



WBA

Jaarstukken 2024

26 maart 2025

Versiebeheer

Versienummer	Wijzigingsdatum	Korte beschrijving van wijziging
1.0	28-02-2025	Concept DB – 1 ^e versie voor voorbereidend DB
1.1	20-03-2025	Concept DB – 2 ^e versie voor DB
1.2	25-03-2025	Concept DB – 3 ^e versie voor DB – aangepast a.d.h.v. opmerkingen accountant
2.0	01-04-2025	Concept na DB – Wijzigingen a.d.h.v. DB – Aangeboden aan de gemeenteraden

Inhoudsopgave

Jaarverslag

Jaarrekening

Vaststellingsbesluit

Hoeven, 1979 | Musical van basisschool De Reuzelaar in het kader van het 50-jarig bestaan van de parochiekerk in Hoeven

Ben Steffen



Jaarverslag

Aanbiedingsnota jaarverslag 2024

Met genoegen presenteren we het jaarverslag 2024 van het West-Brabants Archief. Dit verslag geeft een overzicht van alle activiteiten, prestaties en mijlpalen van het afgelopen jaar.

In het afgelopen jaar hebben wij ons ingezet voor het behoud, beheer, de digitale ontsluiting en toegankelijkheid van archieven en collecties. **Het verleden snel gevonden** is ons leidend principe waar we dagelijks aan werken. Ook in 2024 zijn deelnemers actief bezig geweest met het aansluiten op het E-depot.

In 2024 heeft de ontwikkeling van het nieuwe webportaal een belangrijke rol gehad binnen onze organisatie. Er zijn een aantal zaken niet optimaal gelopen, maar de volledige oplevering en de ingebruikname staat, met enige vertraging, medio 2025 gepland. Het goed kunnen ontsluiten is en blijft grotendeels afhankelijk van de toegekende metadata.

Een belangrijk facet is de nieuwe inspectievorm die inmiddels wordt toegepast. Door op andere wijze het gesprek aan te gaan met onze deelnemers hebben we beter inzicht in de stand van zaken rond de informatiehuishouding bij de gemeenten. We hebben in 2024 samengewerkt met onze gemeenten en verbonden partijen, maar ook geïnvesteerd in het netwerk. Samen met collega-archiefinstellingen, heemkundekringen en andere erfgoedinstellingen zijn we actief bezig met de uitwerking van de opgave erfgoed. Samen gaan we de rijke verhalen van West-Brabant delen!

Qua financiën sloot het jaar 2024 af met een positief saldo van € 187.776.

In dit jaarverslag over 2024 hebben wij een bondige verslaglegging op hoofdlijnen willen realiseren.

West-Brabants Archief,

Het Dagelijks Bestuur

Kerngegevens 2024

De gemeenschappelijke regeling 'West-Brabants Archief' (WBA) is per 1 juli 2016 ingesteld en is een voortzetting, in de zin van een uitbreiding met nieuwe deelnemers, van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Archief West-Brabant (RAWB).

Aan de gemeenschappelijke regeling nemen negen gemeenten deel. Het werkgebied heeft in totaal ca. 355.000 inwoners.

Als bestuursorganen treden op:

het algemeen bestuur
het dagelijks bestuur
de voorzitter

Meer informatie:



www.westbrabantsarchief.nl



info@westbrabantsarchief.nl

Volg ons op:



[linkedin.com/company/west-brabants-archief](https://www.linkedin.com/company/west-brabants-archief)



West-Brabants Archief



@wbarchief



@west-brabantsarchief7985



Voorzitter

dhr. A.J. Moerkerke,
vertegenwoordiger van Moerdijk

DB leden

dhr. J. Pals, vertegenwoordiger van Bergen op Zoom
mw. E. van der Star, vertegenwoordiger van Roosendaal

Overige (AB) leden

dhr. G. de Weert, vertegenwoordiger van Etten-Leur
dhr. J.M.A. van Agtmaal, vertegenwoordiger van Woensdrecht
mw. S.S.J. Malfait, vertegenwoordiger van Halderberge
mw. E. Prent, vertegenwoordiger van Steenberghe
mw. S. Breedveld, vertegenwoordiger van Rucphen
dhr. J.M.J. van Steen, vertegenwoordiger van Zundert

Secretaris



Programmaverantwoording

Archiefbeheer

Beheer van de archiefbewaarplaats

Zowel in de archiefverordeningen van de aangesloten gemeenten als in de dienstverleningsovereenkomsten van de verbonden gemeenschappelijke regelingen is bepaald dat jaarlijks een verslag wordt gemaakt van het beheer van de archiefbewaarplaats. Behalve een bewaarplaats voor analoge archiefstukken heeft het WBA ook een E-depot voor de duurzame opslag van digitaal gevormde of vervangen informatieobjecten. Dit verslag gaat over beide bewaarplaatsen.

Archiefbeheer

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

Er zijn 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.

Behalve ontsluiting en beschrijving maakt ook materiële verzorging deel uit van de beheertaak. In 2024 ondergingen alle aanwinsten een behandeling met gammastraling. Dit is bedoeld om actieve schimmels en ongedierte in de analoge bestanden te doden. Om de materiële staat van documenten verder te optimaliseren, werden geselecteerde documenten door een gespecialiseerd restauratieatelier behandeld en hersteld. En verder was er net als in eerdere jaren veel aandacht voor een juiste conserverende verpakking van archiefstukken, met name in het archiefdepot in Oudenbosch. Daardoor wordt de duurzaamheid versterkt.

Toegankelijkheid

In 2024 is in totaal een paar honderd m¹ papieren archief geïnventariseerd en daarmee toegankelijk gemaakt. Dat betreft niet alleen nieuw verworven archief, maar ook achterstanden, aanvullingen of noodzakelijke bewerkingen. Daarbij zijn bijna enkele duizenden inventarisnummers toegankelijk gemaakt.

Verwerving

Archieven die verworven worden door het WBA kunnen afkomstig zijn van de aangesloten overheden of van particulieren. Ze kunnen in analoge of in digitale vorm binnenkomen.

De aangesloten overheden zijn volgens de Archiefwet verplicht de archieven *uiterlijk* twintig jaar na afsluiting over te dragen aan een archiefbewaarplaats, in dit geval het WBA. De formele term hiervoor is **overbrenging**. Archieven van particulieren worden op vrijwillige basis overgedragen aan het WBA. Deze vorm van verwerven wordt **acquisitie** genoemd. Particuliere archieven zijn overigens niet alleen de archieven van personen, maar ook – en vooral – archieven van bedrijven en andere organisaties, zoals stichtingen, verenigingen, kerkgenootschappen enz.

Analoge (meestal papieren) archieven worden beheerd in het archiefdepot onder het Wilhelminaveld in Bergen op Zoom of in het archiefdepot van het voormalige Regionaal Archief West-Brabant (RAWB, een voorganger van het WBA) in Oudenbosch. Digitale archieven worden beheerd in het E-depot, waarvoor de hard- en software en de services van Preservica worden gebruikt. Onder digitale archieven verstaan we informatieobjecten die digitaal zijn gevormd of gedigitaliseerde analoge documenten waarvoor een vervangingsbesluit is genomen. Bij vervanging treden die scans in de plaats van de analoge documenten en dossiers en worden de analoge originelen, na intensieve controle, vernietigd.

Overbrenging

In 2024 is 57,7m³ analogoos overheidsarchief overgebracht, voornamelijk bestaande uit milieudossiers van de gemeente Bergen op Zoom en enkele registers burgerlijke stand van de gemeente Steenbergen. Er zijn ook verschillende overbrengingstrajecten naar het E-depot voortgezet en afgerond in 2024. O.a. stukken van Etten-Leur en Steenbergen.



Acquisitie

Met de groeiende aandacht voor erfgoed en de in vorige jaren aangenomen relatiebeheerder zijn veertien particuliere archieven geacquireerd:

1. Archief van de Gereformeerde Gemeente Moerdijk, 1890–2005;
2. Protestants Weeshuis Bergen op Zoom, aanvulling op collectie;
3. Archief Stichting Cort Heiligers van zowel stichting als voormalige kazerne. Dit betreft een intentieovereenkomst tot schenking;
4. GGZ Westelijk Noord-Brabant, historisch archief van de GGZ-instelling Vrederust te Halsteren. Dit betreft een intentieovereenkomst tot schenking;
5. Documenten, aantekeningen en correspondentie uit de nalatenschap van [REDACTED];
6. Brieven van de erewacht van Bergen op Zoom;
7. Notulenregister van de Vereniging tot Bevordering van de Goede Uitvoering van Landbouwwerk te Dinteloord e.o., 1955–1956;
8. Landmeetkaart van de Pelgrimspolder en de Gelderse Polder te Zevenbergen;
9. Archief van de Raad van Kerken, afdeling Bergen op Zoom, 1967–2014;
10. Archief van ziekenhuis Charitas Roosendaal, 1905–1953;
11. Turnvereniging UDI, aanvulling op collectie;
12. Archief en tekeningen van Landgoed Groot Molenbeek te Bergen op Zoom;
13. Teksten en fotomateriaal van poppentheater Pardoes te Bergen op Zoom, 1971–2011;
14. Documentaire collectie van de broeders van het Zouavenmuseum, waarvoor een langdurige bruikleen is afgesloten.

De acquisities hebben zeker in het geval van het Zouavenmuseum geleid tot aandacht voor het WBA in de media.

Beeld & Geluid

Een apart onderdeel van particuliere acquisitie is de audiovisuele collectie. In 2024 zijn 45 foto- en filmcollecties verworven, variërend in grootte van 1 foto op fotopapier tot dozen vol dia's en dvd's met fotomateriaal. Inmiddels nadert het vrijwilligersproject voor het beschrijven van de negatieven van de oud-persfotografen Ben Steffen en Thom van Amsterdam voltooiing. In 2024 zijn meer dan 20.000 negatieven beschreven. Bij ruim 1750 records van het voormalige Regionaal Archief West-Brabant zijn trefwoorden en topografische aanduidingen toegevoegd. Begin december is het nummeren en ompakken van de negatievenarchieven van fotografen Ben Steffen en Thom van Amsterdam afgerond. In 2025 gaat de laatste batch van dit langlopende project worden gescand en beschreven.

Er waren eind 2024 meer dan 145.000 audiovisuele bestanden te vinden op de website. Er zijn nog ruim 100.000 meer bestanden beschikbaar bij het WBA, maar deze kunnen vanwege auteursrechtelijke beperkingen niet worden gepubliceerd.



*Link naar artikel
schenking collectie
Zouavenmuseum*

Dienstverlening & Relatiebeheer

Website

De huidige website van het WBA biedt steeds meer digitale archiefstukken rechtstreeks aan. De nieuwe website was beoogd om in 2024 te lanceren. Door (technische) tegenslagen in het project is dit echter verschoven naar 2025. De nieuwe website wordt mede ontwikkeld voor optimalisatie van het zoeken en vinden van historische informatie. Dat gebeurt onder andere door wederzijdse koppelingen en links aan te bieden tussen de website van het WBA en die van andere instellingen. Uiteindelijk moet de gebruiker digitaal **“Het verleden snel gevonden”** kunnen hebben.

Scanning on Demand

Een tweede belangrijke digitale dienst die het WBA aanbiedt, is Scanning on Demand (SoD). Tot 2023 was dit gericht op particuliere scanaanvragen en werd SoD door een externe leverancier uitgevoerd. Vanaf 2023 is de SoD ook aangeboden aan alle overheden en wordt het intern uitgevoerd middels de ingerichte scanstraat. In 2024 draaide deze scanstraat volledig. In overleg met en op verzoek van de WBA-gemeenten wordt SoD voortaan ook aangeboden aan alle overheden. In 2024 zijn in totaal een kleine 1500 dossiers aangevraagd door inwoners. Deze zijn vrijwel allemaal gescand en gedigitaliseerd. Voor de gemeenten zijn er zo’n 250 dossiers gescand.

