WBA

# Begroting 2026

## met meerjarenraming 2027-2029

2025

# Versiebeheer

| Versienummer | Wijzigingsdatum | Korte beschrijving van wijziging |
|---|---|---|
| 1.0 | 28-02-2025 | Concept DB – 1e versie voor voorbereidend DB |
| 1.1 | 20-03-2025 | Concept DB – 2e versie voor DB |
| 1.2 | 25-03-2025 | Concept DB – 3e versie na laatste opmerkingen voorbereidend DB en accountant |
| 2.0 | 27-03-2025 | Concept na DB – Wijzigingen a.d.h.v. DB – Aangeboden aan de gemeenteraden |

# Inhoudsopgave


Voorwoord

1. Financiële uitgangspunten

2. Beleidsbegroting

3. Vaststellingsbesluit

4. Begroting 2025 en meerjarenraming

5. Toelichting begroting

6. Verdeelsleutel bijdragen gemeenten

7. Paragrafen

8. Bijlagen

Standdaarbuiten, 1978 | Oud-strijders van de Amerikaanse 104e Infanterie Divisie de 'Timberwolves' bezochten de plaatsen in West-Brabant die zij in de Tweede Wereldoorlog bevrijd hadden.
Ben Steffen

# Voorwoord

**Het voorliggende document betreft de begroting 2026 met indicatieve meerjarenraming voor 2027-2029 voor de Gemeenschappelijke Regeling West-Brabants Archief (WBA). Deze begroting is opgesteld om inzicht te geven in de baten en lasten van het WBA voor 2026. Wij presenteren hierbij met trots 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 2026 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 telkens verder aan in samenwerking met de deelnemers. Het nieuwe webportaal, wat naar verwachting in 2025 wordt opgeleverd, ontwikkelen we door om zo de archieven en collecties toegankelijk te maken en houden.

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.

**Het Dagelijks Bestuur van het West-Brabants Archief**

# 1. Financiële uitgangspunten

**De financiële uitgangspunten voor de Begroting 2026 en de Meerjarenraming 2027 – 2029 zijn eind 2024 in de vorm van richtlijnen aangeleverd door de gemeenteraden, daarna door het dagelijks bestuur vastgesteld en gedeeld met de deelnemers in de Kaderbrief 2026. 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 2026 sluit aan op de gewijzigde begroting 2025;
- De begroting 2026, inclusief de meerjarenraming 2027 – 2029, is structureel financieel sluitend;
- De indexcijfers uit de septembercirculaire 2024 zijn verwerkt in de begroting en de meerjarenraming;
- In de begroting 2026 is geen nieuw beleid opgenomen;
- De begroting 2026 wordt opgesteld met inachtneming van het Besluit Begroting en Verantwoording voor provincies en gemeenten (BBV).
- De begroting 2026 hanteert een 'nullijn'.

### 1.2 Indexering

Voor de indexering wordt gebruik gemaakt van de indexcijfers uit de Macro Economische Verkenningen 2025, die zijn gepubliceerd in de september circulaire 2023. De volgende voorgeschreven indexen zijn voor 2026 toegepast:

- Index prijs overheidsconsumptie, netto materieel (2,2%);
- Index loonvoet sector overheid (3,4%).

### 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 2026 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. Sinds 2024 beschikt het WBA weer over een algemene reserve conform de richtlijnen in de Nota Verbonden Partijen. Daarnaast hebben we in 2024, op verzoek van onze gemeenten, een reserve ingesteld voor dekking van de kosten van een evaluatie van de Gemeenschappelijke Regeling. Deze staat gepland voor 2027, maar dit hangt ook af van de wensen van de deelnemers. De bestemmingsreserve nieuw collectie beheer systeem wordt 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 initieel vastgesteld door het algemeen bestuur op circa 2% van de jaaromzet, oftewel € 60.000. Er is in 2025 gekozen om deze af te bouwen naar eerst ongeveer 1% van de begroting, zijnde € 30.000 en in 2026 naar een vast bedrag van € 10.000. Het WBA heeft hiernaast een onderhoudsvoorziening voor onderhoud van het archiefdepot in Oudenbosch.

### 1.5 Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

De Begroting 2026 is opgesteld op basis van het BBV.

