WBA

Begroting 2025

met meerjarenraming 2026-2028

2024

Inhoudsopgave

1. Financiële uitgangspunten

2. Beleidsbegroting

3. Vaststellingsbesluit

4. Begroting 2025 en meerjarenraming

5. Toelichting begroting

6. Verdeelsleutel bijdragen gemeenten

7. Paragrafen

8. Bijlagen

Voorwoord

Het voorliggende document betreft de begroting 2025 met indicatieve cijfers voor 2026-2028, 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 2025. Met trots presenteren we de begroting.

In deze begroting zijn alle organisatiekosten, loonkosten en bedrijfsvoeringkosten opgenomen, evenals de kapitaallasten van de investeringen en de aanwending van reserves. Vanaf 2023 werken we met een beleidsvisie met vier opgaven. De voorliggende begroting is opgebouwd vanuit deze vier opgaven. Er staan in 2025 een aantal mooie uitdagingen te wachten.
Jaarlijks voeren we het toezicht uit op de nog niet overgebrachte archieven en rapporteren hierover vanuit de horizontale verantwoording. De ingezette koers op het gebied van het toezicht scherpen we verder aan in samenwerking met de deelnemers. Het nieuwe webportaal, wat in 2024 wordt opgeleverd, ontwikkelen we door zodat de archieven en collecties beter toegankelijk worden.

De begroting is 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.

West-Brabants Archief

Het Dagelijks Bestuur

1. Financiële uitgangspunten

De financiële uitgangspunten voor de Begroting 2025 en de Meerjarenraming 2026 – 2028 zijn eind 2023 in de vorm van richtlijnen aangeleverd door de gemeenteraden, daarna door het dagelijks bestuur vastgesteld en gedeeld met de deelnemers in de Kaderbrief 2025. In de herijkte Nota Verbonden Partijen zijn de financiële richtlijnen voor een periode van vier jaar vastgelegd. Deze zijn in overeenstemming met de gemeentelijke richtlijnen.

1.1 Algemene uitgangspunten

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

- De begroting 2025 sluit aan op de gewijzigde begroting 2024.;
- De begroting 2025, inclusief de meerjarenraming 2026 – 2028, is structureel financieel sluitend;
- De indexcijfers uit de septembercirculaire 2023 zijn verwerkt in de begroting en de meerjarenraming;
- In de begroting 2025 is geen nieuw beleid opgenomen;
- De begroting 2025 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 indexcijfers uit de Macro Economische Verkenningen 2024, die zijn gepubliceerd in de september circulaire 2023. De volgende indexen, die zijn voorgeschreven in de herijkte NVP, zijn toegepast:

- Index netto materiële consumptie 1,6 %
- Index loonvoet sector overheid 5,8 %

1.3 Investeringen

Het WBA kent een beperkt aantal investeringen. Deze hebben enerzijds betrekking op gebouwvoorzieningen en anderzijds op IT.

1.4 Weerstandsvermogen, reserves en voorzieningen

In de Begroting 2025 is een geactualiseerd inzicht in het risicoprofiel en het weerstandsvermogen opgenomen. We geven in de begroting inzicht in het doel en verloop van de reserves en voorzieningen. Vanaf 2024 beschikt het WBA weer over een algemene reserve conform de richtlijnen in de herijkte Nota Verbonden Partijen. Daarnaast hebben we, op verzoek van onze gemeenten, een reserve ingesteld voor dekking van de kosten van een evaluatie van de Gemeenschappelijke Regeling. Wanneer dat zal zijn is aan de deelnemers. (we gaan in de meerjarenraming voorlopig uit van 2027) De bestemmingsreserve nieuw collectie beheer systeem wordt pas in 2026 benut.

Om risico's te dekken is vanaf de begroting 2024 een post "Onvoorzien" opgenomen, dat is bovendien voorgeschreven in het BBV. De hoogte ervan is vastgesteld door het algemeen bestuur op circa 2% van de jaaromzet, oftewel € 60.000. De onderhoudsvoorziening voor dekking van de kosten van vervangend onderhoud in de door het WBA gehuurde archiefkelder is eveneens in 2024 aangevuld. Dit was noodzakelijk om eerder dan verwachte kosten te dekken.

1.5 Besluit Begroting en verantwoording (BBV)

De Begroting 2025 is opgesteld op basis van het BBV. Tevens is een aantal verplichte indicatoren ingevoerd.

2. Beleidsbegroting

2.1 (Beleids-) ontwikkelingen

In dit hoofdstuk schetsen we de belangrijkste beleidsmatige ontwikkelingen voor het WBA. In de begroting 2025 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 2025 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 Dienstverlening

De dienstverlening van het West-Brabants Archief verloopt grotendeels digitaal. Fysieke dienstverlening is mogelijk op afspraak. Omdat de focus digitaal is en het voor klanten niet noodzakelijk is om naar Bergen op Zoom te komen investeert het WBA in digitale dienstverlening. In 2024 leveren we een nieuw webportaal op waar alle bronnen van het WBA ontsloten worden, waaronder het e-depot. Het zoeken en vinden van informatie wordt hiermee verbeterd. Het nieuwe webportaal ontwikkelen we vanaf 2025 verder en processen worden geoptimaliseerd. Ook zullen we informatiebronnen van externen ontsluiten. Hierin werken we samen met onze partners in de regio.

We vergroten de toegankelijkheid. Dit doen we door digitaliseringsprojecten en het in huis scannen van aanvragen. In samenwerking met de WVS draait de scanstraat goed en leveren we digitale dienstverlening, zowel aan de klanten als aan onze deelnemers. Ook vergroten we de toegankelijkheid door de overgebrachte archieven beter te beschrijven en achterstanden weg te werken.