Bouw Dossier Applicatie

Verder moet in dit verband ook de Bouw Dossier Applicatie (BDA) worden genoemd. Dit is het klantenportaal voor het zoeken naar gedigitaliseerde bouwdoSSIers van Bergen op Zoom, Halderberge, Moerdijk, Rucphen en Woensdrecht. Etten-Leur, Roosendaal, Steenberg en Zundert verleenden in 2023 inzicht via een eigen systeem.

Het portaal wordt niet alleen door particulieren gebruikt, maar ook door zakelijk belanghebbenden (zoals makelaars, architecten, bouwbedrijven) en gemeenten. In 2024 werden geen grote bestanden met bouwvergunningen toegevoegd aan het BDA.

E-depot

Het E-depot was in 2024 alleen voor ambtenaren van onze gemeenten toegankelijk. De reden hiervoor is dat de leverancier van huidige website van het WBA niet in staat is om het E-depot benaderbaar te maken via de website. De leverancier is ook niet voornemens om dit te ontwikkelen of anderszins op te lossen. Bij de ontwikkeling van de nieuwe website wordt de integratie van de afzonderlijke zoek-en-vindsystemen van de publiekSkant van het WBA meegenomen (website, BDA, E-depot). De lancering van de nieuwe website zou in 2024 plaatsvinden, maar door vertragingen in de oplevering van functionaliteiten door de leverancier staat dit nu voor medio 2025 gepland.

Relatiebeheer

In 2024 is op professionele wijze vorm gegeven aan het relatiebeheer van het WBA. Daarbij is niet alleen gekeken naar de online presentatie van het WBA, maar ook naar de organisaties in de regio.

Sociale media

Het WBA is actief op vier sociale media kanalen, te weten LinkedIn, Facebook, Instagram en YouTube. Het account op X (voorheen Twitter) is al in 2023 gedeactiveerd.

LinkedIn wordt gebruikt voor de beeldvorming rond het WBA als organisatie en het plaatsen van vacatures en is dus ook van belang geweest in de succesvolle invulling van onze vacatures. Ons volgersaantal is hierop in 2024 met ongeveer 25% gegroeid. Facebook

en Instagram zijn bedoeld voor het delen van activiteiten en het onder de aandacht brengen van de collectie. Op Facebook hebben we iets meer dan 1.300 volgers en op Instagram hebben we op het moment van schrijven exact 180 volgers. Op beide platforms is opgeteld een groei met zo'n 150 volgers geweest in 2024. Daarbij hebben berichten van het WBA op Facebook het meeste bereik en groeit Instagram relatief snel qua volgers. YouTube wordt voor beide doelen gebruikt en is vooral een platform om eigen producties te delen. Hier hebben we enkele tientallen abonnees.

Media-optredens

Verder heeft het WBA een rol gespeeld in een uitzending van Verborgen Verleden waarin Raven van Dorst op zoek ging naar haar voorouders en onder andere in het mooie Wouw terecht komt. De uitzending is opgenomen in 2023, uitgezonden op zaterdag 13 januari 2024 om 20.35u op NPO 2 en terug te zien via https://npo.nl/start/serie/verborgen-verleden/seizoen-17/raven-van-dorst_2



Link naar uitzending
Verborgen Verleden

Zichtbaarheid

In 2024 is, mede door het aannemen van een coördinator erfgoedverhalen, meer invulling gegeven aan het erfgoedplan. Er is eind 2024 een inventarisatie geweest bij de aanspreekpunten van gemeenten en hun wensen met betrekking tot erfgoed en de rol hierin van het WBA. Ook is er een mooi project geweest in Willemstad waar in een mooie samenwerking tussen gemeente Moerdijk, het WBA en Urban ID elektriciteitskastjes zijn voorzien van een nieuwe look met historische beelden uit onze collectie die voorzien zijn van een korte uitleg.



Link naar artikel
elektriciteitskastjes

Heemkundige kringen

In 2024 is de netwerkspecialist van het WBA bij veel heemkundige kringen langs geweest om te kijken waar we de verbinding kunnen opzoeken. Hiermee geven we inhoud aan de erfgoedtaak en het erfgoedplan. Er is een stevige basis gelegd om in 2025 mee verder te gaan.

Erfgoed

Eind 2024 is er een bijeenkomst gehouden voor erfgoedambtenaren van onze deelnemers om het contact te leggen tussen hen en het WBA. Hier is samen gekeken naar welke mogelijkheden, vragen, ideeën en initiatieven samen kunnen worden opgepakt.

Erfgoed

In 2022 heeft het Algemeen Bestuur de visie van het WBA vastgesteld. Hierin zijn vier opgaven gedefinieerd, waaronder de opgave “Erfgoed”. Alhoewel de Gemeenschappelijke Regeling al de mogelijkheid kende om “erfgoed” tot het takenpakket van het WBA te rekenen, was vóór de nieuwe visie de aandacht vooral gericht op de directe relatie met de deelnemers van de Gemeenschappelijke Regeling en op de dienstverlening aan het publiek.

De Erfgoed-opgave is in de visie als volgt gedefinieerd: “We maken de geschiedenis van West-Brabant toegankelijk en zichtbaar. We verbinden erfgoedspelers in de regio. Dat doen we graag samen met historische, educatieve en creatieve organisaties. West-Brabants erfgoed krijgt een plek op onze website en activiteiten zetten we online in de kijker. Voor een representatiever beeld van ons verleden, verrijken we doelgericht onze collecties.”.

Voor de opgave Erfgoed zijn vier strategische doelen vastgesteld:

1. Het verhaal van West-Brabant zichtbaar maken en laten vertellen.
2. Zichtbaarheid van de eigen collecties vergroten, online en op locatie in de regio.
3. Actief deelnemen aan een effectief functionerend erfgoed netwerk in de regio.
4. Blinde vlekken in de collecties worden herkend en ingevuld.

Nadat in 2023 de vier hoofdthema’s zijn ontstaan uit de bijeenkomst met lokale erfgoedpartners, is in 2024 al deels invulling gegeven aan deze thema’s. De thema’s zijn:

1. Ons Dorp, Onze Stad
2. Zand & Klei
3. Werkend West-Brabant
4. Grenzeloos West-Brabant

Verschillende stagiairs hebben onder begeleiding van onze erfgoedmedewerkers onderzoek gedaan in onze archieven en hieruit verhalen gehaald. Deze verhalen zullen op de nog te ontwikkelen erfgoedwebsite worden gedeeld. De inzet van deze stagiairs hebben al meer dan honderd mooie verhalen opgeleverd, maar elk thema bevat nog talloze verhalen die we de komende jaren verder uitwerken op basis van actualiteit, aanwezige collecties en gedeelde verhalen door bezoekers van de erfgoedwebsite. De ontwikkeling van de erfgoedwebsite staat in verband met de ontwikkeling van de corporate website.

Visie, strategie en thema’s zijn als erfgoedplan verbeeld in een filmpje: <http://tinyurl.com/ErfgoedplanWBA>

Toezicht & Advies

Toezicht

Op grond van de Archiefwet en de gemeentelijke archiefverordening voert de archivaris van het WBA in de hoedanigheid van gemeentearchivaris tweejaarlijks een inspectie uit naar de staat van het informatie- en archiefbeheer bij de gemeentelijke organen. Daarbij toetst hij niet alleen de uitvoering van de Archiefwet, maar ook aspecten van andere relevante wet- en regelgeving, voor zover ze betrekking hebben op de informatievoorziening van de overheid. Een archiefinspectie richt zich, naast het toetsen op rechtmatigheid, op het geven van aanvullende zekerheid over de staat van de informatiehuishouding. Dat betekent dat er gekeken wordt naar niveau en werking van de drie archivistische functies van informatie: de verantwoordingsfunctie, de geheugenfunctie en de cultuurhistorische functie.

Naast de inspectie beoordeelt de archivaris de vernietigingslijsten en de handboeken voor vervanging van archiefbescheiden, die de basis vormen voor een Vervangingsbesluit van het College van B&W of een Dagelijks Bestuur.

Inspecties

In 2024 werd de nieuwe toezichtsmethodiek voor de deelnemers volledig gebruikt. Voor de aangesloten GR'en is de KPI-methode nog wel in gebruik. Er heeft een evaluatie plaatsgevonden waarin de grootste bevinding was dat de rapporten op basis van de nieuwe methodiek erg lang werden. Dit is meegenomen in de doorontwikkeling van de toezichtsmethodiek. Inmiddels zijn alle negen deelnemers geïnspecteerd volgens de nieuwe methodiek. Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen worden hierna aangeduid als *zorgdrager*.

De belangrijkste constatering die tijdens de inspectiegesprekken naar voren kwamen waren:

1. Over het algemeen is de kwaliteit van de informatiehuishouding bij deelnemers verbeterd. Er is bij zorgdragers merkbaar oog voor verbeterpunten. Er is meer oog en interesse voor onderlinge samenwerking. Er zijn stappen gezet in het overbrengen van analoge archieven.
2. In 2024 is er ook meer bewustzijn voor het archiveren van correspondentie, maar hierin is ook nog een verbeter slag nodig om op het gewenste niveau te komen. In veel gevallen ontbreekt hierover nog duidelijk beleid.
3. Personele bezetting blijft een aandachtspunt voor de zorgdragers. Dit is een probleem wat zich al meerdere jaren voordoet, maar wat, mede door een krappe arbeidsmarkt qua vakpersoneel, nog onvoldoende is verholpen bij enkele zorgdragers.
4. De aansluiting op het E-depot vanuit de software van deelnemers verloopt regelmatig nog moeizaam. Hierin is een obstakel dat leveranciers vaak niet standaard een goede exportfunctie inbouwen in hun applicaties. Het WBA is op dit vlak er nog niet in geslaagd een verbeter slag te maken en heeft niet altijd voldoende een helpende hand kunnen bieden.

Oordeel Interbestuurlijk Toezicht

Elf van de veertien zorgdragers kregen de beoordeling “voldoet” van de externe toezichthouder. Twee zorgdragers (één gemeente en één gemeenschappelijke regeling) kregen de beoordeling “voldoet niet” en één zorgdrager kreeg de beoordeling “voldoet gedeeltelijk”. De externe toezichthouder is het Interbestuurlijk Toezicht van de provincie Noord-Brabant (hierna: IBT).

IBT kijkt in eerste instantie naar de volgende punten:

1. het tijdig inleveren van het rapport van de toezichthouder (WBA) en het verbeterplan van de zorgdrager bij het Interbestuurlijk Toezicht van de provincie;
2. het voldoen van het verbeterplan aan de vormvoorwaarden van het Interbestuurlijk Toezicht;
3. het SMART formuleren van doelen in het verbeterplan;
4. het tijdig inleveren van het oordeel en het verbeterplan bij de gemeenteraad.
5. het tijdig en in correcte vorm inleveren van een actueel, compleet en logisch samenhangend overzicht van (te bewaren) archiefbescheiden conform artikel 18 van de landelijke Archiefregeling (een extra aandachtspunt van de toezichthouder in 2024).

Ook dit jaar heeft IBT een inhoudelijk oordeel gegeven op basis van het inspectieverslag van het WBA.

Het oordeel “voldoet” betekent dat er geen verdere acties vanuit IBT volgen.

Het oordeel “voldoet gedeeltelijk” betekent dat in het eerste halfjaar van 2025 ten minste één ambtelijk voortgangsgesprek met de zorgdrager wordt gehouden. Mocht de rapportage van het volgende jaar niet tot het oordeel ‘voldoet’ leiden, dan zal de zorgdrager onder *actief toezicht* geplaatst worden. In overeenstemming met het interventieproces van IBT betekent dit dat er concrete afspraken gemaakt worden om ervoor te zorgen dat IBT de zorgdrager het jaar erop wel als “voldoet” kan beoordelen. Het oordeel “voldoet niet” kan, bij aanhoudende dusdanige beoordeling, leiden tot verscherpt toezicht vanuit het IBT. Ook bij deze beoordeling volgt een ambtelijk voortgangsgesprek om te zorgen dat het jaar erop wel tot een beoordeling van “voldoet” kan worden gekomen.

