



West-Brabants Archief

CONCEPT

JAARSTUKKEN 2019

27 februari 2020

West-Brabants Archief
Hofstraat 2b
4611 TJ Bergen op Zoom

Inhoudsopgave

JAARVERSLAG	3
Aanbiedingsnota jaarverslag 2019.....	4
Kerngegevens 2019.....	5
Programmaverantwoording Archiefbeheer	6
Recapitulatie lasten en baten	12
Paragrafen	13
Meerjarenbalans en Kengetallen.....	18
Kengetallen	19
JAARREKENING	20
Inleiding Jaarrekening 2019.....	21
Overzicht van lasten en baten in de jaarrekening 2019	23
Balans per 31 december 2019	25
Grondslagen van de financiële verslaglegging.....	26
Overzicht WNT 2019.....	27
Toelichting op de balans.....	28
Vaststellingsbesluit	34
Controleverklaring	35
BIJLAGEN BIJ DE JAARSTUKKEN 2019	36
Overzicht personeelskosten	38
Overzicht huisvestingskosten	38
Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven	39
Overzicht reserves en voorzieningen.....	40
Overzicht opgenomen geldleningen.....	40
Investerings- en financieringsoverzicht	41
Overzicht deelnemersbijdrage.....	41
Kostenverdeling per taakveld	42



West-Brabants Archief

JAARVERSLAG

Aanbiedingsnota jaarverslag 2019

Met genoegen bieden wij u het jaarverslag over 2019 van het West-Brabants Archief (WBA) aan.

In 2019 werden de contouren van het archiefbeleid van het WBA, zoals verwoord in het Beleidsplan 2018-2022 zichtbaar: De omslag van aanbod- naar vraaggericht werken kreeg een reële invulling door de implementatie van kosteloos scanning on demand. Gerichte uitbreiding van de digitale collectie was er door participatie in het grootschalige scanproject van bouwvergunningen van de gemeenten Bergen op Zoom, Halderberge en Woensdrecht. En het E-depot kreeg een nieuwe impuls, niet alleen door de eerste geslaagde opname van gemeentelijke digitale bestanden, maar ook door een succesvolle aanbesteding van een nieuw en beter E-depot.

Dit zijn maar enkele voorbeelden van vernieuwing en verbetering zoals aangekondigd in het genoemde Beleidsplan 2018-2022. De eerste successen zijn er, voor de volgende zijn de beginstappen gezet.

In het hiernavolgende jaarverslag wordt kort ingegaan op de meest relevante ontwikkelingen en gebeurtenissen.

In financiële zin was 2019 een positief jaar. Het jaar werd afgesloten met een voordelig saldo van € 104.744.

Met het jaarverslag over 2019 hebben wij een evenwichtige verslaglegging op hoofdlijnen willen realiseren.

West-Brabants Archief,

Het Dagelijks Bestuur

Kerngegevens 2019

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 344.248 inwoners (aantallen volgens CBS per 1-1-2019).

Als bestuursorganen treden op:

het algemeen bestuur
het dagelijks bestuur
de voorzitter

Bestuursleden

Voorzitter	: de heer J.P.M. Klijs, vertegenwoordiger van Moerdijk
DB leden	: mw. A.J.A.M. Stinenbosch, vertegenwoordiger van Bergen op Zoom de heer C.A. Lok, vertegenwoordiger van Roosendaal
Overige (AB) leden	: de heer J. Paantjens (tot 3/7) en 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. P.W.A. Lepolder-Ruitenbergh (tot 3/7) en mw. E. Prent, vertegenwoordiger van Steenbergen mw. L. Matthijssen-de Jong, vertegenwoordiger van Rucphen de heer J.C.M. de Beer, vertegenwoordiger van Zundert
Secretaris	: de heer W.F.L. Reijnders, directeur WBA

Programmaverantwoording Archiefbeheer

Beheer en dienstverlening

De analoge collectie van het WBA heeft onverminderd aandacht en bewerking nodig. Hoewel er in het verleden al een flinke hoeveelheid archieven definitief is ontsloten, resten nog op tal van plaatsen laatste checks, aanvullingen en aanpassingen. De afronding en online plaatsing van vele toegangen op de belangrijkste overheidsarchieven naderen hun eindfase, steeds meer komen zij beschikbaar op onze website. In 2019 werd eindelijk de bewerking van de belangrijke archieven van de Raad- en Rekenkamer en het Leenhof van Bergen op Zoom afgerond. Als alles goed gaat, dan volgt in 2020 de koppeling van de digitale beelden aan de inventarissen. Niet alleen van deze twee kernbestanden, maar alle gedigitaliseerde documenten zullen worden gekoppeld aan de beschrijvingen in de op de website gepubliceerde inventarissen. Daarmee wordt de toegankelijkheid nog verder vergroot.

Maar dit is niet voldoende, de bruikbaarheid moet ook worden verbeterd. Uit een in 2019 gehouden usability onderzoek bleek dat zowel het “grote” publiek als de meer getrainde onderzoekers, hun zoekresultaten niet altijd behalen. Bovendien vinden zij het doorzoeken van inventarissen (dé klassieke toegangsvorm op onze archieven) niet aansluiten bij moderne zoekmethoden! Het WBA staat derhalve voor de uitdaging om nieuwe wegen te vinden om de rijke inhoud van onze collectie efficiënter en eigentijds bij de klant te brengen. Dit geldt overigens niet alleen voor het WBA; bij alle andere onderzochte archiefinstellingen was er hetzelfde resultaat.

De rapportage van de eind 2019 gehouden kwaliteitsmonitor bevestigt enerzijds hetgeen er uit het genoemde usability onderzoek komt. Maar anderzijds mag worden geconstateerd dat de digitale dienstverlening van het WBA nadrukkelijk in de lift zit. Het WBA onderscheidt zich met name in het aanbieden van de mogelijkheid tot scanning on demand. Hierbij kan de onderzoeker kosteloos een aanvraag doen voor het laten scannen van dossiers en documenten, die vervolgens online worden aangeboden. Dit vergemakkelijkt het onderzoek in hoge mate en past ook prima in de omslag naar vraaggerichte digitalisering van archiefbronnen conform het Beleidsplan 2018-2022. Het beschikbare digitaliseringsbudget wordt op deze manier vele malen effectiever ingezet dan voorheen, toen het WBA nog bepaalde welke bestanden voor digitalisering in aanmerking kwamen. Gebruikers van scanning on demand waardeerden deze service met een 8,6, ruim boven het landelijk gemiddelde!

Overall gezien bleek de kwaliteit van onze dienstverlening onverminderd goed en behaalde het WBA een hoog waarderingscijfer. Het WBA kreeg een eindwaardering van 8,3. Landelijk was dit 8,0. Vooral de dienstverlening in de studiezaal werd hoog gewaardeerd. Gelukkig want hoewel de focus in het afgelopen jaar juist lag bij de uitbreiding van de digitale, online, raadpleging, blijft het directe contact met de fysieke klant voor het WBA van grote waarde en van groot belang. Merkbaar was wel dat er door het aanbieden van scanning on demand uiteindelijk minder bezoekers naar de studiezaal kwamen. Daarmee nam evenwel de totaliteit van de werkdruk voor de dienstverlening niet af en blijft investeren in zowel uren (kwantiteit) als deskundigheid (kwaliteit) onverminderd aan de orde.

In 2019 werd een start gemaakt met een lang gekoesterde wens van het WBA: de digitalisering van de bouwdoossiers van de gemeenten Bergen op Zoom, Halderberge en Woensdrecht. In totaal gaat het hierbij om digitalisering van ongeveer één strekkende kilometer aan dossiers. De genoemde drie gemeenten zijn opdrachtgever en kostendrager van dit project, maar het WBA biedt in allerlei vormen en op allerlei momenten ondersteuning. Rond april 2021 zal het worden afgerond. De digitale resultaten worden toegevoegd aan de Bouw Dossier Applicatie. Dat is een zoek-en-vind systeem op de website van het WBA waarin burgers en bedrijven kunnen zoeken op adres en de digitale documenten kunnen raadplegen.

