

## Bundel - AB SC MER van 5 december 2023

- 1 Agenda  
*Vaststellen van de agenda*  
Agenda AB SC MER 5 december 2023  
Agendabundel AB SC MER 5 december 2023
- 2 Begrotingswijziging 2023-3  
*Samenvatting:*  
*Op 7 september 2023 heeft het DB ingestemd met de begrotingswijziging 2023-3. Deze is voor zienswijzen voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten.*  
*De raden van de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen hebben kennis genomen van de begrotingswijziging 2023-3 en geen zienswijzen ingediend.*  
*Voorgesteld wordt om de begrotingswijziging 2023-3 vast te stellen en deze ter informatie aan de raden van de deelnemende gemeenten toe te zenden.*  
*Voorstel:*  
*Het AB besluit:*  
*1. De begrotingswijziging 2023-3 vast te stellen.*  
2.1 AB voorstel BW 2023-3  
2.2 AB besluit BW 2023-3  
2.3 BW 2023-3 versie 1-9-2023  
2.3.1 Kopie van Historisch overzicht bijdragen MER tm B2023-3  
2.3.2 Raadsbesluit Begrotingswijziging MER Echt-Susteren  
2.3.3 123198-RBSL Voorstel begrotingswijziging 2023-3 SC MER-signed (1) Maasgouw  
2.3.4 Besluit BW 2023-3 Roerdalen  
2.4 Brief aan de Raad ES BW 2023-3  
2.5 Brief aan de Raad MG- BW 2023-3  
2.6 Brief aan de Raad RD- BW 2023-3  
2.7 Brief provincie Begrotingswijziging BW 2023-3
- 3 Controleprotocol  
*Samenvatting:*  
*Het Algemeen Bestuur wordt bij de uitvoering van haar controlerende rol ondersteund door een externe accountant. Met het controleprotocol 2023 bepaalt het Algemeen Bestuur binnen welke kaders de accountant zijn accountantscontrole dient uit te voeren. Ook bepaalt het Algemeen Bestuur, met de inwerkingtreding van de rechtmatigheidsverantwoording, de basis voor de af te geven rechtmatigheidsverantwoording door het Dagelijks Bestuur.*  
*Het is de verantwoordelijkheid van Servicecentrum MER om een jaarrekening op te stellen. Vervolgens is het de verantwoordelijkheid van de externe accountant om deze jaarrekening te controleren en hierbij een controleverklaring af te geven.*  
*In het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) wordt onderscheid gemaakt tussen het juridische begrip rechtmatigheid en de rechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole. Bij rechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole bestaat er een duidelijke relatie met het financiële beheer. Er moet worden vastgesteld dat baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. De verantwoording hierover vindt in de jaarrekening 2023 plaats met een rechtmatigheidsverantwoording. Het normenkader voor een rechtmatigheidscontrole betreft de inventarisatie van de voor de accountantscontrole relevante regelgeving van hogere overheden (externe regelgeving, bijlage 1) en van Servicecentrum MER zelf (verordeningen etc., bijlage 2).*  
*Op basis van de controletolerantie en de rapportagetolerantie wordt de diepgang van de accountantscontrole en de uitgebreidheid van de rapportage bepaald. Het Algemeen Bestuur mag de controletolerantie scherper vaststellen dan de in het BADO [1]) opgenomen minimumeisen. Voorgesteld wordt om de standaard toleranties voor de controle van en de rapportage over de jaarrekening 2023 van toepassing te verklaren.*  
*Voorstel:*  
*Het Algemeen Bestuur besluit:*  
*Het controleprotocol accountantscontrole jaarrekening 2023 vast te stellen.*  
*Het controleprotocol accountantscontrole jaarrekening 2022 in te trekken.*  
*[1])\_ Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden*  
3.1 AB voorstel controleprotocol 20231124  
3.2 AB besluit Controle protocol  
3.3 Controleprotocol 2023 Accountantscontrole SC MER concept20231124