# 2. Beleidsbegroting

### 2.1 (Beleids-) ontwikkelingen

In dit hoofdstuk schetsen we de belangrijkste beleidsmatige ontwikkelingen voor het WBA. In de begroting 2026 zijn de beleidsmatige ontwikkelingen vertaald in financiële consequenties voor het WBA en zijn deelnemers. Thema's en opgaven rond nieuwe wetgeving, E-depot, erfgoed en digitale dienstverlening vereisen inzet en samenwerking tussen de deelnemers en het WBA in 2026 en de daaropvolgende jaren. Deze zijn ook terug te vinden in de WBA Visie en Strategie zoals vastgesteld in 2022.

Gemeenten maken 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, 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. De twee beleidsmatige richtlijnen zoals meegegeven en toegelicht in de kaderbrief zullen in 2026 worden gehanteerd. We blijven in verbinding met onze deelnemers en zullen intensief de communicatie en samenwerking opzoeken. Bijvoorbeeld door het organiseren van werkateliers en themabijeenkomsten.

**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 2025 leveren we naar verwachting 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 2026 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 binnenshuis 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.

Eind 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 staat voor de deur. Het WBA is actief betrokken geweest bij consultatierondes. Wij ondersteunen onze deelnemers en aangesloten verbonden partijen bij de nieuwe archiefwet, -besluiten en regeling. De nieuwe wet brengt wijzigingen mee, onder andere over de overbrengingstermijn. Hierbij houden wij een vinger aan de pols en we verwachten en vertrouwen erop dat onze deelnemers zorgen voor voldoende aandacht in hun organisaties om deze wijzigingen op te vangen. Wij bieden waar nodig ondersteuning en faciliteren onderlinge kennisdeling om samen verder te komen. Hiermee geven we invulling aan de beleidsrichtlijnen van onze deelnemers. Samen met hen kijken we naar concrete invulling ervan.

Vanuit het verleden zijn er nog wat achterstanden in de toegankelijkheid van de archieven. Sinds de start van het WBA in 2016 heeft dit punt consequent intensieve aandacht en de achterstanden worden elk jaar verder ingelopen. Kleinere archieven zijn in een aantal gevallen echter nog onvoldoende ontsloten en daardoor niet voldoende bruikbaar. Ook moeten in het verleden gemaakte toegangen up-to-date gehouden worden en vormen aanvullingen ook een deel van de werkvoorraad van de medewerkers die hiermee aan de slag zijn. Momenteel zijn er geen landelijke opleidingen meer voor deze werkzaamheden. Bij het WBA gaan de komende vijf jaar veel van de medewerkers die aan de inventarisatie en toegang van archieven werken met pensioen. Dit is een grote uitdaging. In 2025 werkt het WBA aan een strategische personeelsplanning en wordt er gekeken naar welke mogelijkheden er zijn om jonge (of nieuwe) medewerkers te enthousiasmeren en ondersteunen om henzelf in deze richting te ontwikkelen.

### 2.1.3 Erfgoed

Erfgoed staat bij het West-Brabants Archief steeds duidelijker 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. Op de website vertellen we aan de hand van archiefstukken honderden verhalen over de geschiedenis van onze regio.

Collecties die we aangeboden krijgen en geacquireerd worden passen binnen het acquisitieprofiel van het West-Brabants Archief. In 2025 wordt een nieuw acquisitiebeleid opgesteld. We gaan steeds meer van passieve naar actieve acquisitie. De geacquireerde 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. We hebben een soepele en sterke samenwerking met erfgoed- en cultuurambtenaren van onze deelnemers.

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. Zo zijn er verschillende projecten met bestickeren van elektriciteitskastjes gaande in samenwerking met onze deelnemers.

### 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. We vullen onze vakinhoudelijke en organisatorische expertise, waar nodig en zinvol, aan door samenwerking met partners met verregaande expertise op het gebied van financiën, inkoop en aanbesteding, IT en HR.

Om de medewerkers voldoende ruimte te geven om te ontwikkelen hebben we een toereikend opleidingsbudget. In 2026 zijn we overgestapt naar een nieuw HRM systeem en hebben we de HRM ondersteuning bij de gemeente Bergen op Zoom herijkt of ondergebracht bij een marktpartij. We houden middels de in 2025 opnieuw ontwikkelde strategische personeelsplanning de formatie op peil en passen ons aan op ontwikkelingen.

