverse groepen belanghebbenden is evident voor de toekomst.

In 2022 start het WBA met het ontwikkelen van een nieuwe beleidsvisie. Hierin wordt naar aanleiding van de evaluatie geadviseerd om;

- ❖ Uitgangspunten te bepalen om te ontwikkelen naar een regionaal kennis- en informatiecentrum;
- ❖ De invloed van de veranderende digitale wereld op de organisatie een prominente plaats te geven in de beleidsvisie.

2.1.3 Nieuwe beleidsvisie

Archieven zijn voor iedereen, want ze gaan over iedereen. Als WBA willen we graag iedereen bereiken en verbinden met onze informatie over het verleden. *'Het verleden snel gevonden'* is het daarvoor geldende leidende principe. In 2022 stellen we zoals afgesproken een nieuwe beleidsvisie vast. Dit doet het WBA samen met zijn stakeholders. Het beleid herzien is ook noodzakelijk. In deze periode met het coronavirus is duidelijk geworden wat het belang is van digitaliseren en digitaal werken. Maar er is ook nieuwe wetgeving en daarnaast een digitale wereld die snel verandert. Hierop zal het WBA anticiperen en blijven ontwikkelen, zodat we kunnen blijven voldoen aan de

archiefwettelijke taken. Die verandering vraagt veel van de organisatie en informatiehuishouding van het WBA, maar ook van de deelnemers.

Ten tijde van het opstellen van de begroting 2023 is de ontwikkeling van de beleidsvisie gestart. In het beleid nemen we de uitkomst van de eerder genoemde evaluatie van de Gemeenschappelijke Regeling mee. Alle ontwikkelingen die in deze begroting 2023 zijn beschreven, gaan nog uit van ongewijzigd beleid ten opzichte van het huidige beleidsplan. Als er financiële consequenties uit de nieuwe visie komen, dan worden die in een begrotingswijziging verwerkt en aangeboden.

2.1.4 Beheer en opslag

Er wordt vanuit het WBA veel energie gestoken in de opname en het beheer van digitale archieven. Het volume aan digitale archieven zien we toenemen, mede door digitaliseringsprojecten binnen de gemeenten. Naast deze projecten is het WBA gestart met scanning op demand in eigen huis. Verzoeken om informatie van gemeenten aan het WBA kunnen daarmee sneller worden beantwoord. De gevraagde documenten worden gescand, digitaal opgeslagen en zijn direct digitaal raadpleegbaar. De kosten van de digitale opslag nemen daardoor toe, wat uiteraard invloed heeft op de begroting van het WBA.

Het digitale beheer neemt toe door de opslag in het E-depot. Hiervoor werkt het WBA zoveel als mogelijk geautomatiseerd. Alle informatie die duurzaam toegankelijk moet blijven, slaan we op in het E-depot. Via de website zorgen we ervoor dat alle informatie vanuit één centraal punt toegankelijk is voor deelnemers en gebruikers.

2.1.5 Dienstverlening

De focus van het WBA ligt op de digitale dienstverlening. Dat betekent niet dat er geen fysieke dienstverlening meer mogelijk is. Op afspraak is de studiezaal geopend. Is het mogelijk om de klant digitaal van dienst te



zijn dan heeft dat de voorkeur. Hierdoor heeft het WBA de transitie doorgemaakt om kleine verzoeken vanuit het Koetshuis te scannen en digitaal aan te bieden aan de klant. Daarnaast ondersteunt de in 2022 vernieuwde website de digitale behoefte van onze klanten. We zorgen ervoor dat onze informatie zo goed mogelijk vindbaar is. Maar we willen ook de historische informatie van andere erfgoedinstellingen in de regio bij onze dienstverlening betrekken. Het doel om een regionaal informatiecentrum te zijn vraagt om te blijven investeren in technologische toepassingen en om te innoveren. We ontwikkelen graag mee en blijven bij de tijd.

2.1.6 Kostenverdeling

Een belangrijke conclusie uit de evaluatie is om een project te starten om tot een nieuwe kostenverdeling te komen. Belangrijke uitgangspunten voor de kostenverdeling zijn dat deze beheersbaar moet zijn en moet voldoen aan de punten:

- ❖ Eenvoudig; - Begrijpelijk;
- ❖ Objectief; - Meetbaar.

Met het opstellen van de begroting 2023 is het project kostenverdeling nog niet gestart. De beleidsmatige en financiële uitkomsten van het project zullen worden meegenomen in de begroting 2024 of, indien eerder nodig, zal er een begrotingswijziging voor 2023 worden opgesteld.

2.2 Taakveldindeling

Bij besluit van 5 maart 2016 is 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 informatiebehoefte 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 bijvoorbeeld 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.

2.3 Investerings

Eind 2019 zijn de laptops bij het WBA vervangen. De kapitaallasten hiervan vallen vanaf 2022 vrij. Alsdan is er weer ruimte voor een vervolginvestering. Dit behelst dan vervanging van het totaalpakket aan IT-voorzieningen, zoals ingericht bij aanvang van het WBA in 2016/2017.



De afschrijvingstermijnen van de laptops (drie jaar) en de netwerk- en randapparatuur (zes jaar) vallen dan samen en daarvoor is dan wederom een investeringskrediet nodig. Een lening is niet nodig, het WBA kan de investering uit eigen middelen doen.

Meerjaren Investering Programma 2023-2026							
Omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026	Toelichting	Noodzaak?
Laptops		26.000			26.000	nieuwe investering per 2023 en per 2026	Ja
Overige IT voorzieningen		34.000				nieuwe investering per 2023	Ja
Totalen	0	60.000	0	0	26.000		

2.4 Bijdragen van de deelnemers

De bijdragen van de deelnemers zijn ten opzichte van de begroting 2022 toegenomen met € 104.264. De onvoorziene extra kosten in 2022 van € 59.268 zijn structureel en dus ook in de begroting 2023 verwerkt. In 2022 zijn die kosten uit de algemene reserve gedekt. De feitelijke stijging bedraagt derhalve € 44.996 en dat komt overeen met de indexmatige verhogingen uit de septembercirculaire.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Deelnemers	bijdragen	bijdragen	bijdragen	bijdragen	bijdragen	bijdragen
Bergen op Zoom	849.389	841.635	877.857	877.857	877.857	877.857
Etten-Leur	125.173	124.030	129.368	129.368	129.368	129.368
Halderberge	241.405	239.201	249.496	249.496	249.496	249.496
Moerdijk	258.170	255.813	266.822	266.822	266.822	266.822
Roosendaal	536.456	531.559	554.436	554.436	554.436	554.436
Rucphen	100.586	99.667	103.957	103.957	103.957	103.957
Steenbergen	135.902	134.662	140.457	140.457	140.457	140.457
Woensdrecht	99.468	98.560	102.802	102.802	102.802	102.802
Zundert	98.350	97.452	101.647	101.647	101.647	101.647
Totaal	2.444.900	2.422.579	2.526.843	2.526.843	2.526.843	2.526.843

In de meerjarenraming 2024-2026 zijn geen indexmatige verhogingen toegepast.

De bevoorschotting van de gemeentelijke bijdragen vindt per kwartaal plaats

1 januari 2023	40% van het gemeentelijk aandeel
1 april 2023	20% van het gemeentelijk aandeel
1 juli 2023	20% van het gemeentelijk aandeel
1 oktober 2023	20% van het gemeentelijk aandeel

2.5 Kerngegevens

Het WBA is per 1 juli 2016 ingesteld. Aan de gemeenschappelijke regeling nemen negen gemeenten deel. Het werkgebied heeft in totaal ca. 345.000 inwoners.

3. Vaststellingsbesluit

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 7 juli 2022,

De voorzitter,

De secretaris,

A.J. Moerkerke

M.H.M. Korving



4. Begroting 2023

met meerjarenraming 2024-2026

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 2023 is geen rekening gehouden met een indexmatige verhoging van lasten en baten.

Programma Archiefbeheer	Exploitatie	Begroting	Begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
	2021	2022	2022 na wijziging	2023	2024	2025	2026
LASTEN							
Personele lasten	1.656.706	1.670.102	1.713.368	1.745.921	1.745.921	1.745.921	1.745.921
Huisvestingslasten	487.510	496.187	496.187	507.661	507.661	507.661	507.661
Overige exploitatielasten	429.437	445.060	461.062	461.466	461.466	461.466	461.466
Saldo boekjaar 2021	69.715						
Opname reserve website			134.175				
Totaal lasten	2.643.368	2.611.349	2.804.792	2.715.048	2.715.048	2.715.048	2.715.048
BATEN							
Vaste baten	0	0					
Variabele baten	194.236	188.770	188.770	188.205	188.205	188.205	188.205
Onttrekking reserve website	180.296		134.175				
Onttrekking algemene reserve			59.268				
Onttrekking voorziening	4.232						
Subtotaal Baten	378.764	188.770	382.213	188.205	188.205	188.205	188.205
Te verdelen onder deelnemers	2.264.603	2.422.579	2.422.579	2.526.843	2.526.843	2.526.843	2.526.843
Totaal Baten	2.643.367	2.611.349	2.804.792	2.715.048	2.715.048	2.715.048	2.715.048



5. Toelichting begroting

Programma archiefbeheer

	Exploitatie	Begroting	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2021	2022	2022 wijziging	2023	2024	2025	2026
Omschrijving lasten							
salarissen en sociale lasten	1.598.657	1.608.092	1.651.358	1.684.385	1.684.385	1.684.385	1.684.385
opleidingskosten	5.121	16.000	16.000	16.224	16.224	16.224	16.224
overige personeelskosten	52.928	46.010	46.010	45.312	45.312	45.312	45.312
Totaal lasten	1.656.706	1.670.102	1.713.368	1.745.921	1.745.921	1.745.921	1.745.912
Omschrijving baten							
Opbrengst detacheringen	130.026	127.435	127.435	132.584	132.584	132.584	132.584
Totaal	1.526.680	1.542.667	1.585.933	1.613.337	1.613.337	1.613.337	1.613.337

In 2023 werken er 22 personen bij het WBA. Daarmee is de formatie volledig bezet qua kosten. Na het vertrek van medewerkers in een uitloopschaal, ontstaat weer enige ruimte in de personeelsbegroting. Loonsomsturing blijft uitgangspunt van beleid. Omdat er in het verleden al vaker een beroep moest worden gedaan op tijdelijk personeel is ook in 2023 een klein budget voor flexibele arbeid opgenomen.

Vanaf het vorige begrotingsjaar 2022 zijn de inkomsten uit detachering in deze gespecificeerde tabel opgenomen. In de begroting bestaan de personeelskosten enkel uit de lasten en vinden we de inkomsten uit de detachering terug bij de baten.



Overzicht huisvestingslasten							
	Exploitatie	Begroting	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2021	2022	2022 na wijziging	2023	2024	2025	2026
Locatie Oudenbosch	77.545	63.131	63.131	67.014	67.014	67.014	67.014
Locatie Koetshuis	131.458	140.173	140.173	142.399	142.399	142.399	142.399
Depot Wilhelminaveld	283.752	292.883	292.883	298.248	298.248	298.248	298.248
Totaal	492.755	496.187	496.187	507.661	507.661	507.661	507.661

Het pand aan de **Beukenlaan in Oudenbosch** wordt vanaf 2021 gehuurd van de nieuwe eigenaar. De huurkosten zijn inclusief service- en energiekosten. Voor het vervangend onderhoud is nog steeds een voorziening beschikbaar, die in 2020 is afgeschaald. Vanaf 2021 wordt daarin elk jaar een bedrag van € 5.245 gestort. Door de gunstige resultaten van verkoop en terughuur zijn de kosten per strekkende meter verlaagd van € 30 naar € 14.

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. De kosten betreffen de huur, OZB, energie en onderhoud.

De benodigde depotcapaciteit van ruim 10 kilometer aan het **Wilhelminaveld in Bergen op Zoom** wordt gehuurd van de gemeente Bergen op Zoom. 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. De kosten betreffen de huur, OZB, energie en onderhoud. De opslagkosten per strekkende meter bedragen voor het Wilhelminaveld ca. € 29.



Specificatie overige exploitatiekosten	Exploitatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2023	Meerjarenraming		
			wijziging		2024	2025	2026
Bedrijfsvoering	184.850	192.897	192.897	181.144	181.144	181.144	181.144
Toegankelijkheid	239.342	252.163	268.165	280.322	280.322	280.322	280.322
Totaal	424.192	445.060	461.062	461.466	461.466	461.466	461.466
Uitsplitsing							
Inhuur derden en accountant	122.892	119.703	119.703	108.367	108.367	108.367	108.367
Bedrijfsvoering	22.438	29.377	29.377	30.617	30.617	30.617	30.617
ICT	39.520	43.817	43.817	42.160	42.160	42.160	42.160
Totaal Bedrijfsvoering	184.850	192.897	192.897	181.144	181.144	181.144	181.144
Digitaal beheer	114.264	117.774	133.776	143.948	143.948	143.948	143.948
Conservering en Toegankelijkheid	46.044	48.199	48.199	48.874	48.874	48.874	48.874
E-depot	79.034	86.190	86.190	87.500	87.500	87.500	87.500
Totaal Toegankelijkheid	239.342	252.163	268.165	280.322	280.322	280.322	280.322

Tabel Toelichting op de overige exploitatiekosten

Zoals elke organisatie kent het WBA kosten die te maken hebben met de bedrijfsvoering en de taakuitoefening oftewel het primaire proces. Het primaire proces van het WBA omschrijven we als (werken aan) toegankelijkheid. Om inzicht te geven in de samenstelling van deze budgetten is bovenstaande specificatie toegevoegd.

Het beschikbare budget bedraagt € 461.466 en wordt grotendeels besteed aan contractuele verplichtingen en geormerkte doelen. Maar

daarnaast is bij de kostenplaats Toegankelijkheid ook budget geraamd voor digitale dienstverlening, in het bijzonder de structurele lasten en (door)ontwikkelkosten van de nieuwe website. Daarmee heeft het WBA een stabiel fundament en zijn de voorwaarden voor het kunnen uitvoeren van de plannen (zoals die nieuwe website) en taken voldoende gewaarborgd.