- 4 Financiële Verordening Artikel 2.12 Servicecentrum MER 2023, Verordening artikel 213 Controle op financieel beheer Servicecentrum MER 2023 en Verordening artikel 213a Onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur Servicecentrum MER 2023
- Samenvatting:*  
*Door de wetswijziging 'Versterking decentrale rekenkamers' vindt er een verandering plaats in de verantwoordelijkheden met betrekking tot de rechtmatigheid van de jaarrekening van gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. Niet langer is het de accountant die vaststelt dat in lijn met wet- en regelgeving wordt gehandeld, maar is het Dagelijks Bestuur aan zet, en moet zich rechtstreeks en expliciet verantwoorden over de rechtmatigheid aan het Algemeen Bestuur. De accountant controleert of die verantwoording getrouw is.*  
*Het doel van deze verandering is om meer transparantie te geven in de totstandkoming van de financiële bedrijfsvoering, het vergroten van de politieke aanspreekbaarheid en het bewustzijn over rechtmatigheid te vergroten. Dit moet leiden tot een kwaliteit verhogend effect op de financiële bedrijfsvoering, wat bijdraagt aan een betrouwbare en doelmatige overheid.*  
*Het verslagjaar 2023 is het eerste jaar, en als startpositie voor het groeipad rechtmatigheidsverantwoording wordt nu geopteerd voor niveau 1 (wettelijke basis). Dit betekent dat voldaan wordt aan de minimale eisen ten aanzien van de financiële rechtmatigheidsverantwoording. Op termijn kan er gestaag en beheerst gegroeid worden naar een bredere Rechtmatigheidsverantwoording, zoals fiscale rechtmatigheid (Tax control Framework); hiertoe worden eind 2023 al stappen gezet.*  
*De wetswijziging brengt met zich mee dat de financiële en de controle verordeningen op onderdelen ten aanzien van rechtmatigheid aangepast dienen te worden. Bovendien dateren de verordeningen van Servicecentrum MER uit 2014.*  
*Samen met de gemeentes is ingestoken om de verordeningen zoveel als mogelijk te harmoniseren, omdat de organisaties verdergaande samenwerking opzoeken. De verordening controle financiële beheer en organisatie 2023 en verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2023 zijn identiek voor de 4 organisaties. Volledige harmonisatie van de financiële verordening is niet haalbaar/wenselijk omdat de 3 gemeenten zelfstandig zijn en het financieel beleid is afgestemd op de 'colour locale'. Bovendien wijkt Servicecentrum MER qua financiële huishouding af van de gemeentelijke huishouding.*  
*Voorstel:*  
*Het Algemeen Bestuur besluit:*  
*Te opteren voor het wettelijke norm voor verantwoording van (financiële) rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening;*  
*de financiële verordening 2023 vast te stellen, ingaande 1 januari 2023, en deze te publiceren op overheid.nl;*  
*de verordening controle financiële beheer en organisatie 2023 vast te stellen, ingaande 1 januari 2023, en deze te publiceren op overheid.nl;*  
*de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2023 vast te stellen, ingaande 1 januari 2023, en deze te publiceren op overheid.nl;*  
*de financiële verordening 2014, de verordening controle financieel beheer en organisatie 2014 en de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2014 in te trekken.*
- 4.1 AB voorstel verordeningen
  - 4.2 AB besluit Verordeningen
  - 4.3 Financiële Verordening Artikel 2.12 Servicecentrum MER 2023 definitief concept
  - 4.4 Verordening artikel 213 Controle op financieel beheer Servicecentrum MER 2023 definitief
  - 4.5 Verordening artikel 213a Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2023Servicecentrum MER 2023 definitief concept
- 5 Archiefverordening
- Samenvatting:*  
*Naar aanleiding van het programma "Verbeterplan Informatiebeheer" en de daar onderliggende diverse toezichtsrapportages met betrekking tot het archief- en informatiebeheer zijn de archiefverordeningen voor de 4 organisaties geactualiseerd en geharmoniseerd. Met dit voorstel wordt de geactualiseerde archiefverordening aangeboden met het verzoek hiermee in eerste aanleg akkoord te gaan en in tweede aanleg deze archiefverordening voor te leggen aan het Algemeen Bestuur dan wel de Gemeenteraad met het verzoek deze vast te stellen.*  
*Voorstel:*  
*Het Algemeen Bestuur besluit:*  
*Akkoord te gaan met de geactualiseerde archiefverordening en deze vast te stellen.*  
*Gekoppeld aan het akkoord gaan met de geactualiseerde archiefverordening in te stemmen met het intrekken van de huidige geldende archiefverordening.*
- 5.1 20230930Voorstel Archiefverordening AB
  - 5.2 20230930Archiefverordening Servicecentrum SC MER (DEF)
- 6 Planning P&C cyclus

*Samenvatting:*

*Het Dagelijks Bestuur biedt voor aanvang van een begrotingsjaar een overzicht aan met daarin in elk geval data voor het aanbieden door het Dagelijks Bestuur en het vaststellen door het Algemeen Bestuur van de jaarstukken, de ontwerpbegroting en de begrotingswijzigingen.*

*Voorstel:*

*Het AB besluit:*

- kennis te nemen van de planning P&C cyclus kalenderjaar 2024.
- De raden van de gemeenten te adviseren om zowel de jaarrekening 2023 als de begroting 2025 te behandelen in de raadsvergadering van mei/juni 2024, conform aanbeveling uit "grip op samenwerking".