Medewerkers faciliteren we om flexibel te kunnen werken door de nieuwe devices waarin volgens planning eind 2025 in is geïnvesteerd. We zijn actief bezig met de mogelijkheden en moeilijkheden van de digitale samenleving en spelen in op ontwikkelingen en innovaties. Er wordt gekeken waar deze van meerwaarde kunnen zijn om onze organisatie te versterken.

## 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 2025** | **Begroting 2026** |
|---|---|---|
| | | |
| ***Taakveld 0.4: Bedrijfsvoering*** | **596.564** | **615.966** |
| | | |
| ***Taakveld 5.4: Musea*** | **2.771.654** | **2.710.769** |
| | | |
| **Totaal kosten WBA** | **3.368.218** | **3.326.735** |
| Percentage bedrijfsvoering van totale kosten WBA | 17,7% | 18,5% |
| | | |
| **Totaal baten WBA** | **3.368.218** | **3.326.735** |

### 2.3 Investeringen

De afschrijvingstermijn voor de laptops bedraagt 3 jaar. Deze zijn in 2025 vervangen en de kapitaallasten zijn in 2026 e.v. Verdere investeringen met gevolgen voor de staat van activa zijn in 2028 gepland.

**Meerjaren Investerings Programma 2026-2029**

| Omschrijving | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | Toelichting | Noodzaak? |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Laptops | 0 | 0 | 30.000 | 0 | nieuwe investering in 2028 | Ja |
| Overige IT voorzieningen | 0 | 0 | 43.615 | 0 | nieuwe investering in 2028 | Ja |
| Boekscanner | 0 | 0 | 22.275 | 0 | nieuwe investering in 2028 | Ja |
| **Totalen** | | **0** | **95.890** | | | |

### 2.4 Bijdragen van de deelnemers

De bijdragen van de deelnemers zijn eind 2022 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 2026 is het eerste jaar dat de nieuwe verdeelsleutel volledig is ingevoerd. De gewijzigde bijdrage van 2025 heeft nog te maken met 66% ingroei.

| | 2025 wijziging | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Deelnemers** | **bijdragen** | **bijdragen** | **bijdragen** | **bijdragen** | **bijdragen** |
| Bergen op Zoom | 825.312 | 729.626 | 738.158 | 759.012 | 783.040 |
| Etten-Leur | 198.709 | 217.726 | 220.273 | 226.496 | 233.666 |
| Halderberge | 289.898 | 281.837 | 285.133 | 293.188 | 302.470 |
| Moerdijk | 380.587 | 410.114 | 414.910 | 426.632 | 440.138 |
| Roosendaal | 703.774 | 705.202 | 713.449 | 733.605 | 756.828 |
| Rucphen | 129.256 | 128.756 | 130.262 | 133.942 | 138.182 |
| Steenbergen | 210.070 | 230.372 | 233.066 | 239.650 | 247.237 |
| Woensdrecht | 175.866 | 192.283 | 194.531 | 200.027 | 206.359 |
| Zundert | 148.145 | 160.750 | 162.629 | 167.224 | 172.518 |
| **Totaal** | **3.066.626** | **3.056.666** | **3.092.412** | **3.179.776** | **3.280.439** |

In de meerjarenraming 2027-2029 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 2026 | 40% van het gemeentelijk aandeel |
| 1 april 2026 | 20% van het gemeentelijk aandeel |
| 1 juli 2026 | 20% van het gemeentelijk aandeel |
| 1 oktober 2026 | 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. 355.000 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.