Advies

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

De vertegenwoordigers van gemeenten en gemeenschappelijke regelingen zijn in verschillende bijeenkomsten voorgelicht en naar hun standpunten gevraagd over o.a. aanpassingen in de aanleverprocedure voor het E-depot en de ondersteuning die het WBA kan bieden bij de implementatie van de WOO.

Verder staat het WBA met raad en daad de gemeenten bij die een “voldoet gedeeltelijk” of “voldoet niet” oordeel van het IBT ontvingen.

Recapitulatie lasten en baten

Het WBA heeft één programma, namelijk archiefbeheer.

Samenvatting programma archiefbeheer:

Totaal	Begroting voor wijziging 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024
Totaal programma	-3.350.694	-3.374.034	-3.070.017
Bijdrage deelnemers	3.103.488	2.985.808	2.985.808
Overige opbrengsten	233.652	233.652	241.539
Opname reserves / voorzieningen	13.554	154.575	30.446
Saldo te bestemmen resultaat	0	0	187.776

Toelichting saldo

Het saldo van lasten en baten van het WBA bedroeg in 2024 €187.776.
Dit kan grotendeels worden verklaard door personeelslasten die door verschillende omstandigheden lager uitvielen dan begroot.
Uitgebreidere toelichting hierop volgt in het overzicht van baten en lasten. Het saldo wordt gerestitueerd aan de deelnemers.



Etten-Leur, 1972 | Zandstorm op driebaansweg bij Etten-Leur
Ben Steffen

Paragrafen

Op 10 juli 2023 zijn de gewijzigde financiële verordeningen conform artikel 212 en 213 van de Gemeentewet door het algemeen bestuur vastgesteld. De paragrafen waaraan in de begroting verplicht aandacht moet worden besteed zijn financiering en bedrijfsvoering. Vanaf de begroting 2016 is tevens aandacht besteed aan de paragraaf Weerstandsvermogen. Artikel 26 BBV schrijft voor dat in de jaarrekening en het jaarverslag dezelfde paragrafen opgenomen moeten worden die ook in de begroting opgenomen zijn. Daar wordt in dit jaarverslag aan voldaan. Het BBV schrijft daarnaast nog voor dat ook de paragrafen Verbonden Partijen, Grondbeleid en Lokale Heffingen hier dienen te worden opgenomen. Voor het WBA zijn deze echter niet relevant: het WBA is een verbonden partij, aan grondbeleid wordt niet gedaan en er worden geen lokale heffingen geheven.

Vanaf verslagjaar 2023 moet er in de paragraaf Bedrijfsvoering ook aandacht worden besteed aan de rechtmatigheidsverantwoording. Tenslotte schrijft de afgelopen jaar herijkte Nota Verbonden Partijen voor inzicht te geven in de mate waarin het WBA voldoet aan de AVG (privacy), BIO (informatiebeveiliging) en WOO (openbaarheid).

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover het WBA beschikt om niet begrote kosten te dekken en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn, in relatie tot de financiële positie. Niet begrote uitgaven worden gedekt met de post "onvoorzien". In 2020 is deze door bezuinigingen vervallen, wat in strijd is met de voorschriften van de BBV. Vanaf begrotingsjaar 2024 wordt deze weer opgenomen, conform het besluit van het algemeen bestuur van 7 december 2022.

Het WBA heeft vanaf 2017 de beschikking over een algemene reserve om in te kunnen zetten ter dekking van tegenvallers. Ondanks dat dit in strijd was met spelregel 5 van de Nota Verbonden Partijen, waarin werd voorgeschreven dat de risico's gedragen dienden te worden door de deelnemers en niet door het WBA zelf. Positieve jaarresultaten werden toegevoegd aan de algemene reserve omwille van behoud van de ondernemersstatus en daarbij behorende fiscale voordelen zoals btw-aftrek. Rechtstreekse restitutie van het voordelige saldo aan de deelnemers was door de fiscus in 2015 verboden, maar gedeeltelijk kon dit wel. Het WBA heeft tot en met 2022 daarom steeds gekozen voor het spoor van gedeeltelijke toevoeging van resultaten een reserves en gedeeltelijke korting op de deelnemersbijdragen.

Nog in 2022 is een deel van de algemene reserve vrijgemaakt om het voorziene tekort aan te vullen. In de vergadering van het algemeen bestuur van 7 december 2022 is besloten om de algemene reserve per 1-1-2023 op te heffen en het saldo over te hevelen naar een gelijktijdig in te stellen bestemmingsreserve, alsmede onvoorziene kosten te ramen ter hoogte van 2% van de omzet. Door nieuwe voorschriften uit de in 2024 van kracht geworden Nota Verbonden Partijen werd weer een algemene reserve opgetuigd van € 100.000 uit het saldo over 2023, zoals besloten op de vergadering van het algemeen bestuur van 3 juli 2024.

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

Het *imagerisico* heeft betrekking op het niet (kunnen) voldoen aan de verwachtingen van de deelnemers. Het gaat dan specifiek om het uitoefenen van het archieftoezicht en de dienstverlening. Om de toezichtdienst tijdig en kwalitatief voldoende te kunnen (blijven) leveren heeft het WBA in 2023 geïnvesteerd in een nieuwe methodiek en in formatieve uitbreiding van de inspectiefunctie. Per 1 maart 2023 trad een archiefinspecteur (tevens kwaliteitsspecialist) in dienst die samen met de nieuwe archivaris de toezichttaken uitvoerde.

De nieuwe methodiek wordt inmiddels toegepast en de uitbreiding van de capaciteit wordt nu goed benut.

De scanning on demand in eigen beheer heeft de dienstverlening naar deelnemers en inwoners verbeterd. Opgevraagde dossiers worden hierdoor sneller en effectiever aangereikt. Hiermee voldoet het WBA beter aan de verwachtingen van deelnemers.

Het *veiligheidsrisico* betreft het niet of onvoldoende kunnen voldoen aan de 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 is een deskundige vraagbaak en adviseur in de wet- en regelgeving, specifiek op het terrein van archief- en informatiebeheer. Het WBA onderscheidt zich nadrukkelijk van vrijwel alle andere archiefinstellingen in Nederland door een eigen juriste in dienst te hebben.

Het WBA beschikt over een eigen informatieveiligheidsbeleid en een informatieveiligheidsplan. Sinds medio 2024 heeft het WBA ook formeel weer een CISO. Met hulp van de juridisch medewerker, kwaliteitsspecialist, IT-specialisten en adviseur bestuur en financiën voert deze CISO het informatieveiligheidsbeleid en -plan uit en wordt dit geactualiseerd vanuit de 1-meting die in 2023 is uitgevoerd en door de kwaliteitsspecialist is vertaald in acties. Het WBA heeft hiermee voldoende kennis van en grip op informatiebeveiliging.

Het *bedrijfsvoeringsrisico* behelst het niet kunnen leveren van overeengekomen dienstverlening ten gevolge van een hoog ziekteverzuim. In 2024 was sprake van een laag ziekteverzuim van 2,33%. 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.

Financiële kengetallen

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

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

Netto schuldquote

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

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. Een 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.

De financiële kengetallen zijn als volgt:

Kengetallen	Jaarrek.	Begroting	Jaarrek.	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2023	2024 gewijzigd	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Netto schuldquote	-11,69%	-2,83%	-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.	n.v.t.	n.v.t.
Solvabiliteitsratio	47,45%	35,66%	50,94%	36,26%	22,46%	22,56%	22,51%	22,46%
Structurele exploitatieruimte	7,61%	1,86%	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.	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.	n.v.t.	n.v.t.

Beoordeling kengetallen en financiële positie

Op basis van de kengetallen kan worden geconcludeerd dat het WBA financieel gezond is. De negatieve netto schuldquote geeft aan dat er geen problematische schuldenlast is, wat vertaalt in een laag risico. Een solvabiliteitsratio van 50% of hoger valt in de laagste risicocategorie. De structurele exploitatieruimte is ook te categoriseren als laag qua risico.

Financieringsparagraaf

Financieringsrisico's

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het maximale bedrag waarmee een financieringstekort met een kortlopende lening gefinancierd mag worden (Wet fido). Voor 2024 betrof dit 8,5% van het begrotingstotaal oftewel een bedrag van ongeveer € 287.000. Het WBA ontvangt het merendeel van zijn inkomsten vooruit, waardoor er geen financieringstekort is.

Renterisiconorm

De renterisiconorm beperkt het renterisico op de vaste schuld. De norm bepaalt dat de jaarlijkse verplichte aflossing en rente niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal, wat in 2024 neerkomt op ongeveer € 675.000. Het totaal aan aflossings- en rentekosten eind 2024 betrof € 4.640, waardoor een overschrijding van deze norm niet aan de orde is.

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. Met de rente op spaartegoeden en de gunstige rente op de schatkistrekening zijn ook renteopbrengsten gemoeid. Voor 2024 werd het schatkist drempelbedrag aangehouden van € 1.000.000. Al met al heeft dit bij het WBA niet geleid tot het ontstaan van te hoge banksaldi. Het banktegoed (rekening courant én bedrijfsspaarrekening) bedroeg per 31 december 2024 een bedrag van € 163.151; het saldo op de schatkistrekening was € 650.000.

Rentekosten en renteopbrengsten

WBA heeft met nabetaling van rente op de schatkistrekening volgens de regeling die bestaat met de gemeente Bergen op Zoom en rente op de bedrijfsspaarrekening renteopbrengsten. In 2024 was de geïnde rente in totaal € 16.924. De rentekosten bedroegen in 2024 € 640.

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.

Bij de gemeente Bergen op Zoom loopt sinds 2017 een geldlening voor de financiering van meubilair in het Koetshuis (vijftien jaar).

Voor zover de financiële situatie het toelaat worden nieuwe investeringen zoveel als mogelijk met eigen middelen gedaan. Zo was bijvoorbeeld de liquiditeit in 2022 voldoende op orde om investeringen in o.a. IT-gerelateerde hardware uit eigen middelen te doen en daarvoor geen leningen af te sluiten. Een liquiditeitsanalyse, opgesteld door onze nieuwe financieel dienstverlener, ondersteunde deze handelwijze.

In 2023 werd, na een lange aanloopperiode, eindelijk de aanbesteding van het nieuwe webportaal incl. website afgerond. Met instemming van het dagelijks bestuur werd de opdracht aan een in de archiefwereld bekend en gerenommeerd bedrijf gegund. Oplevering was gepland in de zomer van 2024. Door vertragingen in het project is dit uitgesteld tot medio 2025.

Bedrijfsvoeringsparagraaf

Personeel

Op 23 november 2023 stemde het algemeen bestuur in met het erfgoedplan van het WBA. Dit erfgoedplan is een uitwerking van de ambitieuze beleidsvisie en dient ertoe om de rol en betekenis van het WBA in de erfgoedomgeving van West-Brabant te versterken. In dit plan staan drie functies van erfgoedmedewerkers voor achtereenvolgens bewerking van nieuwe niet-overheidsarchieven, beheer van de verhalenbank en vrijwilligers coördinatie. In 2024 zijn deze vacatures ingevuld. Ook hebben verschillende stagiairs bij het WBA meegewerkt aan de verhalen voor de nog te realiseren erfgoedwebsite.

In het voorjaar van 2024 kondigde [REDACTED] vertrek aan als [REDACTED] bij het WBA. Voor de zoektocht en invulling van deze vacature is een gerenommeerd extern adviesbureau in de hand genomen. We hebben deze vacature in november, ondanks krapte op de arbeidsmarkt, in kunnen vullen. In de periode tussen mei en november heeft de [REDACTED] opgetreden als waarnemend directeur.