Het accent op de overheidsarchieven bleef ook in 2019. Maar daarnaast zijn collecties en archieven van particuliere organisaties onverminderd relevant voor het kennen van het verleden van de regio. De verbinding tussen deze twee categorieën archieven wordt gelegd in de zogenoemde hotspotmonitor. Dit is een methodiek om opzienbarende gebeurtenissen te traceren, waarbij sprake is van een intensieve interactie tussen overheid en burgers/instellingen. Uiteindelijk moet dit leiden tot het

verzamelen van documenten over zo'n benoemde gebeurtenis uit de archieven van zowel de overheid als van die particuliere instellingen. Een in 2019 actueel hotspot-voorbeeld zou kunnen zijn de affaire rond bungalowpark Fort Oranje in Rijsbergen. Uitwerking van de hotspotmonitor en van de wijze waarop het WBA zijn collecties en archieven van particuliere instellingen wil aanvullen, geschiedt in het acquisitiebeleidsplan. De aanzet voor dit plan is al in 2019 gegeven, afronding is voorzien in 2020. Los van de planmatige acquisitie, verwierf het WBA in 2019 enkele opmerkelijke particuliere archieven. Dit waren o.a. het archief van de voormalige suikerfabriek Steenbergen, een collectie oorlogsbrieven uit Roosendaal en het archief van de koninklijke harmonie Nut en Vermaak uit Zundert.

Plustaken

In de loop van het verslagjaar bleek dat in stand houden van de plustaken voor zowel Bergen op Zoom als Roosendaal niet langer wenselijk is. De bijdrage die het WBA levert aan het cultuurbedrijf Bergen op Zoom beperkt zich voor de periode 2019-2021 tot een geldelijke bijdrage aan de ontwikkeling van een bezoekerscentrum bij de Canadese oorlogsbegraafplaats en een geldelijke bijdrage aan de juniorprijs van het Markiezenhof. Tot echte educatieve activiteiten komt het niet meer en dat is voor het WBA voldoende reden om de plustaak af te gaan bouwen. Hierover is al het eerste overleg met het Cultuurbedrijf en de gemeente Bergen op Zoom geweest en de voortekenen zijn dat de plustaak komt te vervallen per 2022. Vanzelfsprekend zal dit eerst nog bestuurlijk moeten worden afgehecht.

In het Historisch Informatiepunt (HIP) te Roosendaal zijn drie medewerkers van het WBA werkzaam. Het WBA levert slechts de uren, het cultuurcluster Roosendaal bepaalt hun werkzaamheden. Er is inmiddels overeenstemming met de directeur van het cultuurcluster dat dit geen werkbaar formule is. Op ambtelijk niveau zijn afspraken gemaakt tot beëindiging per 1 maart 2020. De afspraak is dat het WBA vanaf die datum een halve FTE detachert bij het cultuurcluster en dat de twee medewerkers (tezamen goed voor 0,54 FTE) die het HIP bemensen weer volledig voor en bij het WBA gaan werken.

Het budget wordt overgeheveld naar het cultuurcluster Roosendaal. Uit dit budget zal de detachering van de 0,5 FTE worden vergoed.

E-depot

Gemeenten werken steeds meer digitaal. In de binnenkort van kracht wordende nieuwe Archiefwet zal worden bepaald dat gemeentelijke (digitale) informatie na uiterlijk 10 jaar moet worden overgebracht naar de archiefbewaarplaats. Het WBA vindt dit voor digitale informatieobjecten een veel te lange termijn en heeft daarom een tijd terug al voorgesteld om die overbrenging zoveel eerder als mogelijk te realiseren. In het in 2017 afgesproken overdrachtsprotocol is dit geregeld.

Bij overbrenging zullen afdoende maatregelen worden genomen om de openbaarheid van recente overheidsinformatie te beschermen. Immers na overbrenging is het regime van de Archiefwet van toepassing en niet langer die van de Wet Openbaarheid van Bestuur (straks Wet Open Overheid). Dit houdt in dat burgers alleen openbare informatie kunnen raadplegen en gemeenten en ambtenaren daarnaast ook de beperkt-openbare informatie. Aan het E-depot zal een makkelijke en goed toegankelijke "zoek-en-vind" functionaliteit worden gekoppeld.

Met alle WBA-deelnemers zijn aansluittrajecten uitgezet. Van een aansluiting spreken we als een set van informatieobjecten van een in samenspraak geselecteerd gemeentelijk proces succesvol wordt opgenomen (in E-depottaal heet dit ingesten) in het E-depot. In 2019 is dit uitgevoerd voor de gemeenten Moerdijk (bouwvergunningen) en Etten-Leur (BAG verklaringen) en zijn proefaansluitingen voor Bergen op Zoom en Rucphen gerealiseerd. Voor de andere gemeenten zijn aansluitingen voorzien voor 2020. Echter, zoals ook al aangeduid in de Bestuursrapportage 2019, waren er belemmerende factoren en omstandigheden m.b.t. de aansluittrajecten.

Inmiddels hebben we ook een oplossing ervoor gevonden of zijn actief bezig die te vinden:

1. Het E-depot waarvan het WBA sinds augustus 2017 (zie hierboven) gebruik maakt, kent onvoldoende doorontwikkeling, waardoor we tegen technische belemmeringen aanliepen, die wij niet zelf konden oplossen. Doorgaan met deze leverancier zou de aansluitplanning te veel vertragen. Om die reden is er eind 2019 een aanbesteding gedaan voor een nieuw E-depot, dat moet voldoen aan onze belangrijkste eis: direct maximaal te benutten omdat alle functionaliteit beschikbaar is en aan gangbare normen voldoet. Het WBA heeft een nieuw E-depot gevonden en start op 1 februari 2020 met de inrichting ervan. Deze keuze zal volledig binnen de begroting passen en niet tot extra kosten leiden.
2. De eigen WBA E-depot beheerorganisatie is sinds eind 2019 voldoende op orde. De kernrollen van adviseur en beheerder zijn in de loop van dit verslagjaar al goed geborgd in de eigen formatie. De rollen van IT specialist, communicatie en toegang-expert worden begin 2020 ingevuld. Tot ver in 2019 werd nog gewerkt met inhuurkrachten voor enkele cruciale functies.
3. Gemeenten zijn niet altijd in staat om gemaakte afspraken rond een aansluittraject na te komen. Er is beslist geen sprake van onwil, maar we hebben te maken met omstandigheden als personeelsuitval en gewijzigde prioriteitstelling. Het WBA werkt daarom continu aan het in samenspraak aanpassen van planningen en probeert vanzelfsprekend rekening te houden met die lokale omstandigheden. Maar tegelijkertijd vindt het WBA dat gemeenten hierbij een eigen verantwoordelijkheid hebben en het belang van het samen investeren in een duurzame voorziening voor de bewaring en toegankelijkheid van digitale informatie moeten blijven onderschrijven en omzetten in daden! Wellicht kan voor iedere overbrenging een contract worden afgesloten, zodat de continuïteit gewaarborgd is.

Hoewel de beslissing voor het op zoek gaan naar een ander en beter E-depot al medio 2019 werd genomen, bleef het WBA een solidaire partner in het ontwikkelen van tools en hulpmiddelen voor het huidige E-depot. Het WBA ziet dit beslist niet als een misinvestering, maar als een leerzame ervaring waarvan uiteindelijk alle betrokkenen gaan profiteren. Deze ervaring voegen we toe aan de toch al goede naamsbekendheid van het WBA als één van de landelijke E-depot koplopers. Nog steeds, ook in 2019, komen overheidsinstellingen bij het WBA voor kennis en advies over het E-depot!

Toezicht en advisering

Colleges van B & W zijn verantwoordelijk voor het opmaken van een verslag over het archieftoezicht van de eigen gemeente en voor het tijdig aanbieden ervan aan hun gemeenteraad. In de praktijk wordt dit verslag opgesteld door de archiefinspecteur van het WBA op basis van een uitgebreide vragenlijst over kritische prestatie indicatoren op het gebied van het archief- en informatiebeheer. Dit zijn de zgn. KPI verslagen. Op het gebied van advisering en toezicht werden in 2019 KPI verslagen opgesteld voor de gemeenten Moerdijk, Bergen op Zoom, Woensdrecht, Rucphen en Roosendaal. Voor de gemeenten Etten-Leur, Steenberg, Halderberge en Zundert werd in overleg met de contactpersonen bij de gemeenten geadviseerd over een voortgangsverslag over de stand van zaken t.a.v. de verbeterpunten uit het KPI-verslag van 2018.

