WBA

Jaarstukken 2021

1 maart 2022

Inhoudsopgave

Voorwoord

1. Jaarverslag

2. Jaarrekening

3. Vaststellingsbesluit



B. Steffen, 1986

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

WBA

Jaarverslag

Aanbiedingsnota jaarverslag 2021

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

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

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

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

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

West-Brabants Archief,

Het Dagelijks Bestuur

Kerngegevens 2021

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

Aan de gemeenschappelijke regeling nemen negen gemeenten deel. Het werkgebied heeft in totaal ca. 350.000 inwoners.

Als bestuursorganen treden op:

het algemeen bestuur
het dagelijks bestuur
de voorzitter



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

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

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

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

Programma-verantwoording Archiefbeheer

Effecten van corona bij het West-Brabants Archief

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

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

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

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

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

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

Beheer van de archiefbewaarplaats

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

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

Archiefbeheer

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

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

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

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

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

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

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

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

Een tweede belangrijke digitale dienst die het WBA levert, is Scanning on Demand (SoD). Tot nu toe was het gericht op particuliere scanaanvragen. In overleg met en op verzoek van de WBA-gemeenten wordt SoD binnenkort ook aangeboden aan alle overheden. Opgevraagde dossiers en documenten kunnen met SoD veel sneller en efficiënter worden aangeboden. Om die service daadwerkelijk te kunnen leveren, gaat het WBA de scanning vanaf medio 2022 in eigen beheer doen. De plannen voor onze scanstraat zijn al in een vergevorderd stadium. Zelf doen houdt ook de kosten onder controle.

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

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

Toezicht en advisering

De voor 2021 geplande KPI-onderzoeken vonden allemaal tijdig plaats. Dit geldt voor zowel de gemeenten als de gemeenschappelijke regelingen (hierna te noemen zorgdragers) in de regio West-Brabant. Op één na kregen al deze zorgdragers een beoordeling “Voldoet” van de externe toezichthouder, de provincie Noord-Brabant.

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

1. bij vrijwel alle zorgdragers is nog geen kwaliteitssysteem voor de informatiehuishouding geïmplementeerd. Om in deze leemte te voorzien heeft het WBA het initiatief genomen om, samen met drie gemeenten, een kwaliteitsmodel te ontwikkelen. Eind 2021 was dit zo goed als gereed en in maart 2022 zal het aan zorgdragers worden gepresenteerd;

2. bij de meeste zorgdragers was geen actueel, compleet en logisch samenhangend overzicht van (te bewaren) archiefbescheiden aanwezig. De Monitor Digitale Informatie, die eerder al werd benoemd, probeert daar een eerste aanzet voor te vormen. In 2022 gaat het WBA, samen met twee andere archiefdiensten en de provincie een traject opstarten om zorgdragers te helpen dit overzicht op de juiste manier op te stellen en te gebruiken;

3. De metadatering conform het metadatamodel in het E-depot protocol van het WBA is bij verschillende zorgdragers nog niet volledig op orde. Dat geldt ook voor de exportfunctie van applicaties die te bewaren informatie bevatten. Om bij de metadatering te ondersteunen heeft het WBA, met input van drie gemeenten, een mappingdocument gemaakt, waarin de metadata van het informatiesysteem van de zorgdragers worden gekoppeld aan de metadata zoals voorgeschreven in de norm TMLO, die het WBA voor het E-depot hanteert.
De exportfunctie is nodig om zowel metadata als bestanden uit applicaties over te zetten naar het E-depot. Nog maar weinig DMS of zaaksystemen, laat staan taak ondersteunende applicaties kennen zo’n exportfunctie. Het WBA gaat namens of met zorgdragers in gesprek met leveranciers om dit probleem op te lossen. Hier is echter nog een lange weg in te gaan.

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

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

Recapitulatie lasten en baten

Het WBA heeft één programma, namelijk archiefbeheer.