In 2025 zullen we starten met de aanbesteding voor een nieuwe collectiebeheersysteem. Het huidige systeem wordt niet meer doorontwikkeld. Een goed functionerend collectiebeheersysteem is van fundamenteel belang voor het WBA. Het ondersteunt onze meest kritische beheersprocessen en zorgt voor continuïteit in kwaliteit van dienstverlening. Van belang is dat dit systeem linked open data (LOD) ondersteunt. LOD verbetert de toegankelijkheid, interoperabiliteit en duurzaamheid van archiefmateriaal. Door archiefgegevens te koppelen en open beschikbaar te stellen, ontstaat er een netwerk van onderling verbonden informatiebronnen. Dit maakt het eenvoudiger voor iedereen om relevante informatie te vinden.

2.1.2 Basis op orde

Om betrouwbare informatie te kunnen leveren is de basis op orde van belang. Voor zowel onszelf als voor onze partners hanteren we standaarden en voldoen we aan wet- en regelgeving. De nieuwe archiefwet laat nog even op zich wachten, maar het WBA is actief betrokken bij de lopende consultatierondes. Wij ondersteunen onze deelnemers en aangesloten verbonden partijen bij het nieuwe archiefbesluit en de -regeling. 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 deze 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. Ook de vervangingsprojecten die gemeenten momenteel doen, zorgen voor een verhoging van de opslagkosten. We willen inzicht hebben in de hoeveelheid digitaal over te brengen archieven vanuit de deelnemers om hier tijdig in te kunnen participeren.

Vanuit de rechtsvoorgangers van het WBA zijn er nog achterstanden in de toegankelijkheid van de archieven. Enkele grotere archieven krijgen sinds de start van het WBA op dit punt consequent en intensief aandacht, maar er is ook een substantieel aantal kleine archieven die onvoldoende ontsloten zijn en daardoor niet goed te gebruiken. Naast het wegwerken van de in kaart gebrachte werkvoorraad, gaat de komende jaren veel werk zitten in het controleren en up-to-date brengen van in het verleden gemaakte toegangen, in het verwerken van aanvullingen (zodat er geen nieuwe achterstanden ontstaan) en in het converteren van analoge toegangen naar digitale versies. Er worden landelijk geen mensen meer opgeleid voor deze taak. Daar tegenover staat dat de

medewerkers die met deze taak belast zijn binnen het WBA in de periode 2025-2028 met pensioen gaan. Hier ligt nog een flinke uitdaging.

2.1.3 Erfgoed

Erfgoed staat bij het West-Brabants Archief weer op de kaart. Er wordt in 2025 uitvoering gegeven aan het erfgoedplan. Erfgoed is een cruciaal onderdeel van onze missie om de geschiedenis van de regio te bewaren en te delen. Middels de erfgoedwebsite presenteren we de verhalen van de regio en bieden we ruimte voor verhalen van externen. Met moderne technologie streven we ernaar het erfgoed van West-Brabant op een eigentijdse en toegankelijke manier te presenteren.

Collecties die we aangeboden krijgen en geacquireerd worden passen binnen het acquisitieprofiel van het West-Brabants archief. Deze collecties worden waar mogelijk klaargemaakt voor digitalisering en online aangeboden. En dit doen we niet alleen, we werken nauw samen met ons netwerk waarmee we een gezamenlijke missie hebben rondom het bewaren en delen van erfgoed. We vullen elkaar aan en hebben een goede relatie met onze erfgoedcollega's, heemkundige kringen, Erfgoed Brabant, Brabants Historisch Informatie Centrum (BHIC) en Brabants Heem. Ook komt de samenwerking met cultuur- en erfgoedmedewerkers van onze deelnemers op gang.

We zijn actief bezig met onze vrijwilligers die waardevol werk doen voor de regio. Deze groep breiden we proactief uit en we werken vanuit projecten. Door de groep vrijwilligers te zien, te horen en te ondersteunen, kunnen zij optimaal hun bijdrage leveren. Zo worden de erfgoedcollecties beter toegankelijk en makkelijker gevonden. Alles wat we doen samen met het netwerk heeft als doel om de toegankelijkheid en zichtbaarheid te vergroten. Via een nieuwsbrief communiceren we actief over nieuwe aanwinsten en verbeterde toegang tot archieven en collecties. De lokale zichtbaarheid vergroten we door erfgoed in de openbare ruimte te plaatsen. De pilot met gemeente Moerdijk om evenementen- en elektriciteitskasten te bestickeren zorgde voor een mooi resultaat en biedt mogelijkheden voor onze andere deelnemers. Het straatbeeld verfraait en vandalisme wordt ontmoedigd.

2.1.4 Organisatie

Het West-Brabants Archief is aan het 'verjongen'. Vanuit onze kernwaarden deskundigheid, toegankelijkheid en betrouwbaarheid zoeken we in de schaarse arbeidsmarkt naar professionals en jong talent. We investeren in stageplaatsen en binden jonge medewerkers vroegtijdig aan de organisatie. Om de medewerkers voldoende ruimte te geven om te ontwikkelen verhogen we het opleidingsbudget. We digitaliseren de personeelsprocessen verder vanuit de HRM ondersteuning van Bergen op Zoom. Zij ondersteunen ook bij de strategische personeelsplanning. In 2025 treffen we de voorbereidingen voor de overstap naar een nieuwe HRM systeem wat regionaal aanbesteed wordt.