**Rucphen, 1984 | Het ski-team Rucphen is klaar voor de Nederlandse kampioenschappen**
**Thom van Amsterdam**

# 3. Vaststellingsbesluit

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 9 juli 2025

| | |
|---|---|
| De voorzitter, | De secretaris, |
| A.J. Moerkerke | I.H.E. Hommel |

# 4. Begroting 2026 met meerjarenraming 2027-2029

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 | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2025 na wijziging | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| **LASTEN** | | | | | |
| Personele lasten | 2.257.552 | **2.233.924** | 2.220.286 | 2.308.074 | 2.390.631 |
| Huisvestingslasten | 602.675 | **580.443** | 596.038 | 604.914 | 617.918 |
| Overige exploitatielasten | 382.015 | **372.028** | 403.796 | 362.222 | 369.351 |
| Storting in voorziening | 5.245 | **5.245** | 5.245 | 5.245 | 5.245 |
| Onvoorzien | 30.000 | **10.000** | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| Kosten projecten Beleidsvisie | 90.731 | **125.095** | 0 | 0 | 0 |
| **Totaal lasten** | **3.368.218** | **3.326.735** | **3.235.365** | **3.290.455** | **3.393.146** |
| **BATEN** | | | | | |
| Variabele baten | 174.010 | **144.254** | 108.695 | 110.679 | 112.707 |
| Deelnemersbijdrage | 3.067.134 | **3.056.666** | 3.092.412 | 3.179.776 | 3.280.439 |
| Onttrekking reserve website | 90.731 | **0** | 0 | 0 | 0 |
| Onttrekking reserve innovatie CBS | 0 | **125.095** | 0 | 0 | 0 |
| Onttrekking reserve evaluatie GR | 0 | **0** | 30.000 | 0 | 0 |
| Onttrekking voorziening | 36.343 | **720** | 4.258 | 0 | 0 |
| **Subtotaal Baten** | **3.368.218** | **3.326.735** | **3.235.365** | **3.290.455** | **3.393.146** |

# 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 sinds 2024 in de begroting een post onvoorzien opgenomen (verplicht volgens het BBV) en een post voor (project)investeringen.
Die kostenplaatsen worden hieronder kort toegelicht.

**Personele lasten**

| Personeelskosten | Begroting | | Meerjarenraming | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2025 na wijziging | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| **Omschrijving lasten** | | | | | |
| salarissen en sociale lasten | 2.065.662 | **2.038.180** | 2.020.236 | 2.103.623 | 2.181.682 |
| opleidingskosten | 17.339 | **17.720** | 18.110 | 18.508 | 18.916 |
| overige personeelskosten | 47.167 | **47.837** | 48.890 | 49.965 | 51.064 |
| inhuur van derden | 127.384 | **130.186** | 133.051 | 135.978 | 138.969 |
| **Totaal lasten** | **2.257.552** | **2.233.924** | **2.220.286** | **2.308.074** | **2.390.631** |

In 2026 werken er 25 personen bij het WBA. Daarmee is de formatie volledig bezet qua kosten. Vanaf 2026 dalen de loonkosten vanwege beëindiging van de opdracht een van de erfgoedmedewerkers. 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**

| Huisvestingskosten | Begroting | | Meerjarenraming | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2025 na wijziging | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| **Omschrijving lasten** | | | | | |
| Huurkosten | 452.378 | **462.330** | 472.502 | 482.897 | 493.520 |
| Energiekosten | 59.103 | **60.403** | 61.732 | 63.090 | 64.478 |
| Onderhoudskosten | 73.251 | **39.660** | 43.644 | 40.672 | 41.567 |
| Overige kosten | 17.943 | **18.050** | 18.161 | 18.255 | 18.353 |
| **Totaal** | **602.675** | **580.443** | **596.038** | **604.914** | **617.918** |

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 bestaat een voorziening. Vanaf 2021 wordt daarin elk jaar een bedrag van € 5.245 gestort. Gedurende 2025 wordt het MJOP geactualiseerd. De kosten worden in deze begroting nog berekend vanuit het bestaande MJOP. In 2026 staat voor minder dan € 1.000 aan onderhoud gepland, maar dit kan dus nog veranderen op basis van het herijkte meerjarig onderhoudsplan.

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**

| Exploitatiekosten | Begroting | | Meerjarenraming | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2025 na wijziging | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| **Omschrijving lasten** | | | | | |
| Software & Hardware | 145.199 | **127.018** | 129.592 | 132.223 | 134.912 |
| Communicatie, internet & abonnementen | 148.613 | **155.274** | 153.085 | 155.958 | 158.894 |
| Accountantskosten | 16.906 | **17.278** | 17.659 | 18.047 | 18.444 |
| Overige kosten | 71.297 | **72.458** | 103.460 | 55.993 | 57.100 |
| **Totaal** | **382.015** | **372.028** | **403.796** | **362.222** | **369.351** |

Het WBA heeft kosten die te maken hebben met het primaire proces, de taakuitoefening van de wettelijke archieftaken ontsluiten, beschikbaar stellen en toezicht houden. Hieruit volgen de Exploitatiekosten. De vier opgaven uit de beleidsvisie worden uit dit budget gefinancierd.