Detacheringen van WBA medewerkers waren er:

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

In dit jaar waren er meerdere personele mutaties. In 2024 werkten er 25 personen goed voor 22,33 FTE. Voor verschillende activiteiten (omtrent bedrijfsvoering en archiefinspectie) worden derden ingehuurd.

Maandelijks vergadert de Personeelsvertegenwoordiging met de bestuurder van het WBA. Daarin kwamen onderwerpen aan de orde als de nieuwe CAO, de organisatiestructuur, diverse projecten, een R I en E onderzoek, vitaliteitsbeleid en het klimaat binnen het Koetshuis. Voor de Personeelsvertegenwoordiging is dit jaar een verkiezing geweest. Er zijn drie nieuwe vertegenwoordigers gekozen uit vijf kandidaten.

De personeels- en salarisadministratie werd verzorgd door de afdeling P&O van de gemeente Bergen op Zoom. Op het gebied van de financiële administratie biedt een administratiekantoor ondersteuning.

Er is gebruik gemaakt van opleidingsbudget voor enkele individuele opleidings- en trainingstrajecten. Ook volgden verschillende medewerkers webinars en seminars over vakinhoud.

Huisvesting

Het WBA maakte in 2024 gebruik van drie huisvestingslocaties:

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

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

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

Dit depot met een capaciteit van ruim 10 strekkende kilometer wordt eveneens gehuurd van de gemeente Bergen op Zoom. Het depot is gebouwd in 2008 als gezamenlijke opslag voor zowel archief als museum. Deze functie vervult het nog steeds, maar de afzonderlijke bewaarruimtes zijn nu specifiek toegewezen aan deze beide gebruikers. De exploitatie is in de loop van 2017 overgegaan van de

afdeling vastgoed van de gemeente Bergen op Zoom naar het WBA. De exploitatiekosten worden volgens een vaste verdeelformule (5/8 WBA en 3/8 gemeente) verrekend met het Cultuurbedrijf.

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

Vanaf 2021 huurt het WBA de kelder met de drie archiefdepots van de nieuwe eigenaar: [REDACTED]. Over de huurprijs, de servicekosten en energiekosten zijn goede afspraken gemaakt met de eigenaar.

Op advies van de accountant werd de onderhoudsvoorziening berekend en vervolgens afgeschaald op basis van een in 2020 geüpdatet meerjarig onderhoudsplan. Dit was nodig om in de nieuwe situatie het vervangend onderhoud te regelen tussen huurder en verhuurder. Vanaf 2021 is de jaarlijkse storting in de onderhoudsvoorziening € 5.245. Op basis van eerder verwachte hoge kosten die de voorziening zouden legen, is uit het saldo over 2023 een extra storting gedaan van €25.000.

Automatisering

Het WBA is een moderne organisatie die zoveel mogelijk digitaal en flexibel werkt. Dit vereist onder andere een moderne en flexibele ICT-inrichting, welke het mogelijk maakt om op elke werkplek aan te sluiten en in te loggen. De ICT-leverancier, die sinds de aanbesteding in 2022 voor het WBA de ICT-inrichting regelt, zorgt voor een degelijke en moderne (cloud)omgeving waarin de medewerkers kunnen werken.

Het interne verbetertraject van de eigen archivering, mede naar aanleiding van de bevindingen uit het KPI-verslag van het WBA, werd voortgezet maar is nog niet geheel afgerond. Een eigen zaakstelsel werd beheerd, maar dit behoeft wel een verbeterslag. In 2024 is de zoektocht naar een nieuw zaakstelselleverancier geweest en afgerond. De implementatie loopt door in 2025. De technische

ondersteuning van het netwerk van het WBA is deels uitbesteed en deels in eigen handen.

Rechtmatigheidsverantwoording

(rechtmatigheidsverklaring is opgenomen aan t eind van de Jaarrekening)

Voorwaardencriterium

Een WBA controle team heeft de controles uitgevoerd op twee processen, zijnde “Inkopen en betalingen” en “salarisadministratie”. Voor het toetsen van de rechtmatigheid maakt het WBA gebruik van de door de accountant aangedragen checklists en modellen voor verslaglegging.

1. Inkopen en betalingen

Opzet en bestaan van dit bedrijfsproces is geactualiseerd. Middels een lijncontrole is in 2023 het bestaan van zogenoemde key-controls vastgesteld die daarna op effectieve werking zijn getoetst. De methode hiervoor is doorontwikkeld in 2024. Daarvoor is op twee momenten een gegevensgerichte controle op een 10% a-selectie steekproef gedaan en is de checklist ingevuld. Vastgesteld is dat de gecontroleerde uitgaven zijn gedaan binnen de budgetten die in de begroting zijn opgenomen en dat het daarbij horende werkproces is gevolgd. Er zijn geen fouten geconstateerd.

Bij de eerste controle op het proces “Inkopen en betalingen” werd de werking van het nieuwe bestand op de proef gesteld en op enkele punten was deze minder bruikbaar dan voorheen gehoopt. Er bleken enkele technische zaken niet optimaal te werken, waardoor deze vertraging op hebben gelopen.

2. Salarisadministratie

Opzet en bestaan zijn eveneens geactualiseerd. In samenwerking met de afdeling P&O zijn concrete controles uitgevoerd op drie indiensttredingsprocessen en selectie van kostendeclaraties.

Ook hiervoor is een checklist gebruikt die aantoonde dat de verwerking in de salarisadministratie ervan op een correcte en rechtmatige wijze heeft plaats gevonden. Er zijn geen concrete verbeterpunten geconstateerd bij P&O Bergen op Zoom. Wel was er één verbeterpunt en aanbeveling voor de interne processen van het WBA.

Behalve gegevensgerichte controles op deze twee processen heeft het WBA een spendanalyse uitgevoerd. Dit betreft een jaarlijkse controle bedoeld voor het periodiek analyseren van de uitgaven (spend) per crediteur om daarmee de rechtmatigheid van de uitgaven aan deze crediteur inzichtelijk te maken. Daar waar sprake was van een hoog risico, betrof het contracten die te maken hebben met inbesteding en reguliere inkopen.

In 2024 vonden geen aanbestedingen plaats. Er is wel één afwijkingsbesluit genomen door het dagelijks bestuur voor de externe inhuur van een medewerker voor archiefinspectie welke boven de meervoudig aanbestedingsgrens uit het vigerende Inkoop- en Aanbestedingsbeleid uit kwam. Door de urgentie die bij deze inhuur kwam kijken en een initiële opdrachtwaarde die onder de grenswaarde van meervoudige aanbesteding bleef, is tijdig een besluit genomen waardoor de inhuur doorgezet kon worden.

Het WBA is deelnemer in het inkoopcollectief energie. Voor 2025 is m.b.v. [REDACTED] een nieuw energiecontract bij dezelfde leverancier als in 2024 onderhandeld. Er is ook gekeken in hoeverre en in welke vorm [REDACTED] en het WBA meer samen kunnen werken in toekomstige inkoop- en aanbestedingsprocedures. Ook is i.s.m. specialisten van de deelnemers gezocht naar een goed klachtenmeldpunt voor aanbestedingen.

Begrotingscriterium

In 2024 was er geen sprake van overschrijding van budgetten of investeringskredieten.

Misbruik en Oneigenlijk gebruik

Dit was in 2024 niet aan de orde. De bestaande maatregelen om dit tegen te gaan waren afdoende.

Het normenkader voor de accountantscontrole is abusievelijk laat vastgesteld. Voor de bepaling van de VIC-werkzaamheden, zoals deze rechtmatigheidsverantwoording, is meer ondersteuning gezocht vanuit de accountant om in voorgaande jaren gemaakte fouten in diepgang te voorkomen.

Meerjarenbalans

Activa	Rek. 2023	Begr. 2024	Rek. 2024	2025	2026	2027	2028	2029
Materiele vaste activa	131.617	104.174	104.174	76.731	74.119	45.504	27.558	95.890
Totaal vaste activa	131.617	104.174	104.174	76.731	74.119	45.504	27.558	95.890
Uitzettingen korter dan 1 jaar	71.877	71.877	46.631	46.631	46.631	46.631	46.631	46.631
Liquide middelen	655.802	440.126	810.866	494.308	372.350	398.363	417.554	350.467
Overlopende posten	104.137	99.266	85.819	85.819	85.819	85.819	85.819	85.819
Totaal vlottende activa	831.816	611.269	943.316	626.758	504.800	530.813	550.004	482.917
Totaal Activa	963.434	715.443	1.047.490	703.489	578.919	576.317	577.562	578.807
Passiva	Rek. 2023	Begr. 2024	Rek. 2024	2025	2026	2027	2028	2029
Algemene reserve	-	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Reserve digitale dienstverlening website	97.685	-	90.731	-	-	-	-	-
Reserve evaluatie GR	-	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Reserve collectie beheer systeem	125.095	125.095	125.095	125.095	-	-	-	-
Te bestemmen resultaat	234.381	-	187.776	-	-	-	-	-
Eigen vermogen	457.161	255.095	533.602	255.095	130.000	130.000	130.000	130.000
Voorzieningen	37.362	36.253	69.651	28.299	32.824	34.222	39.467	44.712
Vaste schulden	32.000	28.000	28.000	24.000	20.000	16.000	12.000	8.000
Totaal vaste passiva	69.362	64.253	97.651	52.299	52.824	50.222	51.467	52.712
Vlottende schulden <1 jaar	369.590	319.612	327.759	319.612	319.612	319.612	319.612	319.612
Overlopende passiva	67.321	76.483	88.478	76.483	76.483	76.483	76.483	76.483
Totaal vlottende passiva	436.911	396.095	416.237	396.095	396.095	396.095	396.095	396.095
Totaal Passiva	963.434	715.443	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

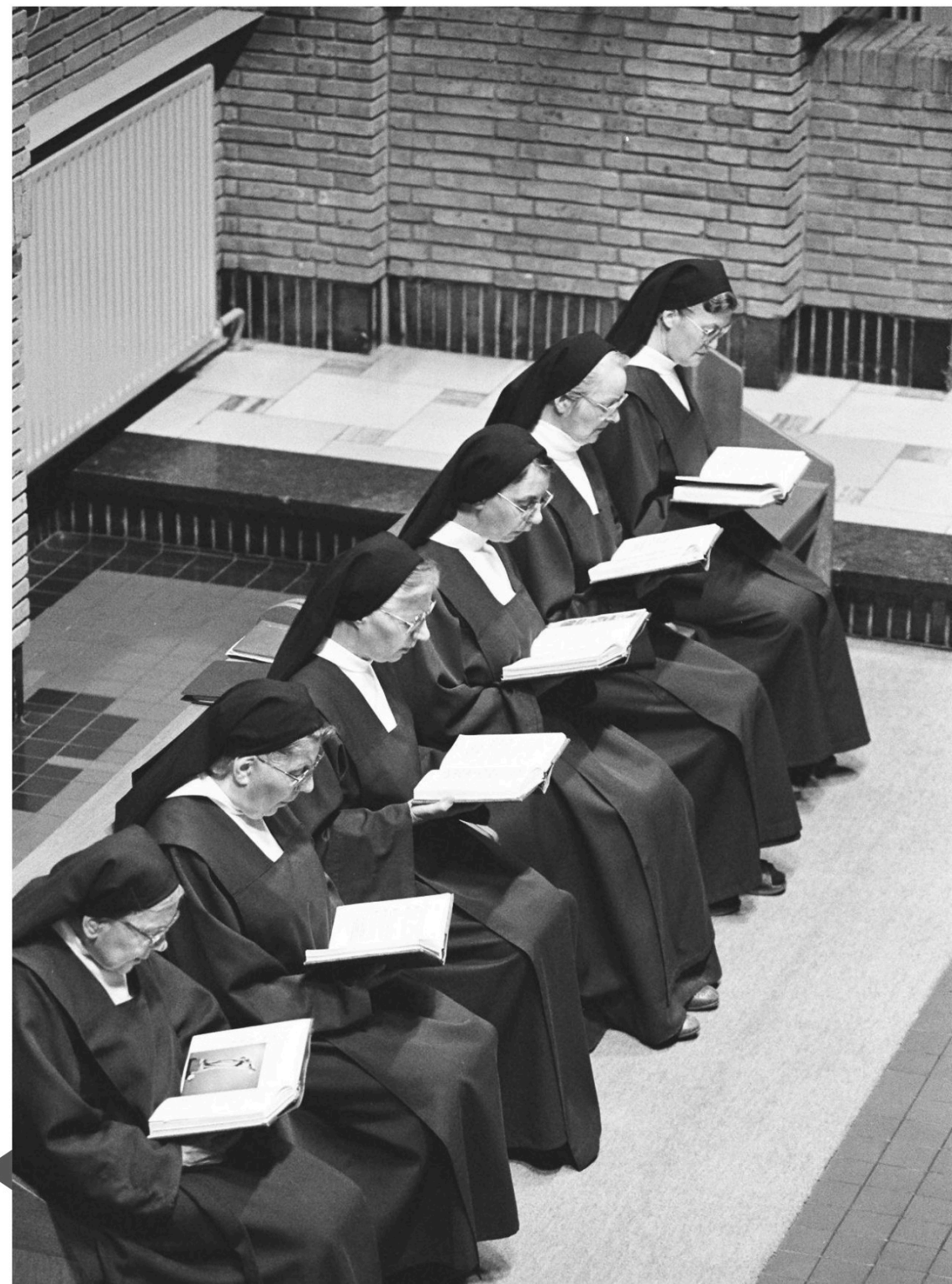
Uitzettingen korter dan 1 jaar, overlopende posten en vlottende schulden zijn gebaseerd op cijfers van 2023.