Medewerkers werken graag bij het West-Brabants Archief. Om collega's voldoende te faciliteren in het plaats- en tijdonafhankelijk werken wordt in 2025 volgens planning geïnvesteerd in nieuwe mobile devices. Het WBA kent de mogelijkheden van de digitale samenleving. We spelen daarom in op de ontwikkelingen en innovaties die een meerwaarde blijken. De organisatie benut bewezen technologische innovaties om de dienstverlening te verbeteren en processen te automatiseren.

2.2 Taakveldindeling

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

De uitgaven en inkomsten van het WBA betreffen slechts twee taakvelden. Namelijk het algemene taakveld 0.4 Overhead en het taakveld 5.4. Musea. Overige taakvelden hebben geen relevantie voor het werkveld van het WBA (historische archieven). Het taakveld Overhead is feitelijk voor iedere organisatie van toepassing dus ook voor het WBA. Taakveld 5.4 geldt voor het archiefbeheer, dus ook van het WBA, in zijn volledige omvang.

Voor de indeling en terminologie is de Notitie Overhead van de Commissie BBV gebruikt. Voor 2025 is de verdeling als volgt:

Kostenverdeling per taakveld	**Gewijzigde begroting 2024**	**Begroting 2025**
Taakveld 0.4: Bedrijfsvoering	**707.117**	**707.089**
Taakveld 5.4: Musea	**2.666.918**	**2.495.322**
Totaal kosten WBA	**3.374.034**	**3.202.411**
Percentage bedrijfsvoering van totale kosten WBA	21,0%	22,1%
Totaal baten WBA	**3.374.034**	**3.202.411**

2.3 Investeringen

De afschrijvingstermijn voor de laptops bedraagt 3 jaar, deze zullen dus in 2025 worden vervangen en de kapitaallasten komen dan voor 2026 e.v. Verdere investeringen met gevolgen voor de staat van activa zijn in 2028 gepland.

Meerjaren Investerings Programma 2025-2028

Omschrijving	2025	2026	2027	2028	Toelichting	Noodzaak?
Laptops	26.000	0	0	26.000	nieuwe investering in 2025 en 2028	Ja
Overige IT voorzieningen	0	0	0	43.615	nieuwe investering in 2028	Ja
Boekscanner	0	0	0	22.275	nieuwe investering in 2028	Ja
Totalen	**26.000**	**0**	**0**	**93.918**		

Bijdragen van de deelnemers

De bijdragen van de deelnemers zijn op basis van een nieuwe verdeelsleutel berekend. De gevolgen daarvan voor de bijdragen van de deelnemers zijn over drie jaar met een ingroeimodel uitgesmeerd. Het begrotingsjaar 2025 is het tweede jaar van die ingroei. E.e.a. wordt uitgelegd in hoofdstuk 6 van deze begroting.

	2024 nieuwe sleutel ingroei 33,33%	2025 ingroei 66,66%	2026 100%	2027 100%	2028 100%
Deelnemers	**bijdragen**	**bijdragen**	**bijdragen**	**bijdragen**	**bijdragen**
Bergen op Zoom	924.965	828.627	739.919	763.140	787.471
Etten-Leur	174.533	199.507	230.197	237.421	244.991
Halderberge	290.323	291.062	297.266	306.595	316.370
Moerdijk	345.469	382.116	428.807	442.264	456.365
Roosendaal	657.901	706.601	754.198	777.868	802.668
Rucphen	125.165	129.775	137.166	141.471	145.982
Steenbergen	186.681	210.914	241.015	248.578	256.504
Woensdrecht	147.598	176.573	211.158	217.785	224.729
Zundert	133.173	148.740	168.321	173.603	179.138
Totaal	**2.985.808**	**3.073.915**	**3.208.046**	**3.308.726**	**3.414.219**

In de meerjarenraming 2026-2028 zijn indexmatige verhogingen toegepast. De meerjarenraming maakt gebruik van de indexcijfers uit de septembercirculaire, mits er geen bijzondere kostenmutatie van toepassing is. Vanzelfsprekend zijn ook de deelnemersbijdragen aangepast aan de meerjarenraming.

De bevoorschotting van de gemeentelijke bijdragen vindt per kwartaal plaats

1 januari 2025	40% van het gemeentelijk aandeel
1 april 2025	20% van het gemeentelijk aandeel
1 juli 2025	20% van het gemeentelijk aandeel
1 oktober 2025	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. 362.000 inwoners.

In 2024 is de Gemeenschappelijke Regeling aangepast aan de gewijzigde WGR.

Het bestuur bestaat uit een voorzitter, een dagelijks en een algemeen bestuur. De directeur van het WBA is bestuurssecretaris.

Rijsbergen 1975, Wielrennen platte sturenkoers, Ben Steffen

3. Vaststellingsbesluit

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 3 juli 2024

De voorzitter,

A.J. Moerkerke

De waarnemend secretaris,

C.I.L. Houbraken

4. Begroting 2025 met meerjarenraming 2026-2028

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 2025 is rekening gehouden met een indexmatige verhoging van lasten en baten.