Het beschikbare budget exploitatiekosten bedraagt in 2026 € 372.028 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 2025 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.

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 2025 opgeleverd. De kosten verbonden aan het doorontwikkelen van de website zijn voldoende opgenomen in de begroting.

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 in 2026 geraamd op ruim € 144.000 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.
- De subsidie voor een erfgoedmedewerker.

**De Heen, 1975 | Leefbaarheid De Heen organiseert een informatieavond over de nota 'De Heen in de knel'**
**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. Concreet voor 2026 houdt dit in dat de resultaten van de telling per 30-12-2024 de basis voor de kostenverdeling zijn. De cijfers zijn afgerond op hele meters, de percentages zijn afgerond op twee decimalen.

| Gemeente | Meters 2023 | % Verdeling n.a.v. meting 2023 | Meters 2024 | % Verdeling n.a.v. meting 2024 |
|---|---|---|---|---|
| Bergen op Zoom | 1710 | 23,06% | 1767 | 23,87% |
| Etten-Leur | 532 | 7,18% | 527 | 7,12% |
| Halderberge | 687 | 9,27% | 683 | 9,22% |
| Moerdijk | 991 | 13,37% | 993 | 13,42% |
| Roosendaal | 1743 | 23,51% | 1708 | 23,07% |
| Rucphen | 317 | 4,28% | 312 | 4,21% |
| Steenbergen | 557 | 7,51% | 558 | 7,54% |
| Woensdrecht | 488 | 6,58% | 466 | 6,29% |
| Zundert | 389 | 5,25% | 389 | 5,26% |
| **Totaal** | **7.414** | **100%** | **7.404** | **100%** |

In 2026 is de verdeelsleutel volledig ‘ingegroeid’. Hierdoor bepaalt het procentuele aandeel aan meters de uiteindelijke deelnemersbijdrage één-op-één.

# 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 of de schatkistrekening gestort, waar het WBA rente over ontvangt.

### 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 2025, 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 2026 zit één geraamde incidentele last. In 2026 is er onttrekking aan de reserve voor de aanschaf van een nieuw Collectie Beheer Systeem (CBS).

## 7.2 Bedrijfsvoeringparagraaf

### Personeel

In 2026 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 meerdere stagiaires begeleid.

Ondersteunende diensten op het gebied van P&O worden afgenomen bij een externe partij. Hieraan ligt een dienstverleningsovereenkomst ten grondslag. 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. Het onderhoudsplan wordt in 2025 geactualiseerd. Hierna wordt de onderhoudsvoorziening in overleg met de accountant indien nodig herijkt.

### Automatisering

In 2025 is een nieuwe website opgeleverd. 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 en prijsstijgingen. Daarom is de algemene reserve weer terug te vinden in de staat van reserves en voorzieningen à € 100.000. Tevens is een bestemmingsreserve opgevoerd à €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 ruim 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. In onderstaande tabellen staan de transacties en de mutaties van de reserves en de onderhoudsvoorziening.

| **Verloop van reserves en voorzieningen** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Reserves** | ***2026*** | ***2027*** | ***2028*** | ***2029*** |
| stand per 1-1 | **255.095** | 130.000 | 100.000 | 100.000 |
| opname | **125.095** | 30.000 | 0 | 0 |
| storting | **0** | 0 | 0 | 0 |
| **stand per 31-12** | **130.000** | **100.000** | **100.000** | **100.000** |
| **Onderhoudsvoorziening** | | | | |
| stand per 1-1 | **28.299** | 32.824 | 34.222 | 39.467 |
| opname | **720** | 3.847 | 0 | 0 |
| storting | **5.245** | 5.245 | 5.245 | 5.245 |
| **stand per 31-12** | **32.824** | **34.222** | **39.467** | **44.712** |