Samenvatting programma archiefbeheer:

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

Toelichting saldo

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

Paragrafen

Op 1 juli 2016 zijn de financiële verordeningen conform artikel 212 en 213 van de Gemeentewet door het algemeen bestuur goedgekeurd. De paragrafen waaraan in de begroting verplicht aandacht moet worden besteed zijn financiering en bedrijfsvoering. Vanaf de begroting 2016 is tevens aandacht besteed aan de paragraaf Weerstandsvermogen. Artikel 26 BBV schrijft voor dat in de jaarrekening en het jaarverslag dezelfde paragrafen opgenomen moeten worden die ook in de begroting opgenomen zijn. Daar wordt in dit jaarverslag aan voldaan. Het BBV schrijft daarnaast nog voor dat ook de paragrafen Verbonden Partijen, Grondbeleid en Lokale Heffingen hier dienen te worden opgenomen. Voor het WBA zijn deze echter niet relevant: het WBA is een verbonden partij, aan grondbeleid wordt niet gedaan en er worden geen lokale heffingen geheven.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing
Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen, en mogelijkheden waarover het WBA beschikt om niet begrote kosten te dekken en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. Niet begrote uitgaven worden gedekt met de post "onvoorzien". In 2021 werd die post niet aangewend.

Het WBA beschikt vanaf medio 2017 over een algemene reserve die kan worden ingezet ter dekking van tegenvallers. In tegenstelling tot spelregel 5 van de "Nota Verbonden Partijen" worden de risico's niet gedragen door de deelnemers, maar door het WBA zelf. In een brief van 28 oktober 2015 heeft de fiscus voorgeschreven dat het WBA het voordelige saldo niet zal restitueren aan de deelnemers, omwille van het behoud van de ondernemersstatus en de daaraan gekoppelde btw-aftrek.

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

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

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

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

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

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

Coronavirus
Hierover is op pag. 6 al uitgebreid gerapporteerd.

Financieringsparagraaf

Liquiditeitsplanning
De exploitatielasten van het West-Brabants Archief worden gedekt door bijdragen van de deelnemers. De in de begroting opgenomen gemeentelijke bijdragen worden elke kwartaal bij de deelnemers in rekening gebracht. Omdat de exploitatielasten merendeels gelijkmatig over het kalenderjaar worden uitgegeven ontstaat gedurende het begrotingsjaar een liquiditeitsoverschot. Het gedeelte van het saldo boven € 250.000 (drempelbedrag per kwartaal) wordt naar de schatkistrekening overgeboekt. Vanaf 1 juli 2021 werd het schatkist drempelbedrag opgehoogd naar € 1.000.000. Dit leidde bij het WBA niet tot het ontstaan van hoge banksaldi. Integendeel … de instelling van een 'boeterente' voor saldi > € 100.000 was aanleiding om nog zorgvuldiger dan voorheen tijdig af te romen naar de schatkistrekening, waar geen negatieve rente wordt berekend.

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

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

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

Bedrijfsvoeringsparagraaf

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

Detacheringen waren er:

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

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

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

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

De meeste overlegvormen vonden in 2021 als gevolg van de coronacrisis online via MS Teams plaats.

De personeels- en salarisadministratie werd verzorgd door de afdeling P en O van de gemeente Bergen op Zoom. Op het gebied van de financiële administratie biedt de gemeente Bergen op Zoom eveneens ondersteuning. De dienstverleningsovereenkomst die voor deze twee vormen van ondersteuning geldt is in het verslagjaar intensief geëvalueerd, in goede harmonie en samenspraak met Bergen op Zoom. Uitkomst daarvan was dat het WBA vanaf 2022 de financiële ondersteuning via een extern administratiekantoor laat verzorgen. De ondersteuning bij de afronding van de jaarstukken 2021 en het opstellen van de begroting 2023 verzorgt Bergen op Zoom nog, maar de boekhouding geschiedt al elders. De P en O ondersteuning blijft ook na 1-1-2022 bij Bergen op Zoom.

Ook in 2021 namen WBA medewerkers in verschillende functies deel aan webinars. Individuele opleidings- en trainingstrajecten bleven beperkt. Vermeldenswaardig is ook nog een collectieve scrumtraining voor alle medewerkers van het WBA.

Huisvesting

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

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

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

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

Dit depot met een capaciteit van ruim 10 strekkende kilometer wordt eveneens gehuurd van de gemeente Bergen op Zoom. Dit depot is gebouwd in 2008 als gezamenlijke opslag voor zowel archief als museum. Deze functie vervult het nog steeds, maar de afzonderlijke bewaarruimtes zijn nu specifiek toegewezen aan deze beide gebruikers. De exploitatie is in de loop van 2017 overgegaan van de afdeling vastgoed van de gemeente Bergen op Zoom naar het WBA. De exploitatiekosten worden volgens een vaste verdeelformule (5/8 WBA en 3/8 gemeente) verrekend met het Cultuurbedrijf.