Programma Archiefbeheer	Begroting		Meerjarenraming		
	2024 na wijziging	2025	2026	2027	2028
LASTEN					
Personele lasten	2.208.872	**2.120.259**	2.215.823	2.303.761	2.395.311
Huisvestingslasten	600.008	**596.058**	577.246	588.813	593.964
Overige exploitatielasten	402.225	**420.849**	444.079	480.291	456.346
Storting in voorziening	5.245	**5.245**	5.245	5.245	5.245
Onvoorzien	60.000	**60.000**	60.000	60.000	60.000
Kosten projecten Beleidsvisie	97.865	**0**	125.095	0	0
Totaal lasten	**3.374.034**	**3.202.411**	**3.427.488**	**3.438.110**	**3.510.866**
BATEN					
Variabele baten	233.652	**92.153**	93.627	95.125	96.648
Deelnemersbijdrage	2.985.808	**3.073.915**	3.208.046	3.308.726	3.414.219
Onttrekking reserve innovatie website	97.685	**0**	0	0	0
Onttrekking reserve innovatie CBS	0	**0**	125.095	0	0
Onttrekking reserve evaluatie GR	0	**0**	0	30.000	0
Onttrekking voorziening RVU	17.456	**8.080**	0	0	0
Onttrekking voorziening Oudenbosch	39.434	**28.263**	720	4.258	0
Subtotaal Baten	**3.374.034**	**3.202.411**	**3.427.488**	**3.438.110**	**3.510.866**

5. Toelichting begroting

Algemeen

Het WBA werkt met één programma, namelijk Archiefbeheer. Daarmee zijn onze wettelijke taken volledig gedekt. Binnen dat programma onderscheiden we drie hoofd kostenplaatsen, te weten personeelskosten, huisvestingskosten en exploitatiekosten. Daarnaast is er in de begroting vanaf 2024 weer een post onvoorzien opgenomen (verplicht volgens het BBV) en een post voor (project)investeringen.
Die kostenplaatsen worden hieronder kort toegelicht.

Personele lasten

	Begroting		Meerjarenraming		
	2024 na wijziging	2025	2026	2027	2028
Omschrijving lasten					
salarissen en sociale lasten	2.017.784	**1.926.119**	2.018.573	2.103.353	2.191.693
opleidingskosten	16.883	**17.153**	17.427	17.706	17.989
overige personeelskosten	46.081	**46.812**	47.565	48.329	49.105
inhuur van derden	128.125	**130.175**	132.258	134.374	136.524
Totaal lasten	**2.208.872**	**2.120.259**	**2.215.823**	**2.303.761**	**2.395.311**

In 2025 werken er 25 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. Vanaf 2025 dalen de loonkosten vanwege pensionering van een medewerker die gedetacheerd is geweest. Evenzo vervalt vanaf dat moment ook de detacheringsvergoeding. Loonsomsturing blijft uitgangspunt van beleid.

Voor een aantal specifieke bedrijfsvoeringsfuncties zoals HR, financiën en logistiek, maakt het WBA gebruik van ingehuurde externen. De lasten daarvoor vallen onder inhuur van derden.

Huisvestingslasten

	Begroting		Meerjarenraming		
	2024 na wijziging	2025	2026	2027	2028
Omschrijving lasten					
Huurkosten	440.392	**447.438**	454.597	461.871	469.261
Energiekosten	65.000	**66.040**	67.097	68.170	69.261
Onderhoudskosten	76.534	**64.433**	37.469	41.183	37.934
Overige kosten	18.082	**18.147**	18.084	17.589	17.509
Totaal	**600.008**	**596.058**	**577.246**	**588.813**	**593.964**

Het WBA maakt gebruik van drie panden:

De archiefkelder in het pand aan de **Beukenlaan in Oudenbosch** (geschikt voor de opslag van ruim 4,5 kilometer archief) wordt vanaf 2021 gehuurd van de nieuwe eigenaar. De huurkosten zijn inclusief service- en energiekosten en een evenredig deel van de kosten voor regulier onderhoud die voor de huurder komen. Voor het vervangend onderhoud is een voorziening beschikbaar. Vanaf 2021 wordt daarin elk jaar een bedrag van € 5.245 gestort. In 2024 is van het saldo over 2023 een extra bedrag in de voorziening gestort om acuut vervangend onderhoud te bekostigen. In 2025 staat er voor ruim 28 k aan vervangend onderhoud op de rol. In dit jaar zal ook het onderhoudsplan worden geactualiseerd.

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, verzekering, energie en onderhoud.

Daarnaast worden de kapitaallasten van de verbouwing in 2015-2016 in rekening gebracht bij het WBA; deze maken echter onderdeel uit van de huursom en worden hier dus niet specifiek weergegeven.

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

Exploitatielasten

	Begroting		Meerjarenraming		
	2024 na wijziging	2025	2026	2027	2028
Omschrijving lasten					
Software & Hardware	142.389	**146.010**	148.226	150.971	153.775
Communicatie, internet & abonnementen	162.167	**161.439**	186.763	189.221	191.608
Accountantskosten	16.462	**16.725**	16.725	16.992	16.993
Overige kosten	81.207	**96.675**	92.365	123.106	93.969
Totaal	**402.225**	**420.849**	**444.079**	**480.291**	**456.346**

Zoals elke organisatie kent het WBA kosten die te maken hebben met de taakuitoefening oftewel het primaire proces. Het primaire proces van het WBA bestaat uit de wettelijke archieftaken ontsluiten, beschikbaar stellen en toezicht houden. Hierop is de kostenplaats Exploitatiekosten van toepassing. De opgaven Basis op orde, Dienstverlening en Erfgoed worden uit dit budget gefinancierd.

Het beschikbare budget exploitatiekosten bedraagt in 2025 €420.849 en wordt vrijwel geheel besteed aan contractuele verplichtingen en geoormerkte doelen.

In het budget vormen de hosting van de website, de opslagkosten van de gedigitaliseerde historische documenten van het WBA en het E-depot de hoogste kostenposten. In 2024 zijn veel data overgeheveld naar het E-depot, waardoor de kosten voor opslag verminderden. Digitaal gevormde (digital born) informatie moet worden bewaard en beheerd in een E-depot. Dit stelt een breed scala aan eisen aan o.m. de wijze waarop bestanden worden gevormd, ontsloten en aangeboden. De mogelijkheden van het E-depot worden steeds beter benut. Dit komt vooral door de professionalisering van het E-depot team. Om het E-depot toekomstbestendig te maken en te houden is het structurele budget voor het E-depot vanaf 2024 verhoogd.