Begin 2019 heeft de provincie een totaaloverzicht opgemaakt van de uitkomsten van hun systematische archieftoezicht over het vorige jaar, 2018. Daarin zien we dat voor de negen West-Brabantse (WBA) gemeenten een beoordeling "Voldoet" is afgegeven. Dit betekent dat onze gemeenten tijdig en voldoende onderbouwd het archiefverslag van het college aan de raad hebben doorgestuurd. Ook voor 2019 geldt dit, waarbij aangetekend dat de gemeente Etten-Leur een "voldoet gedeeltelijk" heeft gekregen. De provincie vond dat Etten-Leur niet voldoende was ingegaan op de 5 hoofdthema's, maar heeft bij die beoordeling geen rekening gehouden met het feit dat in 2019 voor Etten-Leur enkel een

vervolg rapportage op basis van aanbevelingen uit het KPI rapport uit 2018 is opgesteld. In zo'n vervolgrapport wordt nooit specifiek ingegaan op hoofdthema's!

Op basis van de criteria uit het Beleidskader Interbestuurlijk Toezicht 2016-2019 beoordeelt de provincie de gemeente primair op basis van het proces van verslaglegging. Het WBA nam gedurende het verslagjaar deel aan diverse besprekingen van de Brabantse archivariissen met de provincie over dit beleidskader en over de opvolger ervan. Dit nieuwe beleidskader is pas in de zomer 2020 te verwachten.

Het WBA adviseerde bij onderwerpen als selectie en vernietiging, vervanging, archiefbewerkingsprojecten, digitaliseringstrajecten en archiefwet- en regelgeving. Voor de gemeente Zundert werd er geadviseerd over de afronding van de overbrenging van het archiefblok bestuursarchief 1987-1996. Dit blok is wel geplaatst in depot, maar nog niet formeel overgebracht vanwege de afronding van de regeling van openbaarheidsbeperkingen.

Ook voor de zes gemeenschappelijke regelingen (GR) in het werkgebied van het WBA geldt dat er door het dagelijks bestuur op tijd aan het algemeen bestuur verslag is uitgebracht.

Voor deze GR'en werd er op 31 januari 2019 een voorlichtingsbijeenkomst georganiseerd over de toekomstige onderbrenging van hun archiefbescheiden in het E-depot van het WBA.

In 2019 is een inventarisatie gedaan naar de omvang van de nog over te brengen fysieke archiefbescheiden van de negen WBA gemeenten en de vijf verbonden partijen. Ongeveer 1.200 meter papieren archief staat nog bij deze overheidsinstellingen. Conform de Archiefwet dienen de archieven in goede, geordende en toegankelijke staat worden overgebracht. Om deze overbrengingseis te vertalen in bruikbare richtlijnen, is door een externe deskundige partij een 'Normendocument overbrenging archiefbescheiden West-Brabants Archief' opgesteld. Dit zal in 2020 worden vastgesteld en aan de gemeenten en verbonden partijen worden aangeboden en zal van toepassing zijn voor nieuwe overbrengingsprojecten.

Communicatie

Zowel bij het e-depot als bij advisering en toezicht, is de communicatie van het WBA met zijn partners van eminent belang. Daarin is ook in 2019 flink geïnvesteerd. E-depot specialisten van het WBA waren actief op studiedagen, symposia en congressen over het E-depot en volgden cursussen en trainingen, waardoor veel kennis en expertise werd opgebouwd. Die kennis deelden we met belangstellenden zoals collega archiefdiensten, DIV afdelingen van gemeenten, de hoofden bedrijfsvoering van die gemeenten en ook al met gemeenteraden.

Met de e-depot contactpersonen werd periodiek overlegd; eenzelfde overlegvorm vond plaats met IT specialisten van gemeenten. Daarnaast werden, zoals eerder vermeld, gemeenten bezocht voor het maken van afspraken over aansluiting op het e-depot van het WBA.

Eind februari 2019 organiseerde het WBA een bijeenkomst van privacy-officers, functionarissen gegevensbescherming en DIV specialisten, waarbij actuele thema's op het terrein van privacybescherming werden besproken. Dit leidde tot het instellen van twee expert-groepen die zich bogen over de verwerkersverantwoordelijkheid bij het WBA en de bewaartermijn van documenten in personeelsdossiers. In 2020 zal een dergelijke bijeenkomst herhaald worden, dan rond het thema informatiebeveiliging.

Kenmerkend voor de nieuwe koers van het WBA in 2019 was de scanning van het archief van de bekende West-Brabantse suikerfabrikant Heerma van Voss en de acties die daaruit voortvloeiden. Dit was het eerste project in het kader van scanning on demand. Maar nog belangrijker wellicht is dat het ook een project was van nauwe samenwerking tussen in dit geval de heemkundekring Jan Utenhoute uit Etten-Leur en het WBA en uiteindelijk ook met de familie Heerma van Voss. De PR activiteiten rondom dit project

waren talrijk maar ook erg bijzonder: bij de presentatie van de resultaten in de historische kelder van het WBA waren niet alleen de pers maar ook vijf nazaten van Heerma van Voss aanwezig.

Juridische zaken en AVG

Op 30 december 2019 is door de FG een rapportage opgesteld om het bestuur op de hoogte te stellen over de voortgang t.a.v. de implementatie van de AVG-maatregelen binnen het WBA. Ieder jaar zal worden beoordeeld in welke mate het WBA aan de door de Autoriteit Persoonsgegevens gestelde criteria voldoet. Zo wordt er onder andere getoetst op:

Beleid: het privacy beleid moet up to date zijn en goed vindbaar zijn voor onze bezoekers.

Bewustwording: medewerkers moeten zich bewust zijn en blijven van het belang van de veilige omgang met privacygevoelige informatie binnen de organisatie. Hiervoor kunnen informatie bijeenkomsten of trainingen worden gehouden.

Rechten van betrokkenen: bezoekers vinden op de website van het WBA terug welke rechten zij hebben en hoe zij die uitoefenen. Daarnaast bestaat er een interne procedure voor het afhandelen van verzoeken van betrokkenen.

Register van verwerkingsactiviteiten: het WBA heeft een dynamisch register van verwerkingsactiviteiten dat steeds wordt geactualiseerd. Het is van belang dat de hierin genoemde vernietigingstermijnen worden nageleefd.

Data Protectie Impact assessments: wanneer het WBA risicovolle persoonsgegevens (online) ter beschikking wenst te stellen, moet een risicoanalyse worden uitgevoerd. Tot op heden was dit niet nodig en zijn zeer privacygevoelige dossiers enkel onder bepaalde voorwaarden ter inzage beschikbaar.

Privacy by design & privacy by default: de FG en de CISO van het WBA worden steeds in een vroeg stadium betrokken voor advies m.b.t. het treffen van de juiste technische en organisatorische maatregelen bij nieuwe projecten en producten. Aan de hand van het nieuwe informatiebeveiligingsbeleid wordt het komende jaar beoordeeld welke aanvullende maatregelen er genomen moeten worden.

Functionaris Gegevensbescherming: het WBA beschikt over een FG, die in bepaalde gevallen ook de uitvoerende rol als privacy officer uitoefent.

Meldplicht datalekken: het WBA houdt een register van datalekken bij en beschikt daarnaast over een calamiteitenplan datalekken. Tot op heden hebben zich slechts enkele (onschuldige) interne datalekken voorgedaan, die niet gemeld hoefden te worden aan de Autoriteit Persoonsgegevens.

Verwerkersovereenkomsten: het WBA maakt gebruik van een modelovereenkomst, opgesteld door de VNG. Nieuwe overeenkomsten worden steeds getoetst door de FG aan de voorwaarden die de AVG stelt.

Verwerkingsbeginselen: het WBA maakt in het verwerkingsregister duidelijk op basis van welke grondslagen persoonsgegevens worden verwerkt.

Na 1,5 jaar AVG heeft het WBA alle noodzakelijke maatregelen getroffen, maar de volledige implementatie van de AVG blijft een proces. In sommige gevallen moet nog uit de praktijk blijken of getroffen maatregelen ook goed werken. Een nauwere samenwerking met de aangesloten gemeenten op het gebied van bovengenoemde AVG onderwerpen zal zorgen voor een betere borging van de privacy en naleving van de AVG. Tot slot moet continu worden ingespeeld op veranderende wetgeving binnen de archiefsector. De verdere uitwerking en invulling van het nieuwe informatiebeveiligingsbeleid zal in 2020 ook leiden tot een hogere score per onderdeel.