Bedrijfsvoering

De kosten voor inhuur van een WVS-medewerker, voor de inhuur van de accountant en voor de inhuur van de HR-ondersteuning en de inhuur van een externe toezichthouder zijn indexmatig verhoogd. Nieuw zijn de kosten voor de externe financiële ondersteuning door een administratiekantoor. Die kosten zijn beduidend lager (ongeveer € 18.000) dan die de gemeente Bergen op Zoom voor dezelfde diensten in rekening bracht.

Eind 2019/begin 2020 zijn de laptops voor de WBA medewerkers vervangen. Het WBA wil investeren in hoogwaardige, eigentijdse en (voor een termijn van 3) toekomstbestendige werkstations. De overige IT-voorzieningen blijken, nu de afschrijvingstermijn ten einde loopt, mankementen te vertonen. Incidenteel zijn al kleine aanpassingen of vervangingen noodzakelijk gebleken. Daarom is spoedige vervanging van het gehele netwerk noodzakelijk. De ICT-omgeving van het WBA moet aansluiten bij de ambities. Eind 2022 zal daarom het volledige netwerk worden vervangen. De kapitaallasten drukken op de begroting 2023 e.v.

De bedrijfskosten konden vooral door de lagere ondersteuningskosten worden verlaagd; de IT-kosten bleven nagenoeg gelijk.

Toegankelijkheid

De term “Toegankelijkheid” betreft de werkzaamheden in het primaire proces, d.w.z. de wettelijke archieftaken ontsluiten, beschikbaar stellen en toezicht houden.

Het WBA heeft investeringsruimte nodig om zijn ambities waar te kunnen maken. Dat is in deze begroting voldoende geregeld. Het budget digitale dienstverlening werd al in 2022 verhoogd van € 15.000 naar € 40.000. Dit laatste bedrag is ook in 2023 nodig om de kosten voor de innovatie van de digitale dienstverlening en in het bijzonder voor de website te dekken. Die innovatie houdt o.m. in dat het zoek/vind-systeem moet worden gemoderniseerd, d.w.z. beter afgestemd op eigentijdse zoekstrategieën

van gebruikers. Dit heeft ook gevolgen voor de inrichting en presentatie van de website. In 2022 moet de website geheel zijn vervangen en zal de in 2020/2021 ontwikkelde nieuwe huisstijl ook daarin moeten zijn doorgevoerd. Maar met een eenmalige update van ons digitale “gezicht” zijn we er niet; vanaf 2022 moet er blijvend worden aangepast, verbeterd en uitgebreid.

Uit het budget Toegankelijkheid worden ook de hosting van de website en de opslagkosten van de gedigitaliseerde historische documenten van het WBA betaald. Vooral de opslag is vanaf 2018, en met name in 2021, flink toegenomen en dus ook de kosten. Deels betrof het de scanresultaten van eigen WBA-projecten, maar voor het grootste deel gaat het om de opslag van door gemeenten gedigitaliseerde bouwdoSSIERS. Nieuwe belastingwetgeving (de omslag van WOZ waardebePaling van m3 naar m2) maakte deze gemeentelijke scanprojecten noodzakelijk. De bouwdoSSIERS zijn voor zowel gemeenten als burgers en bedrijven toegankelijk middels de Bouw Dossier Applicatie (BDA).

Het WBA heeft in de periode tot en met 2019 fors geïnvesteerd in scanning teneinde veel geraadpleegde historische bronnen in digitale vorm voor raadpleging beschikbaar te stellen. In het Beleidsplan 2018-2022 is aangekondigd dat de eigen digitaliseringsprojecten worden vervangen door digitalisering op verzoek oftewel Scanning on Demand (SoD). Dit is een service door archiefdiensten die overal gratis wordt aangeboden. Het WBA levert m.i.v. 2020 een Scanning on Demand service. Burgers kunnen verzoeken indienen die door het WBA worden beoordeeld en de digitale resultaten worden vervolgens kosteloos digitaal beschikbaar gesteld voor iedereen op de website. Op deze wijze wordt concreet vormgegeven aan het principe van aanbod- naar vraaggericht werken. De eerste twee jaren van SoD waren zeer succesvol. Zodanig dat er is besloten tot twee vervolgstappen: ten eerste gaan we ook verzoeken om uitlening van doSSIERS door onze overheden niet langer fysiek maar digitaal beantwoorden. Dat is dan meteen de ‘trigger’ voor

een tweede stap, namelijk het scannen in eigen beheer. De externe scanning is te tijdrovend, gemeenten verlangen eerder digitale documenten op verzoek. Om aan die snellere vraag te kunnen voldoen, is het inrichten en exploiteren van een eigen scanstraat een werkbaar en reëel alternatief. Bovendien kunnen we daardoor de kosten beter beheersen en is er, ondanks de toegenomen vraag naar SoD voorlopig geen extra budget nodig. In de loop van 2022 wordt de scanstraat gestart. De resultaten van SoD leveren een substantiële bijdrage aan de verbetering van de digitale dienstverlening en de digitale toegankelijkheid en zorgt ervoor dat de fysieke uitleningen stevig dalen.

Wat hierboven is gemeld over opslag en SoD heeft betrekking op digitale duplicaten van analoge documenten en dossiers. Digitaal gevormde (digital born) informatie 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. In 2020 is het nieuwe E-depot volledig ingericht en medio 2021 is het feitelijk in gebruik genomen. Vanaf dat moment konden de aansluittrajecten voor de deelnemende gemeenten weer 100% worden opgepakt. Daarna worden ook de verbonden partijen betrokken bij het E-depot. De kosten zijn inmiddels steeds beter in zicht en het budget voor het E-depot van € 87.500 is voor de korte termijn voldoende. Forse toename van het volume aan opgenomen digitale informatiebestanden kan en zal de kosten doen toenemen. Dit vooruitzicht is ook een van de redenen om de verdeelsleutel van de deelnemersbijdragen te heroverwegen.

Toelichting op de baten

BATEN	Exploitatie	Begroting	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2021	2022	2022 gewijzigd	2023	2024	2025	2026
Overige baten WBA	64.210	61.335	61.335	55.621	55.621	55.621	55.621
Vergoeding detachering	130.026	127.435	127.435	132.584	132.584	132.584	132.584
Terugstorting deelnemers	180.296						
Onttrekking reserve website			134.175				
Onttrekking algemene reserve			59.268				
Onttrekking voorziening	4.232						
Totaal Baten	378.764	188.770	382.213	188.205	188.205	188.205	188.205

De baten, geraamd op € 188.205, bestaan uit twee componenten:

De eerste component betreft de overige baten, waarin alle inkomsten voor het WBA worden bijeengebracht en verantwoord, uitgezonderd de inkomsten uit detachering van eigen personeel.

Het gaat hierbij om:

- ❖ leges die het WBA ontvangt voor verleende diensten op basis van de eigen tarievenverordening,
- ❖ inkomsten uit verhuur van depotruimte aan derden,
- ❖ de vergoeding voor diensten die het WBA levert aan verbonden partijen en
- ❖ een vergoeding van kosten voor de exploitatie van het ondergrondse depot aan het Wilhelminaveld.

Vooraf omdat én de inkomsten uit de studiezaal sterk zijn gedaald én omdat er minder depotruimte wordt verhuurd, zijn deze baten t.o.v. eerder jaren gedaald.

In de tweede plaats betreft dit de vergoeding voor de detachering van een WBA-medewerker bij zowel het cultuurcluster (Tongerlohuys) Roosendaal, voor 0,5 fte, als bij het Zeeuws Archief, eveneens voor 0,5 fte. Daarmee worden zijn volledige salariskosten gedekt. In 2023 gaat het om een bedrag van € 132.584.



6. Verdeelsleutel bijdragen deelnemende gemeenten

Als verdeelsleutel is gehanteerd het aantal strekkende meter archief per deelnemer, zoals dat op 1-1-2017 in de archiefbewaarplaats opgenomen is. Daarbij is voor elke gemeente uitgegaan van overbrenging van de overheidsarchieven tot en met 1996 (een overbrengingstermijn van 20 jaar) zoals door de Archiefwet 1995 voorgeschreven. Dit betekent dat overbrengingsachterstanden zijn gekwantificeerd en meegenomen in de totalen van analoge bestanden van de deelnemers. Als voorbeeld: de gemeente Zundert moest in 2017 nog 26 meter gemeentearchief over de periode 1988-1996 overbrengen. Die 26 meter is wel meegerekend bij de meters voor de verdeelsleutel!

Als de digitalisering van de archiefinformatie van de gemeenten doorgaat zoals nu voorzien dan vormen deze vanaf ca. 2020 geen papieren archieven meer. Uiteraard zullen de papieren archieven over de periode 1997 – 2020 nog moeten worden overgebracht naar het WBA. Dit overbrengingsproces zal rond 2030/31 zijn afgerond, uitgaande van een verkorting van de overbrengingstermijn naar 10 jaar. De nog over te brengen omvang aan analoge archieven is begin 2020 gemeten op 1.200 à 1.300 strekkende meter.

De vigerende 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. De verdeelsleutel is ook een vaste d.w.z. dat aanvullingen of afnames van de hoeveelheid analoge archief geen invloed heeft op de hoogte ervan.

Vanaf ca. 2020 vormen gemeenten zoals gezegd vrijwel alleen nog maar digitaal archief. Het WBA stimuleert gemeenten, vooral ter borging van de duurzame toegankelijkheid, om deze digitale informatie bij voorkeur eerder dan de in de nieuwe Archiefwet genoemde termijn van 10 jaar, over te brengen naar het E-depot. Deze digitale transitie kan van invloed zijn op de verdeelmaatstaf. Het is overigens überhaupt niet ondenkbaar dat, naar aanleiding van de in 2021 gehouden evaluatie, er een heroverweging van de verdeelsleutel komt. Een mogelijke opdracht daarvoor zal door het algemeen bestuur in 2022 bij de vaststelling van het evaluatierapport worden geformuleerd.

De verdeelsleutel op grond van de omvang van de analoge archieven is voor de begroting 2023 als volgt:

Gemeente	meters	%
Bergen op Zoom	3.800	34,74127
Roosendaal	2.400	21,94185
Etten-Leur	560	5,11977
Halderberge	1.080	9,87383
Moerdijk	1.155	10,55952
Rucphen	450	4,11410
Zundert	440	4,02267
Steenbergen	608	5,55860
Woensdrecht	445	4,06839
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 extra aandacht besteden aan de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

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 elk kwartaal bij de deelnemers in rekening gebracht. Omdat de exploitatielasten merendeels gelijkmatig over het kalenderjaar worden uitgegeven ontstaat gedurende het begrotingsjaar een liquiditeitsoverschot. Er wordt regelmatig naar de schatkistrekening overgeboekt, niet omdat de (erg) hoge drempel van € 1.000.000 per kwartaal wordt overschreden, maar vooral omdat de bank negatieve rente berekent voor een tegoed > € 100.000.

Financieringsbehoefte

In 2016 is een lening aangegaan bij de gemeente Bergen op Zoom voor de inrichting van meubilair in het Koetshuis. Investerings voor de renovatie van de elektronica in de verrijdbare archiefstellingen in het ondergronds depot én voor de vervanging van hardware, beide gedaan in 2019 met behulp van eigen middelen, worden vanaf 2020 geactiveerd. Ook de investering in de volledige vernieuwing van de IT-voorzieningen, eind 2022, wordt met eigen middelen gedaan. De liquiditeitspositie van het WBA laat dit toe. De kapitaallasten ervan drukken op deze begroting van 2023.

Financiële positie

Nagenoeg alle investeringen zijn middels projectfinanciering gefinancierd. Dit betekent ook dat de aflossingen van 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'). De investeringen welke in 2019 zijn gedaan in de renovatie van de archiefstellingen en de vervanging van de hardware, zijn uit eigen middelen gefinancierd. De kapitaallasten voor deze investeringen bestaan dus uit alleen maar afschrijving, zonder rente! Zoals in de vorige alinea al gemeld, geldt dit eveneens voor de investering in de IT-structuur.

In paragraaf 7.5 van deze begroting is een (meerjarig) geprognosticeerde begin- en eindbalans opgenomen.

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

7.2 Bedrijfsvoeringparagraaf

Personeel

In 2023 zullen nog steeds 22 personen in vaste dienst werkzaam zijn. De werkelijke loonkosten in 2023 zijn vrijwel gelijk aan de loonkosten van de streefformatie van 19,54 fte, zoals beschreven in het Bedrijfsplan uit 2015. Naast deze formatie krijgt het WBA hulp van enthousiaste vrijwilligers.

Het ziekteverzuim van het personeel wordt ingeschat op 3,0%. In de praktijk is dit tot nu toe gelukkig steeds minder (bijzondere omstandigheden daargelaten).

Ondersteunende diensten op het gebied van P&O worden afgenomen van de gemeente Bergen op Zoom. Hiervoor is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten. Na de evaluatie in 2021 is voor



het pakket aan financiële diensten een switch gemaakt naar een marktpartij, een administratiekantoor in Roosendaal.

Onderhoud kapitaalgoederen

Het WBA huurt de archiefkelder in het pand Oudenbosch. Het reguliere periodiek onderhoud is verwerkt in de huurprijs. Voor het vervangend onderhoud is een voorziening ingesteld om de kosten ervan te dekken. De hoogte van die voorziening is tot stand gekomen na overleg met en op advies van de accountant. In 2020 is het meerjarig onderhoudsplan vernieuwd, op basis waarvan die voorziening actueel en toereikend wordt gehouden. Vanwege de verkoop van het pand in 2020 is de onderhoudsvoorziening afgeschaald en aangepast aan de huursituatie.

Automatisering

In 2022 komt er een volledig nieuwe website. Doorontwikkeling en innovatie vinden vanaf dan elk jaar plaats; de digitale dienstverlening blijft onverkort hoog op de WBA-agenda. De website voldoet aan de geactualiseerde Webrichtlijnen overheidswebsites en aan de normen van “Drempels Weg”.