Het budget Exploitatiekosten voorziet in de kosten voor de innovatie van de digitale dienstverlening middels de website www.westbrabantsarchief.nl. De nieuwe website, die ook de functie van erfgoedwebsite heeft, is in 2024 opgeleverd. Om onze digitale ambities waar te kunnen maken is budget nodig voor doorontwikkeling en uitbreiding van die website. Dat is in de begroting voldoende geregeld.

Tenslotte dient het budget Exploitatiekosten ook nog voor dekking van de kosten voor IT (hard- en software) en overige bedrijfsmatige voorzieningen.

De stijging van de overige kosten in 2027 heeft te maken met de geraamde kosten voor de externe evaluatie van de GR. Het bestuur van het WBA heeft besloten om daarvoor per 2024 een bestemmingsreserve op te nemen, waar vanuit deze kosten gedekt zullen worden.

Toelichting op de kosten voor projecten beleidsvisie

In 2022 stelde het bestuur van het WBA de beleidsvisie vast. De visie is uitgewerkt in een projectenlijst voor de periode 2023-2028. Een aantal van die projecten kent een kostenplaatje: het gaat dan om (eenmalige) investerings- of aanschafkosten en de jaarlijks terugkerende structurele kosten. Vanaf de begroting 2024 zijn de structurele kosten opgenomen in de exploitatielasten. De eenmalige kosten staan afzonderlijk op de begroting.

In 2026 staat een groot project gepland, namelijk de innovatie van het Collectie Beheer Systeem (CBS) van het WBA. Voor dekking van de investeringslasten is een bestemmingsreserve van ruim € 125.000 beschikbaar.

Toelichting op de variabele baten

De baten, behalve de deelnemersbijdragen, zijn geraamd op ruim € 92.000 en bestaan uit inkomsten met een (overwegend)variabel karakter.

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;
- een vergoeding van kosten voor de exploitatie van het ondergrondse depot aan het Wilhelminaveld.

St. Willebrord, Motorcrossen, Ben Steffen

6.Verdeelsleutel

Bijdragen deelnemende gemeenten

De verdeelsleutel voor de deelnemersbijdrage vanaf deze begroting is in 2022 door het WBA bestuur vastgesteld. Daaraan ging een grondig onderzoek vooraf door een projectgroep, bestaande uit deskundigen vanuit de aangesloten gemeenten en het WBA. Net als de oude (uit 2016) verdeelsleutel vormt de hoeveelheid beheerd analoog archief nog steeds de basis voor die verdeelsleutel. Werkgroep en bestuur vonden dit in meerderheid een acceptabeler verdeling dan een volgens inwoneraantal. In tegenstelling tot de opmeting in 2016 zijn alleen de op grond van de Archiefwet overgebrachte overheidsarchieven geteld. Dit sluit beter aan op de (archief)wettelijke taak van het WBA en gemeenten verdelen de kosten alleen voor de door henzelf (en voorgangers) gevormde archiefbestanden. In het bestuur is afgesproken dat elk jaar een actualisatie van het aantal meters plaats vindt. Dan wordt gekeken naar stijging a.g.v. wettelijke overbrenging en daling a.g.v. vervanging. Concreet voor 2025 houdt dit in dat de resultaten van de telling per 31-12-2023 de basis voor de kostenverdeling zijn.

Gemeente	getelde meters 2022	% in 2024	getelde meters 2023	% vanaf 2025
Bergen op Zoom	1710	23,45%	1710	23,06%
Etten-Leur	532	7,30%	532	7,18%
Halderberge	687	9,42%	687	9,27%
Moerdijk	991	13,59%	991	13,37%
Roosendaal	1620	22,22%	1743	23,51%
Rucphen	317	4,35%	317	4,28%
Steenbergen	557	7,64%	557	7,51%
Woensdrecht	488	6,69%	488	6,58%
Zundert	389	5,34%	389	5,25%
Totaal	**7.291**	**100%**	**7.414**	**100%**

Het toepassen van een nieuwe verdeelsleutel heeft voor vrijwel alle deelnemers, behoudens de gemeente Bergen op Zoom, tot gevolg dat de bijdrage stijgt. Om de nadelige effecten van die stijging te dempen is besloten voor een ingroeimodel van drie jaar. Dit resulteert in een ingroei van resp. 33,33% in 2024, 66,66% in 2025 en 100% in 2026 e.v. In de tabel op pagina 10 zijn de werkelijke deelnemersbijdragen uitgewerkt.

7. Paragrafen

De paragrafen waaraan in de begroting verplicht aandacht moet worden besteed zijn Financiering en Bedrijfsvoering. In de begroting besteden wij ook aandacht 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. Niet direct benodigde saldi worden in de regel op de bedrijfsspaarrekening gestort, waar het WBA rente over ontvangt. Incidenteel, bij te hoge saldi, wordt naar de schatkistrekening overgeboekt.

Financieringsbehoefte

De wijze waarop het WBA omgaat met investeringen en gehanteerde limieten is vastgelegd in Nota Investeren en Afschrijven 2023. Daarin is o.a. bepaald dat investeringen in vaste activa onder de € 10.000 niet worden geactiveerd, dat investeringen tussen €10.000 en €25.000 kunnen worden geactiveerd wanneer het algemeen bestuur hiertoe besluit en investeringen vanaf €25.000 altijd worden geactiveerd en een bestuursbesluit behoeven. Deze nota is bekrachtigd door het algemeen bestuur op 10 juli 2023 en is met terugwerkende kracht ingegaan op 1 januari 2023.