Vermeldenswaard is beslist ook de screening die door verschillende WBA medewerkers is gedaan naar de aanwezigheid van bijzondere persoonsgegevens in archieven van ná 1910. Dit leidde tot een van inventarisnummers waaraan, op grond van de AVG, alsnog een beperking van de openbaarheid moet worden gesteld. Om dit zo efficiënt mogelijk te verwerken zijn er aan de directeur-archivaris van het

WBA extra bevoegdheden gemandateerd om besluiten te mogen nemen over openbaarheidsbeperkingen.

Een ander juridisch issue in 2019 was de geplande overgang van aansluiting bij de nieuwe werkgeversorganisatie Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (SGO). Hiervoor diende de GR te worden gewijzigd, hetgeen door bijna alle gemeenten is opgepakt en geregeld. Feitelijk werd hierbij de omgekeerde weg gevolgd: normaal doet de GR een wijzigingsvoorstel, dat vervolgens wordt goedgekeurd door de aangesloten gemeenten. In dit geval was snelheid geboden en namen gemeenten het initiatief en zal het AB in 2020 de GR wijziging bevestigen in een besluit.

Recapitulatie lasten en baten

Vanaf 2017 werken we met slechts één programma, nl. archiefbeheer.

Samenvatting programma archiefbeheer:

Totaal	Begroting voor wijziging 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019	V/N
Totaal programma	-2.588.511	-2.588.511	-2.482.933	
Bijdrage deelnemers	2.332.718	2.282.718	2.282.720	
Overige opbrengsten	255.793	305.793	304.957	
Saldo te bestemmen resultaat	0	0	104.744 voordelig	

Toelichting recapitulatie

Leidend voor de jaarrekening 2019 is de transparantie en inzichtelijkheid van de verantwoording, maar ook de ontwikkelrichting van de begroting en jaarrekening naar de toekomst. Zo hebben we ervoor gekozen om, gezien het eenvoudige programma en tevens naar aanleiding van de vernieuwde BBV, alle doorbelastingen achterwege te laten. U vindt in deze jaarstukken dan ook geen kostenplaatsen meer terug die onderling met elkaar verrekenen. Dat geldt voor zowel de kapitaallasten als de personele lasten.

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 jaarrekening en 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 2019 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.

Het relatief hoge positieve saldo over 2017 leidde tot de vraag van het dagelijks bestuur of en zo ja op welke wijze, het weerstandsvermogen van het WBA gelimiteerd diende te worden. Anders gezegd: wat mag de hoogte van de algemene reserve van het WBA worden? Aan de accountant van het WBA is om advies gevraagd. Deze heeft een korte notitie opgesteld, waarin de conclusie dat het weerstandsvermogen gelimiteerd zou moeten worden op maximaal 5% van de totale kosten van het WBA. Het bedrag boven die 5% kan worden gerestitueerd aan de deelnemers in de vorm van een korting op hun bijdrage in het lopende jaar of kan worden bestemd voor een specifiek doel. Het algemeen bestuur nam dit advies over en besloot op 28 maart 2018 tot het instellen van een reserveplafond.

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

Het *imago-risico* 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 via rond het E-depot. Om de toezichtdienst tijdig en kwalitatief voldoende te kunnen (blijven) leveren heeft het WBA:

- op advies van een externe deskundige de rapportagesystematiek verbeterd intensief contact met Interbestuurlijk Toezicht van de provincie Noord-Brabant om tijdig te worden geïnformeerd over de (nieuwe) eisen die de provincie aan het toezicht stelt en de termijnen waarbinnen rapportages moeten worden toegezonden. Het WBA implementeert die kennis onmiddellijk en stelt de gemeenten ervan op de hoogte.
- Een frequent overleg tussen de archivaris en de archiefinspecteur over actuele zaken
- Gestructureerd én ad hoc overleg met de deelnemende gemeenten over Toezichtaangelegenheden

De dienstverlening rond het E-depot wordt continu verbeterd, o.a. door in 2019:

- Het niet naar tevredenheid functionerende bestaande E-depot versneld te vervangen door een nieuw, wél volledig functioneel, E-depot.
- Frequent overleg te voeren met alle deelnemende gemeenten over het E-depot, zowel per gemeente als collectief op beleidsmatig als op technisch gebied.
- Externe specialistische expertise in te huren om de voortgang van afgesproken E-depot projecten niet te verstoren. De beheersorganisatie op volle sterkte te brengen. Het E-depotteam van het WBA bestaat sinds eind 2019 uit zeven personen.

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 datalek protocol opgesteld en zij heeft alle medewerkers hierover geïnstrueerd. De vereiste registraties worden door haar bijgehouden.

Ontwikkelingen rond de auteurswet worden door haar op de voet gevolgd. Zij is actief in de vergroting van haar netwerk. Het WBA onderscheidt zich nadrukkelijk van vrijwel alle andere archiefinstellingen in Nederland door een eigen juriste in dienst te hebben.

Voor informatiebeveiliging is in 2019 een eigen beleid ontwikkeld. Tevens is een nulmeting gedaan en is naar aanleiding daarvan een informatieveiligheidsplan opgesteld. Beleid en plan worden vanaf 2019 jaarlijks gemonitord en geüpdatet. In 2019 bijv. is de gebouwbeveiliging al verbeterd door het aanbrengen van een nieuw toegangssysteem in het kantoorpand van het WBA. Om alles rond informatieveiligheid te kunnen organiseren is een medewerker opgeleid tot CISO.

Het *bedrijfsvoeringsrisico* behelst het niet kunnen leveren van overeengekomen dienstverlening t.g.v. een hoog ziekteverzuim. In 2019 was sprake van één langdurig zieke (niet werk gerelateerd). Dit zet zich door in 2020 tot en met juni, waarna de betrokken medewerkster met vroegpensioen gaat. Sinds november 2019 is haar functie ingevuld door het inhuren van personeel, zodat de extra kosten voor het verslagjaar beperkt bleven tot ca. € 10.000.

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.

Financieringsparagraaf

Liquiditeitsplanning

De exploitatielasten worden gedekt door bijdragen van de deelnemers en door het WBA gegenereerde baten. De in de begroting opgenomen bijdrage in het exploitatietekort werden in 2018 in het eerste kwartaal voor 40% en in de overige kwartalen voor 20% aan de deelnemers in rekening gebracht. Omdat de exploitatielasten merendeels gelijkmatig over het kalenderjaar worden uitgegeven ontstaat gedurende het begrotingsjaar een liquiditeitsoverschot dat op een bedrijfsspaarrekening wordt belegd. Vanwege de extreem lage rentestand leidde dit tot een zeer bescheiden renteopbrengst. Om deze reden is deze bedrijfsspaarrekening in 2019 dan ook niet gevuld.

Financieringsbehoefte

Vanwege het ruime liquiditeitsoverschot zijn in 2019 investeringen in de uitgaven met een meerjarig economisch nut gefinancierd met eigen middelen. Dit betrof de investering in de revisie van de depotstellingen en de aanschaf van nieuwe hardware voor medewerkers. Deze investeringen worden vanaf 2020 gekapitaliseerd. 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 al door het DB vastgesteld, bekrachtiging door het AB vindt plaats in 2020.

Er zijn bij de gemeente Moerdijk in 2006 vaste geldleningen gesloten voor de financiering van de bouw van het archiefpand aan de Beukenlaan te Oudenbosch en de inrichting daarvan. Met ingang van 2016 is het rentepercentage van de geldlening voor het pand te Oudenbosch aangepast, waardoor de jaarlijkse kapitaallasten verminderden. Bij de gemeente Bergen op Zoom loopt anno 2019 nog een geldlening gesloten voor de financiering van meubilair in het Koetshuis (vijftien jaar).

Overige financiële aangelegenheden

De accountantscontrole over 2018 verliep moeizaam en duurde veel langer dan gepland. Dit leidde tot hogere kosten, maar ook tot het maken van nieuwe afspraken met zowel de ondersteunende gemeente Bergen op Zoom als de accountant. Voor het controlejaar 2019 is het accountantscontract aangepast en is extra controle vooraf ingepland bij de gemeente Bergen op Zoom. Op voorspraak van de accountant is tenslotte een controleprotocol en normenkader opgesteld, dat nog formeel door het AB moet worden vastgesteld in 2020.

Bedrijfsvoeringsparagraaf

Personeel

In het verslagjaar vonden tal van personeelsmutaties plaats.

