WBA

Bestuursrapportage

2024

maart 2024

Inhoudsopgave

Toelichting

Financiën

Vaststellingsbesluit



Toelichting

Sinds het vaststellen van de begroting 2024, in juli 2023, zijn er ontwikkelingen die een wijziging ervan nodig maken. Uiteindelijk leidt dit tot een lagere begroting, zodat de bijdragen van de deelnemende gemeenten naar beneden gaan. Nieuwe en verbeterde contracten met belangrijke leveranciers liggen hieraan ten grondslag. Ook een heroverweging van geplande projecten (waar gemeenten in de richtlijnen begroting 2025 om hebben gevraagd) heeft gunstige effecten op de kostenramingen. Daarnaast zijn er relevante mutaties in de reserves en voorziening voor 2024. Een en ander wordt hieronder toegelicht en verderop in deze bestuursrapportage, als begrotingswijziging, cijfermatig verwerkt in bijgevoegde tabellen.

1. Personeelskosten

Gevolgen van de nieuwe CAO 2024-2025

De loonkosten zullen in 2024 hoger zijn dan in de begroting voorzien omdat het CAO resultaat procentueel hoger is dan het gehanteerde indexcijfer. Daarnaast krijgen we, eveneens als gevolg van de nieuwe CAO, te maken met kosten met betrekking tot de Regeling voor Vervroegde Uittreding (RVU).

Het WBA verwacht de gevolgen van de nieuwe CAO SGO 2024-2025 met de bestaande personeelsbegroting grotendeels te kunnen dekken. De stijging van de personele lasten is hierdoor beperkt. Voor de RVU kosten wordt een voorziening ingesteld.

2. Kostendalingen

Energiekosten

In de loop van 2023 bleek dat de leverancier van elektriciteit per 1 januari 2024 ging stoppen met levering. Dit betekende niet alleen voortijdige contractontbinding, maar eveneens het zoeken naar een opvolger. Het WBA kon hiervoor gelukkig aanhaken bij een collectief van West-Brabantse gemeenten onder de paraplu van het inkoopbureau West-Brabant (nu KAREL geheten). Resultaat van het complexe en intensieve proces is een nieuwe energieleverancier per 2024 met als bijkomend voordeel dat de tarieven voor 2024 aanmerkelijk lager zijn dan in het oude contract.

Kosten datastorage

Het WBA beheert vele Terabytes aan data die hoofdzakelijk worden opgeslagen (storage) en beheerd in een opslagomgeving bij een externe partij. Eind 2023 slaagde het WBA erin om met die partij tot een nieuw contract te komen.

Huurkosten

De huurkosten zijn in de begrotingswijziging aangepast aan de werkelijke stijging, die lager uitvalt.

3. Kosten uitwerking Beleidsvisie

In 2022 heeft het bestuur de beleidsvisie van het WBA vastgesteld. Ter uitwerking daarvan is eind 2022 een projectenplanning gepresenteerd, die eveneens bestuurlijke instemming kreeg. De uitwerking van het erfgoedplan is eind 2023 goedgekeurd.

Geïnspireerd door de richtlijnen vanuit de gemeenten voor de begroting 2025, heeft het WBA de projecten en hun kosten opnieuw tegen het licht gehouden. Resultaat daarvan is dat we feitelijk nog maar twee zuivere projecten op de agenda hebben staan:

1. De ontwikkeling van een nieuw webportaal incl. corporate website én erfgoedwebsite in 2023 en 2024.
2. De implementatie van een nieuw Collectie Beheer Systeem in 2026.

Voor beide projecten is een bestemmingsreserve beschikbaar. De website c.s. stond voor 2023 op de planning om al te worden opgeleverd, maar dat is niet gelukt. In 2024 zal dat wel het geval zijn. De te maken kosten in 2024 worden uit de bestemmingsreserve gedekt.

Van alle andere, in de planning en in de begroting 2024 nog als project aangemerkte activiteiten en investeringen, vervalt de projectstatus. De kosten ervan zijn niet (exclusief) eenmalig maar structureel van aard en passen beter in de exploitatiekosten. Maar we laten ook eerder benoemde projecten vervallen, zoals de migratie van DAM naar E depot, voorzien in 2024. Dat is niet meer nodig gezien de gunstige uitkomst van het overleg met de leverancier over de opslagkosten. (hierboven uitgelegd) En we schrappen de tweejaarlijkse inventarisatie van digitale bestanden bij deelnemers (de MDI onderzoeken). Deze gaan we integreren in reeds bestaande werkprocessen. Tenslotte gaan we een beoogd CRM systeem voorlopig niet aanschaffen en implementeren.

Concreet betekent dit voor de wijziging van de begroting 2024 dat:

1. Van de eerdere projectkosten van 55k vervalt 30k (migratie) en gaat het restant van 25k naar de exploitatiekosten;
2. De kosten voor de website (corporate én erfgoed) staan nu als projectkosten voor ruim 97k. Deze worden geheel gedekt door opname uit de bestemmingsreserve.

4. Deelnemersbijdrage

Bovenstaande mutaties leiden uiteindelijk tot een daling van de deelnemersbijdragen voor 2024 met ruim € 117.000. In de bijlage staan de nieuwe bedragen.

5. Reserves en voorzieningen

Bij de voorlopige vaststelling van de jaarrekening 2023 zijn afspraken gemaakt die aanpassingen noodzakelijk maken in de staat van reserves en voorzieningen.