In het Koetshuis is een draadloos netwerk aangelegd en zijn alle noodzakelijke IT-faciliteiten beschikbaar. Deze vertonen geleidelijk aan uitvalsverschijnselen en dienen te worden vervangen en geactualiseerd. Eind 2022 vindt dit plaats. Bedrijfszekerheid, beveiliging en ondersteuning van het beheer zijn dan weer voor langere tijd afdoende geregeld. Het WBA werkt volledig in de cloud en gebruikt hoofdzakelijk Sharepoint en MS Teams. Voor thuiswerken zijn medewerkers afdoende gefaciliteerd. In het Koetshuis zijn inmiddels ook alle voorzieningen voor online werken en vergaderen ingericht.

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
- ❖ onzekerheid 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. Dit advies is medio 2018 met een bestuursbesluit overgenomen en sindsdien is de reserve niet meer gewijzigd. Ook in 2023 blijft deze hetzelfde.

De GR West-Brabants Archief beschikt 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.



Naast een reserve beschikt het WBA over een onderhoudsvoorziening die is bestemd voor vervangend onderhoud in de archiefdepots in de kelder van het pand in Oudenbosch. Sinds 1 januari 2021 huurt het WBA dit pand van de nieuwe eigenaar. Elk jaar wordt een bedrag van € 5.245 gestort. In 2023 zal deze voorziening nauwelijks worden aangesproken. In 2024 en 2025 staan grotere investeringen gepland.

Uit onderstaande tabel blijkt dat er in de periode 2023-2026 alleen maar transacties plaats vinden in de voorziening.

Verloop van reserves en voorzieningen				
Reserves	2023	2024	2025	2026
stand per 1-1	68.805	68.805	68.805	68.805
opname	0	0	0	0
storting	0	0	0	0
stand per 31-12	68.805	68.805	68.805	68.805
Onderhoudsvoorziening				
stand per 1-1	31.517	36.162	27.254	9.480
opname	600	14.153	23.019	600
storting	5.245	5.245	5.245	5.245
stand per 31-12	36.162	27.254	9.480	14.125

Qua risico's heeft het WBA te maken met drie categorieën, nl. *imagerisico*, *veiligheidsrisico* en *bedrijfsvoeringsrisico*.

Het *imagerisico* heeft betrekking op het niet (kunnen) voldoen aan de verwachtingen van de deelnemers. Het gaat dan specifiek om het uitoefenen van het archieftoezicht en de dienstverlening. Om de toezichtdienst tijdig en kwalitatief voldoende te kunnen (blijven) leveren heeft het WBA al in 2020 enkele interne wijzigingen doorgevoerd. De functie van archivaris kwam met het vertrek van de directeur vacant en is vanaf 1 augustus 2020 toegewezen aan een

gekwalficeerde medewerker. De uitvoerende archiefinspecteur kreeg een ander takenpakket waardoor de feitelijke toezichtwerkzaamheden herverdeeld zijn. In de praktijk is het zo geregeld dat er een toezichtteam is gevormd, bestaande uit specialisten op deelterreinen. Zo maken de informatieadviseurs, de studiezaalmedewerker en de juriste deel uit van dit team. Het wordt aangevuld met een extern specialist, die ook al is ingehuurd voor het archieftoezicht bij de verbonden partijen. Deze organisatievorm werkt goed en efficiënt.

Vanaf eind 2021 neemt het WBA initiatieven voor het houden van een Strategisch Informatie Overleg (SIO) met alle gemeenten. Elk jaar wordt er voortaan een SIO gehouden. Dit is een wettelijke verplichting. Het SIO is mede bedoeld om vraagstukken of ontwikkelingen op het terrein van de informatievoorziening te benoemen vanuit zowel WBA als zorgdrager perspectief die aanpak behoeven, bij voorkeur in samenwerking.

De dienstverlening aan de gemeenten en GR'en is in 2022 geoptimaliseerd door het inrichten van een eigen WBA scanstraat, zodat verzoeken om informatie snel en efficiënt kunnen worden geleverd. Ook de nieuwe website moet bijdragen aan een verbetering van de dienstverlening, niet alleen aan de overheden maar vooral aan belangstellende burgers en organisaties.

Ook de dienstverlening rond het E-depot wordt continu verbeterd. In 2023 is de situatie als volgt:

- ❖ Er is een volledig functioneel en productie gereed E-depot beschikbaar. De documentatie ervan is volledig op orde en actueel. Hierdoor vermindert de kwetsbaarheid bij uitval van (een van) de beheerder(s).
- ❖ Een demo van dit nieuwe E-depot wordt steeds op verzoek gegeven.



- ❖ Het metadatamodel is actueel en volledig en door de gemeenten en GR'en goed toe te passen. Het WBA geeft voorlichting en ondersteuning. Benodigde tools zijn aanwezig.
- ❖ Het overleg met alle deelnemende gemeenten over het E-depot is na een moeilijke opstartfase intensiever opgepakt en nieuwe aansluitingen moeten eind 2022 allemaal zijn afgerond. Vanaf 2023 streeft het WBA naar frequente en reguliere overbrengingen naar het E-depot. Over uitplaatsing, dat is het opslaan in het E-depot maar het beheer blijft bij de archiefvormer, neemt het WBA op zijn laatst in 2023 een besluit. Daarbij is hoe dan ook de duurzame toegankelijkheid van de informatie de primaire voorwaarde.
- ❖ De beheersorganisatie is op volle sterkte gebracht. Een functioneel applicatiebeheerder voor het E-depot werd in 2021 aangetrokken en opgeleid. Het E-depotteam van het WBA bestaat in 2023 uit zeven personen.

Het *veiligheidsrisico* betreft het niet of onvoldoende kunnen voldoen aan de nieuwe privacywetgeving en de eisen voor informatiebeveiliging zoals die worden gesteld in wet- en regelgeving en door de deelnemende gemeenten. Het WBA heeft sinds november 2018 een juridisch medewerker die tevens Functionaris Gegevensbescherming is. Zij heeft FG-trainingen gevolgd en zij participeert in regionale en landelijke werkgroepen over de AVG. Door haar is een datalek protocol opgesteld en zij heeft alle medewerkers hierover geïnstrueerd. De vereiste registraties worden door haar bijgehouden. Ontwikkelingen rond de auteurswet worden door haar op de voet gevolgd. Het WBA onderscheidt zich nadrukkelijk van vrijwel alle andere archiefinstellingen in Nederland door een eigen juriste in dienst te hebben. Periodiek worden op initiatief van het WBA themabijeenkomsten georganiseerd over informatieveiligheid.

Het WBA heeft sinds 2019 een eigen informatieveiligheidsbeleid en een informatieveiligheidsplan. Beleid en plan worden jaarlijks gemonitord

en geüpdatet. Om alles rond informatieveiligheid te kunnen organiseren is een medewerker opgeleid tot CISO.

Het *bedrijfsvoeringsrisico* behelst het niet kunnen leveren van overeengekomen dienstverlening ten gevolge van een hoog ziekteverzuim. Dit komt tot nu toe niet voor bij het WBA. Om het ziekteverzuim zoveel mogelijk te beperken reageert het management direct op ziektemeldingen. Langdurig verzuim krijgt extra aandacht door middel van zorgvuldig ingezette re-integratieprocessen en persoonlijke aandacht. Het ziekteverzuim voor het WBA is naar verwachting in 2023 lager dan 3%.

7.3 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 2020. Voor de begroting moet de balans min of meer geprognoseerd worden. Voor de vlottende activa en passiva is dit erg lastig te voorspellen. In de jaarrekening 2020 was het verschil tussen de vlottende activa en passiva € 338.586,-. 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 2021 en verder: passiva minus € 338.586,- / totaal geraamde baten (exclusief mutaties reserves). Deze werkwijze is ook voor de begroting 2023 toegepast.

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.

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.	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Netto schuldquote	-53,39%	-49,98%	-30,31%	-22,19%	-40,91%	-51,11%
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	48,32%	40,67%	31,21%	32,22%	34,09%	34,03%
Structurele exploitatieruimte	1,44%	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.



7.4 Meerjarenbalans

Voor de meerjarenbalans zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

Activa	2.021	2022	2023	2024	2025	2026
Materiele vaste activa	87.440	130.237	107.013	83.788	60.564	46.006
Totaal vaste activa	87.440	130.237	107.013	83.788	60.564	46.006
Uitzettingen korter dan 1 jaar	296.182	46.182	46.182	46.182	46.182	46.182
Liquide middelen	72.418	280.266	110.151	120.467	121.918	137.120
Overlopende posten	87.761	87.761	87.761	87.761	87.761	87.761
Totaal vlottende activa	456.361	414.209	244.094	254.410	255.861	271.063
Totaal Activa	543.801	544.446	351.107	338.199	316.425	317.070
Passiva	2.021	2022	2023	2024	2025	2026
Algemene reserve	128.073	128.073	68.805	68.805	68.805	68.805
Reserve digitale dienstverlening	65.000	134.715	0	0	0	0
Resultaat boekjaar	69.715					
Eigen vermogen	262.789	262.788	68.805	68.805	68.805	68.805
Voorzieningen	26.872	31.517	36.162	27.254	9.480	14.125
Vaste schulden	40.000	36.000	32.000	28.000	24.000	20.000
Totaal vaste passiva	66.872	67.517	68.162	55.254	33.480	34.125
Vlottende schulden <1 jaar	155.341	155.341	155.341	155.341	155.341	155.341
Overlopende passiva	58.799	58.799	58.799	58.799	58.799	58.799
Totaal vlottende passiva	214.140	214.140	214.140	214.140	214.140	214.140
Totaal Passiva	543.801	544.446	351.107	338.199	316.425	317.070

Materiële vaste activa

De eindbalans van de materiële vaste activa wordt bepaald door de geplande afschrijvingen op investeringen en het toevoegen van nieuwe investeringen. Eind 2022 is gepland om het gehele netwerk te vervangen.

De post materiële vaste activa is hiermee verhoogd met € 60.000. In 2023 wordt afgeschreven op deze investering.

Uitzettingen korter dan 1 jaar, overlopende posten en vlottende schulden

Uitzettingen korter dan 1 jaar, overlopende posten en vlottende schulden zijn gebaseerd op cijfers van 2021.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn de sluitpost van de meerjarenbalans.

Eigen vermogen en voorzieningen

Het saldo van 2021 wordt toegevoegd aan de reserve digitale dienstverlening website. In 2022 wordt deze reserve volledig gebruikt waardoor in 2023 en verder hier geen saldo meer opstaat. De toevoegingen en onttrekkingen op de voorziening is gebaseerd op de gegevens in het meerjarig onderhoudsplan. De algemene reserve blijft ongewijzigd.

Vaste schuld

Hiervoor wordt het aflossingsschema van de huidige leningenportefeuille gehanteerd. De vervanging van het gehele netwerk wordt gefinancierd met eigen middelen.

7.5 Vennootschapsbelasting (Vpb)

Vanaf 1 januari 2016 zijn ook gemeenschappelijke regelingen VPB-plichtig. Bij de oprichting van het WBA is door "Gert Vos BTW-Advies" onder andere een Vpb-advies uitgebracht. Later is dit advies overgenomen door de accountant. In dit advies is geconcludeerd dat de activiteiten van het WBA niet te kwalificeren zijn als onderneming in fiscale zin. Gezien het feit dat sprake is van een structureel nihilresultaat wordt niet voldaan aan de winsttoogmerktoets. Voor het WBA geldt derhalve dat het niet belastingplichtig is voor de Vpb.

8.

Bijlagen



8. Bijlagen

8.1 Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

Omschrijving van de kapitaaluitgaven	Oorspronkelijk bedrag der kapitaaluitgaven 2023	Vemeerderingen 2023	Vermindering (anders dan door aflossing/afschrijving 2023)	Oorspronkelijk bedrag der kapitaaluitgaven 31-12-2023	Percentage en maatstaf van afschrijving
Meubilair	60.000	0	0	60.000	Lin 15jr
Electronische aandrijving archiefst.	48.910	0	0	48.910	Lin 10jr
Laptops	26.000	0	0	26.000	Lin 3jr
Overige IT voorz.	34.000			34.000	Lin 6 jr
TOTAAL	168.910	0	0	168.910	
Omschrijving van de kapitaaluitgaven	Totaal afschrijving op kapitaal uitgaven tot 2023	Vemeerderingen 2023	Afschrijving op kapitaaluitgaven 2023	Boekwaarde 01-01-2023	Boekwaarde 31-12-2023
Meubilair	24.000		4.000	36.000	32.000
Electronische aandrijving archiefst.	14.673		4.891	34.237	29.346
Laptops			8.667	26.000	17.333
Overige IT voorz.			5.667	34.000	28.333
TOTAAL	38.673	0	23.224	130.237	107.013

8.2 Reserve en voorziening

Naam reserve of voorziening	Saldo per 1-1-2023	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo per 31-12-2023
Reserves				
Algemene reserve	68.805	0	0	68.805
Reserve website	0	0	0	0
Totaal	68.805	0	0	68.805
Voorzieningen				
Onderhoud gebouw	31.517	5.245	600	36.162
Totaal	31.517	5.245	600	36.162

8.3 Staat van langlopende geldleningen

Omschrijving lening	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Datum besluit algemeen bestuur	Jaar van laatste aflossing	Rentepercentage	Restantbedrag geldleningen per 1-1-2023	Rente of het rentebestand -deel 2023	Aflossing of aflossingsbestanddeel 2023	Restant bedrag van de geldlening per 31-12-2023	Opmerkingen
Meubilair	60.000	21-12-2016	2031	2	36.000	720	4.000	32.000	lineair
TOTAAL	60.000				36.000	720	4.000	32.000	

8.4 Kostenverdeling naar Taakveld 2023

Voor de indeling en terminologie is de Notitie Overhead van de Commissie BBV gebruikt. Voor 2023 is de verdeling als volgt:

Kostenverdeling per taakveld	2022	2023
Taakveld 0.4: Bedrijfsvoering		
Leidinggevende primair proces	122.394	132.584
Managementondersteuning primair proces / facilitaire zaken	99.022	99.215
Huisvestingskosten	139.541	142.399
Financiën, toezicht en controle en P&O/HRM	88.813	70.314
Kosten informatievoorziening en automatisering (ICT)	80.577	82.160
Kosten juridische zaken	38.822	43.820
Totaal Bedrijfsvoering	569.169	570.492
Taakveld 5.4: Musea	2.042.180	2.144.556
Totaal kosten WBA	2.611.349	2.715.048

De overheadkosten bedragen 21,01 % (in 2022: 21,80 %) van de totale exploitatiekosten.