Eigen vermogen en voorzieningen

In 2024 is de ontwikkeling van het nieuwe webportaal voortgezet. De onttrekkingen aan de daarvoor opgetuigde reserve waren in totaal € 6.954, wat minder is dan begroot wegens vertragingen en onvoldoende kwalitatieve opleveringen vanuit de leverancier. Vanuit de resultaatbestemming van het saldo over 2023 is de Algemene Reserve opgetuigd à € 100.000, een reserve voor een evaluatie van de Gemeenschappelijke Regeling à € 30.000, een verplichte voorziening voor de kosten verbonden aan de Regeling Vervroegd Uittreden à € 25.536 en een extra storting à € 25.000 in de onderhoudsvoorziening voor de archiefkelder in Oudenbosch.

Vaste schuld

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



Vennootschapsbelasting

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

AVG, WOO EN BIO

Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)

Sinds de invoering van de AVG zes jaar geleden zorgt het WBA ervoor dat de privacywetgeving binnen de organisatie wordt nageleefd. Dit gebeurt onder toezicht van de FG.

Hoewel het WBA in 2023 al goed op weg was met de implementatie van de AVG, zijn er in 2024 ook weer stappen gezet. Veel verbeterpunten die uit de FG jaarrapportage naar voren kwamen konden worden opgepakt. Afgelopen jaar is wederom gewerkt met het AVG borgingsproduct van de IBD, waarbij op zeven thema's wordt beoordeeld in hoeverre de AVG wordt gewaarborgd binnen de organisatie. Waar het WBA in 2023 een score van 75% behaalde, wat overeenkomt met volwassenheidsniveau drie op de schaal van vijf van het volwassenheidsmodel, behaalde het WBA in 2024 een score van 84%, wat overeenkomt met volwassenheidsniveau 4. Deze score toont aan dat de AVG-naleving structureel is verankerd in onze organisatie. We voldoen niet alleen aan de wetgeving, maar werken continu aan verbetering en bewustwording rondom gegevensbescherming.

Openbaarheid (WOO)

De Wet open overheid is nu ruim twee jaar van kracht. De wet heeft als doel de overheid transparanter te maken en de toegankelijkheid van overheidsinformatie te verbeteren. Bij de Woo is de nadruk komen te liggen op een proactieve openbaarmaking van documenten. Samen met de passieve openbaarmaking en de betering van de informatiehuishouding vormen dit de drie hoofonderdelen van de Woo.

Actieve en passieve openbaarmaking

Het WBA voldoet aan alle openbaarmakingsverplichtingen die gelden per 1 november 2024. Publicaties vinden plaats in het blad gemeenschappelijke regelingen en via de website maakt het WBA de overige categorieën openbaar, welke zijn terug te vinden via de nationale Woo-index. De organisatiegegevens worden daarnaast regelmatig geüpdatet in het GR-register.

Tot op heden heeft het WBA geen Woo-verzoeken ontvangen. Wel is het Woo-beleid ten aanzien van de afhandeling van Woo-verzoeken vernieuwd.

Verbetering van de informatiehuishouding

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 op de aanbevelingen in het KPI inspectierapport van onze eigen informatievoorziening. Dit verbeterproces wordt geleid door de kwaliteitsmedewerker van het WBA in samenwerking met o.a. de FG en de CISO.

Informatiebeveiliging (BIO)

In 2024 heeft het WBA een nieuwe CISO benoemd. Er is een Privacy- en Informatiebeveiligingsteam opgestart die het komende jaar aan de slag gaat met de uitvoering en naleving van de BIO maatregelen.

In het kader van voortdurende verbetering en versterking van onze informatiebeveiliging heeft WBA in het jaar 2023 een 1-meting uitgevoerd. Deze meting was gericht op het beoordelen van onze huidige stand van zaken in overeenstemming met de Baseline Informatiebeveiliging Overheden (BIO). De BIO vormt een leidraad voor informatiebeveiliging binnen overheidsorganisaties en stelt normen vast om de vertrouwelijkheid, integriteit, en beschikbaarheid van informatie te waarborgen.

De uitkomsten van de 1-meting hebben ons in staat gesteld om specifieke sterke punten en mogelijke verbetergebieden te identificeren. Op basis van deze bevindingen hebben we deze opgenomen in onze organisatie brede verbeteragenda. Op deze manier zorgen we ervoor dat we continue blijven verbeteren vanuit de PDCA-cyclus. Deze maatregelen omvatten onder andere het bijwerken van beleidslijnen, het verbeteren van technologische beveiligingsmaatregelen, en het investeren in bewustwordingstrainingen voor onze medewerkers. Door regelmatig te evalueren en te reageren op de veranderende dreigingslandschappen, blijven we alert en hebben we de basis op orde. We streven ernaar om de normen te handhaven en te voldoen aan de BIO-richtlijnen, zodat de vertrouwelijkheid, integriteit en beschikbaarheid van de informatie die we beheren, te allen tijde gewaarborgd zijn.

Steenbergen, 1982 | Een reclamestunt van tankstation De Fakkel aan de Burgemeester Van Loonstraat zorgde voor een enorme file | Thom van Amsterdam



Jaarrekening

Inleiding Jaarrekening 2024

Opzet van de jaarrekening

Evenals in 2023 zijn aan de jaarrekening geen bijlagen toegevoegd. Gemeenten vinden dit geen noodzaak. Desgewenst kan en wil het WBA uiteraard, op verzoek, inzage geven tot alle financiële informatie.

Verantwoording resultaat 2023

Met deze jaarrekening willen wij verantwoording afleggen over het in 2024 gevoerde financiële beheer. Het boekjaar 2024 sluit af met een positief saldo van € 187.776. Dit saldo is ten dele ontstaan doordat de personeelskosten aanmerkelijk lager uitvielen door o.a. de periode tussen het vertrek van de oude directeur en de start van de nieuwe directeur en het later invullen van vacatures. Een andere reden voor het ontstaan van dit saldo is een te hoge inschatting van bepaalde doorlopende projectkosten.

Rechtmatigheid

In 2024 voert het WBA een eigen rechtmatigheidscontrole uit. Voor de methodiek en wijze van verslaglegging wordt gebruik gemaakt van voorstellen en modellen die de accountant heeft aangereikt. De uitkomsten van de controles leiden tot de rechtmatigheidsverklaring die in deze jaarrekening is opgenomen. Daar staan ook de toelichting en verantwoording.

Ondernemerschap voor de omzetbelasting

Naar aanleiding van een ingesteld boekenoverzicht over de jaren 2001 – 2005 heeft de inspectie omzetbelasting in januari 2006 geconcludeerd dat de vrijstellingsbepaling van artikel 11 lid 1 letter u van de wet omzetbelasting niet op het RAWB van toepassing is. Het RAWB maakt fiscaal gezien winst of verlies doordat de bijdrage van de deelnemers niet wordt beperkt tot het aandeel in de kosten van de exploitatie. Dat houdt in dat het RAWB belast ondernemer is voor de omzetbelasting en als gevolg daarvan alle in rekening gebrachte omzetbelasting mag verrekenen. Deze stellingname is in een brief van 28 oktober 2015 door de fiscus herbevestigd specifiek voor de nieuwe archieforganisatie WBA.

Overzicht van lasten en baten in de jaarrekening 2024

In onderstaande tabel is gekozen voor een compactere verantwoording van de inkomsten en uitgaven van het WBA in 2024. In de laatste kolom wordt de relatie tussen in 2024 gewijzigde begroting en exploitatie over 2024 getoond, hetgeen leidt tot het al eerder genoemde saldo van € 187.776.

Omschrijving	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Verschil 2024
Personeelslasten	2.190.212	2.208.872	2.129.509	-79.363
Huisvestingslasten	657.096	600.008	563.796	-36.212
Exploitatielasten	383.140	402.225	344.763	-57.461
Onvoorzien	60.000	60.000	19.750	-40.250
Toevoeging aan voorziening	5.245	5.245	5.245	0
Projecten ter uitvoering beleidsvisie	105.000	97.685	6.954	-90.731
Totaal Lasten	3.400.693	3.374.035	3.070.017	-304.018
Bijdragen Deelnemers	3.023.487	2.985.808	2.985.808	0
Overige Baten	233.652	233.652	241.539	7.888
Onttrekking aan voorziening	13.554	56.890	23.492	-33.398
Totaal Baten	3.270.693	3.276.350	3.250.839	-25.510
Totaal saldo Baten en Lasten	-130.000	-97.685	180.822	278.507
Onttrekking aan reserves	130.000	97.685	6.954	-90.731
Gerealiseerd resultaat	0	0	187.776	187.776

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

Personeelskosten

De salariskosten voor het formatieve personeel waren behoorlijk lager dan begroot. Dat is deels te verklaren door het vertrek van de directeur in de zomer en de vervanging in november, waardoor er een aantal maanden geen salariskosten waren voor de directeur. Dit verschil bedraagt al bijna € 50.000. Ook heeft de plaatsing en invulling van de erfgoedvacatures later plaatsgevonden dan begroot. Daarnaast was er sprake van periodiekenvoordeel: de salariskosten worden begroot op het maximum van de functieschaal, maar omdat er steeds meer

jongere medewerkers worden aangetrokken, zijn de werkelijke kosten die van aanloopschaal en lagere periodieken. Het overschot was hierdoor ongeveer € 140.000. Een deel van dat overschot is ingezet voor de noodzakelijke inhuur van een archiefinspecteur en het inhuren van een externe medewerker voor het implementatieproces van het nieuwe zaakstelsel.

Huisvestingskosten

De onderhoudskosten, voornamelijk aan het depot in Oudenbosch, zijn lager uitgevallen doordat bepaalde dure vervangingswerkzaamheden onnodig bleken na onderhoudsinspectie. Dit gaat voornamelijk om de luchtbehandelingskosten, waarvan reviseren onnodig bleek en enkel

een motor aan vervanging toe was. Dit levert een overschot op van ongeveer € 37.500.