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

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

verbinding in de depots en enkele aanpassingen in het klimaatsysteem.

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

Automatisering

Het WBA heeft zich ten doel gesteld om zoveel mogelijk digitaal te gaan werken. Dit vereist onder andere een flexibele ICT-inrichting, welke het mogelijk maakt om op elke werkplek aan te sluiten en in te loggen. Doordat er is gekozen voor Office 365 als softwareomgeving, is dit mogelijk gemaakt. Documenten worden opgeslagen in de cloud. Aangezien men met deze werkmethodiek al vertrouwd was, ondervonden medewerkers nauwelijks last bij het thuiswerken als gevolg van de coronacrisis. Deze bood zelfs nieuwe kansen om het digitaal werken nog verder te implementeren. De WBA organisatie raakte versneld vertrouwd met het werken in MS Teams. Hierdoor bleef de communicatie, ook op afstand, op een prima peil.

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

Het interne verbetertraject van de eigen archivering, mede naar aanleiding van de bevindingen uit het KPI-verslag van het WBA, werd voortgezet maar is nog niet geheel afgerond. Een eigen zaaksysteem werd beheerd. De technische ondersteuning van het WBA netwerk bleef gedeeltelijk uitbesteed en is gedeeltelijk door een eigen medewerker opgepakt.

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

Meerjarenbalans en kengetallen

Meerjarenbalans

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

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

Voor de meerjarenbalans zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

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

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

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

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

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

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

Kengetallen	Jaarrek. 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Netto schuldquote	-53,39%	-49,98%	-30,31%	-22,19%	-40,91%	-51,11%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Solvabiliteisratio	48,32%	40,67%	31,21%	32,22%	34,09%	34,03%
Structurele exploitatieruimte	1,44%	0%	0%	0%	0%	0%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

WBA

Jaarrekening

Inleiding Jaarrekening 2021

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

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

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

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

Ondernemerschap voor de omzetbelasting
Naar aanleiding van een ingesteld boekenoverzicht over de jaren 2001 – 2005 heeft de inspectie omzetbelasting in januari 2006 geconcludeerd dat de vrijstellingsbepaling van artikel 11 lid 1 letter u van de wet omzetbelasting niet op het RAWB van toepassing is. Het RAWB maakt fiscaal gezien winst of verlies doordat de bijdrage van de deelnemers niet wordt beperkt tot het aandeel in de kosten van de exploitatie. Dat houdt in dat het RAWB belast ondernemer is voor de omzetbelasting en als gevolg daarvan alle in rekening gebrachte omzetbelasting mag verrekenen. Deze stellingname is in een brief van 28 oktober 2015 door de fiscus herbevestigd specifiek voor de nieuwe archieforganisatie WBA. Daarin is ook bepaald dat de deelnemers geen recht hebben op terugbetaling van hun evenredig aandeel in de te vormen reserve. Deze reserve is echter wél gelimiteerd. Al eerder is gemeld dat het bestuur hiervoor een plafond van 5% heeft ingesteld. Dit plafond is in 2017 bereikt.

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

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

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**250**		**1.000**	
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**115**	**149**	**76**	**45**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het	135	101	174	205
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	2.786			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	2.786			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	10.393	13.552	6.986	4.185
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	115	149	76	45