Twee medewerkers gingen met pensioen en twee medewerkers verlieten het WBA voor een uitdaging elders. Ter vervanging trok het WBA twee medewerkers aan als resp. informatieadviseur en relatiebeheerder. Ultimo 2019 stonden nog twee vacatures open, waarvan er een, die van applicatiebeheerder, ook na een sollicitatieprocedure zelfs nog niet kon worden ingevuld. Vooralsnog worden daarom de IT taken ingevuld door een eigen medewerker met behulp van onze IT leverancier. Een relevant deel van de andere vacature, die van adviseur digitale dienstverlening, wordt eveneens door een eigen medewerkster ingevuld.

Eind 2019 kondigden twee medewerkers, waaronder de directeur van het WBA hun ontslag aan voor 2020, vanwege vervroegde pensionering.

Mutaties in het personeelsbestand waren er ook als gevolg van enerzijds het vernieuwde generatiepact, waarvan drie medewerkers gebruik maakten en anderzijds vanwege detachering. Die detachering was tweezijdig: twee medewerkers van de gemeente Moerdijk waren een gedeelte van 2019 gedetacheerd bij het WBA terwijl één WBA medewerker vanaf december voor de duur van een half jaar is gedetacheerd bij de gemeente Moerdijk. Daarnaast was een medewerker van het WBA voor 50% van zijn werktijd gedetacheerd bij het Zeeuws Archief in Middelburg. Tenslotte kreeg het WBA nog te maken met langdurige uitval van een medewerkster; haar taken werden vanaf november 2019 tijdelijk overgenomen door een inhuurkracht. Ultimo 2019 werkten er al met al 23 personen bij het WBA.

Tweemaandelijks vergadert de Personeelsvertegenwoordiging met de bestuurder van het WBA. Daarin kwamen onderwerpen aan de orde als de AVG, de huisvesting en vooral de overgang van de rechtspositie van het personeel in het kader van de Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren (WNRA). Zowel onze eigen juriste als de arbeidsjuristen van de gemeente Bergen op Zoom besteedden veel tijd aan de uitwerking van die WNRA. Uiteindelijk werd alles tijdig geregeld en legden medewerkers medio december al de eed/belofte af en tekenden zij hun voortzettingsovereenkomst.

Elke zes weken wordt een algemeen werkoverleg gehouden met het gehele personeel. Daarin kwamen zaken aan de orde als de invoering van de AVG, de WNRA en de klimaatomstandigheden in de werkruimten. Enkele keren verzorgde medewerkers een presentatie over een project waarmee zij actief waren geweest. Het WBA kent nog meer overlegvormen, die taakgericht zijn georganiseerd. Zo overleggen de medewerkers dienstverlening, de medewerkers archiefbeheer en de leden van de projectgroep E-depot periodiek.

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.

In 2019 volgden verschillende medewerkers cursussen en trainingen. Dit varieerde van een cursus archivistiek voor niet-archivarissen, tot een cursus geschiedenis van Noord-Brabant en tot een modulaire cursus voor record manager. Onze FG volgde een training voor FG's en de informatieadviseur werd geschoold als CISO. Daarmee werd een kwalitatieve impuls gegeven aan de WBA organisatie. Vermeldenswaard is ook nog een collectieve DISC-training in twee etappes, waarin het accent lag op de verbetering van de onderlinge communicatie.

Huisvesting

Het WBA maakte in 2018 gebruik van drie huisvestingslocaties t.w.:

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. Kleine interne aanpassingen vonden plaats in opdracht van het WBA en konden over het algemeen in de exploitatie worden opgevangen. Zo werden de onhandige en geluidsrijke glazen tussendeuren vervangen door vaste deuren, waardoor de vergaderruimte beter kon worden benut.

Helaas bleef het klimaat in het gebouw ook in 2019 nog een zorgenkind.

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.

Pogingen om meer depotruimte bij de gemeente Bergen op Zoom te gaan huren liepen helaas op niets uit. Hierdoor is het WBA gedwongen om ófwel de archiefkelder in Oudenbosch aan te houden (zie hierna) dan wel ca. 4 kilometer archief elders onder te brengen. Ter dekking van die eventuele verhuiskosten (zowel naar de niet-doorgegane extra ruimte in Bergen op Zoom als naar elders) is het saldo over de jaarrekening 2018 als een extra reserve op de balans opgenomen.

In 2019 is de elektronica van alle verrijdbare archiefstellingen vervangen.

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

Dit pand is eigendom van het WBA, als rechtsopvolger van het RAWB. De ondergrond is niet van het WBA, maar hiervoor geldt een recht van opstal bij de gemeente Halderberge. Het wordt enkel nog als depot gebruikt omdat ongeveer de helft van het totaal aan te beheren papieren archief in het kelderdepot in Oudenbosch is opgeslagen. Het bestuur van het WBA besloot in 2019 om het pand te verkopen. Daarvoor moest wel eerst de grond worden aangekocht van de gemeente Halderberge, zoals dat is geregeld in het genoemde recht van opstal. Een verzoek daartoe werd ingediend en gehonoreerd. Afwikkeling van die grondaankoop vindt pas plaats na verkoop van het pand.

Om die verkoop te regelen werd allereerst een nieuwe waarde taxatie uitgevoerd. Daarna is een bedrijfsmakelaar ingeschakeld en kwam het pand in verkoop. Daarbij zet het WBA in op de optie tot terug huren van de archiefkelder van de nieuwe eigenaar om de continuïteit van de opslagcapaciteit te garanderen en de verkoopkans te vergroten.

Automatisering

Het WBA heeft zich ten doel gesteld om zoveel mogelijk digitaal te gaan werken. Dit vereist o.a. 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. In de loop van 2019 zijn verdere maatregelen genomen om de beveiliging van onze gegevens te verbeteren en om de bedrijfszekerheid te vergroten. Het WBA ontwierp, in samenwerking met BMC een informatieveiligheidsbeleid en -plan. Hoewel deze zaken nog formeel moeten worden vastgesteld, werden er al concrete maatregelen genomen zoals extra toegangsbeveiliging in het gebouw en de implementatie van Zivver voor veilige verzending van bestanden. Ook werd een CISO benoemd. 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 zaakstelsel werd geïmplementeerd.

Vanwege het tussentijdse vertrek van de IT beheerder is de technische ondersteuning van het WBA netwerk gedeeltelijk uitbesteed en gedeeltelijk door een eigen medewerker opgepakt. Het eerste resultaat van die nieuwe werkwijze was de introductie van nieuwe laptops voor alle medewerkers die o.a. voldoen aan de meest actuele beveiligingseisen.

In 2019 was er sprake van een lichte daling van het aantal website bezoekers ten opzichte van 2018. Maar daar staat tegenover dat het gebruik van de door het WBA aangeboden informatie op Social Media (Facebook, Twitter en LinkedIn) toenam.

Meerjarenbalans en Kengetallen

Meerjarenbalans

Hieronder de geprognosticeerde begin- en eindbalans voor zowel het verslagjaar als de meerjarenraming.

Activa	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Immateriële vaste activa	10.207	9.986	9.755	9.515	9.264	9.003
Materiële vaste activa	1.060.646	976.477	923.388	870.261	825.408	836.017
Totaal vaste activa	1.070.854	986.463	933.144	879.777	834.672	845.020
Uitzettingen korter dan 1 jaar	484.537	35.880	35.880	35.880	35.880	35.880
Liquide middelen	26.663	449.686	503.528	536.978	581.719	626.058
Overlopende posten	165.636	71.379	71.379	71.379	71.379	71.379
Totaal vlottende activa	676.837	556.945	610.787	644.237	688.979	733.318
Totaal Activa	1.747.690	1.543.409	1.543.931	1.524.014	1.523.651	1.578.338
Passiva	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Algemene reserve	128.073	128.073	128.073	108.073	108.073	108.073
Bestemmingsreserve opslag archieven	104.737	104.737	104.737	104.737	104.737	104.737
Resultaat boekjaar	104.744					
Eigen Vermogen	337.555	232.811	232.811	212.811	212.811	212.811
Voorzieningen	121.015	128.815	167.965	207.115	246.265	285.415
Vaste schulden	1.111.843	1.004.505	965.877	926.810	887.297	902.834
Totaal vaste passiva	1.232.858	1.133.320	1.133.843	1.133.926	1.133.563	1.188.249
Vlottende schulden < 1 jaar	131.329	131.329	131.329	131.329	131.329	131.329
Overlopende passiva	45.949	45.949	45.949	45.949	45.949	45.949
Totaal vlottende passiva	177.278	177.278	177.278	177.278	177.278	177.278
Totaal Passiva	1.747.690	1.543.409	1.543.931	1.524.014	1.523.651	1.578.338

Voor de meerjarenbalans zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd.