Het verleden snel gevonden.



WBA

Hofstraat 2b, 4611TJ Bergen op Zoom

Aan de gemeenteraad

contactpersoon: M. Korving datum: 7 juli 2022
onderwerp: Reactie op zienswijze begroting WBA 2023

Geacht college, geachte raad,

Eerder dit jaar hebben wij u de begroting 2023 toegezonden. U heeft van de mogelijkheid gebruik gemaakt om een opmerking te plaatsen bij de begroting. Via deze brief informeren wij u over de reactie op uw zienswijze en de definitieve besluitvorming in het algemeen bestuur.

Uw zienswijze en onze reactie

De zienswijze die uw gemeente heeft gegeven op de begroting 2023 is de volgende;

- De voorgestelde verhoging van de deelnemersbijdrage dient binnen de eigen begroting opgevangen te worden.

Het afgelopen jaar heeft het West-Brabants Archief er alles aan gedaan om de deelnemersbijdrage niet te laten stijgen. De exploitatiekosten van het WBA zijn in slechts (zeer) beperkte mate beïnvloedbaar.

Zoals in de begroting te lezen is de stijging van de deelnemersbijdrage enerzijds het gevolg van digitaliseringsprojecten die gedaan zijn door de deelnemers. Deze nemen extra opslagkosten met zich mee voor het WBA. Anderzijds is de stijging veroorzaakt door indexmatige verhogingen uit de septembercirculaire. Zoals in de financiële kaders meegegeven door de gemeenten mocht de begroting 2023 stijgen met de loonindexering en de prijsontwikkeling uit deze septembercirculaire.



WBA

Hofstraat 2b, 4611TJ Bergen op Zoom

Deze afspraken houden we vast. Daarnaast ziet het WBA geen mogelijkheid om de stijging van de deelnemersbijdrage mede door de digitaliseringsprojecten van deelnemers binnen de begroting op te vangen.

Besluitvorming

Uw zienswijze is meegenomen in de besluitvorming. Het algemeen bestuur heeft alle informatie tegen elkaar afgewogen en besloten om de stukken ongewijzigd vast te stellen.

Met vriendelijke groet,

A.J. Moerkerke

Voorzitter West-Brabants Archief



Agendapunt 6.1 Voorstel beleidsvisie West-Brabants Archief

Beleidsvisie West-Brabants Archief

Aanleiding

Tijdens de algemene bestuursvergadering van 6 april 2022 is de voortgang van de beleidsvisie besproken. Na dat overleg is de beleidsvisie en strategie opgesteld. Tijdens het Regiefunctionarissenoverleg van 11 mei is de visie en de strategie op hoofdlijnen besproken en is de mogelijkheid geboden om de visie en strategie tegen te lezen.

Visie en strategie

Het plan van aanpak zoals gepresenteerd is gevolgd en heeft inzichten opgeleverd voor de toekomst. Er is van buiten naar binnen gewerkt, waarbij ook alle adviezen vanuit de evaluatie zijn meegenomen. We zijn dan ook trots dat vele stakeholders hebben bijgedragen aan het ontwikkelen van de toekomstvisie voor het WBA. Hierdoor is het een tijdloze en inspirerende visie geworden met een leidend principe;

'Het verleden snel gevonden.'

Om de visie te operationaliseren is deze opgeknipt in vier opgaven, namelijk;

- Dienstverlening;
- Basis op Orde;
- Erfgoed;
- Organisatie.

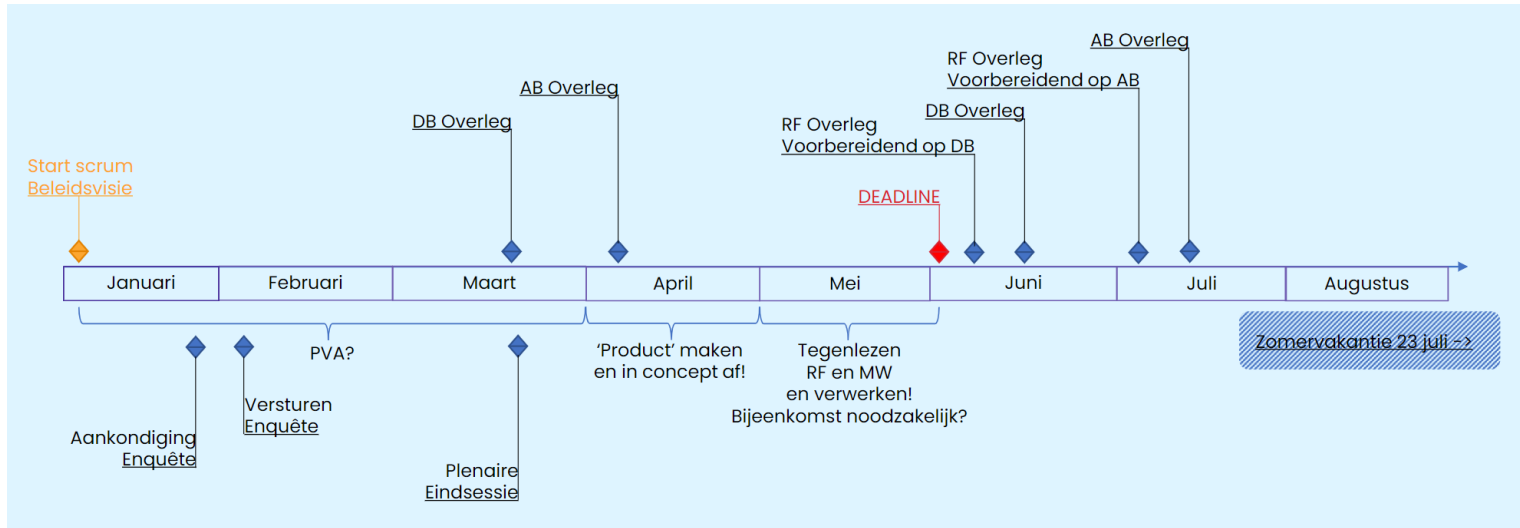
Voor deze opgaven zijn strategische doelstellingen beschreven die richting geven aan het behalen van de opgaven. Ook zijn er kaders en spelregels benoemd waar we ons aan willen houden. En tot slot zijn er operationele strategieën benoemd hoe we de opgaven willen behalen.

Projectenplanning

Als de visie en strategie zijn vastgesteld zullen de operationele strategieën uitgewerkt worden in een projectenplanning. Deze projectenplanning wordt geprioriteerd en gekoppeld aan de P&C cyclus. Hierdoor bepalen de deelnemers wat we wel en niet doen en welke budgetten beschikbaar zijn. Met het vaststellen van de visie en strategie wordt een lijn bepaald en kan er jaarlijks gestuurd worden op inhoud en financiën. Dit zorgt voor meer transparantie in projecten en uitgaven en geeft de mogelijkheid tot sturing vanuit de deelnemers.



De projectenplanning zal aangeboden worden in de nog te plannen algemeen bestuursvergadering in het najaar van 2022.



Besluit

- Het Algemeen Bestuur stelt de visie en strategie vast.
- Het Algemeen Bestuur vraagt het WBA de strategie uit te werken in een projectenplanning welke inzicht geeft in de financiële gevolgen voor aankomende jaren.

Aldus besloten te Bergen op Zoom op 7 juli 2022,

De voorzitter,

De secretaris,

Dhr. A.J. Moerkerke

Dhr. M.H.M. Korving

WBA Visie en Strategie.

Mei 2022

Visie West- Brabants Archief

Het verleden snel gevonden. Dat is het uitgangspunt van het West-Brabants Archief. Of het nu gaat om een ambtenaar die raadsnotulen nodig heeft, een koper van een huis die een bouwtekening zoekt of een genealoog die stamboomonderzoek doet. We willen dat je informatie eenvoudig kan vinden.

Wat je ook zoekt in ons archief, je vindt het online. Onze website brengt niet alleen informatie logisch en overzichtelijk samen, maar legt ook verbanden met aanvullende gegevens uit andere bronnen. Je vindt makkelijk wat je zoekt op onze website. Dat komt door een duidelijke opbouw en als het nodig is een extra woordje uitleg. Wie een vraag heeft, krijgt snel een **deskundig** antwoord van onze medewerkers.

We bewaren en beheren fysieke en digitale informatie. Zowel voor onszelf als voor onze partners hanteren we

daarbij professionele standaarden en voldoen we aan de wet- en regelgeving. We houden toezicht voor partners en adviseren hen op maat. Het West-Brabants Archief is een **betrouwbaar** kenniscentrum dat zijn partners begeleidt in kwalitatief hoogwaardig informatiebeheer.

We maken de geschiedenis van West-Brabant **toegankelijk** en zichtbaar. We verbinden erfgoedspelers in de regio. Dat doen we graag samen met historische, culturele, educatieve en creatieve organisaties. West-Brabants erfgoed krijgt een plek op onze website en activiteiten zetten we online in de kijker. Voor een representatiever beeld van ons verleden, verrijken we doelgericht onze collecties.

Het West-Brabants Archief kent de mogelijkheden van de digitale samenleving. Daarom spelen we in op ontwikkelingen en innovaties die een meerwaarde blijken voor het behalen van onze doelen. We blijven onze partners, bezoekers en erfgoedcollega's ondersteunen, inspireren en verbinden, zodat ook in de toekomst ons verleden snel is gevonden!

Wil je meer weten over ons archief en het verleden van West-Brabant? Kijk dan zeker op www.westbrabantsarchief.nl

Strategie.

Welke doelen, uitgangspunten & kaders en strategie heeft het WBA om zijn visie te gaan bereiken?

Het West-Brabants Archief haalt uit de visie vier belangrijke opgaven voor de toekomst, namelijk;

- Dienstverlening;
- Basis op Orde;
- Erfgoed;
- Organisatie

Per opgave hebben we doelen beschreven. Met deze doelen bereikt het WBA zijn opgaven. Elk doel kent kaders en uitgangspunten die we als leidend beschouwen bij het uitvoeren van de strategie. Deze strategie is niet in beton gegoten, maar stellen we periodiek bij om in te kunnen spelen op ontwikkelingen.

Later volgt per opgave een projectenplan voor de aankomende jaren. Die projecten en hun financiële gevolgen verwerken we in de begrotingen, zodat er een aansluiting is op de P&C Cyclus. Hierdoor bepalen we gezamenlijk over het wat en wanneer projecten worden uitgevoerd.

Opgave 'Dienstverlening'

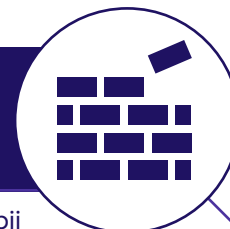


Visie

Wat je ook zoekt in ons archief, je vindt het online. Onze website brengt niet alleen informatie logisch en overzichtelijk samen, maar legt ook verbanden met aanvullende gegevens uit andere bronnen. Je vindt makkelijk wat je zoekt op onze website. Dat komt door een makkelijke opbouw en indien nodig een extra woordje uitleg. Wie een vraag heeft, krijgt snel een **deskundig** antwoord van onze medewerkers.

Strategisch doel <i>Wat zijn de doelen rondom de dienstverlening?</i>	Kaders <i>Wat zijn de kaders en spelregels om de doelen te behalen?</i>	Operationele strategie <i>Hoe gaan we het doel behalen?</i>
Alle openbare informatie stellen we online beschikbaar	Onze dienstverlening rond de openbare online-informatie is gebruikersgericht en gebruiksvriendelijk We hebben het verleden snel geleverd Onze dienstverlening volgt de informatiearchitectuur van DERA We streven er naar dat de online beschikbaar gestelde informatie zo compleet mogelijk is We houden bij onze dienstverlening rekening met de verschillende (wettelijke) openbaarheidsbeperkingen	We stellen de gebruikerservaring (UX) centraal en monitoren dit permanent We vergroten de archiefwijsheid van de gebruiker door middel van: <ul style="list-style-type: none"> • Kennis (bv. faq, filmpjes, externe wiki en/of infotips ontwikkelen én duidelijker beschikbaar stellen enz.) • Kunde (zoekvaardigheid vergroten, training Oud Schrift enz.) We leveren Scanning on Demand We investeren in de doorontwikkeling van de website We versterken de archiefkennis, het kennismanagement en de digitale vaardigheden binnen onze eigen organisatie We verbinden waar mogelijk collecties vanuit externe toegangen
Bezoekers en partners die hun informatie niet vinden, helpen we klantgericht verder	We zorgen voor een gebruikersgericht en gebruiksvriendelijk klantcontact We zorgen dat we relevante kennis en kunde in huis hebben om gebruikersgericht en gebruiksvriendelijk te handelen	We nemen persoonlijke benadering als uitgangspunt voor het verlenen van hulp We monitoren en analyseren het gewenste medium of kanaal voor hulp blijvend en anticiperen daarop We investeren in de doorontwikkeling van interactiemogelijkheden op de website We versterken archiefkennis en digitale vaardigheden binnen onze organisatie We passen de verschillende (wettelijke) openbaarheidsbeperkingen toe

Opgave 'Basis op Orde'



Visie

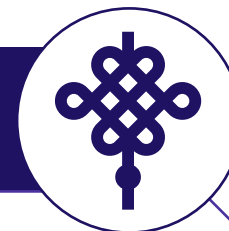
We bewaren en beheren fysieke en digitale informatie die op orde is. Zowel voor onszelf als voor onze partners hanteren we daarbij professionele standaarden en voldoen we aan de wet- en regelgeving. We houden toezicht voor partners en adviseren hen op maat. Het West-Brabants Archief is een **betrouwbaar** kenniscentrum dat zijn partners begeleidt in kwalitatief hoogwaardig informatiebeheer.