Exploitatiekosten

De exploitatielasten zijn lager uitgevallen dan begroot. Dat ligt voornamelijk aan enkele grote kostenposten die minder in prijs zijn gestegen dan de indexering voorspelde, zoals software- en communicatielasten. Daar tegenover staat dat veel hardware aan vervanging toe was, wat meer lasten heeft opgeleverd. Als laatste zijn een aantal lasten dit jaar niet voorgekomen, wat tot een overschot leidde op de post “overige lasten”. Alles tezamen levert dit een overschot op van ongeveer € 55.000.

Projecten ter uitvoering beleidsvisie

Na 2023 is de indeling van projecten herijkt waardoor veel projecten onder de reguliere exploitatie kwamen te vallen. Het enige grote project in 2024 was hiermee de nieuwe website. Na een al langere aanlooptijd dan vooraf bedacht zijn hier in 2024 nog enkele vertragingen bij komen kijken. Hierdoor zijn de geraamde kosten hoger dan de daadwerkelijke kosten. Het dagelijks bestuur heeft in de vergadering van 7 november 2024 besloten de overgebleven bestemmingsreserve te continueren in 2025 om het project te kunnen voltooien.

Onvoorzien

De post onvoorzien is bedoeld als ‘buffer’ om eventuele onvoorziene tegenslagen op te vangen. Het vertrek van de directeur in de zomer zorgde voor onvoorziene kosten voor de werving van een nieuwe directeur. Deze bedroegen €19.750. De werving is uitbesteed aan een extern bureau.

Overige baten

Voor de functie van coördinator erfgoedverhalen is door de Mastboom-Brosens Stichting een subsidie verleend van € 50.000 voor één jaar, verdeeld over 2024 en 2025 met een eenmalige verlenging na een positieve evaluatie. Daardoor waren er in 2024 extra inkomsten t.h.v. van € 12.500. Ook was er een WAZO-vergoeding vanuit het UWV van ongeveer € 18.000. Daar staat tegenover dat de kosten voor het depot, welke voor 3/8^e worden doorberekend aan de gemeente Bergen op Zoom, behoorlijk lager waren dan geraamd. Alles samen levert dit een kleine € 8.000 meer op dan geraamd.

Overzicht van incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten zijn baten en lasten die zich vanaf het rekeningjaar minder dan 4 jaar voordoen. Vanzelfsprekend waren er uitgaven met een incidenteel karakter, maar het zijn overwegend kleine bedragen. Hieronder de incidentele lasten en baten van tenminste € 10.000.

Incidentele baten en lasten Bedrijfsvoering	Begroting 2024			Begroting na wijziging 2024			Realisatie 2024		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
Programma archiefbeheer	0	0	0	0	0	0	63.030	30.663	-32.367
Inhuur archiefinspecteur	0		0	0		0	32.480		-32.480
Kosten implementatie nieuw zaaksysteem	0		0	15.000		-15.000	10.800		-10.800
Kosten werving directeur	0		0	0		0	19.750		-19.750
Subsidie erfgoedmedewerker		0	0		0	0		12.500	12.500
WAZO-uitkering		0	0		0	0		18.163	18.163
Totaal	0	0	0	15.000	0	-15.000	63.030	30.663	-32.367

Door uitval bij de archiefinspectie bleek het nodig om een archiefinspecteur in te huren. Voor de implementatie van een nieuw zaaksysteem is een medewerker ingehuurd voor o.a. het catalogiseren van zaaktypen. De werving van de nieuwe directeur is uitbesteed aan een wervingsbureau.

Voor de functie coördinator erfgoedverhalen is een subsidie verstrekt door de Mastboom-Brosens Stichting. Vanwege ouderschapsverlof kreeg het WBA een vergoeding volgens de WAZO.

Balans per 31 december 2024

ACTIVA			PASSIVA		
Omschrijving	31-12-2024 (€)	31-12-2023 (€)	Omschrijving	31-12-2024 (€)	31-12-2023 (€)
Vaste activa			Vaste passiva		
			<u>Eigen vermogen</u>		
			Algemene reserve	100.000	-
			Reserve collectiebeheersysteem	125.095	125.095
			Reserve digitale dienstverlening website	90.731	97.685
			Reserve evaluatie GR	30.000	-
			Te bestemmen resultaat	187.776	234.381
<u>Materiële vaste activa</u>					
Investeringen met economisch nut	104.174	131.617	<u>Voorzieningen</u>		
			Onderhoud gebouw en inventaris	61.571	37.362
			Regeling vervroegd uittreden	8.080	-
			<u>Vaste schulden</u>		
			Kapitaalverstrekking gem. Bergen op Zoom	28.000	32.000
Totaal vaste activa	104.174	131.617	Totaal vaste passiva	631.253	526.523
Vlottende activa			Vlottende passiva		
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>			<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>		
Vorderingen op openbare lichamen	35.445	49.304	Overige schulden	327.759	369.590
Overige vorderingen	11.186	22.573			
Vordering op rijkschatkist	650.000	300.000			
<u>Liquide middelen</u>			<u>Overlopende passiva</u>		
Banksaldi	160.810	355.679	Nog te betalen bedragen	88.478	67.321
Kas	56	123			
<u>Overlopende activa</u>					
Nog te ontvangen bedragen	97	-			
Vooruitbetaalde bedragen	85.722	104.137			
Totaal vlottende activa	943.316	831.816	Totaal vlottende passiva	416.237	436.911
Totaal generaal	1.047.490	963.434	Totaal generaal	1.047.490	963.434

Grondslagen van de financiële verslaglegging

Inleiding

Onderstaande samenvatting van de grondslagen, waarop de financiële verslaglegging is gebaseerd, is bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door het algemeen bestuur op 10 juli 2023 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij in deze grondslagen anders is vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeid gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar dat uitbetaling plaats vindt. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt dan ook geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Daarbij moet worden gedacht aan overlopende vakantiegeld- en (spaar)verlofaanspraken.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid 2024. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 16 april 2025 door het algemeen bestuur is vastgesteld;

- Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.
- Ten aanzien van het M&O (misbruik en oneigenlijk gebruik) criterium is de notitie in het Controleprotocol 2023 over M&O van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
 - Een verantwoordingsgrens van 1 % (zijnde € 30.700) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - Een rapporteringstolerantie van € 15.350 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Moerstraten, 1897 | Een van de laatste turfstekerijen in Het Laag



Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten materiële vaste activa:

- investeringen met een economisch nut;
- investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Investerings hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Conform de Nota Investeren en Afschrijven 2023 worden investeringen in vaste activa onder de € 10.000 niet geactiveerd. Investerings tussen € 10.000 en € 25.000 kunnen worden geactiveerd wanneer het algemeen bestuur hiertoe besluit en investeringen worden vanaf € 25.000 altijd geactiveerd en behoeven een bestuursbesluit.

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten (waaronder overheadkosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

De op de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur (kortste

van de geschatte economische levensduur óf technische gebruiksduur) van de geactiveerde objecten en voorzieningen.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn opgenomen in de Nota Investeren en Afschrijven, zoals vastgesteld door het algemeen bestuur in haar vergadering van 10 juli 2023. De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode en starten in het eerste jaar na investering. Afschrijvingen geschieden daarnaast onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Alle huidige investeringen en bijbehorende afschrijvingen voldoen aan de gestelde maximale afschrijvingstermijnen

De gehanteerde afschrijvingstermijnen van bestaande investeringen bedragen in jaren:

Meubilair Koetshuis	15 jaar lineair
Revisie elektronische aandrijving archiefstellingen	10 jaar lineair
Hardware kantoorautomatisering	6 jaar lineair
Laptops	3 jaar lineair

Vlottende activa

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Bij eventuele oninbaarheid van een vordering wordt een voorziening getroffen.

Reserves

Uit de bestemmingsreserve 'digitale dienstverlening website' is € 6.954 opgenomen ten behoeve van het desbetreffende project.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De vorming van een voorziening, dan wel een donatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van

de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

De voorziening 'onderhoud gebouw Oudenbosch', bestemd voor het gehuurde pand aan de Beukenlaan, is gebaseerd op het in 2020 opgestelde meerjarig onderhoudsplan. Jaarlijks wordt een bedrag van € 5.245 aan die voorziening toegevoegd. Vanuit het saldo over 2023 is een extra storting gedaan in deze voorziening met als doel deze op peil houden en het versnellen en verduurzamen van enkele uitgaven.

Ook is er de voorziening RVU. Deze verplichte voorziening dekt de kosten van werknemers die gebruik maken van deze regeling.

Langlopende schulden en vlottende passiva

De langlopende schulden en vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Het saldo van lasten en baten is berekend op basis van het stelsel van lasten en baten. Dat houdt in dat de kosten en opbrengsten verantwoord worden in het boekjaar waarop zij betrekking hebben. In de jaarrekening is zoveel mogelijk met verplichtingen rekening gehouden. Eventuele afwikkelingsverschillen worden in het volgende boekjaar functioneel verantwoord.

Fijnaart, 1982 | Agenten Rijkspolitie kijken naar de Ronde van Fijnaart tijdens koffiepauze
Thom van Amsterdam



Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

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

	Afschrijvingstermijn	Boekwaarde 01-01-2024	Investeringsen	Afschrijvingen	Desinvesteringen	Boekwaarde 31-12-2024
Meubilair	15 jaar lineair	32.000	0	4.000	0	28.000
Elektronische aandrijving archiefsysteem	10 jaar lineair	29.346	0	4.891	0	24.455
Laptops	3 jaar lineair	14.989	0	7.494	0	7.495
Hardware kantoorautomatisering	6 jaar lineair	36.346	0	7.269	0	29.077
Boekscanner	6 jaar lineair	18.938	0	3.788	0	15.150
Totaal		131.619	0	27.442	0	104.174

Vlottende activa

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

	Saldo 31- 12-2024	Voorziening oninbaarheid	Saldo 31- 12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	35.445	0	49.304
Overige vorderingen	11.186	0	22.573
Vordering op rijkschatkist	650.000	0	300.000
Totaal	696.631	0	371.877

Vordering op rijkschatkist

In 2024 voldeed het WBA aan de gestelde voorwaarden voor schatkistbankieren. In de praktijk betekent dit dat er tijdig wordt afgeroomd naar de schatkistrekening van de gemeente Bergen op Zoom en dat daardoor het gemiddeld bedrag aan liquide middelen per kwartaal onder de limiet van € 1.000.000 blijft. Ultimo 2024 had het WBA een tegoed van € 650.000 op de schatkistrekening.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar 2023					
(1)	Drempelbedrag	1.000		1.000	
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	506	312	367	385
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	494	688	633	615
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	3.401			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	3.401			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1.000		1.000	
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	46.057	28.394	33.780	35.381
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	506	312	367	385

Vorderingen op openbare lichamen

Dit betreft voornamelijk vorderingen op gemeente Bergen op Zoom voor de kosten die het WBA heeft gemaakt voor het depot Wilhelminaveld 97.

Overige vorderingen

Dit betreft voornamelijk vorderingen op Erfgoedcentrum Tongerlohuys voor detachering en opslag van archief voor de Mastboom-Brosensstichting.

Liquide middelen

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

	2024	2023
Kassaldo	56	123
Banksaldi	160.810	355.679
Totaal	160.866	355.802

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden.

	2024	2023
Vooruitbetaalde bedragen	85.722	104.137
Nog te ontvangen bedragen	97	0
Totaal	85.819	104.137

De vooruitbetaalde bedragen bestaan voornamelijk uit facturen voor hosting, storage en licenties. De nog te ontvangen bedragen bestaan uit één nog te ontvangen creditnota.