Immateriële en Materiële vaste activa

De eindbalans van de immateriële en materiële vaste activa wordt bepaald door de geplande afschrijvingen op investeringen en het toevoegen van nieuwe investeringen. In 2024 is gepland om het gehele netwerk te vervangen. De Materiele vaste activa is hiermee opgehoogd met € 55.500.

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 2018. In 2019 werden namelijk meer vooruitbetaalde bedragen geboekt dan de vorige jaren.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn de sluitpost van de meerjarenbalans.

Eigen vermogen en voorzieningen

In 2022 wordt van de algemene reserve € 20.000 onttrokken voor een algehele evaluatie. Wat er met het resultaat van boekjaar 2019 gebeurt beslist het bestuur begin april. Het resultaat komt niet terug in de komende jaren. In de voorziening wordt vanaf 2021 een bedrag van € 39.150 toegevoegd i.p.v. € 7.800 op grond van een DB besluit van 20 maart 2019. Dit besluit is genomen n.a.v. de actualisatie van het meerjarig onderhoudsplan. De doorlooptijd van dit nieuwste plan betreft de periode 2018-2027.

Vaste schuld

Hiervoor wordt het aflossingsschema van de huidige leningenportefeuille gehanteerd. In 2024 is gepland om het gehele netwerk te vervangen. De vaste schulden zijn hiermee opgehoogd met € 55.500.

Kengetallen

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

	Jaarrek.	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Kengetallen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Netto schuldquote	23,65%	22,43%	19,80%	16,98%	13,97%	12,90%
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	19,31%	15,08%	15,08%	13,96%	13,97%	13,48%
Structurele exploitatieruimte	1%	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.

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. Gezien het feit dat sprake is van een structureel nihil-resultaat wordt niet voldaan aan de winstoogmerktoets. Voor het WBA geldt derhalve dat zij niet belastingplichtig is voor de VPB.



West-Brabants Archief

JAARREKENING

Inleiding Jaarrekening 2019

Verantwoording resultaat 2019

Met deze jaarrekening willen wij verantwoording afleggen over het in 2019 gevoerde financiële beheer. Het boekjaar 2019 sluit met een positief resultaat van € 104.744. Gerelateerd aan de begroting van bijna 2,6 miljoen euro van het WBA is dit een acceptabel saldo.

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 2019 wederom geactualiseerd aan de nieuwe WBA-situatie. Daarnaast is een extern controleprotocol en een normenkader door het algemeen bestuur vastgesteld. In de vergadering van het algemeen bestuur van 1 juli 2016 zijn het directiestatuut en mandaatregeling van het WBA vastgesteld. Dit mandaatbesluit is in 2019 aangevuld, zoals eerder omschreven bij de paragraaf over AVG en juridische zaken. De accountant ziet in zijn controle toe op de rechtmatigheid en getrouwheid. In 2019 vond veelvuldig overleg met de accountant plaats.

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 al bereikt.

Schatkistbankieren

Voor wat betreft het schatkistbankieren werd het WBA als opvolger van het vm. RAWB op de lijst van uitzonderingen geplaatst. Voorwaarde hiervoor is wel dat het WBA eventuele saldi via een schatkistrekening van een bij het WBA aangesloten gemeente afroomt naar het Rijk. Mede op advies van de accountant zijn hiervoor eind 2017 afspraken gemaakt met de gemeente Bergen op Zoom. Begin 2018 werd een overeenkomst daartoe worden ondertekend. In 2019 voldoet het WBA volledig aan de gestelde voorwaarden. In de praktijk betekent dit dat er eerder en meer 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 blijft. Ultimo 2019 had het WBA nog een tegoed van € 450.000 op de schatkistrekening.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	182	129	77	120
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	68	121	173	130
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	2.589			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	2.589			
(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)	16.373	11.739	7.128	11.084
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	182	129	77	120

Overzicht van lasten en baten in de jaarrekening 2019

In dit overzicht is een kolom bijgevoegd, namelijk die van de exploitatie 2018. Dit geeft inzicht in de ontwikkeling van de exploitatie over meerdere jaren.

In de laatste kolom wordt de relatie tussen begroting en exploitatie over 2019 getoond, hetgeen leidt tot het al eerder genoemde positieve saldo van € 104.744.

Programma Archiefbeheer Overzicht 2019					
Omschrijving	Rekening 2018	Begroting voor wijziging 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019	Verschil 2019
LASTEN					
Personele lasten	1.489.216	1.506.185	1.546.185	1.543.305	2.880
Huisvesting	549.068	545.337	545.337	537.454	7.883
Inhuur derden en accountant	94.044	108.808	108.808	118.005	-9.197
Bedrijfsvoering	29.804	34.668	34.668	26.650	8.018
ICT en Digitaal Beheer	98.672	110.013	110.013	134.900	-24.887
Conservering en Toegankelijkheid	40.086	37.500	37.500	40.706	-3.206
E-depot	103.090	180.000	140.000	49.932	90.068
Onvoorzien	17.997	10.000	10.000	0	10.000
Kosten Plustaak Bergen op Zoom	55.898	56.000	56.000	31.981	24.019
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	2.477.874	2.588.511	2.588.511	2.482.933	105.578
BATEN					
Plustaak Bergen op Zoom	56.000	56.000	56.000	31.981	24.019
Plustaak (HIP) Roosendaal	83.354	84.521	84.521	84.521	0
Bijdragen Deelnemers	2.298.213	2.332.718	2.282.718	2.282.720	-2
Overige Baten	145.040	95.272	115.272	138.455	-23.183
Totaal Baten	2.582.607	2.568.511	2.538.511	2.537.677	834
Totaal saldo Baten en Lasten	104.732	-20.000	-50.000	54.744	-104.744
Onttrekking aan reserves		20000	50000	50000	0
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	0
Subtotaal	104.732	0	0	104.744	-104.744
Resultaat na Bestemming	104.732	0	0	104.744	-104.744

Alleen verschillen > 25K worden toegelicht.

Het saldo is vrijwel geheel toe te schrijven aan het overschot op de kostenplaats E-depot. Omdat er al medio 2019 de keuze is gemaakt om niet langer te investeren in het huidige E-depot, werden er ook geen uitgaven meer gedaan voor doorontwikkeling en innovatie. Daardoor bleven de uitgaven beperkt tot de reguliere licentie- en onderhoudskosten en tot de kosten voor extern ingehuurd ondersteuning voor aansluittrajecten en voor de aanbesteding van het nieuwe (vanaf februari 2020 operationele) E-depot. Het WBA voorziet voor 2020 een toename van de E-depot uitgaven, maar daar krijgen we dan ook een volledig functionerend E-depot voor terug.

Overzicht van incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten zijn baten en lasten die zich 4 jaar of langer achtereen voordoen. De over 2019 gerealiseerde baten en lasten laten zich als volgt specificeren:

	Lasten 2019	Baten 2019	Saldo 2019
Opstellen Informatieveiligheidsbeleid	13.200		13.200
Ondersteuning aanbesteding E-depot	9.375		9.375
Uitrol nieuwe Hardware	9.886		9.886
Bijdrage deelnemers		32.461	-32.461
Totaal	32.461	32.461	0

Posten groter dan €10.000 worden toegelicht.

Opstellen Informatieveiligheidsbeleid

In de loop van 2019 zijn verdere maatregelen genomen om de beveiliging van onze gegevens te verbeteren en om de bedrijfszekerheid te vergroten. Het WBA ontwierp, in samenwerking met BMC een informatieveiligheidsbeleid en -plan. Deze kosten worden gedekt door de bijdragen van de deelnemers.