Financiële positie

In 2016 is een lening aangegaan bij de gemeente Bergen op Zoom voor de inrichting van meubilair in het Koetshuis. Dit betekent dat de aflossingen van de geldleningen gelijk zijn aan de afschrijvingen op de activa en dat de eventuele rentekosten direct ten laste van de betreffende begrotingsposten worden gebracht (dit is van toepassing bij 'Huisvesting').

Investeringen vanaf dat jaar, waaronder ook de volledige vernieuwing van de IT-voorzieningen, eind 2022, werden steeds met eigen middelen gedaan. De liquiditeitspositie van het WBA liet en laat dit toe. De kapitaallasten voor deze investeringen bestaan dus uit alleen maar afschrijving, zonder rente.

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

In de Begroting 2025 zitten geen geraamde incidentele lasten of baten. In 2026 is er onttrekking aan de reserve voor de aanschaf van een nieuw Collectie Beheer Systeem (CBS). De onderhoudsvoorziening voor het pand in Oudenbosch is in 2024 met een deel van het saldo over het jaar 2023 aangevuld om de gestegen prijzen sinds het opstellen van het MJOP in 2020 op te vangen, aangezien een acuut tekort dreigde.

7.2 Bedrijfsvoeringparagraaf

Personeel

In 2025 zullen 25 personen in vaste dienst werkzaam zijn. Naast deze formatie krijgt het WBA hulp van drie ingehuurde WVS medewerkers, enthousiaste vrijwilligers en worden elk jaar twee stagiaires begeleid.

Ondersteunende diensten op het gebied van P&O worden afgenomen van de gemeente Bergen op Zoom. Hiervoor is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten. Financiële ondersteuning wordt geleverd door een extern administratiekantoor. Van WVS worden medewerkers ingehuurd voor ondersteunende diensten zoals scanning en transport. In bijzondere gevallen maakt het WBA gebruik van uitzendkrachten. Tenslotte is er ook nog een inhuur van een specialist voor assistentie bij de toezichtwerkzaamheden.

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. In 2020 is een meerjarig onderhoudsplan opgesteld, op basis waarvan die voorziening actueel en toereikend wordt gehouden. De onderhoudsvoorziening voor het pand in Oudenbosch is met een deel van het resultaat over 2023, zijnde €25.000, aangevuld om acuut onderhoud uit te voeren. Het onderhoudsplan wordt in 2025 geactualiseerd.

Automatisering

In 2024 is de nieuwe website opgeleverd. Doorontwikkeling vindt vanaf 2025 plaats. De digitale dienstverlening blijft hoog op de WBA-agenda. De website voldoet aan de geactualiseerde Wet digitale overheid en aan de normen van “Drempels Weg”.

In het Koetshuis is een draadloos netwerk aangelegd en zijn alle noodzakelijke IT-faciliteiten beschikbaar. Eind 2022 zijn deze integraal vervangen. Eind 2025 worden de laptops wederom vervangen. In 2028 zijn deze afgeschreven en wordt opnieuw hierin geïnvesteerd, evenals in de netwerkvoorzieningen. Bedrijfszekerheid, beveiliging en ondersteuning van het beheer zijn zodoende weer voor langere tijd voldoende geregeld. Het WBA werkt volledig in de cloud en gebruikt hoofdzakelijk Sharepoint en MS Teams. Voor thuiswerken zijn medewerkers gefaciliteerd. In het Koetshuis zijn ook alle voorzieningen voor online werken en vergaderen ingericht.

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.

In deze paragraaf wordt kort 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. 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.

De algemene reserve dient in beginsel voor het opvangen van bovengenoemde risico’s in het bijzonder van niet-voorziene loonstijgingen. In december 2022 besloot het Algemeen Bestuur dat per 2024 de algemene reserve diende te worden opgeheven. Dat was in overeenstemming met de toen geldende Nota Verbonden Partijen. Inmiddels is die nota in 2024 herijkt en is juist een beperkte algemene reserve de richtlijn, specifiek voor dekking van onverwachte CAO effecten. Daarom is de algemene reserve weer terug te vinden in de staat van reserves en voorzieningen, gevuld met een deel van het resultaat over 2023 (€50.000). Tevens is met dat saldo een nieuwe

bestemmingsreserve opgevoerd (€30.000), bedoeld om de kosten voor een externe evaluatie van de GR te dekken, waar de deelnemers expliciet om hebben gevraagd.

Een beperkte algemene reserve is voldoende omdat het WBA nagenoeg geen risico's kent van materiële aard. De ontwikkeling van lasten en baten gedurende de afgelopen acht jaar is dermate evenwichtig en "storingsvrij" dat, naast die algemene reserve, erkende ingrepen als een begrotingswijziging en gebruik van de post onvoorzien tot voldoende weerstandsvermogen leiden.

Naast de algemene en twee bestemmingsreserves 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 die archiefkelder van de nieuwe eigenaar. De basis voor de voorziening is het meerjarig onderhoudsplan. De hoogte van de onderhoudsvoorziening is in 2024 op peil gebracht, mede door een defecte regelkast en een dreigend acuut tekort door lampen en armaturen die eerder dan gepland vervangen moesten worden.

In onderstaande tabellen staan de transacties en de mutaties van de reserves en de onderhoudsvoorziening.