Strategisch doel <i>Wat zijn de doelen rondom de basis op orde?</i>	Kaders <i>Wat zijn de kaders en spelregels om de doelen te behalen?</i>	Operationele strategie <i>Hoe gaan we het doel behalen?</i>
Het WBA heeft grip op de informatiehuishouding	We werken onder architectuur	We hebben ons applicatielandschap in beeld We volgen de digitaal erfgoed referentie architectuur (DERA) van het Netwerk Digitaal erfgoed (NDE)
	Onze leveranciers weten hoe we werken, dat doen we op basis van een duurzame samenwerking	We passen leveranciersmanagement toe
	We gebruiken bestaande software en ontwikkelen niet zelf	We werken actief samen met onze partners en collega archiefdiensten
	Het WBA maakt gebruik van standaarden, zoals; Metagegevens voor Duurzaam Toegankelijke Overheidsinformatie (MDTO) Selectielijst Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) Gemeentelijke Inkoop bij IT Toolkit (GIBIT)	We volgen ontwikkelingen en passen standaarden toe
	We werken volgens vastgesteld beleid	We passen werkprocessen aan en richten ze in volgens vastgestelde kaders en richtlijnen
Het WBA volgt en implementeert wet- en regelgeving binnen de gestelde kaders en termijnen voor zover van toepassing	We zorgen ervoor dat wijzelf en onze deelnemers tijdig voldoen aan de geldende Archiefwet	We weten wat de wijzigingen zijn in de Archiefwet. We werken hierin samen met onze partners en monitoren dit.
	We voeren de Wet open overheid (Woo) uit volgens de kaders die landelijk gesteld worden	We volgen de stappenplannen actieve openbaarmaking en informatiehuishouding op orde
	We versterken de democratische legitimering van onze Gemeenschappelijke regeling door de kaders die gesteld worden in de geldende Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr) te volgen	We werken samen met onze deelnemers om de Wgr te implementeren
	We volgen de Nota Verbonden Partijen en in het bijzonder de zes kader stellende spelregels.	We acteren op de financiële en beleidsmatige richtlijnen die we jaarlijks krijgen van onze deelnemers.
We volgen de kaders en richtlijnen vastgesteld in de Besluit Begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV)	We werken hierin samen met onze financiële dienstverlener en financiële specialisten van onze deelnemers	

Strategisch doel	Kaders	Operationele strategie
	We waarborgen de bescherming van gegevens en zorgen ervoor dat we (blijven) voldoen aan de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)	We nemen privacy structureel op in de planning- en controlecyclus
		We voeren bij het aanschaffen van nieuwe of herzien van huidige software en processen actief data protection impact assessment (DPIA) uit
	We zorgen ervoor dat we (blijven) voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO).	We voeren ons vastgestelde informatiebeveiligingsbeleid uit en nemen informatiebeveiliging structureel op in de planning- en controlecyclus
	We houden actief toezicht op de nog niet overgebrachte archieven bij onze deelnemers en partners op basis van Interbestuurlijk Toezicht, informatie en archiefbeheer	We zorgen voor structurele aandacht voor bewustwording rondom privacy en informatiebeveiliging in de organisatie
		We houden ons jaarlijkse toezichtronde en beschrijven volgens de KPI-rapportages (provincie) We houden een jaarlijkse strategisch Informatie Overleg (SIO) bij de deelnemers
We volgen de kaders en richtlijnen beschreven in de Auteurswet	We toetsen archieven en collecties bij opname en openbaarmaking op de auteurswet	
Het WBA werkt samen vanuit collectiviteit en duurzaamheid	We werken vanuit basisdiensten (deelnemers) en volgen hiermee de opgestelde gemeenschappelijke regeling. Bij maatwerk adviseren we binnen gestelde kaders	
	Bij het inrichten van werkprocessen en informatiesystemen ondersteunen we onze organisatie vanuit Archiveren by Design	We weten hoe het applicatielandschap van onze partners er uit ziet en wat toekomstige wijzigingen zijn
We zorgen ervoor dat archieven en collecties in ons bezit duurzaam beheerd worden	We volgen bij overdracht het normendocument voor analoge archieven en het e-depotprotocol voor digitale archieven	We ondersteunen onze partners actief bij aansluittrajecten op het e-depot
		We weten wat er op het WBA afkomt als het gaat om analoge en digitale archieven
		We werken onze achterstanden vraaggericht weg
		We beheren onze eigen archieven in daarvoor geschikte systemen
	We volgen de relevante richtlijnen omtrent archiefbewaarplaatsen	We controleren periodiek onze depots en we werken met een meerjaren onderhoudsplan
		We controleren periodiek de materiële staat van de fysieke archieven
We monitoren de integriteit, duurzaamheid en toegankelijkheid van onze digitale archieven		

Strategisch doel	Kaders	Operationele strategie
Er vindt continue verbetering plaats in relatie tot de informatiehuishouding en processen	We volgen de horizontale verantwoording informatiebeheer	We laten een tweemaaljaarlijks KPI onderzoek doen door een onafhankelijke partij
	We werken volgens de Plan-Do-Check-Act cyclus (PDCA)	We werken actief aan kwaliteitsverbetering met de verbeteragenda en het kwaliteitssysteem
		We evalueren periodiek ons werk en werkprocessen zowel intern als extern

Opgave 'Erfgoed'



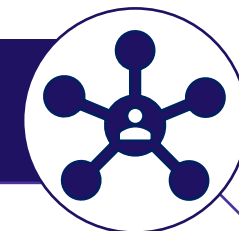
Visie

We maken de geschiedenis van West-Brabant **toegankelijk** en zichtbaar. We verbinden erfgoedspelers in de regio. Dat doen we graag samen met historische, culturele, educatieve en creatieve organisaties. West-Brabants erfgoed krijgt een plek op onze website en activiteiten zetten we online in de kijker. Voor een representatiever beeld van ons verleden, verrijken we doelgericht onze collecties.

Strategisch doel <i>Wat zijn de doelen rondom erfgoed?</i>	Kaders <i>Wat zijn de kaders en spelregels om de doelen te behalen?</i>	Operationele strategie <i>Hoe gaan we het doel behalen?</i>
<p>Voor erfgoed bruikbare informatie bij het WBA wordt representatiever en meer zichtbaar in de regio</p> <p>Zichtbaarheid van de eigen collecties vergroten, online en op locatie in de regio.</p>	<p>We benutten ons erfgoednetwerk om te bepalen aan welke erfgoed initiatieven in de regio we onze collecties willen koppelen</p> <p>We volgen het programma Digitaal Erfgoed Zichtbaar van NDE</p> <p>We benutten bestaande en veel geraadpleegde mediakanalen</p>	<p>We gaan werken met thema's en verhalen die aansluiten bij de actualiteit en die aansluiten op de wensen van onze (erfgoed)doelgroepen</p> <p>We sluiten aan bij relevante en interessante initiatieven zoals Netwerk Oorlogsbronnen, Brabants Erfgoed en nemen verantwoordelijkheid voor een West-Brabantse invulling.</p> <p>We stellen de informatie uit onze collecties beschikbaar als open data</p> <p>We kiezen steeds de meest geschikte mediakanalen en communicatiemiddelen om de zichtbaarheid van onze collecties te vergroten</p> <p>We verbeteren permanent de gebruiksvriendelijkheid van onze website op basis van actueel gebruikersinzicht.</p> <p>We sluiten met eigen bronnen aan bij lokale en regionale initiatieven zoals de samenwerking met ZuidWest TV</p> <p>We maken gebruik van crowdsourcing</p>
<p>Blinde vlekken in de collecties worden herkend en ingevuld</p>	<p>We maken gebruik van een collectieprofiel</p> <p>We volgen de Handreiking periodieke hotspotmonitor decentrale overheden van de VNG</p>	<p>We voeren een actieve acquisitie op basis van maatschappelijke relevantie</p> <p>We voeren ons vastgestelde acquisitiebeleid uit</p> <p>We voeren de hotspotmonitor uit</p>

Strategisch doel	Kaders	Operationele strategie
We zijn actief deelnemer aan een effectief functionerend erfgoed netwerk in de regio	Beschikbaarheid van financiële middelen en capaciteit en kwaliteit van erfgoedmedewerkers	We hebben in ieder geval één of meer medewerkers of team (bruggenbouwers, verbinders, 'collectiemakelaars') die een actieve taak hebben in het opbouwen en onderhouden van het netwerk. Bewustzijn en draagvlak is aanwezig in de gehele organisatie.
	<i>We passen het uitgangspunt toe: Verbindend in de regio, faciliterend op lokaal niveau</i>	We maken goed doordachte keuzes: wat doen/kunnen we wel en wat niet.
	We laten ons inspireren en (beredeneerd) leiden door de activiteiten en producten van NDE	We ontwikkelen een erfgoedplan met als aandachtspunten o.a. <ul style="list-style-type: none"> • Hoe netwerk opbouwen en onderhouden • Vraaggericht • Actueel • Voelhorens • Haalbaar • Erfgoedkit
Het verhaal van West-Brabant zichtbaar maken en laten vertellen	Onze website biedt hiervoor als interactief medium de functionaliteit	We zorgen ervoor dat Het verhaal van West-Brabant onderdeel uitmaakt van het erfgoedplan van het WBA
		We bieden ruimte voor verhalen van West-Brabanders
		We zorgen voor een samenspel van onze eigen inbreng, van erfgoedaanbieders en particulieren
	Er moet voldoende capaciteit zijn voor redactie	We voeren redactie en zijn alert op actualiteit

Opgave 'Organisatie'



Visie

Het West-Brabants Archief kent de mogelijkheden van de digitale samenleving. Daarom spelen we in op ontwikkelingen en innovaties die een meerwaarde blijken voor het behalen van onze doelen. We blijven onze partners, bezoekers en erfgoedcollega's ondersteunen, inspireren en verbinden, zodat ook in de toekomst ons verleden snel is gevonden!

Strategisch doel <i>Wat zijn de doelen rondom de organisatieontwikkeling?</i>	Kaders <i>Wat zijn de kaders en spelregels om de doelen te behalen?</i>	Operationele strategie <i>Hoe gaan we het doel behalen?</i>
WBA is een toekomstbestendige en betrouwbare werkgever	We volgen de CAO SGO WBA volgt de arbeidsvoorwaarden van Moerdijk Duurzame inzetbaarheid (beleid) Thuiswerkbeleid ARBO beleid	We blijven lid van de SGO We voeren bestaand beleid uit We voeren bestaand beleid uit en ontwikkelen vitaliteitsbeleid We sluiten aan op (of ontwikkelen van) een eigentijds en flexibel werkplekbeleid We richten de thuiswerkplek goed in We investeren in optimale (flex) werkplekken
Het WBA en de medewerkers van het WBA zijn flexibel en passen zich aan waar nodig	WBA is en blijft een platte organisatie Kort/cyclisch werken	Organisatiemodel inrichten op wendbaarheid We werken opgavegericht We rollen de scrummethoed uit
WBA is innovatief en volgt ontwikkelingen	We passen innovatie en ontwikkelingen toe die hun meerwaarde hebben bewezen	We investeren in de kennis en kunde van onze medewerkers We bezoeken bedrijven om te leren van onze partners We houden de landelijke technologische ontwikkelingen actief in de gaten en doen daar waar mogelijk aan mee
Medewerkers blijven leren en ontwikkelen	Fouten maken mag PDCA cyclus Het WBA volgt het life long learning programma van Kvan in samenwerking met KIA, KNVI, RDDI, NDE en DEN Medewerkers voldoen aan de kernwaarden 'Toegankelijk, Deskundig en Betrouwbaar'	We geven medewerkers ruimte en coachen We evalueren continu en stellen bij waar nodig We blijven medewerkers prikkelen en uitdagen om te blijven leren en ontwikkelen We stellen smart doelen tijdens gesprekkencyclus en passen maatwerk toe We investeren in kwaliteit en kennis van de medewerkers
WBA is omgevingsbewust en heeft samenwerkingspartners en relaties in beeld	Samenwerking vanuit DVO's We weten hoe collega's in elkaar zitten en benaderen mensen hoe mensen benaderd willen worden	We evalueren de huidige DVO's en stellen deze waar nodig bij We investeren in trainingen bij (nieuwe) medewerkers We investeren structureel in het verbeteren in samenwerking tussen medewerkers door inzicht te krijgen in elkaars gedrag en drijfveren

Strategisch doel	Kaders	Operationele strategie
	We hebben onze partners in beeld	We houden onze contacten en relaties continu in beeld middels CRM functionaliteiten
	We hebben een vrijwilligersbeleid	We inventariseren ons netwerk en houden dit actueel We weten wat onze vrijwilligers drijft We weten wat de meerwaarde is voor het WBA

Bronnen

Om tot de visie te komen heeft het WBA van buiten naar binnen gewerkt. Wat zijn bijvoorbeeld de ontwikkelingen en behoeften rondom het WBA? Om dit te achterhalen, zijn online vragenlijsten uitgezet en gesprekken gevoerd met diverse doelgroepen;

- Overheden, deelnemers en verbonden partijen
- Vakgerelateerde collega's
- Cultuursector West-Brabant
- Online bezoekers
- ICT sector
- Medewerkers

Tijdens 'WBA live' (360 x bekeken) zijn deze groepen samengekomen. De onderwerpen van gesprek kwamen uit de vragenlijsten en gesprekken en de diverse bronnen die doorgenomen zijn. Onderstaande bronnen zijn van invloed geweest op deze keuze en hebben input geleverd aan bovengenoemde visie en opgaven.