**Hoogerheide, 1987 | ANWB geeft cursus terreinrijden op terrein oude steenfabriek**
**Thom van Amsterdam**

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 van dat jaar trad een archiefinspecteur (tevens kwaliteitsspecialist) in dienst die samen met de archivaris de toezichttaken uitvoert.
De dienstverlening naar de gemeentelijke deelnemers is op een goed niveau door de Scanning on Demand die intern is ingericht. Opgevraagde dossiers kunnen daardoor sneller en effectiever worden aangereikt. De samenhang tussen Scanning on Demand en de ontsluiting van de bouwdossiers via de website zorgt voor een hoog dienstverleningsniveau. Hiermee voldoet het WBA aan de verwachtingen van de deelnemers
De dienstverlening rond het E-depot wordt continu verbeterd. In 2026 is de beoogde situatie als volgt:

- Er is een volledig functioneel en productiegereed 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 biedt voldoende ondersteuning;
- De beheersorganisatie is op volle sterkte gebracht. Het e-depotteam heeft actuele technische kennis en ondersteunt deelnemers actief.

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. Sinds 2024 is weer een CISO bij het WBA. Deze geniet hierin ondersteuning van de FG, kwaliteitsmedewerker, IT-specialist en bestuursadviseur.

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 2026 niet hoger dan 3,0%.

## 7.3 Financiële Kengetallen

| Kengetallen | Jaarrek. 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Netto schuldquote | -15,46% | -6,39% | **-2,77%** | -3,71% | -4,31% | -2,32% |
| 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 | 50,94% | 36,26% | **22,46%** | 22,56% | 22,51% | 22,46% |
| Structurele exploitatieruimte | 6,43% | 0,77% | **0,31%** | -1,56% | 0,30% | 0,29% |
| 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. 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.

**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.

## 7.4 Meerjarenbalans

| **Activa** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Materiele vaste activa | 104.174 | 76.731 | 74.119 | 45.504 | 27.558 | 95.890 |
| **Totaal vaste activa** | **104.174** | **76.731** | **74.119** | **45.504** | **27.558** | **95.890** |
| | | | | | | |
| Uitzettingen korter dan 1 jaar | 46.631 | 46.631 | 46.631 | 46.631 | 46.631 | 46.631 |
| Liquide middelen | 810.866 | 494.308 | 372.350 | 398.363 | 417.554 | 350.467 |
| Overlopende posten | 85.819 | 85.819 | 85.819 | 85.819 | 85.819 | 85.819 |
| **Totaal vlottende activa** | **943.316** | **626.758** | **504.800** | **530.813** | **550.004** | **482.917** |
| **Totaal Activa** | **1.047.490** | **703.489** | **578.919** | **576.317** | **577.562** | **578.807** |
| | | | | | | |
| **Passiva** | **Rek. 2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** |
| Algemene reserve | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| Reserve digitale dienstverlening website | 90.731 | - | - | - | - | - |
| Reserve evaluatie GR | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| Reserve collectie beheer systeem | 125.095 | 125.095 | - | - | - | - |
| Te bestemmen resultaat | *187.776* | - | **-** | - | - | - |
| **Eigen vermogen** | **533.602** | **255.095** | **130.000** | **130.000** | **130.000** | **130.000** |
| | | | | | | |
| Voorzieningen | 69.651 | 28.299 | 32.824 | 34.222 | 39.467 | 44.712 |
| Vaste schulden | 28.000 | 24.000 | 20.000 | 16.000 | 12.000 | 8.000 |
| **Totaal vaste passiva** | **97.651** | **52.299** | **52.824** | **50.222** | **51.467** | **52.712** |
| | | | | | | |
| Vlottende schulden <1 jaar | 327.759 | 319.612 | 319.612 | 319.612 | 319.612 | 319.612 |
| Overlopende passiva | 88.478 | 76.483 | 76.483 | 76.483 | 76.483 | 76.483 |
| **Totaal vlottende passiva** | **416.237** | **396.095** | **396.095** | **396.095** | **396.095** | **396.095** |
| **Totaal Passiva** | **1.047.490** | **703.489** | **578.919** | **576.317** | **577.562** | **578.807** |

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 2024.