Verloop van reserves en voorzieningen					
Reserves	***2025***	***2026***	***2027***	***2028***	***2029***
stand per 1-1	**255.095**	255.095	130.000	100.000	100.000
opname	**0**	125.095	30.000	0	0
storting	**0**	0	0	0	0
stand per 31-12	**255.095**	**130.000**	**100.000**	**100.000**	**100.000**
Onderhoudsvoorziening					
stand per 1-1	**28.173**	5.155	9.680	11.078	16.323
opname	**28.263**	720	3.847	0	0
storting	**5.245**	5.245	5.245	5.245	5.245
RVU					
stand per 1-1	**8.080**	0	0	0	0
opname	**8.080**	0	0	0	0
storting	**0**	0	0	0	0
stand per 31-12	**5.155**	**9.680**	**11.078**	**16.323**	**21.568**

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

Het *imagorisico* 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 in 2023 geïnvesteerd in formatieve uitbreiding van de inspectiefunctie. Per 1 maart trad een archiefinspecteur (tevens

kwaliteitsspecialist) in dienst die samen met de nieuwe archivaris de toezichttaken uitvoerde. Mede doordat de personele capaciteit niet vanaf het begin van het jaar kon worden geleverd én door de implementatie van een nieuw toezichtmodel liepen de archiefinspecties in de eerste helft van 2023 nog niet helemaal gelijk met de planning. De omschakeling kostte meer tijd dan gehoopt maar maakte ook zichtbaar dat, ondanks de uitbreiding van de inspectiecapaciteit, er nog steeds een gat is tussen de feitelijke formatie en de normformatie die door de provincie is aanbevolen.
De dienstverlening naar de gemeentelijke deelnemers werd naar een hoger plan getild met de start van scanning in eigen beheer. Opgevraagde dossiers kunnen daardoor sneller en effectiever worden aangereikt. Daarnaast biedt de Bouw Dossier Applicatie (BDA) gemeenten de mogelijkheid om zonder tussenkomst van het WBA reeds gedigitaliseerde bouwdossiers te raadplegen. Met inzet van deze twee instrumenten, scanstraat en BDA, voldoet het WBA zeker aan de verwachtingen van de deelnemers
De dienstverlening rond het E-depot wordt continu verbeterd. In 2025 is de beoogde 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;
- De beheersorganisatie is op volle sterkte gebracht. Een extra functioneel applicatiebeheerder voor het E-depot werd in 2023 aangetrokken en opgeleid. Het E-depotteam van het WBA bestaat in 2025 uit vier 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 datalekprotocol opgesteld en zij heeft daarover aan alle medewerkers uitleg gegeven. Periodiek verzorgt zij vervolginstructies. De vereiste verwerkingsregistraties 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. Dit is voor t laatst in 2023 gebeurd. Om alles rond informatieveiligheid te kunnen organiseren wordt een externe CISO ingehuurd.

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 2025 niet hoger dan 3,0%.

7.3 Financiële Kengetallen

Kengetallen	Jaarrek. 2023	Begroting 2024 gewijzigd	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Netto schuldquote	-11,69%	-2,83%	**-3,61%**	-4,15%	-4,68%	-3,78%
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	47,45%	35,66%	**37,49%**	23,39%	23,50%	23,45%
Structurele exploitatieruimte	7,61%	1,86%	**1,89%**	1,81%	1,76%	6,26%
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.

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.

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.

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 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.

Bergen op Zoom 1987, Vastenavond intocht grootste boer W. van Vliet, Thom van Amsterdam

7.4 Meerjarenbalans

Activa	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Materiele vaste activa	131.617	104.174	76.731	74.119	45.504	27.558
Totaal vaste activa	**131.617**	**104.174**	**76.731**	**74.119**	**45.504**	**27.558**
Uitzettingen korter dan 1 jaar	71.877	71.877	71.877	71.877	71.877	71.877
Liquide middelen	655.802	440.126	432.471	310.513	336.526	355.717
Overlopende posten	104.137	99.266	99.266	99.266	99.266	99.266
Totaal vlottende activa	**831.816**	**611.269**	**603.614**	**481.656**	**507.669**	**526.860**
Totaal Activa	**963.433**	**715.443**	**680.345**	**555.775**	**553.173**	**554.418**
Passiva	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Algemene reserve	125.095	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Reserve digitale dienstverlening website	97.685	-	-	-	-	-
Reserve evaluatie GR	-	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Reserve collectie beheer systeem	-	125.095	125.095	-	-	-
Te bestemmen resultaat	234.381	-	**-**	-	-	-
Eigen vermogen	**457.161**	**255.095**	**255.095**	**130.000**	**130.000**	**130.000**
Voorzieningen	37.362	36.253	5.155	9.680	11.078	16.323
Vaste schulden	32.000	28.000	24.000	20.000	16.000	12.000
Totaal vaste passiva	**69.362**	**64.253**	**29.155**	**29.680**	**27.078**	**28.323**
Vlottende schulden <1 jaar	369.590	319.612	319.612	319.612	319.612	319.612
Overlopende passiva	67.321	76.483	76.483	76.483	76.483	76.483
Totaal vlottende passiva	**436.911**	**396.095**	**396.095**	**396.095**	**396.095**	**396.095**
Totaal Passiva	**963.434**	**715.443**	**680.345**	**555.775**	**553.173**	**554.418**

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.

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 2023.

Liquide middelen
De liquide middelen zijn de sluitpost van de meerjarenbalans.

Eigen vermogen en voorzieningen
Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en twee bestemmingsreserves voor de periodieke evaluatie van de GR en voor de implementatie van een nieuw collectie beheer systeem. De voorziening is er voor het vervangend onderhoud in de gehuurde archiefkelder in Oudenbosch.