1. Adviesrapport 'gedragen beleid', B. van Aert 2021
2. Uitvoeringsplan Waterlands Archief 2022-2025
3. Beleidsplan Streekarchief Midden-Holland 2021-206
4. Beheerplan informatiehuishouding Bergen op Zoom
5. Kwaliteitsmonitor West-Brabants Archief 2019
6. Meerjarenbeleidsplan Het Utrechts Archief 2021-2024
7. Informatiebeleidsplan 2021-2024 Woensdrecht
8. Informatiebeleidsplan Halderberge
9. Informatiebeleidsplan Roosendaal 2020
10. Informatiebeleidsplan Zundert 2018-2021
11. E-depotprotocol WBA 2021

12. Evaluatierapportage WBA 2021
13. Voortgang verbeteragenda
14. Meerjarenbeleidsplan Noord-Hollands Archief 2021-2024
15. Nieuwe Archiefwet
16. Wet open overheid
17. Wet gemeenschappelijke regelingen
18. Miljoenennota 2022
19. NL DIGI beter; Agenda Digitale overheid
20. Baseline informatiebeveiliging overheid (BIO)
21. Autoriteit Persoonsgegevens, verantwoordingsplicht AVG
22. VNG Digitale ontwikkelingen
23. Beleidsplan Zeeuws Archief
24. KIA PLEIO
25. VNG Realisatie Common Ground
26. MDTO
27. Netwerk Digitaal Erfgoed architectuur
28. Informatieplan Bergen op Zoom
29. Informatievisie Etten-Leur
30. Informatieplan Moerdijk
31. Informatiebeleidsplan Rucphen
32. Informatiebeleid Steenbergen
33. Beleidsplan BHIC
34. Overheidsbrede werkagenda voor publieke dienstverlening
35. RDDI
36. Nationale Strategie Digitaal Erfgoed
37. Resultaat zelfscan Digitaal erfgoed WBA
38. Beleidsvisie Erfgoed Brabant
39. Monitor digitale informatie
40. Gemeenschappelijke Regeling
41. Digitale agenda Gemeenten 2024 VNG

**Het verleden
snel gevonden.**



Agendapunt 7.1 Voorstel plan van aanpak nieuwe kostenverdeelsleutel

Plan van aanpak nieuwe kostenverdeelsleutel

Aanleiding

In het AB overleg van 6 april is besloten om te starten met een project om tot een nieuwe kostenverdeelsleutel te komen. Naar aanleiding van het procesvoorstel wat in het AB overleg is vastgesteld is een commissie gestart met het opstellen van een plan van aanpak.

De commissie bestaat uit;

- Ger de Weert | AB-lid (Etten-Leur)
- Adrie Reniers | Regiefunctionaris (Moerdijk)
- Ruud Quispel | Regiefunctionaris (Bergen op Zoom)
- Kelly Polderman | Financieel specialist (Steenbergen)
- Marsja Dubbelman | Financieel specialist (Etten-Leur)
- Juliette Romijn | Administratief ondersteuning WBA
- Marcel Korving | Directeur WBA

Plan van aanpak

In bijlage 7.1.1 is het plan van aanpak te lezen. Het doel is om samen met de stakeholders een nieuwe kostenverdeelsleutel te ontwikkelen die **eerlijk** en **beheersbaar** is. Het uiteindelijke voorstel zal in de begroting 2024 worden verwerkt. Daarnaast wordt bekeken welke kostenverdeling andere archiefdiensten in Nederland hanteren.

Besluit

Het Algemeen Bestuur stelt het voorgestelde plan van aanpak om tot een nieuwe kostenverdeling te komen vast.

Aldus besloten te Bergen op Zoom op 7 juli 2022,

De voorzitter,

De secretaris,

Dhr. A.J. Moerkerke

Dhr. M.H.M. Korving

Nieuwe kostenverdeling West-Brabants Archief

Plan van Aanpak

Hoe gaan we de nieuwe kostenverdeling van het West-Brabants Archief aanpakken.

- Doelstelling
- Uitgangspunten
- Stakeholders
- Aanpak
- Tijdspad

Doelstelling kostenverdeling

De huidige kostenverdeling wordt herzien. Deze verdeelsleutel wordt inmiddels zes jaar gebruikt en is niet meer actueel met de huidige situatie. Samen met belangrijke stakeholders wordt een nieuwe kostenverdeelsleutel ontwikkeld die **eerlijk** en **beheersbaar** is. Het uiteindelijke voorstel zal in de begroting 2024 worden verwerkt.





**“De uiteindelijke keuze moet
verklaarbaar zijn, hou het simpel!”**

Dhr. B. Doedens, gemeente Bergen op Zoom



Uitgangspunten

Om tot een eerlijke en beheersbare kostenverdeling te komen zijn een aantal uitgangspunten beschreven, namelijk;

- De kostenverdeling is eenvoudig;
- De kostenverdeling is objectief;
- De kostenverdeling is begrijpelijk;
- De kostenverdeling is meetbaar;
- De kostenverdeling is makkelijk te produceren en levert geen extra administratieve last op voor het WBA;
- De kostenverdeelsleutel is toekomstbestendig.



Stakeholders om tot een nieuwe kostenverdeling te komen

Wie moeten we betrekken in relatie
tot de doelstelling.





Stakeholders

Om te komen tot een nieuwe kostenverdeling is de input van een aantal professionals van belang. Deze rollen willen we daarom graag betrekken bij de totstandkoming van de nieuwe kostenverdeelsleutel.

Per fase in het project wordt geadviseerd om deze diverse rollen te betrekken.

- Commissie bestaande uit twee regiefunctionarissen, twee financieel experts, een bestuurslid, de directeur en administratieve ondersteuning van het WBA;
- Regiefunctionarissen van de deelnemers;
- Financieel specialisten van de deelnemers;
- Financieel adviseur van het WBA;
- Bestuurders van het WBA;
- Colleges van de deelnemers;



Fasering

Om te komen tot een nieuwe kostenverdeling hanteren we vier fases.

1. Ontwerp

De commissie ontwerpt een nieuwe kosten verdeelmethode die voldoet aan de doelen en uitgangspunten. Deze is nog niet financieel doorberekend, het gaat om de systematiek.

2. Toetsing

Met de financieel specialisten en regiefunctionarissen wordt de systematiek getoetst aan de praktijk.

3. Bestuurlijke haalbaarheid

De methodiek wordt financieel doorgerekend en besproken met de bestuurders. De bestuurders toetsen de bestuurlijke haalbaarheid bij de achterban.

4. Vaststelling

De methodiek wordt vastgesteld door het algemeen bestuur en verwerkt in de begroting van 2024.



Aanpak





Tijdspad

- Uitgangspunten vertalen naar mogelijk verdeelsysteem
- Ontwerpen nieuwe kosten verdeelmethodiek

1. Ontwerp

- Ontworpen methodiek toetsen met de praktijk
- Aanpassen methodiek naar aanleiding van toetsmoment

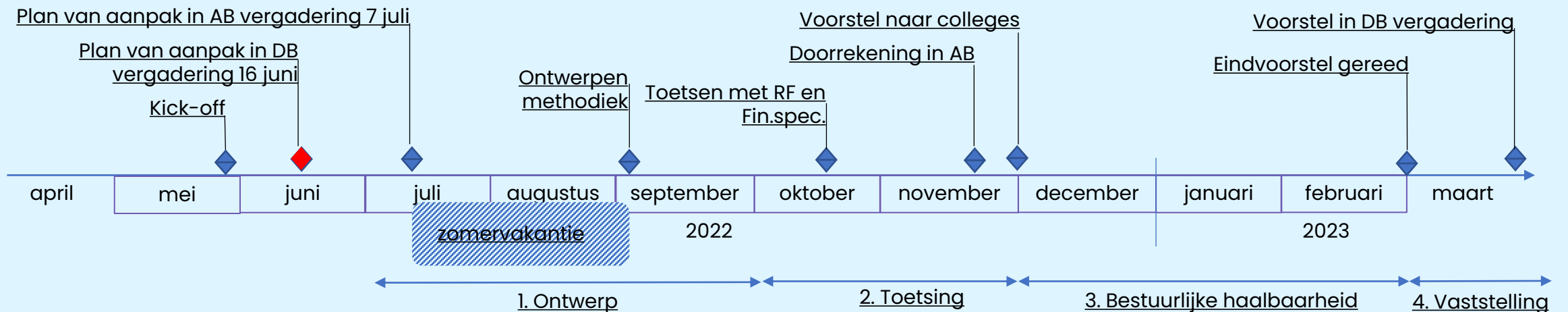
2. Toetsing

- Toetsing bestuurlijke haalbaarheid van nieuwe kosten verdeelmethodiek
- Aanpassen methodiek nav toetsing fase 2.

3. Bestuurlijke haalbaarheid

- Eindvoorstel nieuwe kostenverdeelsleutel naar DB/AB
- Verwerken in begroting

4. Vaststelling





WBA

**Het verleden
snel gevonden.**

Accountantsverslag

West-Brabants Archief

Boekjaar 2021



**West
Brabants
Archief**

Aan de leden van het bestuur van
West-Brabants Archief
Hofstraat 2b
4611 TJ BERGEN OP ZOOM

ONDERWERP:

Accountantsverslag 2021

DATUM:

Breda, 16 juni 2022

Geachte leden van het bestuur,

Voor u ligt het accountantsverslag dat wij hebben opgesteld op basis van de door ons uitgevoerde werkzaamheden in het kader van de controle van de jaarrekening 2021 van het West-Brabant Archief.

De belangrijkste bevindingen naar aanleiding van de eindejaarscontrole hebben wij in dit accountantsverslag opgenomen. Wij zijn voornemens een goedkeurende controleverklaring te verstrekken inzake getrouwheid en rechtmatigheid bij de jaarrekening 2021 van West-Brabant Archief.

Wij bedanken de directie en de betrokken medewerkers van West-Brabant Archief. voor de open en constructieve samenwerking bij het verrichten van onze controlewerkzaamheden en de totstandkoming van onze rapportage.

Indien en voor zover de jaarrekening niet wordt goedgekeurd en vastgesteld en leidt tot een aangepaste jaarrekening, dient ook bij deze aangepaste jaarrekening door ons toestemming te worden verleend tot het opnemen van onze controleverklaring.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd en zijn graag bereid de inhoud van deze rapportage nader toe te lichten.

Met vriendelijke groet,
Baker Tilly (Netherlands) N.V.



drs. R. Opendorp RA
Partner

Inhoudsopgave



Bestuurlijke
samenvatting



Opdracht, scope
en uitkomsten



Financiële
positie



Belangrijkste
bevindingen



Bevindingen
interne
beheersing



Overige
onderwerpen



Bijlagen



Bestuurlijke samenvatting

1. Bestuurlijke samenvatting

-  Wij zijn voornemens een goedkeurende verklaring te verstrekken voor zowel getrouwheid als rechtmatigheid.
-  Het jaarverslag is cf. NV COS 720 verenigbaar met de jaarrekening en voldoet aan de laatste actuele voorschriften.
-  Het Besluit Begroting en Verantwoording is in alle opzichten nageleefd in 2021.
-  We hebben geen begrotingsoverschrijdingen geconstateerd.
-  Uit onze controle blijken geen ongecorrigeerde fouten groter dan de rapporteringstolerantie.
-  Wij hebben ten aanzien van de financiële rechtmatigheidscontrole geen andere bevindingen.
-  Wij hebben vastgesteld dat de bezoldigingen over 2021 in overeenstemming is met de Wet normering Topinkomens (WNT) en dat de jaarrekening 2021 van West-Brabants Archief voldoet aan de publicatieverplichtingen van de WNT.

1. Bestuurlijke samenvatting

Als accountant van West-Brabants Archief hebben wij de controle van de jaarrekening uitgevoerd op basis van de kaders en normen die door de wetgever als ook door u als algemeen bestuur aan ons zijn meegegeven.

In dit accountantsverslag doen wij verslag van de uitkomsten van ons onderzoek naar de getrouwheid en de rechtmatige totstandkoming van de lasten en baten en de activa en passiva in de jaarrekening 2021.

In hoofdstuk 2 geven wij inzicht in de aard en reikwijdte van de werkzaamheden. Hierin worden onder andere de toleranties benoemd en de gekozen controleaanpak. De bij onze controle van de jaarrekening 2021 toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% (€ 26.000) en voor onzekerheden 3% (€ 79.000) van de totale lasten. Wij hebben geen fouten of onzekerheden geconstateerd die het netto resultaat beïnvloeden.

Hoofdstuk 3 geeft de ontwikkeling van het eigen vermogen over de jaren heen weer. Hierin is zichtbaar dat de algemene reserve stabiel is en de fluctuaties in het eigen vermogen worden verklaard door het resultaat boekjaar en de incidenteel gevormde bestemmingsreserves.

In hoofdstuk 4 van dit accountantsverslag gaan wij met name in op de zaken die van belang zijn voor u als algemeen bestuur. Wij ondersteunen u daarbij in uw controlerende rol en uw besluitvorming rondom de jaarrekening.

Ten aanzien van de prestatielevering inkopen, constateren wij dat dit een intensief deel van de controle is. De organisatie heeft hier in 2021 stappen in gezet. In het kader van de aankomende rechtmatigheidsverantwoording door het bestuur is het van belang om op dit element de interne beheersing en vastlegging te verbeteren. Hierbij is samen met de nieuwe financieel dienstverlener gekeken naar de inrichting van het proces voor de factuurcontrole. We adviseren dit ook verder in het proces te borgen en te documenteren.

Ook de toepassing van verslaggevingsstandaarden worden in dit hoofdstuk behandeld. We constateren dat de standaarden juist zijn toegepast.

In hoofdstuk 5 gaan we in op specifieke verslaggevingsaspecten (WNT en het schatkistbankieren). Wij hebben hier geen bijzonderheden geconstateerd.

In hoofdstuk 6 gaan wij in op een aantal overige onderwerpen waarover wij dienen te rapporteren. Dit betreft de onafhankelijkheid van ons als accountant, de wijze waarop wij in onze controle omgaan met fraude en onze conclusie ten aanzien van de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking. Wij hebben geen signalen van fraude geconstateerd. Daarnaast zijn wij onafhankelijk van West-Brabants Archief.

Ten slotte hebben wij in hoofdstuk 7 informatie opgenomen over een aantal actuele onderwerpen waaronder de rechtmatigheidsverantwoording die mogelijk met ingang van 2022 van kracht is en welke effecten dit heeft voor uw organisatie. Daarnaast algemene ontwikkelingen die voor de organisatie van belang zijn.

Opdracht Scope en uitkomsten

2. Opdracht, scope en uitkomsten

2.1 Reikwijdte van de controle

Met de opdrachtbevestiging van d.d. 22 september 2021 heeft u ons opdracht gegeven tot het controleren van de jaarrekening 2021. De reikwijdte van onze controle staat omschreven in deze opdrachtbevestiging. Er is gedurende het verloop van de controle geen sprake geweest van een beperking in de reikwijdte van onze controle.

Naast de opdrachtbevestiging zijn bepalend voor onze controle:

- ❑ Het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado).
- ❑ Financiële verordening WBA zoals vastgesteld door het bestuur d.d. 1 juli 2016.

Tijdens de uitvoering van de controle hebben zich geen wijzigingen van materieel belang in de reikwijdte voorgedaan. Wij achten de reikwijdte van onze controle voor 2021 voldoende voor de doelstelling van onze controle.