Passiva

Eigen Vermogen

Het verloop in 2024 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Reserves	Saldo 1-1-2024	Resultaatbestemming 2023	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2024
Algemene reserve	0	100.000	0	0	100.000
Reserve collectiebeheersysteem	125.095	0	0	0	125.095
Reserve innovatie digitale dienstverlening	97.685	0	0	6.954	90.731
Reserve evaluatie GR	0	30.000	0	0	30.000
Totaal	262.788	130.000	0	6.954	345.826

De Algemene reserve is bedoeld om onverwachte tekorten te dekken. Conform bestuursbesluit van 3 juli 2024 is uit het resultaat van 2023 een algemene reserve à € 100.000 opgetuigd. De bestemmingsreserve collectiebeheersysteem is bedoeld voor de aanbesteding en implementatie van een nieuw collectiebeheersysteem in 2026. De bestemmingsreserve innovatie digitale dienstverlening is bedoeld voor de ontwikkeling en implementatie van een nieuwe website om de digitale dienstverlening te verbeteren. Dit project heeft vertraging opgelopen waardoor de geplande lediging van deze reserve in 2024 is verlengd tot 2025 met een bestuursbesluit van 7 november 2024. De bestemmingsreserve evaluatie GR is bedoeld voor een evaluatie van de Gemeenschappelijke Regeling conform richtlijnen uit de Nota Verbonden Partijen. Het resterende saldo over 2023 is gerestitueerd aan de deelnemers middels een korting op de bijdrage in het vierde kwartaal. Het positieve resultaat over 2024 bedroeg € 187.776.

Voorzieningen

De in de balans opgenomen voorzieningen bestaan eind 2024 uit de volgende posten:

	2024	2023
Onderhoud gebouw Oudenbosch	61.571	37.362
Regeling Vervroegd Uittreden	8.080	0
Totaal	69.651	37.362

De voorziening dient voor het dekken van de kosten voor vervangend onderhoud in de gehuurde archiefkelder in het pand van het vm. RAWB. Het vervangend onderhoud wordt, indien niet urgent nodig, uitgevoerd volgens het meerjarig onderhoudsplan. Daarnaast is er een verplichte voorziening voor de kosten verbonden aan de Regeling Vervroegd Uittreden. Deze is kostendekkend voor medewerkers die hiervan gebruik maken.

Het verloop in 2024 wordt in onderstaand overzicht per voorziening weergegeven:

Voorzieningen	Saldo per 1-1-2024	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo per 31-12-2024
Onderhoud gebouw Oudenbosch	37.362	30.245	0	6.036	61.571
Regeling Vervroegd Uittreden	0	25.536	0	17.456	8.080
Totaal	37.362	55.781		23.492	69.651

De jaarlijkse toevoeging is met behulp van een gemiddeld percentage berekend op € 5.245. De onttrekking uit de voorziening is gebaseerd op de ramingen in het meerjarig onderhoudsplan. Ondanks dat er enkele vervangingskosten geraamd waren in het MJOP, bleken deze na onderhoud en inspectie in een aantal gevallen niet nodig en zelfs onzinnig. Een uitzondering hierop is de vervanging van de lichtlijnen door energiezuinigere LED-verlichting. Dit vervangingsproces loopt in 2025 door, waardoor de kosten in 2024 relatief laag uitvallen. De kosten hiervan waren ook significant lager dan geraamd, doordat in de bestaande armaturen kon worden vervangen en waar nodig de armaturen konden worden hersteld. Hierdoor lijkt achteraf de toevoeging uit het saldo over 2023 niet nodig te zijn geweest. Desalniettemin kan bij een volgende onderhouds- en inspectieronde blijken dat de kosten toch gemaakt moeten worden in 2025. Op basis van een herijkt MJOP eind 2025 wordt heroverwogen wat te doen met de inmiddels goed gevulde onderhoudsegalisatie.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

	Saldo 1-1-2024	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31-12-2024
Onderhandse leningen	32.000	0	4.000	28.000
Totaal	32.000	0	4.000	28.000

De vaste schulden bestaan uit één onderhandse lening. De rentelast die bij deze lening hoort is 2% van het resterende saldo van de lening per aanvang van het boekjaar. Voor 2024 betekent dit een bedrag van €640.

Vlottende passiva

	2024	2023
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	327.759	369.590
Overlopende passiva	88.478	67.321
Totaal	416.237	436.911

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Het WBA heeft een eigen personeelshandboek, maar de gemeente Bergen op Zoom voert deze uit. Daarvoor is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten. De ondersteuning op het gebied van financiën, exclusief de uitvoering van het feitelijke betalingsverkeer is vanaf 2022 belegd bij een administratiekantoor. De huurverplichtingen betreffen het kantoorpand van het WBA, het centrale archiefdepot in de centrumgemeente Bergen op Zoom en de archiefkelder in het voormalig RAWB gebouw in Oudenbosch. Verder zijn er nog twee leasecontracten.

De in dit overzicht opgenomen bedragen zijn als volgt berekend: de kosten in het jaar 2025 vermenigvuldigd met de resterende looptijd.

Verplichting	Dienstverlener	Ingaande	Looptijd	kosten 2025 e.v.
Ondersteuning P en O	gemeente Bergen op Zoom	1-1-2022	5 jaar	€ 78.280
Ondersteuning financiën		1-1-2022	2 jaar met verlenging	€ 19.336
Huur Koetshuis Hofstraat 2b	gemeente Bergen op Zoom	1-1-2017	25 jaar	€ 1.449.352
Huur archiefdepot Wilhelminaveld 97	gemeente Bergen op Zoom	1-7-2016	25 jaar en 6 maanden	€ 4.755.688
Huur kelderdepot Oudenbosch		1-1-2021	25 jaar	€ 879.205
Lease copiers		25-4-2024	72 maanden	€ 18.240
Lease Bedrijfswagen		10-11-2020	5 jaar	€ 5.450

Gebeurtenissen na balansdatum

Zijn niet van toepassing voor het WBA in 2024.

Kostenverdeling per taakveld

Kostenverdeling per taakveld	Begroting 2024	Jaarrekening 2024
Taakveld 0.4: Bedrijfsvoering	707.117	692.056
Taakveld 5.4: Musea	2.666.918	2.377.963
Totaal kosten WBA	3.374.035	3.070.018
Percentage bedrijfsvoering van totale kosten WBA	21,0%	22,5%
Totaal baten WBA	3.374.035	3.070.018

Overzicht WNT 2024

Bezoldiging topfunctionarissen

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

Voor de directeur ontstaat hiermee het volgende beeld.

Gegevens 2024			
bedragen x € 1			
Functiegegevens	Directeur	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01-2024 t/m 01-07-2024	01-07-2024 t/m 01-11-2024	01-11-2024 t/m 31-12-2024
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	56.347,14	29.435,36	17.126,66
Beloningen betaalbaar op termijn	9.178,74	5.029,40	2.718,02
<i>Subtotaal</i>	<i>65.525,88</i>	<i>34.464,76</i>	<i>19.844,68</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	115.863,39	78.303,28	38.193,72
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	65.525,88	34.464,76	19.844,68
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023			
bedragen x € 1			
Functiegegevens	Directeur		

Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01-2023 t/m 31-12-2023
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	105.947,94
Beloningen betaalbaar op termijn	17.027,40
<i>Subtotaal</i>	<i>122.975,34</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
Bezoldiging	122.975,34

Naast de directeur heeft het WBA de volgende onbezoldigde toezichthouders:

Gegevens 2024 Onbezoldigde Toezichthouders	
Naam topfunctionaris	FUNCTIE
DB leden	
- dhr. A.J. Moerkerke, vertegenwoordiger van Moerdijk	Voorzitter
- dhr. J. Pals, vertegenwoordiger van Bergen op Zoom	AB/DB
- mw. E. van der Star, vertegenwoordiger van Roosendaal	Lid DB/AB
	Lid DB/AB
Overige (AB) leden	
- dhr. G. de Weert, vertegenwoordiger van Etten-Leur	Lid AB
- dhr. J.M.A. van Agtmaal, vertegenwoordiger van Woensdrecht	Lid AB
- mw. S.S.J. Malfait, vertegenwoordiger van Halderberge	Lid AB
- mw. E. Prent, vertegenwoordiger van Steenbergen	Lid AB
- mw. S. Breedveld, vertegenwoordiger van Rucphen	Lid AB
- dhr. J.M.J. van Steen, vertegenwoordiger van Zundert	Lid AB

Rechtmatigheidsverklaring

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

In deze rechtmatigheidsverantwoording geeft het Dagelijks Bestuur aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Deze verantwoording betreft de rechtmatige uitvoering van de taken en omvat het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium bij de desbetreffende financiële beheershandelingen en transacties. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het Algemeen Bestuur op 10 juli 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het Algemeen Bestuur bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief mutaties in de reserves en is daarmee vastgesteld op € 30.625.

Bevinding

Het Dagelijks Bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het Algemeen Bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. Daarin is ook beschreven welke actie het Dagelijks Bestuur onderneemt om afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Vaststellingsbesluit

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur van het Regionaal
Archief West-Brabant in de openbare vergadering van 9 juli 2025

De voorzitter,

De secretaris,

A.J. Moerkerke



Het verleden snel gevonden.

Bestuursrapportage 2025



Versiebeheer

Versienummer	Wijzigingsdatum	Korte beschrijving van wijziging
1.0	28-02-2025	Concept DB – 1 ^e versie voor voorbereidend DB
1.1	25-03-2025	Concept DB – 2 ^e versie voor DB – kloppende paginanummers
2.0	27-03-2025	Concept na DB – Wijzigingen a.d.h.v. DB – Aangeboden aan de gemeenteraden

Inhoudsopgave

Toelichting

Financiën

Vaststellingsbesluit





Toelichting

De eerste bestuursrapportage van het West-Brabants Archief 2025 is mede opgesteld om proactief te voldoen aan de vraag aan gemeenschappelijke regelingen om te kijken waar eventuele besparingen kunnen worden gemaakt. Hiervoor is een begrotingswijziging opgesteld waarin een kritische blik is opgenomen. Hieruit komen enkele besparingen voort ten opzichte van de geïndexeerde uitgaven, ondanks gestegen indices t.o.v. vorig jaar en enkele gestegen kosten.

1. Personeelskosten

Subsidie voor erfgoed

Om het erfgoedplan uit te voeren waren enkele wijzigingen nodig binnen het personeelsbestand van het WBA. Dit is ingepast binnen de bestaande begroting. De personeelskosten zullen niet stijgen na 2025. Eén van de nieuwe erfgoedfuncties wordt tevens deels gesubsidieerd door de Mastboom-Brosensstichting. De € 50.000 subsidie wordt geheel aangewend voor de invulling van deze functie.

Nieuw formatieplan

In 2024 is een nieuw, actueel formatieplan vastgesteld. Dit houdt in dat nu vanuit het in 2024 vastgestelde formatieplan kan worden gerekend, waardoor misvattingen uit de oude personeelslasten zijn verholpen. Ook is hierin rekening gehouden met nieuwe inschalingen van medewerkers die gegroeid zijn naar hogere schalen.

Inhuur van derden

Vanwege voorziene langdurige uitval van een collega zijn we als WBA helaas genooddaakt om langer dan gepland de inhuur van een medewerker voor archieftoezicht voort te zetten. Daar komen relatief veel kosten bij kijken. Desalniettemin is deze inhuur nodig om de dienstverlening naar gemeenten op het gebied van toezicht op niveau te houden. Hierdoor stijgen de personele lasten licht. Dit is een incidentele stijging.

2. Kostenbesparingen

Weerstandvermogen

Momenteel heeft het WBA een tweedelig weerstandsvermogen. Enerzijds is er een algemene reserve van € 100.000 waaruit bij financiële tegenvallers kan worden geput. Anderzijds wordt een post 'onvoorziene kosten' van € 60.000 in de begroting gehouden. De post onvoorzien wordt in principe jaarlijks terugbetaald aan de deelnemers. Wij vinden deze situatie dubbelop. De BBV schrijft echter voor dat er een post 'onvoorzien' wordt opgenomen. Hierom wordt de post onvoorzien gehandhaafd, maar wel afgebouwd naar € 30.000 in 2025 en naar € 10.000 in 2026.