Vaste schuld
Hiervoor wordt het aflossingsschema van de huidige leningenportefeuille gehanteerd.

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 nihil-resultaat wordt niet voldaan aan de winstoogmerktoets. Voor het WBA geldt derhalve dat het niet belastingplichtig is voor de Vpb.

7.6 Openbaarheidsparagraaf (Woo)

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. De Woo regelt dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, te ontsluiten en te archiveren is. De drie hoofdonderdelen die de Woo regelt zijn: actieve openbaarmaking, passieve openbaarmaking en verbetering van de informatiehuis-houding. Het WBA is zich bewust van het belang van het naleven van de Woo en loopt op schema met de implementatie van de wet binnen de organisatie.

Actieve openbaarmaking
Het WBA publiceert de categorieën van documenten die tot en met 2024 actief openbaar gemaakt moeten worden in haar eigen publicatieblad in het blad gemeenschappelijke regelingen, dan wel op de eigen website. Het WBA is daarnaast aangesloten op de Woo-index, waarop wordt verwezen naar de publicaties op de eigen website. In de loop van de komende jaren wordt de actieve openbaarmaking van de andere categorieën van documenten stapsgewijs per Koninklijk Besluit ingevoerd. Aangezien de hoeveelheid te publiceren stukken bij het WBA redelijk beperkt is, is de eigen website hiervoor vooralsnog een geschikt medium. In de toekomst kan worden bekeken of publicaties eventueel via het e-depot openbaar kunnen worden gemaakt.

Passieve openbaarmaking
Er is een Woo-contactpersoon aangewezen en burgers worden op de website van het WBA geïnformeerd over de wijze waarop een Woo-verzoek kan worden ingediend. Tot op heden zijn er geen Woo-verzoeken ingediend bij het WBA en naar verwachting zal dit in de praktijk ook niet of nauwelijks voorkomen.

Verbetering van de informatiehuishouding
Naast de actieve openbaarmaking verplicht de Woo publieke organisaties om de informatiehuishouding op orde te brengen en

hun digitale overheidsinformatie duurzaam toegankelijk te maken en te houden. De bepaling uit de Archiefwet, dat documenten in een goede, geordende en toegankelijke staat moeten worden bewaard, wordt herhaald in de Woo. De VNG heeft voor de noodzakelijke verbetering van de informatiehuishouding een zeven stappenplan aanbevolen. De belangrijkste onderdelen daarvan sluiten ook aan op de KPI eisen die gelden voor de informatievoorziening bij overheidsinstellingen. Sinds enkele jaren werkt het WBA met een concrete verbeteragenda (zie ook hierna onder informatiebeveiliging) op de aanbevelingen in het KPI inspectierapport van onze eigen WBA informatievoorziening. Dit verbeterproces wordt geleid door de kwaliteitsmedewerker van het WBA. Voor de komende jaren staat de invoering van een nieuw zaaksysteem voor het WBA op de agenda. Met de juiste inrichting daarvan kan de informatiehuishouding van het WBA nog beter op orde worden gebracht.

8. Bijlagen

8. Bijlagen

8.1 Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

Omschrijving van de kapitaaluitgaven	Oorspronkelijk bedrag der kapitaaluitgaven 2024	Vemeerderingen 2024	Vermindering (anders dan door aflossing/afschrijving 2025)	Oorspronkelijk bedrag der kapitaaluitgaven 31-12-2025	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	22.483	0	0	22.483	Lin 3jr
Overige IT voorz.	43.615	0	0	43.615	Lin 6 jr
Boekscanner	22.725	0	0	22.725	Lin 6 jr
TOTAAL	**197.733**	**0**	**0**	**197.733**	

Omschrijving van de kapitaaluitgaven	Totaal afschrijving op kapitaal uitgaven tot 2025	Vemeerderingen 2025	Afschrijving op kapitaaluitgaven 2025	Boekwaarde 01-01-2025	Boekwaarde 31-12-2025
Meubilair	32.000		4.000	28.000	24.000
Electronische aandrijving archiefst.	24.455		4.891	24.455	19.564
Laptops	14.989		7.494	7.494	0
Overige IT voorz.	14.538		7.269	29.077	21.808
Boekscanner	7.576		3.788	15.150	11.362
TOTAAL	**93.557**	**0**	**27.442**	**104.176**	**76.733**

8.2 Reserves en voorziening

Naam reserve of voorziening	Saldo per 1-1-2025	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo per 31-12-2025
Reserves				
Algemene reserve	100.000	0	0	100.000
Reserve innovatie Collectie Beheer Systeem	125.095	0	0	125.095
Reserve evaluatie GR	30.000	0	0	30.000
Totaal	**255.095**	**0**	**0**	**255.095**
Voorzieningen				
Onderhoud Oudenbosch	28.173	5.245	28.263	5.155
Regeling Vervroegd Uittreden (RVU)	8.080	0	8.080	0
Totaal	**36.253**	**5.245**	**36.343**	**5.155**

8.3 Staat van langlopende geldleningen

Omschrijving lening	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Datum besluit algemeen bestuur	Jaar van laatste aflossing	Rente-percentage	Restantbedrag geldleningen per 1-1-2025	Rente of het rentebestand-deel 2025	Aflossing of aflossings-bestanddeel 2025	Restant bedrag van de geldlening per 31-12-2025	Opmerkingen
Meubilair	60.000	21-12-2016	2032	2	28.000	560	4.000	24.000	lineair
TOTAAL	**60.000**				**28.000**	**560**	**4.000**	**24.000**	

WBA

Het verleden snel gevonden.