2.2 Overzicht toleranties

De materialiteit bij de uitvoering van onze controle is € 26.000. Deze materialiteit sluit aan op het door het bestuur vastgestelde percentage.

	Grondslag	Bedrag
Goedkeuringstolerantie fouten	1% lasten inclusief toevoegingen reserves	€ 26.000
Goedkeuringstolerantie onzekerheden	3% lasten inclusief toevoegingen reserves	€ 79.000
Rapporteringstolerantie	Conform financiële verordening	€ 5.000

2.3 Kernpunten en significante risico's in de controle

Wij hebben voldoende en geschikte controle-informatie verkregen, onder andere met betrekking tot de volgende kernpunten van de controle:

- schattingen en toelichtingen in de jaarrekening;
- nauwkeurigheid van de voorzieningen;
- rechtmatigheid van de Europese aanbestedingen;
- Covid-19 aspecten;
- WNT-verantwoording;
- onrechtmatige en/of onnauwkeurige betalingen inkopen.

2.4 Grondslagen

De accountantscontrole omvat onder meer een onderzoek door middel van deelwaarnemingen, beoordeling van de grondslagen van de financiële verslaggeving en van belangrijke schattingen die bij het opmaken van de jaarrekening zijn gehanteerd. Wij hebben de aanvaardbaarheid van de gehanteerde waarderingsgrondslagen en de consistente toepassing daarvan vastgesteld. In dit kader komen tevens zaken aan de orde die een significante invloed hebben op de kwaliteit van de jaarverslaggeving, zoals nieuwe of gewijzigde waarderingsgrondslagen, schattingen, beoordeling onzekerheden en bijzondere transacties.

Naar onze mening zijn de door het bestuur gekozen waarderingsgrondslagen aanvaardbaar en consistent toegepast met betrekking tot de significante jaarrekeningposten en bijzondere transacties. In het verslagjaar 2021 zijn geen wijzigingen doorgevoerd in de keuze of de toepassing van belangrijke verslaggevingsgrondslagen.

2. Opdracht, scope en uitkomsten

2.5 Jaarverslag en overige gegevens

In het jaarverslag worden de beleidsuitgangspunten en beleidsevaluaties zichtbaar.





De paragrafen maken deel uit van het jaarverslag en vallen dus niet onder de controle van de jaarrekening. Primair object van de accountantscontrole (op grond van Artikel 213 van de Gemeentewet) is de jaarrekening, waaronder het overzicht van baten en lasten met toelichting en de balans met toelichting, zoals in de jaarstukken 2021 is opgenomen.

Voor de accountantscontrole onderzoeken wij het jaarverslag om vast te stellen of het jaarverslag verenigbaar is met de jaarrekening en geen materiële afwijkingen bevat en of het jaarverslag alle informatie bevat die op grond van de Gemeentewet en de Nederlandse Standaard 720 is vereist. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Wij hebben geen strijdigheden geconstateerd tussen de in het jaarverslag opgenomen informatie en het beeld van de jaarrekening en geen materiele afwijkingen gesignaleerd.

2.6 Managementinzicht en schattingen

Schattingen op basis waarvan sommige jaarrekeningposten worden bepaald, zijn gebaseerd op inzichten van het bestuur. Wij hebben de belangrijkste gehanteerde factoren en veronderstellingen beoordeeld op basis waarvan de afzonderlijke oordelen en schattingen zijn gevormd. Wij hebben vastgesteld dat dit aanvaardbaar is in het kader van de jaarrekening als geheel, maar wel voorzichtig. De maximale voorziening is opgenomen terwijl de mogelijk bestaat dat de volledig voorziening niet noodzakelijk is. Voor volgend jaar dient hier een verdiepende analyse plaats te vinden.

Schattingen			
Belangrijkste schattingsposten	Inschatting 2020	Inschatting 2021	Toelichting
Onderhoudsvoorziening			Wij kunnen ons vinden in de waardering van de onderhoudsvoorziening. Op basis van het huidige plan is voldaan aan de vereisten voor een onderhoudsvoorziening.
Inbaarheid van de vorderingen			We kunnen ons vinden in de waardering van de vorderingen.

Controleverschil	Voorzichtig	Evenwichtig	Optimistisch	Controleverschil
				
<i>Aanvaardbare bandbreedte, gebaseerd op basis van de gehanteerde materialiteit</i>				



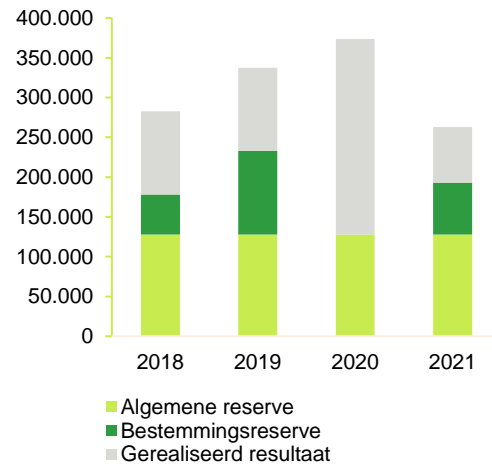
Financiële positie

3. Ontwikkelingen in de jaarcijfers

3.1 Verloop van het eigen vermogen van uw gemeenschappelijke regeling

Het eigen vermogen, inclusief het gerealiseerde resultaat, bedraagt per 31 december 2021 volgens de jaarrekening € 0,3 miljoen en heeft zich de afgelopen jaren als volgt ontwikkeld:

Grafiek ontwikkeling eigen vermogen (x € 1.000)



De totale reserves ter hoogte van € 0,3 miljoen bestaat een algemene reserve, een bestemmingsreserve en het resultaat boekjaar.

3.2 Analyse van het resultaat

Het resultaat voor mutaties in de reserves laat een negatief saldo zien. Het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten bedraagt afgerond € 0,1 miljoen negatief. In de begroting was rekening gehouden met een negatief resultaat voor mutaties in de reserves van € 0,2 miljoen negatief.



**Constateringen
accountantscontrole**

4. Constateringen accountantscontrole

4.1 niet-gecorrigeerde afwijkingen

Wij hebben naar aanleiding van onze controle geen, niet gecorrigeerde fouten groter dan de rapporteringstolerantie.

4.2 Een goedkeurende verklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid

Bij de jaarrekening over boekjaar 2021 zijn wij voornemens een goedkeurende controleverklaring voor het aspect getrouwheid als ook voor het aspect rechtmatigheid te verstrekken, waarvan de oordeelparagraaf als volgt luidt:

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van West-Brabants Archief op 31 december 2021, in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in de financiële verordening.

Wij gaan er daarbij vanuit dat de door het dagelijks en algemeen bestuur geen wijzigingen worden doorgevoerd in de goed te keuren jaarrekening.

4.3 Geen (materiële) afwijkingen die in het oordeel moeten worden betrokken in het kader van begrotingsrechtmatigheid

De toe te passen normen voor het begrotingscriterium zijn gebaseerd op Artikel 189, 190 en 191 van de Gemeentewet en moeten door het algemeen bestuur zelf nader worden ingevuld en geconcretiseerd. Dit gebeurt door middel van de begroting, via de verordening op het financieel beheer en het controleprotocol.

Het systeem van budgetbeheer en –bewaking moet waarborgen dat de baten en lasten binnen de begroting blijven en dat belangrijke wijzigingen of dreigende overschrijdingen tijdig worden gemeld aan het algemeen bestuur, zodat deze tijdig (binnen het begrotingsjaar) een besluit kan nemen. Een systeem met onvoldoende waarborgen voor tijdige melding aan het algemeen bestuur van budgetoverschrijdingen brengt het risico met zich mee dat er inbreuk wordt gemaakt op het budgetrecht van het algemeen bestuur.

Het begrotingscriterium is verder verfijnd en uitgewerkt in de kadernota rechtmatigheid die door de Commissie BBV is uitgebracht. Een belangrijke inhoudelijke aanvulling betreft de vaststelling, dat het overschrijden van de begroting altijd onrechtmatig is maar niet in alle gevallen hoeft te worden meegewogen in het accountantsoordeel. Essentieel is dat algemeen bestuur nadere regels kan stellen wanneer kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten (1), kostenoverschrijdingen passend binnen het beleid (2) en kostenoverschrijdingen bij open-einde regelingen (3) moeten meewegen bij het oordeel van de accountant. In het geval dat het algemeen bestuur geen nader beleid stelt, geldt het uitgangspunt dat deze kostenoverschrijdingen door de accountant niet bij de beslissing of al dan niet een goedkeurende controleverklaring kan worden gegeven, wordt betrokken. Deze kostenoverschrijdingen moeten dan wel goed herkenbaar in de jaarrekening zijn opgenomen.

In de jaarstukken 2021 legt het dagelijks bestuur in de toelichting op het overzicht van baten en lasten verantwoording af over de realisatie van de lasten en baten ten opzichte van de begroting na wijziging. Uit de analyse blijkt geen overschrijding van de begrote lasten.

4. Accountantscontrole

4.4 Bevindingen uit de eindejaarscontrole

Rechtmatigheid inkopen en prestatielevering

Ten aanzien van rechtmatigheid inkopen en prestatielevering constateren wij dat dit een intensief deel van de controle blijft. Dit onderdeel van de controle is in het huidige boekjaar goed verlopen. Verdere verbetering van dit proces en de documentatie is van belang in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording. We constateren dat intern bevestiging wordt verkregen met betrekking tot de prestatielevering, maar de documentatie die hieraan ten grondslag ligt is niet altijd eenduidig gedocumenteerd.

Belangrijk is dat er goed gedocumenteerd wordt op welke wijze de beoordeling van facturen plaatsvindt, zodat de prestatielevering achteraf is vast te stellen en voorafgaand aan het aangaan van verplichtingen vast te leggen, waarom voor welke vorm van inkoop wordt gekozen, om hiermee de naleving van het inkoopbeleid zichtbaar te maken.

4.5 Voorziening groot onderhoud

Als gevolg van de verkoop van het pand te Oudenbosch is voorgaand jaar de voorziening groot onderhoud deels vrijgevallen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen het deel van de voorziening dat reeds was opgebouwd specifiek voor het onderhoud van het archief en het overige onderhoud van het pand.

In 2021 heeft de dotatie conform plan plaatsgevonden voor de componenten die voor rekening komen van WBA. Onttrekking heeft ook plaatsgevonden conform het plan. Hierbij constateren we dat de organisatie de vrijval van de voorziening boekt op basis van het verwacht onderhoud vanuit het plan en niet op basis van de werkelijke kosten. Werkelijke bestedingen worden in de lasten geboekt.

4.6 Verslaggevingsgrondslagen

Wij hebben de aanvaardbaarheid van de gehanteerde waarderingsgrondslagen, de consistente toepassing daarvan alsmede de duidelijkheid en volledigheid van de jaarverslaggeving beoordeeld. West-Brabants Archief heeft gedurende 2021 geen wijzigingen doorgevoerd in de keuze of de toepassing van belangrijke verslaggevingsgrondslagen.

Wij concluderen dat de gehanteerde waarderingsgrondslagen aanvaardbaar zijn en dat de toepassing daarvan, samen met de in de jaarrekening opgenomen toelichtingen, een getrouw beeld geeft van de financiële positie van de organisatie.



**Kwaliteit
verslaggeving**

5. Specifieke verslaggevingsonderwerpen

5.1 Wet Normering Topinkomens (WNT)

Uw gemeenschappelijke regelingen neemt en in de jaarrekening de verantwoording van de Wet Normering Topinkomens (WNT) op. Op basis van deze wet zijn de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector en de uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen wettelijk gemaximeerd.

Voor de bezoldiging van topfunctionarissen geldt naast de maximering van de bezoldiging en eventuele uitkering wegens beëindiging van het dienstverband een publicatieverplichting in de jaarrekening. Deze publicatieverplichting geldt eveneens voor bezoldiging van niet-topfunctionarissen met een dienstbetrekking, indien hun bezoldiging het algemene bezoldigingsmaximum (naar rato van de omvang van het dienstverband) overschrijdt. Zijn de maximale bedragen van topfunctionarissen overschreden

In het kader van de jaarrekening 2021 heeft u een analyse uitgevoerd van de topfunctionarissen en hun bezoldiging en eventuele uitkering wegens beëindiging dienstverband binnen uw organisatie. Tevens heeft u vastgesteld of er overige functionarissen, niet topfunctionarissen met een dienstbetrekking zijn die een hogere bezoldiging dan het naar rato van de omvang van het dienstverband berekende algemene bezoldigingsmaximum voor 2021 de gestelde maxima kennen. Deze informatie heeft u opgenomen in de toelichting op de jaarrekening. Wij hebben de juistheid en volledigheid van deze toelichting gecontroleerd en hebben vastgesteld dat de toelichting voldoet aan de daaraan te stellen eisen.

De naleving van de anticumulatiebepaling maakt geen onderdeel meer uit van de controle van de accountant. De WNT-toezichthouders kunnen hier wel zelfstandig onderzoek naar doen en zo nodig handhavend optreden.

5.2 Wet schatkistbankieren

We hebben geconstateerd dat de organisatie over het boekjaar 2021 wet- en regelgeving met betrekking tot schatkistbankieren juist heeft toegepast en verantwoord. In 2021 hebben geen overschrijdingen plaatsgevonden.



Overige Aandachtspunten

6. Overige aandachtspunten

6.1 Overige dienstverlening -> onafhankelijkheid accountant

Baker Tilly (Netherlands) N.V. heeft diverse organisatorische maatregelen getroffen om zijn onafhankelijkheid en die van zijn medewerkers te waarborgen. Deze maatregelen omvatten onder meer:

- Voorschriften en procedures omtrent onafhankelijkheid. Deze voorschriften voor professioneel gedrag op het gebied van kwaliteit en onafhankelijkheid zijn opgenomen in de Gedragscode van Baker Tilly (Netherlands) N.V. Deze Gedragscode geldt voor iedere medewerker van Baker Tilly Netherlands N.V. en wordt natuurlijk steeds geactualiseerd;
- Jaarlijkse bevestiging van onafhankelijkheid door partners en medewerkers van Baker Tilly (Netherlands) N.V. en ondersteunende stafdiensten;
- Cliënt- en opdrachtacceptatieprocedures, waaronder een beoordeling, of er sprake is van mogelijk conflicterende diensten;
- Intern en extern kwaliteitsonderzoek;
- Reviews door externe toetsers die niet bij de opdracht betrokken zijn, ter waarborging van een deugdelijke grondslag/deskundig oordeel;
- Roulatie van externe accountants op de opdracht.