Balans per 31 december 2019

ATIVA			PASSIVA		
Omschrijving	31-12-2019 (€)	31-12-2018 (€)	Omschrijving	31-12-2019 (€)	31-12-2018 (€)
<u>Vaste activa</u>			<u>Vaste passiva</u>		
<u>Immateriële vaste activa</u>			<u>Eigen vermogen</u>		
Kosten sluiten geldleningen	10.207	10.419	Algemene reserve	128.073	128.073
			Reserve Plustaak	-	50.000
<u>Materiële vaste activa</u>			Reserve Opslag Archieven	104.737	
Investerings met economisch nut	1.060.646	1.076.230	Te bestemmen resultaat	104.744	104.732
			<u>Voorzieningen</u>		
			Onderhoud gebouw en inventaris	121.015	116.966
			<u>Vaste schulden</u>		
			Kapitaalverstrekking gem. Moerdijk	1.111.843	1.199.004
Totaal vaste activa	1.070.854	1.086.649	Totaal vaste passiva	1.570.413	1.598.776
<u>Viottende activa</u>			<u>Viottende passiva</u>		
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>			<u>Netto-viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>		
Vorderingen op openbare lichamen	34.315	33.958	Overige schulden	44.996	28.047
Overige vorderingen	222	1.923			
Vordering op rijkschatkist	450.000	350.000			
<u>Liquide middelen</u>			<u>Overlopende posten</u>		
Banksaldi	26.333	193.409	Nog te betalen bedragen	45.949	110.793
Kas	330	298			
<u>Overlopende posten</u>					
Nog te ontvangen bedragen	825	39			
Vooruitbetaalde bedragen	78.479	71.340			
Totaal viottende activa	590.504	650.967	Totaal viottende passiva	90.945	138.839
Totaal generaal	1.661.358	1.737.616	Totaal generaal	1.661.358	1.737.616

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 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

Immateriële vaste activa

In afwijking van het bepaalde in de verordening art. 212 heeft het bestuur bij de vaststelling van de jaarrekening 2005 besloten de afsluitprovisie van de lening voor de nieuwbouw in 40 jaar annuïtair af te schrijven.

Materiële vaste activa

De activa zijn gewaardeerd tegen historische uitgaafprijs verminderd met de afschrijvingen. De investeringen in het pand Oudenbosch worden wat het gebouw en depotstellingen betreft annuïtair afgeschreven in 40 jaar. De investeringen in de inrichtingskosten van het pand Oudenbosch worden afgeschreven in 15 jaar lineair.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Stichtingskosten pand Oudenbosch	40 jaar annuïtair
Inrichtingskosten pand Oudenbosch	15 jaar lineair
Meubilair Koetshuis	15 jaar lineair
ICT-investering Koetshuis	3 jaar lineair
Revisie elektronische aandrijving archiefstellingen	10 jaar lineair
Hardware kantoorautomatisering	3 jaar lineair

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vlottende activa

De vlottende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. De risico's op kortlopende vorderingen kunnen als verwaarloosbaar worden beschouwd. Van een voorziening voor oninbaarheid is derhalve geen sprake.

Reserves

De algemene reserve is gevoed met het eerdere rekeningresultaat.

Voorzieningen

De voorziening onderhoud gebouw en inventaris pand Beukenlaan te Oudenbosch, is gebaseerd op het in 2012 opgestelde 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 2019

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.

Met de brief van 27-2-2014, 2014-0000107212 heeft de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties de volgende gedragslijn voorgesteld: dat door de desbetreffende instellingen niet volledig aan de verplichting tot openbaarmaking van externe niet-topfunctionarissen kan en hoeft te worden voldaan. Daarnaast kondigt hij in dezelfde brief aan dat wetgeving zal worden voorbereid die ertoe strekt om deze verplichting aan te passen of geheel of gedeeltelijk te schrappen. WBA rapporteert derhalve alleen over de topfunctionaris.

Voor de directeur ontstaat hiermee het volgende beeld:

W.F.L. Reijnders	
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (in fte ⁶)	1
Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	85.461
Beloningen betaalbaar op termijn	16.275
<i>Subtotaal</i>	101.736
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	194.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2018	
bedragen x € 1	W.F.L. Reijnders
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband 2016 (in fte)	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	89.567
Beloningen betaalbaar op termijn	15.216
Totale bezoldiging 2019	104.783

Voor een overzicht van bestuurders van de gemeenschappelijke regeling West-Brabants Archief in 2019 wordt verwezen naar het overzicht op pag. 5. Deze ontvangen geen bezoldiging vanuit het WBA.

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa bestaat uit:

Boekwaarde ultimo	2019	2018
Kosten afsluiten geldleningen	10.207	10.419
Totaal	10.207	10.419

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2019:

	Boekwaarde 1-1-2019	Investerings	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2019
Kosten sluiten geldleningen	10.419	0	212	10.207
Totaal	10.419	0	212	10.207

Materiële vaste activa

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

	Boekwaarde 1-1-2019	Investerings	Afschrijvingen	Waarde-vermindering	Boekwaarde 31-12-2019
Bedrijfsgebouwen	943.494	0	35.810	0	907.683
Machines, apparaten installaties	132.736	0	53.618	0	79.118
Electronische aandrijving archiefst	0	48.910	0	0	48.910
Hardware kantoorautomatisering	0	24.935	0	0	24.935
Totaal	1.076.230	73.845	89.428	0	1.060.646

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	Saldo 31-12-2019	Voorziening oninbaarheid	Saldo 31-12-2018
Vorderingen op openbare lichamen	34.315	0	33.958
Overige vorderingen	222	0	1.923
Vordering op rijkschatkist	450.000	0	350.000
Totaal	484.537	0	385.880

Vorderingen op openbare lichamen

Dit betreft voornamelijk vorderingen op gemeente Bergen op Zoom voor de kosten die WBA heeft gemaakt voor het depot Wilhelminaveld 97 (circa € 15.000) en een vordering op het Zeeuws Archief (circa € 6.000) voor de detacheringovereenkomst. Voor vijf verbonden partijen circa (€ 5.000) voor toezicht en advies archiefbeheer en voor gemeente Zundert (circa € 4.500) voor archiefopslag.

Liquide middelen

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

	2019	2018
Kassaldo	330	298
Banksaldi	26.333	193.409
Totaal	26.663	193.707

In 2019 zijn twee nieuwe investeringen gedaan wat heeft geleid voor een afname van liquide middelen (circa € 74.000)

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	2019	2018
Vooruitbetaalde bedragen	78.479	71.340
Nog te ontvangen bedragen	825	39
Totaal	165.636	71.379

Passiva**Vaste passiva***Eigen vermogen*

Het verloop in 2019 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

	Saldo			Saldo
Reserves	1-1-2019	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2019
Algemene reserve	128.073	-	-	128.073
Plustaak reserve	50.000	-	50.000	0
Reserve opslag archieven	-	104.737	-	104.737
Totaal	178.073	104.737	50.000	232.810

Het algemeen bestuur heeft besloten om een reserve in te stellen voor de dekking van kosten vanwege de verplaatsing van archieven en collecties ten gevolge van de geplande verkoop van het pand Beukenlaan 1d te Oudenbosch. Deze reserve bestaat uit het positieve resultaat van het boekjaar 2018, groot € 104.737. De bestemmingsreserve van € 50.000 is gerestitueerd aan de deelnemers in de vorm van een korting op hun bijdrage.

Voorzieningen

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

	2019	2018
Onderhoud gebouw en inventaris	121.015	116.966
Totaal	121.015	116.966

Het verloop in 2019 wordt in onderstaand overzicht per voorziening weergegeven:

Voorzieningen	Saldo 1-1-2019	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2019
Onderhoud gebouw en inventaris	116.966	7.800	3.751	121.015
Totaal	116.966	7.800	3.751	121.015

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

	Saldo 1-1-2019	Vermeerde-ringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2019
Onderhandse leningen	1.199.004	0	87.161	1.111.843
Totaal	1.199.004	0	87.161	1.111.843

De rentelast van de vaste schulden 2019 bedroeg € 17.444

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	2019	2018
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	44.996	28.047
Overlopende passiva	45.949	110.793
Totaal	90.945	138.839

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

	2019	2018
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	44.996	28.047
Totaal	44.996	28.047

De facturen van gemeente Bergen op Zoom inzake de bijdrage juniorprijs (circa € 6.500) en de factuur van Driessen (€ 6.118) maken deel uit van het saldo overige schulden.

De specificatie van de overlopende passiva is als volgt:

	2019	2018
Nog te betalen bedragen	23.840	41.152
Saldo BTW- aangifte 4 ^{de} kwartaal	22.109	69.641
Totaal	45.949	110.793

Het lagere BTW saldo wordt onder andere veroorzaakt door de korting op de bijdragen van de deelnemende gemeenten (circa € 8.500). Daarnaast zijn in 2019 veel meer facturen vooruit ontvangen dan in 2018, waardoor eind 2019 meer BTW is teruggevorderd (circa € 18.000).

