WBA

Bestuursrapportage 2023

1 Maart 2023

Inhoudsopgave

Toelichting

Financiën

Vaststellingsbesluit



L. Wijnbergh, 1991 | Gemeentelijk Reinigings- en Vervoersbedrijf

Toelichting

De eerste bestuursrapportage WBA 2023 komt al op een vroeg moment. Directe aanleidingen om deze op te stellen zijn het effect van de hoge inflatie van 2022 en de CAO uitkomsten, die leiden tot een noodzakelijke begrotingswijziging in 2023. Daarnaast zijn de kosten van projecten voor de uitvoering van de Beleidsvisie erin verwerkt.

Generieke kostenstijging door de hoge inflatie

Het WBA stelt als Gemeenschappelijke Regeling zijn begroting op in februari voorafgaand aan het begrotingsjaar Daarbij maken we gebruik van de indexmatige verhogingen die in de septembercirculaire van het jaar daarvoor zijn gepubliceerd. Zodoende zijn de effecten van de extreme inflatie in 2022 niet verwerkt in de begroting van 2023. En die effecten zijn groot en evident. Zij beperken zich niet tot de energielasten, waarvoor de grootste stijging geldt. Los van specifieke, en helaas soms torenhoge kostenstijgingen, die door leveranciers vanaf 2023 worden doorberekend, is het voor het WBA veel logischer om uit te gaan van een generieke kostenstijging op basis van de septembercirculaire 2022 dan die van 2021. Daarin zijn namelijk de inflatiegevolgen (weliswaar gedeeltelijk) meegenomen. Anders gezegd: een kostenstijging van 4,9% voor de prijzen is reëel. In de verderop gepresenteerde begrotingswijziging 2023 gaan we uit van een lastenstijging met tenminste 4,9%.

Bijzondere kostenstijgingen en mutaties

Stijging van de Personeelskosten:

1. **Als gevolg van de nieuwe CAO 2023**

In de begroting 2023 is rekening gehouden met een indexmatige stijging van de loonkosten, volgens de septembercirculaire 2021, van 2%. De nieuwe CAO achterhaalt dit cijfer. Het principe akkoord van 22 februari 2023 voorziet in een gemiddelde loonstijging van ruim 9%. Omgerekend voor het WBA betekent dit dat er een toename van de loonkosten is ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2023 van ruim € 145.000.

2. **Formatie uitbreiding**

In de beleidsvisie van het WBA is de modernisering van het archieftoezicht een belangrijk speerpunt. Het bestuur heeft in 2022 dit speerpunt vertaald in een structurele uitbreiding van de personeelsformatie met een medewerker kwaliteit en inspectie. Daarmee voldoet het WBA overigens nog steeds niet aan de toezichtnorm inspectie van minimaal 2,4 fte, die door de provincie is afgegeven. Om te beoordelen of er voor het WBA nog meer formatieve ingrepen nodig zijn zal er in 2024 een evaluatie plaats vinden. Deze formatie uitbreiding leidt tot structurele hogere loonkosten per 2023 namelijk met een bedrag van € 93.171.

3. Andere indeling

Mede op advies van onze financiële dienstverlener zijn vanaf de gewijzigde begroting 2023 de kosten voor inhuur van personeel van derden voortaan toegevoegd aan de personeelskosten. Deze maakten in de oorspronkelijke begroting 2023 nog deel uit van de exploitatiekosten.

Stijging van de Huisvestingskosten

Naast een flinke toename van de kosten voor personeel, is er vooral wat betreft de huisvestingskosten sprake van een exorbitante kostenstijging. Het zal niet verbazen dat die zit in de stijging van de energiekosten. Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2023 zijn die meer dan verdrievoudigd. En daar bovenop berekenen onze verhuurders in 2023 aanzienlijke huurverhogingen door. Het WBA heeft hiertegen bezwaar ingediend, maar ten tijde van opstellen van deze begroting hebben we nog steeds geen reactie gehad, waardoor we genoodzaakt zijn om de voorgestelde verhoging te volgen. De gemeente Bergen op Zoom verhoogt in 2023 met 12%, tandartspraktijk Halderberge met 10%. In totaal gaat het om een vermeerdering van de energie- plus de huurkosten met € 143.377.