**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)

De Wet open overheid (Woo) is inmiddels ruim twee jaar van kracht en regelt het recht van burgers op publieke informatie en bevordert de vindbaarheid, toegankelijkheid en archivering van overheidsinformatie. De Woo verplicht overheden om informatie zowel actief als passief openbaar te maken en hanteert daarbij het uitgangspunt: zoveel mogelijk openbaar, tenzij. Om hieraan te kunnen voldoen is het van belang dat de informatiehuishouding op orde is en blijft.

*Actieve openbaarmaking*
Het WBA maakt op dit moment alle categorieën van documenten actief openbaar waarvoor sinds 1 november 2024 een publicatieverplichting geldt. In 2025 zullen hier weer categorieën bijkomen en het WBA zal zich blijven inzetten voor het waarborgen van transparantie. Al onze gegevens hierover staan beschreven op de nationale Woo-index:
https://organisaties.overheid.nl/woo/28219095/West-Brabants_Archief

In 2025 zal het WBA de eigen website blijven gebruiken als eigen publicatieportaal. Via de Woo-verwijsindex kunnen burgers onze gepubliceerde documenten hierop eenvoudig terugvinden. De mogelijkheid om in de toekomst te publiceren via ons e-depot wordt nog steeds onderzocht.

*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. In 2025 wordt bij het WBA het nieuwe zaaksysteem in gebruik genomen wat ons helpt te voldoen aan de eisen die de WOO aan overheidsorganisaties stelt aan interne informatiehuishouding.

**Nispen 1984 | Deelnemer aan de BAC autorally tijdens de klassementsproef**
**Thom van Amsterdam**

# 8. Bijlagen

# 8. Bijlagen

## 8.1 Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

| Omschrijving van de kapitaaluitgaven | Oorspronkelijk bedrag der kapitaaluitgaven 2025 | Vemeerderingen 2025 | Vermindering (anders dan door aflossing/afschrijving 2026) | Oorspronkelijk bedrag der kapitaaluitgaven 31-12-2026 | 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 | 0 | 24.000 | 0 | 24.000 | 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** | **175.250** | **24.000** | **0** | **199.250** | |

| Omschrijving van de kapitaaluitgaven | Totaal afschrijving op kapitaal uitgaven tot 2026 | Vemeerderingen 2026 | Afschrijving op kapitaaluitgaven 2026 | Boekwaarde 01-01-2026 | Boekwaarde 31-12-2026 |
|---|---|---|---|---|---|
| Meubilair | 36.000 | 0 | 4.000 | 24.000 | 20.000 |
| Electronische aandrijving archiefst. | 29.346 | 0 | 4.891 | 19.564 | 14.673 |
| Laptops | 0 | 0 | 8.000 | 24.000 | 16.000 |
| Overige IT voorz. | 14.538 | 0 | 7.269 | 14.538 | 7.269 |
| Boekscanner | 7.576 | 0 | 3.788 | 7.576 | 3.788 |
| **TOTAAL** | **87.460** | **0** | **27.948** | **89.678** | **61.730** |

## 8.2 Reserves en voorziening

| Naam reserve of voorziening | Saldo per 1-1-2026 | Vermeerderingen | Verminderingen | Saldo per 31-12-2026 |
|---|---|---|---|---|
| **Reserves** | | | | |
| Algemene reserve | 100.000 | 0 | 0 | 100.000 |
| Reserve innovatie Collectie Beheer Systeem | 125.095 | 0 | 125.095 | 0 |
| Reserve evaluatie GR | 30.000 | 0 | 0 | 30.000 |
| **Totaal** | **255.095** | **0** | **125.095** | **130.000** |
| **Voorzieningen** | | | | |
| Onderhoud Oudenbosch | 28.299 | 5.245 | 720 | 32.824 |
| **Totaal** | **28.299** | **5.245** | **720** | **32.824** |

## 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 1-1-2026 | Rente of het rentebestand-deel 2026 | Aflossing of aflossings-bestanddeel 2025 | Restant bedrag van de geldlening per 31-12-2025 | Opmerkingen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Meubilair | 60.000 | 21-12-2016 | 2032 | 2 | 24.000 | 480 | 4.000 | 20.000 | lineair |
| **TOTAAL** | **60.000** | | | | **24.000** | **480** | **4.000** | **20.000** | |

WBA

# Het verleden snel gevonden.