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De ondersteuning op het gebied van Financiën is exclusief de uitvoering van het feitelijke betalingsverkeer. Daarvoor is het WBA zelf verantwoordelijk. Het WBA volgt de arbeidsvoorwaarden van de gemeente Moerdijk, maar de gemeente Bergen op Zoom voert deze uit. De beide huurverplichtingen betreffen het kantoorpand van het WBA en het centrale archiefdepot in de centrumgemeente Bergen op Zoom. Voor deze drie overeenkomsten geldt een jaarlijkse indexering met het consumentenprijsindexcijfer (CPI) van het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS).

Overzicht niet uit balans blijvende meerjarige verplichtingen				
Verplichting	Dienstverlener	Ingangsdatum	Kosten 2019	Looptijd
Ondersteuning financiën en P en O	gemeente Bergen op Zoom	1-1-2017	€ 71.680	5 jaar
Huur Koetshuis Hofstraat 2b	gemeente Bergen op Zoom	1-1-2017	€ 72.443	25 jaar
Huur archiefdepot Wilhelminaveld 97	gemeente Bergen op Zoom	1-7-2016	€ 230.911	25 jr 6mnd

Vaststellingsbesluit

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur van het Regionaal Archief West-Brabant in de openbare vergadering van 9 juli 2019:

De voorzitter,

De secretaris,

J.P.M. Klijs

W.F.L. Reijnders

Controleverklaring

Deze is afzonderlijk bijgevoegd.



West-Brabants Archief

BIJLAGEN BIJ DE JAARSTUKKEN 2019

BIJLAGEN

Overzicht personeelskosten

Overzicht huisvestingskosten

Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Overzicht reserves en voorzieningen

Overzicht opgenomen geldleningen

Investerings- en financieringsoverzicht

Overzicht deelnemersbijdragen

Kostenverdeling per taakveld

Schatkistbankieren

Overzicht personeelskosten

Overzicht Personeelskosten				
Omschrijving	Begroting voor wijziging 2019	Begroting na wijziging 2019	Rekening 2019	Verschil
LASTEN				
salarissen	1.445.215	1.485.215	1.447.646	37.569
reiskosten woning werk	22.850	22.850	33.725	-10.875
opleidingen	21.571	21.571	17.441	4.130
overige personeelskosten	16.549	16.549	44.494	-27.945
Totaal Lasten	1.506.185	1.546.185	1.543.305	2.880

Overzicht huisvestingskosten

Specificatie huisvestingskosten 2019			
Omschrijving	Begroting 2019	Rekening 2019	Verschil
<u>Locatie Oudenbosch</u>			
Kapitaallasten	84.903	67.140	17.763
Overige kosten	48.515	57.469	-8.954
Storting in voorziening	7.800	7.800	0
Totaal	141.218	132.409	8.809
<u>Locatie Koetshuis</u>			
Kapitaallasten	5.040	4.000	1.040
Huur	99.748	100.091	-343
Overige kosten	37.976	38.486	-510
Totaal	142.764	142.576	188
<u>Locatie Wilhelminaveld</u>			
Huur	226.695	230.911	-4.216
Overige kosten	34.660	31.558	3.102
Totaal	261.355	262.469	-1.114
Totaal huisvestingskosten	545.337	537.454	7.883

Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Omschrijving van de kapitaaluitgaven	Oorspronkelijk bedrag der kapitaaluitgaven 2019	Vemeerderingen 2019	Vermindering (anders dan door aflossing/afschrijving 2019)	Oorspronkelijk bedrag der kapitaaluitgaven en 31-12-2019	Percentage en maatstaf van afschrijving
Kosten lening nieuwbouw	12.500	0	0	12.500	1,27% ann 40 jr
Nieuwb O'bosch stichtingskosten	1.313.484	0	0	1.313.484	1,27% ann 40 jr
Nieuwb O'bosch inrichtingskosten	467.467	0	0	467.467	4,28% lin. 15jr
Meubilair	60.000	0	0	60.000	Lin 15jr
ICT Koetshuis	55.500	0	0	55.500	Lin 3jr
Electronische aandrijving archiefst.	0	48.910	0	48.910	Lin 10jr
Hardware kantoorautomatisering	0	24.935	0	24.935	Lin 3jr
TOTAAL	1.908.951	73.845	0	1.982.796	
Omschrijving van de kapitaaluitgaven	Totaal afschrijving op kapitaal uitgaven tot 2019	Vemeerderingen 2019	Afschrijving op kapitaaluitgaven en 2019	Boekwaarde 01-01-2019	Boekwaarde 31-12-2019
Kosten lening nieuwbouw	2.081	0	212	10.419	10.207
Nieuwb O'bosch stichtingskosten	369.990	0	35.810	943.494	907.683
Nieuwb O'bosch inrichtingskosten	405.231	0	31.118	62.236	31.118
Meubilair	8.000	0	4.000	52.000	48.000
ICT Koetshuis	37.000	0	18.500	18.500	0
Electronische aandrijving archiefst.	0	0	0	0	48.910
Hardware kantoorautomatisering	0	0	0	0	24.935
TOTAAL	822.302	0	89.640	1.086.649	1.070.854

Overzicht reserves en voorzieningen

Naam reserve of voorziening	Saldo per 1-1-2019	Vermeerderingen	Verminderings	Saldo per 31-12-2019
Reserves				
Algemene reserve	128.073	0	0	128.073
Plustaak reserve	50.000	0	50.000	0
Reserve Opslag Archieven	0	104.737	0	104.737
Totaal	178.073	104.737	50.000	232.811
Voorzieningen				
<u>Onderhoud gebouw en inventaris</u>				
Jaarlijkse dotatie conform onderhoudsplan	116.966	7.800	3.751	121.015
Totaal	116.966	7.800	3.751	121.015

Overzicht opgenomen geldleningen

Omschrijving lening	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Datum besluit algemeen bestuur	Jaar van laatste aflossing	Rentepercentage	Restantbedrag geldleningen per 1-1-2019	Rente of het rentebestanddeel 2019	Aflossing of aflossingsbestanddeel 2019	Restant bedrag van de geldlening per 31-12-2019	Opmerkingen
Nieuwb O'bosch stichtingskosten	1.313.484	4-11-2003	2045	1,27	1.065.804	13.536	33.311	1.032.493	annuïtair
Nieuwb O'bosch inrichtingskosten	467.467	4-11-2003	2020	4,28	62.700	2.684	31.350	31.350	lineair
Meubilair	60.000	21-12-2016	2031	2	52.000	1.040	4.000	48.000	lineair
ICT Koetshuis	55.500	21-12-2016	2019	1	18.500	185	18.500	0	lineair
TOTAAL	1.896.451				1.199.004	17.444	87.161	1.111.843	

Investerings- en financieringsoverzicht

Omschrijving	Stand per 1-1-2019	Vermeerderingen	Verminderingen	Stand per 31-12-2019
vaste activa	1.086.649	73.845	89.640	1.070.854
reserves	178.073	104.737	50.000	232.811
voorzieningen	116.966	7.800	3.751	121.015
opgenomen langlopende geldleningen	1.199.004		87.161	1.111.843
Financieringsoverschot / tekort	407.395			394.815

Overzicht deelnemersbijdrage

Overzicht deelnemersbijdragen			
Deelnemer	Bijdragen	Plustaak	Bijdragen 2019
			Totaal
Bergen op Zoom	793.045	31.981	825.026
Roosendaal	500.871	84.521	585.392
Etten-Leur	116.870		116.870
Halderberge	225.392		225.392
Moerdijk	241.044		241.044
Rucphen	93.913		93.913
Zundert	91.827		91.827
Steenbergen	126.888		126.888
Woensdrecht	92.870		92.870
Totaal	2.282.720	116.502	2.399.222

Kostenverdeling per taakveld

Kostenverdeling per taakveld 2019	
<i>Taakveld 0.4: Bedrijfsvoering</i>	
Leidinggevende primair proces	109.308
Managementondersteuning primair proces / facilitaire zaken	97.152
Huisvestingskosten	142.576
Financiën, toezicht en controle en P&O/HRM	91.330
Kosten informatievoorziening en automatisering (ICT)	118.292
Kosten juridische zaken	29.045
Totaal Bedrijfsvoering	587.703
<i>Taakveld 5.4: Musea</i>	<i>1.895.230</i>
Totaal kosten WBA	2.482.933