Stijging van de exploitatiekosten

Het totaal aan exploitatiekosten neemt in 2023 eveneens toe ten opzichte van de oorspronkelijke begroting, weliswaar in veel mindere mate dan de kostenplaatsen hiervoor. De stijging wordt vooral veroorzaakt door een verhoging met bijna 10% (circa € 10.000) van de grootste kostenpost nl. de storage en hosting voor onze website.

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. Voor 2023 staan twee concrete projecten gepland:

- Migratie van de dataopslag naar het E-depot: € 30.000
- Opstellen van een erfgoedbeleid en erfgoedplan: € 25.000

De kosten voor deze twee projecten zijn incidenteel van aard en niet opgenomen in de oorspronkelijke begroting 2023.

Daarnaast is er een derde project waar in 2023 een resultaat van wordt verwacht, namelijk de innovatie van de digitale dienstverlening in de vorm van een geheel nieuwe website. Al in 2021 en 2022 stond die website vernieuwing op de agenda, maar helaas moesten we het project voortijdig beëindigen. Het leverde echter dusdanig nieuwe en betere inzichten op, dat we in 2023 een verbeterde opdracht kunnen uitschrijven. Die ook zeker haalbaar moet worden geacht. Bijkomend voordeel is dat we de kosten nu wat lager inschatten, namelijk € 105.000. De website stond in het projectenoverzicht gepland voor 2024, maar de hierboven genoemde ontwikkelingen leiden tot een verantwoorde versnelling. Hiervoor is een bestemmingsreserve beschikbaar, zodat de eenmalige kosten voor ontwerp en implementatie gedekt zijn. De structurele kosten zijn volledig gedekt in de reguliere begroting.

Mutaties in reserves
Voor dekking van het tekort op de jaarrekening 2022 heeft het bestuur de algemene reserve aangewezen. De geraamde onttrekking werd uiteindelijk € 2.978. Een tweede mutatie betreft de opname van een bedrag van (voorlopig) € 105.000 uit de bestemmingsreserve innovatie digitale dienstverlening (zie hiervoor).

Mutaties in geactiveerde kapitaaluitgaven

In 2022 zijn drie investeringen gedaan in:

- Laptops als working device
- Vervanging van alle overige hardware
- Boekscanner voor scanning on demand

De laptops en overige hardware waren voorzien en al verwerkt in de staat van geactiveerde kapitaaluitgaven in de begroting 2023. In deze begrotingswijziging zijn nu de werkelijke investeringsbedragen opgenomen. De boekscanner maakt onderdeel uit van de in 2022 ingerichte scanstraat voor de uitvoering van scanning on demand. Deze dient om de dienstverlening naar onze deelnemers en externe klanten sneller en efficiënter te laten verlopen. Gemeenten hadden hier specifiek om gevraagd.

Samenvatting
Het WBA ontkomt er niet aan om de begroting 2023 bij te stellen. De loonkosten stijgen enerzijds door de nieuwe CAO en anderzijds door de formatie uitbreiding. Leveranciers met wie verplichtingen zijn aangegaan, berekenen de effecten van de inflatie van 2022 door en daardoor zijn vrijwel alle structurele kosten voor 2023 hoger dan oorspronkelijk begroot. Deze structurele kostenstijging wordt voor een klein deel gecompenseerd door hogere baten.

De incidentele kostenstijging betreft de lasten voor projecten ter uitwerking van de in 2022 vastgestelde Beleidsvisie van € 160.000. De kosten van het grootste project, een nieuwe website, zijn gedekt door een bestemmingsreserve. De kosten voor de twee andere projecten krijgen dekking uit een verhoging van de deelnemersbijdrage.