Overzicht van lasten en baten in de jaarrekening 2021

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

Omschrijving	Rekening 2020	Begroting voor	Begroting na wijziging	Rekening 2021	Verschil 2021
Personele lasten	1.577.496	1.657.615	1.657.615	1.656.706	909
Huisvesting	576.827	629.568	562.968	487.510	75.458
Inhuur derden en accountant	117.234	116.769	116.769	122.892	-6.123
Bedrijfsvoering	45.075	35.961	35.961	22.438	13.523
ICT en Digitaal Beheer	143.290	136.748	161.748	153.783	7.965
Conservering en Toegankelijkheid	48.700	55.075	55.075	46.044	9.031
E-depot	102.302	85.000	85.000	79.034	5.966
Onvoorzien	0	10.000	10.000	0	10.000
Kosten Plustaak Bergen op Zoom	31.500				0
Toevoeging aan voorziening	0	39.150	5.245	5.245	0
Vennootschapsbelasting	0				
Totaal Lasten	**2.642.424**	**2.765.886**	**2.690.381**	**2.573.652,07**	**116.729**
Plustaak Bergen op Zoom	31.500				0
Plustaak (HIP) Roosendaal	42.852	64.175	64.175	65.061	-886
Bijdragen Deelnemers	2.391.229	2.444.900	2.264.604	2.264.603	1
Overige Baten	222.245	152.074	152.074	129.176	22.898
Onttrekking aan voorziening	95.156		4.232	0	4.232
Totaal Baten	**2.782.983**	**2.661.149**	**2.485.085**	**2.458.839**	**26.246**
Totaal saldo Baten en Lasten	**140.559**	**-104.737**	**-205.296**	**-110.581**	**-94.715**
Onttrekking aan reserves	104.737	104.737	205.296	245.296	-40.000
Toevoeging aan reserves	0			65.000	-65.000
Subtotaal	**104.737**	**104.737**	**205.296**	**180.296**	**25.000**
Resultaat na Bestemming	**245.296**	**0**	**0**	**69.715**	**-69.715**

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

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

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

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

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

Bestemming saldo 2021
Bij de besluitvorming over de verkoop van het pand heeft het bestuur van het WBA goed gevonden dat de voorziene 'winst' na verkoop kan worden ingezet voor dekking van de kosten van de nieuwe website. Vanwege de lange duur van het aanbestedingstraject voor die website, waren er nog geen feitelijke uitgaven. Inmiddels is het contract met de leverancier getekend en is het project gestart. Het volledige budget voor de website is in 2022 nodig. Daarom heeft het algemeen bestuur van het WBA op 7 april 2022 besloten om het saldo 2021 toe te voegen aan de bestemmingsreserve website. Het budget voor de website is daardoor bijna € 135.000 groot.

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

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

Balans per 31 december 2021

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

Grondslagen van de financiële verslaglegging

Inleiding
Onderstaande samenvatting van de grondslagen, waarop de financiële verslaglegging is gebaseerd, is bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het betreffende balanshoofd anders is vermeld worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Balans

Vaste activa

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

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

Reserves
De bestemmingsreserve “Digitale dienstverlening website” is gevoed met een door het bestuur benoemd deel van het rekeningresultaat 2020, groot € 65.000.

Voorzieningen

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

Langlopende schulden en vlottende passiva

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

Grondslagen voor resultaatbepaling

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

Overzicht WNT 2021

Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens	
bedragen x € 1	**M.H.M. Korving**
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1 FTE
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	90.549,52
Beloningen betaalbaar op termijn	16.499,48
Subtotaal	**106.999,00**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	**M.H.M. Korving**	**W.F.L. Reijnders**
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-9 t/m 31-12	1-1 t/m 31-8
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,33 fte	0,58
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	29.837,38	62.664,72
Beloningen betaalbaar op termijn	5.184,32	10.131,66
Subtotaal	**35.021,70**	**72.796,38**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	66.999,99	117.250

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

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

	Boekwaarde 01-01-2021	Investeringen	Afschrijvingen	Desinvesteringen	Boekwaarde 31-12-2021
Machines, apparaten installaties	44.000		4.000		40.000
Electronische aandrijving archiefsysteem	44.019		4.891		39.128
Hardware kantoorautomatisering	16.623		8.312		8.312
Totaal	**104.642**		**17.203**		**87.440**

Er vonden in 2021 geen nieuwe investeringen plaats.

Vlottende activa

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

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

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

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

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

	2021	2020
Kassaldo	90	163
Banksaldi	72.327	149.917
Totaal	**72.418**	**150.081**

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

Overlopende activa
De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden.

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

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

Passiva

Eigen Vermogen
Het verloop in 2021 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

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

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

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

	2021	2020
Onderhoud gebouw en inventaris	26.872	25.859
Totaal	**26.872**	**25.859**

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

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

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

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

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar:

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

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

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

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

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

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

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

De specificatie van de overlopende passiva is als volgt:

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

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

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

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

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

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

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

Het overzicht ziet er dan als volgt uit:

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

Gebeurtenissen na balansdatum

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

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

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

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

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

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

3. Vaststellingsbesluit

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

De voorzitter, A.J. Moerkerke

De secretaris, M.H.M. Korving

WBA

Het verleden snel gevonden.

Westbrabantsarchief.nl