De bestaande algemene reserve is conform bestuursbesluit overgeheveld naar een bestemmingsreserve voor een nieuwe Collectie Beheer Systeem. Tegelijkertijd is n.a.v. de herijkte Nota Verbonden Partijen wederom een algemene reserve ingesteld.

Daarnaast is op verzoek van de deelnemers vanaf 2024 een reserve voor externe evaluatie van de GR.

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. Intussen blijkt anno 2024 dat de voorziening de komende jaren ontoereikend wordt. In de praktijk blijkt dat er eerder vervangend onderhoud nodig is dan in het plan opgenomen. De vervanging van de regelkast in de technische ruimte is acuut en de vervanging van armaturen (die los beginnen te raken) kan niet zonder eveneens vervanging (en modernisering) van de lichtbron (nu TL, straks LED). Dit laatste heeft een positief effect op duurzaamheid, milieu en kosten.

De commissie BBV heeft tevens richtlijnen gegeven omtrent het optuigen van een voorziening om de kosten te dekken voor de Regeling Vervroegd Uittreden. Hiervoor wordt een deel van het resultaat over 2023 gebruikt. De exacte bedragen zijn hieronder opgenomen in de tabellen

6. Samenvatting

Recente ontwikkelingen vragen om bijstelling van de begroting 2024. De effecten zijn positief voor WBA én voor de deelnemende gemeenten. Het WBA heeft door deze begrotingswijziging nog steeds voldoende middelen om de opgaven die voortkomen uit de beleidsvisie, daadkrachtig op te pakken en door te ontwikkelen. De deelnemende gemeenten gaan minder betalen in 2024 en de door hen gevraagde acties (Nota Verbonden Partijen en richtlijnen begroting) worden adequaat en kostenneutraal al in 2024 uitgevoerd.

Financiën

Voor het Programma Archiefbeheer hebben deze ontwikkelingen onderstaande gevolgen:

Programma Archiefbeheer Overzicht 2024	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Verschil
LASTEN			
Personele lasten	2.190.212	2.208.872	-18.660
Huisvestingslasten	657.096	600.008	-57.088
Overige exploitatielasten	383.141	402.225	19.084
Onvoorzien	60.000	60.000	0
Storting in voorziening	5.245	5.245	0
Kosten projecten Beleidsvisie	55.000	97.685	42.685
Totaal lasten	**3.350.694**	**3.374.034**	**23.340**
BATEN			0
Variabele baten	233.652	233.652	0
Deelnemersbijdrage	3.103.488	2.985.808	-117.680
Opname bestemmingsreserve website	0	97.685	97.685
Opname onderhoudsvoorziening	13.554	39.434	25.880
Opname voorziening RVU	0	17.456	17.456
Totaal Baten	**3.350.694**	**3.374.034**	**23.340**

De mutaties in de reserve zijn als volgt:

Naam reserve of voorziening	Saldo per 1-1-2024	Vermeer-deringen	Verminderingen	Saldo per 31-12-2024
Reserves				
Algemene reserve	125.095	100.000	125.095	100.000
Reserve digitale dienstverlening website	97.685	0	97.685	0
Reserve nieuw Collectie Beheer Systeem	0	125.095	0	125.095
Reserve Evaluatie Gemeenschappelijke Regeling	0	30.000	0	30.000
Totaal	**222.780**	**255.095**	**222.780**	**255.095**
Voorzieningen				
Onderhoud gebouw en inventaris	37.362	30.245	39.434	28.173
Regeling Vervroegde Uittreding	0	25.536	17.456	8.080
Totaal	**37.362**	**55.781**	**56.890**	**36.253**

De bijdragen van de deelnemers wijzigen eveneens:

Deelnemers	Begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Verschil
Bergen op Zoom	961.421	924.965	-36.456
Etten-Leur	181.411	174.533	-6.879
Halderberge	301.766	290.323	-11.443
Moerdijk	359.086	345.469	-13.617
Roosendaal	683.831	657.901	-25.930
Rucphen	130.097	125.165	-4.932
Steenbergen	194.039	186.681	-7.359
Woensdrecht	153.415	147.598	-5.817
Zundert	138.422	133.173	-5.248
Totaal	**3.103.488**	**2.985.808**	**-117.680**

Het resultaat over 2023 wordt als volgt verdeeld:

Resultaatbestemming 2023		
Resultaat	€	234.381
Storting Voorziening RVU	€	25.536
Storting Algemene reserve	€	100.000
Storting bestemmingsreserve Evaluatie GR	€	30.000
Storting Onderhoudsvoorziening pand Beukenlaan	€	25.000
Restitutie aan deelnemers	**€**	**53.845**

Restitutie per deelnemer	
Deelnemer	***Bedrag***
Bergen op Zoom	**€ 18.707**
Etten-Leur	**€ 2.757**
Halderberge	**€ 5.317**
Moerdijk	**€ 5.686**
Roosendaal	**€ 11.815**
Rucphen	**€ 2.215**
Steenbergen	**€ 2.993**
Woensdrecht	**€ 2.191**
Zundert	**€ 2.166**

Vaststellingsbesluit

Vastgesteld in het algemeen bestuur van het West-Brabants Archief van 3 juli 2024

de voorzitter,

A.J. Moerkerke

de secretaris,

M.H.M. Korving

WBA

Het verleden snel gevonden.

Westbrabantsarchief.nl