Financiën

Voor het Programma Archiefbeheer hebben deze ontwikkelingen onderstaande gevolgen:

Programma Archiefbeheer Overzicht 2023	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2023	Verschil
LASTEN			
Personele lasten	1.850.920	2.110.486	-259.566
Huisvestingslasten	502.416	645.793	-143.377
Overige exploitatielasten	356.467	374.248	-17.781
Storting in voorziening	5.245	5.245	
Kosten projecten Beleidsvisie	0	160.000	-160.000
Totaal lasten	**2.715.048**	**3.295.772**	**-580.724**
BATEN			
Variabele baten	188.205	226.098	37.893
Deelnemersbijdrage	2.526.843	2.964.674	437.831
Opname bestemmingsreserve website	0	105.000	105.000
Totaal Baten	**2.715.048**	**3.295.772**	**580.724**

De staat van geactiveerde kapitaaluitgaven wordt aangepast als volgt:

Omschrijving van de kapitaaluitgaven	Oorspronkelijk bedrag der kapitaaluitgaven 2023	Vermeerderingen 2023	Vermindering (anders dan door aflossing/afschrijving 2023)	Oorspronkelijk bedrag der kapitaaluitgaven 31-12-2023	Percentage en maatstaf van afschrijving
Meubilair	60.000	0	0	60.000	Lin 15jr
Elektronische aandrijving archiefst.	48.910	0	0	48.910	Lin 10jr
Laptops	22.483	0	0	22.483	Lin 3jr
Overige Hardware	43.615	0	0	43.615	Lin 6jr
Boekscanner voor scanning on demand	22.725	0	0	21.950	Lin 6jr
TOTAAL	**197.733**	**0**	**0**	**196.958**	

Omschrijving van de kapitaaluitgaven	Totaal afschrijving op kapitaal uitgaven tot 2023	Vermeerderingen 2023	Afschrijving op kapitaaluitgaven 2023	Boekwaarde 01-01-2023	Boekwaarde 31-12-2023
Meubilair	24.000	0	4.000	36.000	32.000
Elektronische aandrijving archiefst.	14.673	0	4.891	34.237	29.346
Laptops	0	0	7.494	22.483	14.989
Overige Hardware	0	0	7.269	43.615	36.346
Boekscanner voor scanning on demand	0	0	3.788	22.725	18.938
Totaal	**38.673**	**0**	**27.442**	**159.060**	**131.618**

De mutaties in de reserve zijn als volgt:

Naam reserve of voorziening	Saldo per 1-1-2023	Vermeer-deringen	Verminderingen	Saldo per 31-12-2023
Reserves				
Algemene reserve	128.073	0	2.978	125.095
Reserve innovatie digitale dienstverlening	134.715	0	105.000	29.715
Totaal	**262.788**	**0**	**107.978**	**154.810**
Voorzieningen				
Onderhoud gebouw en inventaris	32.117	5.245	0	37.362
Totaal	**32.117**	**5.245**	**0**	**37.362**

De bijdragen van de deelnemers wijzigen eveneens:

Deelnemers	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Verschil
Bergen op Zoom	877.857	1.029.965	152.108
Etten-Leur	129.368	151.784	22.416
Halderberge	249.496	292.727	43.231
Moerdijk	266.822	313.055	46.233
Roosendaal	554.436	650.504	96.068
Rucphen	103.957	121.970	18.013
Steenbergen	140.457	164.794	24.337
Woensdrecht	102.802	120.614	17.813
Zundert	101.647	119.259	17.613
Totaal	**2.526.843**	**2.964.674**	**437.831**

Vaststellingsbesluit

Vastgesteld in het algemeen bestuur van het West-Brabants Archief van 10 juli 2023

de voorzitter,	de secretaris,
A.J. Moerkerke	M.H.M. Korving

WBA

Het verleden snel gevonden.

Westbrabantsarchief.nl