Structurele projectkosten

In 2024 zijn we anders omgegaan met de kosten die voortkomen uit de projecten die bij het WBA lopen dan de jaren ervoor. Dit leidde er toe dat een aantal bedragen inschattingen waren. De realiteit leert dat een aantal van deze bedragen te hoog zijn ingeschat. Door dit bij te stellen wordt ongeveer € 17.000 bespaard.

Rente

In 2024 ontvingen wij rente van 2022 en 2023 op de schatkistrekening via de regeling die wij met de gemeente Bergen op Zoom hebben. In 2025 ontvangen wij de rente van 2024. Dit zal ongeveer € 20.000 bedragen. Dit is terug te vinden onder overige baten.

Overige lasten

Een aantal andere kostenposten, zoals de doorlopende kosten voortvloeiend uit projecten, zijn in vorige begrotingen enigszins ruim ingeschat. Daarop kan dus worden bespaard. Een paar grotere voorbeelden hiervan en de besparingen zijn:

- Vrijwilligerskosten, besparing ongeveer € 5.000
- Migratie bouwdoSSIers, besparing ongeveer €15.000

3. Deelnemersbijdrage

Bovenstaande mutaties en andere kleine besparing leiden uiteindelijk, ondanks hogere indexering van kosten, tot een daling van de deelnemersbijdragen voor 2025 met ruim € 11.000. Onder 'Financiën' staan de nieuwe bedragen.

4. Reserves en voorzieningen

Voor het pand in Oudenbosch, waar het WBA de archiefkelder huurt, is een voorziening voor vervangend onderhoud ingesteld. Deze is gebaseerd op een in 2020 opgesteld meerjarig onderhoudsplan voor de periode 2020-2029. Een aantal onderhouds- en vervangingswerkzaamheden in het meerjarig onderhoudsplan van het depot in Oudenbosch is na controle van specialisten niet nodig gebleken of significant goedkoper uitgevallen in 2024. Een aantal van deze kosten zullen echter in 2025 gemaakt worden door levertijden en drukke planningen. Voor de deelnemersbijdrage heeft dit geen effect aangezien de kosten hiervan gedekt worden door de hiervoor opgetuigde voorziening. In 2025 wordt het MJOP herijkt, wat een kleine extra kostenpost is.

5. Samenvatting

Met het oog op de aankomende korting op het gemeentefonds voor onze deelnemers, creatief zoekend naar mogelijkheden voor financiële middelen bij fondsen en een kritische blik werpend op begrote uitgaven, is de begroting 2025 bijgesteld. Dit levert positieve effecten op voor het WBA en een kleine lastenverlichting voor de gemeenten in 2025. We geven hiermee invulling aan de richtlijnen van de deelnemers zonder aan dienstverlening of kwaliteit in te hoeven boeten.



Financiën

Voor het Programma Archiefbeheer hebben deze ontwikkelingen onderstaande gevolgen:

Programma Archiefbeheer	2025 Begroting	2025 na wijziging	Vershil
LASTEN			
Personele lasten	2.120.259	2.257.552	137.293
Huisvestingslasten	596.058	602.675	6.617
Overige exploitatielasten	420.849	382.015	-38.834
Starting in voorziening	5.245	5.245	0
Onvoorzien	60.000	30.000	-30.000
Kosten projecten Beleidsvisie	0	90.731	90.731
Totaal lasten	3.202.411	3.368.218	165.807
BATEN			0
Variabele baten	92.153	174.010	81.857
Deelnemersbijdrage	3.073.915	3.062.125	-11.790
Onttrekking innovatie website	0	90.731	90.731
Onttrekking innovatie CBS	0	0	0
Onttrekking innovatie evaluatie GR	0	0	0
Onttrekking voorziening RVU	8.080	8.080	0
Onttrekking voorziening onderhoud	28.263	33.272	5.009
Subtotaal Baten	3.202.411	3.368.218	165.807



De mutaties in de reserve zijn als volgt:

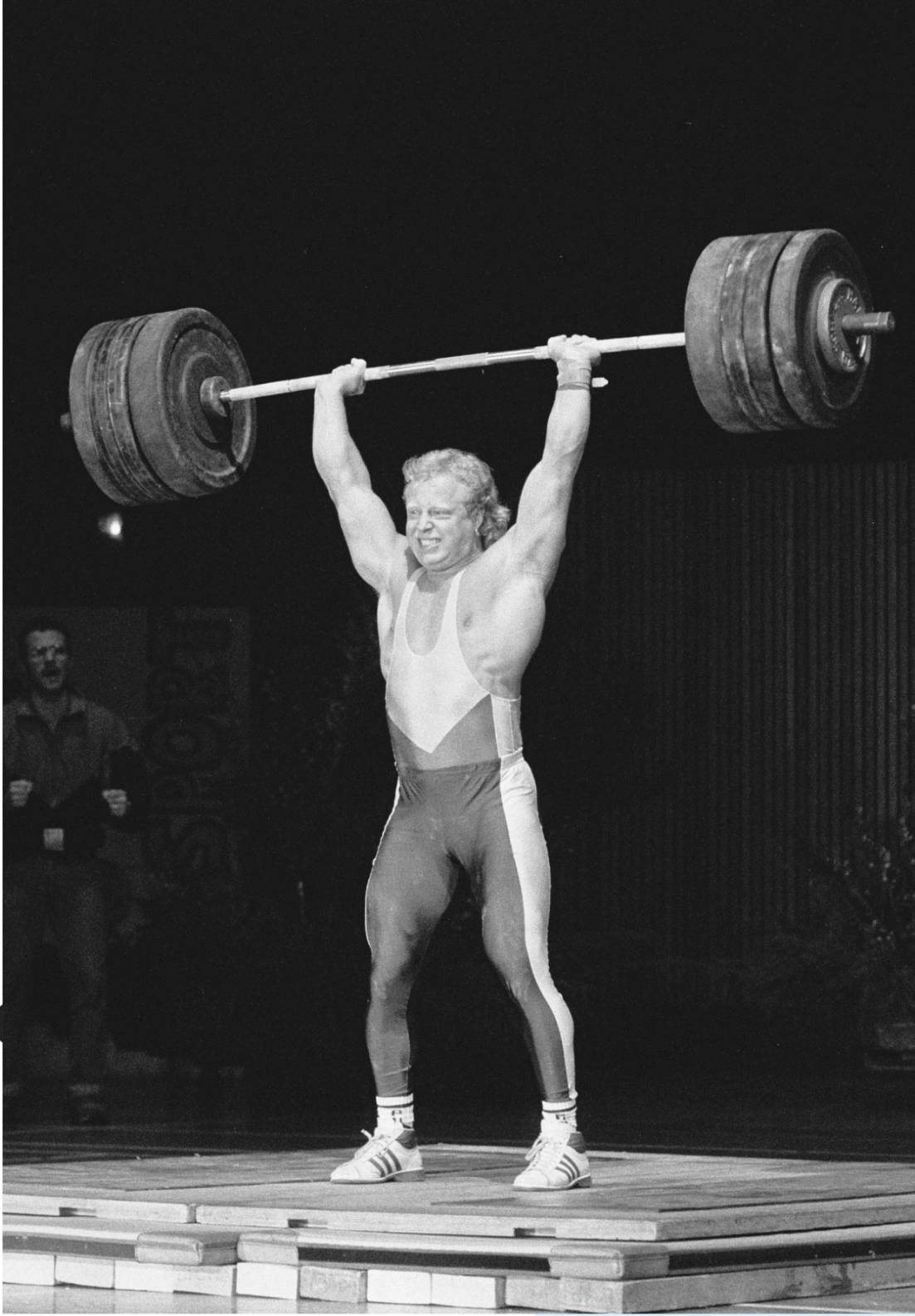
Naam reserve of voorziening	Saldo per 1-1-2025	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo per 31-12-2025
Reserves				
Algemene reserve	100.000	0	0	100.000
Reserve digitale dienstverlening website	90.731	0	90.731	0
Reserve nieuw Collectie Beheer Systeem	125.095	0	0	125.095
Reserve Evaluatie Gemeenschappelijke Regeling	30.000	0	0	30.000
Totaal	345.826	0	90.731	255.095
Voorzieningen				
Onderhoud gebouw en inventaris	56.326	5.245	33.272	28.299
Regeling Vervroegde Uittreding	8.080	0	8.080	0
Totaal	64.406	5.245	41.352	28.299



Halsteren, 1990 | Halsteren geeft pover Anderlecht (met in het midden Luc Nilis) goed partij | Thom van Amsterdam

De bijdragen van de deelnemers wijzigen als volgt:

	2025 begroting	2025 wijziging	Verschil
Deelnemers	bijdragen	bijdragen	bijdragen
Bergen op Zoom	€ 828.627	€ 825.449	- € 3.178
Etten-Leur	€ 199.507	€ 198.742	- € 765
Halderberge	€ 291.062	€ 289.946	- € 1.116
Moerdijk	€ 382.116	€ 380.650	- € 1.466
Roosendaal	€ 706.601	€ 703.891	- € 2.710
Rucphen	€ 129.775	€ 129.278	- € 497
Steenbergen	€ 210.914	€ 210.105	- € 809
Woensdrecht	€ 176.573	€ 175.895	- € 678
Zundert	€ 148.740	€ 148.169	- € 571
Totaal	€ 3.073.915	€ 3.062.125	- € 11.790



Etten-Leur, 1989 | Gewichtheffer geeft demonstratie tijdens zijn benoeming tot sportman van het jaar 1988 | Ben Steffen

Vaststellingsbesluit

Vastgesteld in het algemeen bestuur van het West-Brabants
Archief van 9 juli 2025

De voorzitter,

De secretaris,

A.J. Moerkerke





WBA

Het verleden snel gevonden.

Begroting 2026

met meerjarenraming 2027-2029

Versiebeheer

Versienummer	Wijzigingsdatum	Korte beschrijving van wijziging
1.0	28-02-2025	Concept DB – 1 ^e versie voor voorbereidend DB
1.1	20-03-2025	Concept DB – 2 ^e versie voor DB
1.2	25-03-2025	Concept DB – 3 ^e 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

Standaardbuiten, 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 Investerings

Het WBA kent een beperkt aantal investeringen. Deze hebben enerzijds betrekking op gebouwwoortzeningen 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 Investerings

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% groei.

	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



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 ingehuurd 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 geormerkte 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 analogoog 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').

Investeringsen 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 ingehuurd 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



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

Het *imagerisico* heeft betrekking op het niet (kunnen) voldoen aan de verwachtingen van de deelnemers. Het gaat dan specifiek om het uitoefenen van het archieftoezicht en de dienstverlening. Om de toezichtdienst tijdig en kwalitatief voldoende te kunnen (blijven) leveren heeft het WBA 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 bouwdoossiers 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.	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2024	2025	2026	2027	2028	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.
Solvabiliteitsratio	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

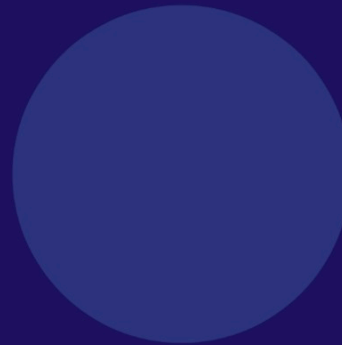
Naast de actieve openbaarmaking verplicht de Woo publieke organisaties om de informatiehuishouding op orde te brengen en hun digitale overheidsinformatie duurzaam toegankelijk te maken en te houden. De bepaling uit de Archiefwet, dat documenten in een goede, geordende en toegankelijke staat moeten worden 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	Verminderings	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	

Het verleden
snel gevonden.