Wij zijn van mening dat wij in relatie tot uw organisatie onafhankelijk in overeenstemming met de ViO (Verordening inzake de Onafhankelijkheid van accountants), hebben gefunctioneerd en dat de objectiviteit van onze oordeelsvorming in het afgelopen jaar niet is aangetast.

6.2 Fraude

Bij de uitvoering van de werkzaamheden hanteren wij onder andere de Nadere Voorschriften Controle- en Overige Standaarden (NV COS) 240: “De verantwoordelijkheid van de accountant voor het onderkennen van het risico van fraude in het kader van de controle van financiële overzichten”.

Het dagelijks bestuur is primair verantwoordelijk voor de preventie van fraude. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor een cultuur van eerlijkheid en ethisch verantwoordelijk gedrag.

Zij dient zowel preventieve als repressieve beheersingsmaatregelen te nemen om de kans op fraude zo veel mogelijk te beperken, zodat de integriteit van de financiële verslaggeving is gewaarborgd.

Tijdens de controle van de jaarrekening inventariseren wij de frauderisico's binnen uw organisatie en beoordelen wij de interne beheersingsmaatregelen die gericht zijn op het voorkomen en ontdekken van fraude. Tijdens de beoordeling bleek ons dat binnen uw organisatie reeds de nodige aandacht wordt besteed aan de onderwerpen fraude en integriteit. U heeft aangegeven belang te hechten aan een adequate beheersing van frauderisico's.

Volledigheidshalve wijzen wij erop dat onze controle niet specifiek gericht is op het ontdekken van fraude. Tijdens onze controle hebben wij geen fraude geconstateerd.

In onze controle hebben we betalingen als frauderisico geïdentificeerd omdat er sprake is van het zelfstandig kunnen verrichten van betalingen (geen verplichte functiescheiding). Te ondervanging van dit risico hebben de steekproef op de kosten doorgetrokken tot aan de betalingen om vast te stellen dat betaling aan juiste bankrekening plaatsvinden en gebaseerd zijn op een factuur die intern geaccordeerd is. Daarnaast hebben we een analyse uitgevoerd op het MT940 –bestand over 2021 om vast te stellen of er betalingen hebben plaatsgevonden naar bankrekening (puur waarop salaris wordt uitbetaald) en op naam van degenen die bevoegd zijn om betalingen te verrichten. Hieruit blijken geen bijzonderheden en resteert geen risico met betrekking tot de betalingen.

6.3 Geautomatiseerde gegevensverwerking

Wij onderzoeken de geautomatiseerde gegevensverwerking voor zover wij dat noodzakelijk achten in het kader van de controle van de jaarrekening. De accountantscontrole kan daarom leiden tot andere constatering dan wanneer een gericht onderzoek naar de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking wel zou plaatsvinden. Aan ons is ook geen opdracht verstrekt met dit doel. De door ons uitgevoerde werkzaamheden hebben evenwel geen bevindingen opgeleverd die wij in dit kader onder uw aandacht moeten brengen.



Overige onderwerpen

7. Overige onderwerpen

Fraude en continuïteit in de controleverklaring

Als reactie op de rapporten van de Commissie Toezicht Accountancysector en Monitoring Commissie Accountancy heeft de NBA in de 2e helft van 2020 aangekondigd dat zij het beleid op de gebieden Fraude en Continuïteit meer concreet en meer zichtbaar tot uitdrukking wil brengen.

In het voorjaar van 2021 is een pilot uitgevoerd waarbij aan accountantsorganisaties is gevraagd aandacht aan deze onderwerpen te besteden in de controleverklaring. Het gaat niet om een uitbreiding van uit te voeren werkzaamheden maar over het rapporteren over onze werkzaamheden. Inmiddels is de volgende stap gezet en zijn in december 2021 de beroepsregels (vastgelegd in de Nadere Voorschriften Controle en Overige Standaarden) aangepast.

De aanvulling in Standaard 700 komt er in hoofdlijnen op neer dat afzonderlijke secties voor de onderwerpen continuïteit en fraude in de controleverklaring worden opgenomen. Hierin wordt uiteengezet hoe de accountant bij de controle-aanpak inspeelt op risico's ten aanzien van fraude en continuïteit en worden de uitgevoerde werkzaamheden toegelicht.

Als aanvulling kan de accountant ook de uitkomsten van deze werkzaamheden of belangrijke waarnemingen met betrekking tot het onderwerp toelichten. De beide secties worden in alle controleverklaringen (verplicht) opgenomen; ook in situaties waar geen sprake is van ernstige continuïteitsonzekerheid of spraakmakende fraudecasuïstiek. Deze verplichting geldt voor de verklaring bij de jaarrekening 2022.

Omdat binnen de publieke sector het begrip continuïteit minder relevant is, zijn de stakeholders nog in overleg hoe de accountant hier voor de publieke sector invulling aan gaat geven. Ten aanzien van de fraudecasuïstiek zou idealiter de nieuwe sectie in de controleverklaring moeten aansluiten op de frauderisico-analyse opgesteld door het directie, dan wel de toelichting van het directie op eventuele frauderisico's in de paragraaf bedrijfsvoering in het jaarverslag.

Rechtmatigheidsverantwoording

In de loop van 2022 wordt de Wet versterking decentrale rekenkamers van kracht. In de tweede nota van wijziging is hierin ook de rechtmatigheidsverantwoording meegenomen die de directie met ingang van 2022 moet afleggen. Deze verantwoording wordt onderdeel van de jaarrekening en daarmee ook object van onderzoek van de accountant ten aanzien van getrouwheid van de jaarrekening.

In de Kadernota rechtmatigheid 2022 is door de commissie BBV invulling gegeven aan de rechtmatigheidsverantwoording met betrekking tot het voorwaarden-, begrotings- en misbruik en oneigenlijk gebruik criterium. Voor u als gemeenschappelijke regeling is het van belang om:

- De rapporteringsgrens vast te stellen (0-3% van de begrote lasten na dotatie aan de reserves);
- het normenkader 2022 op te stellen (en dit door het bestuur te laten vaststellen);
- het normenkader te vertalen in een toetsingskader (toetspunten financiële rechtmatigheid);
- Beheersdoelstellingen, risico's en beheersmaatregelen te formuleren;
- Een controleplan opstellen; en
- De controlewerkzaamheden uitvoeren.

Daarbij vragen wij specifieke aandacht voor deugdelijke dossiervorming.

Bij de gemeenten en gemeenschappelijke regelingen die hiertoe in 2021 al een pilot hebben gedraaid is gebleken dat het geen sinecure is om de onderbouwing van de rechtmatigheidsverantwoording goed in te richten. De intentie van de wetwijziging is om de gemeentelijke organisatie beter in control te laten komen. Dat betekent dus ook dat de organisatie, denk aan budgethouders en management, moeten worden meegenomen. Ook gaat de wetwijziging uit van collectieve verantwoordelijkheid van de directie. Dat vraagt het creëren van breed draagvlak en betrokkenheid. Wij adviseren u tijdig de werkzaamheden op te starten, niet alleen de controle, maar juist ook de versterking van de interne beheersing. Hoewel alleen financiële rechtmatigheid nu een wettelijke borging kent, is bovenstaand framework ook goed toe te passen bij o.a. doelmatigheid, doeltreffendheid, niet-financiële rechtmatigheid, fiscaliteit en IT.

7. Overige onderwerpen

Grensbedrag belangrijke verplichtingen

Vanuit de wetgeving is voorgeschreven om belangrijke financiële verplichtingen op te nemen en toe te lichten onder de 'Niet in de balans opgenomen verplichtingen'. Er is echter geen nadere duiding gegeven aan het begrip 'belangrijk' waardoor dit ter interpretatie is door de gemeente zelf. Om te waarborgen dat dit op een consistente wijze en in overeenstemming met de verwachtingen vanuit de raad wordt toegepast adviseren wij u om een grensbedrag op te nemen in de financiële verordening.

Aankondiging impact NV COS 315

Vanaf boekjaar 2022 treedt de nieuwe controlestandaard 315 in werking. Deze standaard vormt het 'hart' van de controleaanpak en behandelt de risicoanalyse. Er wordt meer nadruk gelegd op het risico-inschattingsproces wat de basis verschaft voor het identificeren en inschatten van de risico's op een afwijking van materieel belang en het opzetten van verdere controlewerkzaamheden. Daarnaast komen er wijzigingen ten aanzien van indirecte en directe interne beheersingsmaatregelen en in hoeverre deze geëvalueerd worden bij de opzet of implementatie. De exacte impact op de uitwerking voor de controleopdracht 2022 zal in de komende periode meer duidelijk worden en in aanloop naar de controle 2022 zullen wij dit met u bespreken.

Notitie paragraaf bedrijfsvoering

De commissie BBV heeft, mede naar aanleiding van het uitbrengen van de geactualiseerde kadernota rechtmatigheid, recent de notitie Paragraaf Bedrijfsvoering aangepast. Hierin zijn de volgende stellige uitspraken en aanbevelingen gedaan die ingaan over het boekjaar 2022.

Stellige uitspraken

- In de paragraaf bedrijfsvoering wordt, op basis van de kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de gemeenteraad, aanvullende informatie opgenomen over de individueel geconstateerde afwijkingen uit de rechtmatigheidsverantwoording.

- In de paragraaf bedrijfsvoering beschrijft het bestuur welke actie hij onderneemt om de afwijkingen in de rechtmatigheidsverantwoording in de toekomst te voorkomen.
- Niet-financiële onrechtmatigheden in verband met het niet naleven van bepalingen in de wet Fido en bijbehorende Regelingen moeten worden opgenomen en toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Aanbevelingen

- De commissie BBV adviseert kaderstelling op het gebied van bedrijfsvoering niet bij begroting vorm te geven, maar door middel van de (financiële) verordening of nota bedrijfsvoering aan de raad voor te leggen en deze periodiek te herzien.
- De commissie BBV adviseert focus aan te brengen in de paragrafen. Minimaliseer herhalingen tussen verordeningen, nota's, programma's en paragrafen. Maak hierbij gebruik van verwijzingen binnen begroting of jaarverslag teneinde de omvang van deze documenten te beperken en daarmee de toegankelijkheid voor de raad te vergroten.
- De commissie BBV adviseert om afspraken te maken tussen raad en bestuur over de wijze waarop met niet financiële onrechtmatigheden wordt omgegaan. Deze afspraken kunnen onderdeel zijn van de nota bedrijfsvoering of de financiële verordening.
- De commissie BBV adviseert om geconstateerde fraude(s) vanuit de eigen organisatie door bijvoorbeeld eigen medewerkers toe te lichten in de paragraaf bedrijfsvoering.

8. Overige onderwerpen

Digitalisering HR-processen

Veel organisaties zijn bezig met het digitaliseren van standaard HR processen. De komende jaren zal deze ontwikkeling sterk doorzetten. Als gevolg van digitalisering zullen nog meer HR-processen geautomatiseerd worden en kunt u uw data binnen uw organisatie steeds beter benutten.

Human Resources is een essentieel onderdeel van elk bedrijf. Vroeger bestond de afdeling voor het merendeel uit handmatige en administratieve processen. De technische ontwikkelingen binnen het HR-vakgebied hebben een ware evolutie ondergaan. HR-processen kunnen tegenwoordig vergaand geautomatiseerd worden, waardoor we meer tijd kunnen besteden aan de werknemers en ons als bedrijf kunnen focussen op de strategie. Daarnaast wordt uw werknemersbestand steeds meer ingevuld door de Generatie Z. Deze generatie is opgegroeid in het digitale tijdperk en verwacht van hun werkgever ook deze manier van werken. Digitalisering is dan ook zeker een onderdeel van het binden en boeien van uw (toekomstige) werknemers.

Om als organisatie in control te blijven is het belangrijk dat:

- U er voor zorgdraagt dat u voor uw werknemers de HR-processen zo innovatief mogelijk heeft geregeld. Digitalisering kan namelijk bijdragen aan werknemerstevredenheid en meer betrokkenheid. In zijn algemeenheid heeft digitalisering een gunstig effect op de verdieping van de functie-inhoud van de werknemer.
- U als gevolg daarvan uw administratieve processen efficiënt heeft ingeregeld, wat verlaging van kosten met zich meebrengt. Deze besparingen kunnen substantieel zijn. Daarnaast is personeel schaars en willen we ze vooral de juiste dingen laten doen, die bijdragen aan het succes van uw organisatie.
- U dus ook de beschikking heeft over real-time personeelsdata, waar u gericht op kunt sturen als onderdeel van uw strategie. Data-analyse wordt hierin steeds belangrijker, ook als onderdeel van bijvoorbeeld strategische personeelsplanning of bijvoorbeeld uw verzuim.

- U door het automatiseren van uw HR-processen uw administratie op orde heeft conform de geldende wettelijke en fiscale richtlijnen. Denk hierbij ook aan bijvoorbeeld de AVG-wetgeving of de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB). Deze onderwerpen kunnen, indien niet goed toegepast, grote financiële risico's met zich mee brengen.

Bent u in controle omtrent deze onderwerpen?

Wij kunnen passende oplossingen bieden die passen bij de omvang van uw organisatie, danwel met onze professionals met u meedenken hoe en met welke instrumenten we dit onderwerp binnen uw organisatie verder kunnen brengen. Mocht u over dit onderwerp en de bijbehorende uitdagingen meer willen weten kunt u contact opnemen met onze HR-consultants binnen Employment Advisory.

Contactgegevens

drs. R. (Rik) Opendorp RA

Partner

06 100 904 64

r.opendorp@bakertilly.nl

S. Schilders MSc RA

Manager Audit

+31 6 13 29 83 64

s.schilders@bakertilly.nl

Kantoorgegevens:

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

Bijster 39

4817 HZ BREDA

Postbus 3814

4800 DV BREDA

T: 076 525 00 00