6.1 AB voorstel planning P&C cyclus en vergaderkalender 2023

6.2 Planning PC-cyclus kalenderjaar 2024

- 7 Ingekomen stukken; Brief provincie Limburg (toezichtvorm)

7.1 2023-10-24 SC MER\_01 Brief Provincie Limburg Toezichtsvorm

- 8 Reglement van orde DB

*Ter informatie.*

*Samenvatting:*

*Het Reglement van Orde Dagelijks Bestuur Servicecentrum MER is verouderd. De komst van de nieuwe voorzitter Servicecentrum MER is een logisch moment om het Reglement van Orde te actualiseren. Actualisatie heeft met name betrekking op de organisatieveranderingen en wetswijzigingen die sinds 2013 hebben plaatsgevonden.*

8.1 Voorstel Reglement van Orde Dagelijks Bestuur

8.2 RvO DB MER definitief

- 9 Besluitenlijst

*Voorstel:*

*Het AB besluit:*

1. De conceptbesluitenlijst AB (formele bijeenkomst) d.d. 13 september 2023 vast te stellen.

9.1 Concept Notulen AB SC MER 13 september 2023

- 10 Rondvraag en sluiting

## Agenda AB SC MER

**Datum:** 05-12-2023

**Tijd:** 12:30 - 13:00 uur

**Locatie:** MS- Teams

**Toelichting:** Formele bijeenkomst Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

**Genodigden:** **Gemeente Maasgouw:**

D. Schneider, Sjors Blomen, M. Wilms, T. Snijckers, K. Keersmaekers

**Gemeente Echt-Susteren:**

J. Hessels, P. Pustjens, G. Frische, K. Leurs, H. Meuwissen,

I. Minkenberg, G. van Balkom

**Gemeente Roerdalen**

M. de Boer-Beerta, J. Smits, L. Vestjens, R. Slangen, J. L'Ortije

**Directie Servicecentrum MER:**

E. van Mierlo

**Directiesecretaris Servicecentrum MER:**

A. Rooskens

**Voorzitter:** D. Schneider

### 1 **Agenda**

Vaststellen van de agenda

### 2 **Begrotingswijziging 2023-3**

Samenvatting:

Op 7 september 2023 heeft het DB ingestemd met de begrotingswijziging 2023-3. Deze is voor zienswijzen voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden van de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen hebben kennis genomen van de begrotingswijziging 2023-3 en geen zienswijzen ingediend. Voorgesteld wordt om de begrotingswijziging 2023-3 vast te stellen en deze ter informatie aan de raden van de deelnemende gemeenten toe te zenden.

Voorstel:

Het AB besluit:

1. De begrotingswijziging 2023-3 vast te stellen.

### 3 **Controleprotocol**

Samenvatting:

Het Algemeen Bestuur wordt bij de uitvoering van haar controlerende rol ondersteund door een externe accountant. Met het controleprotocol 2023 bepaalt het Algemeen Bestuur binnen welke kaders de accountant zijn accountantscontrole dient uit te voeren. Ook bepaalt het Algemeen Bestuur, met de inwerkingtreding van de rechtmatigheidsverantwoording, de basis voor de af te geven

rechtmatigheidsverantwoording door het Dagelijks Bestuur.

Het is de verantwoordelijkheid van Servicecentrum MER om een jaarrekening op te stellen. Vervolgens is het de verantwoordelijkheid van de externe accountant om deze jaarrekening te controleren en hierbij een controleverklaring af te geven.

In het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) wordt onderscheid gemaakt tussen het juridische begrip rechtmatigheid en de rechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole. Bij rechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole bestaat er een duidelijke relatie met het financiële beheer. Er moet worden vastgesteld dat baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. De verantwoording hierover vindt in de jaarrekening 2023 plaats met een rechtmatigheidsverantwoording. Het normenkader voor een rechtmatigheidscontrole betreft de inventarisatie van de voor de accountantscontrole relevante regelgeving van hogere overheden (externe regelgeving, bijlage 1) en van Servicecentrum MER zelf (verordeningen etc., bijlage 2).

Op basis van de controletolerantie en de rapportagetolerantie wordt de diepgang van de accountantscontrole en de uitgebreidheid van de rapportage bepaald. Het Algemeen Bestuur mag de controletolerantie scherper vaststellen dan de in het BADO [\[1\]](#) opgenomen minimeisen. Voorgesteld wordt om de standaard toleranties voor de controle van en de rapportage over de jaarrekening 2023 van toepassing te verklaren.

Voorstel:

*Het Algemeen Bestuur besluit:*

1. Het controleprotocol accountantscontrole jaarrekening 2023 vast te stellen.
2. Het controleprotocol accountantscontrole jaarrekening 2022 in te trekken.

[\[1\]](#) )\_Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden

#### **4 Financiële Verordening Artikel 2.12 Servicecentrum MER 2023, Verordening artikel 213 Controle op financieel beheer Servicecentrum MER 2023 en Verordening artikel 213a Onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur Servicecentrum MER 2023**

Samenvatting:

Door de wetswijziging 'Versterking decentrale rekenkamers' vindt er een verandering plaats in de verantwoordelijkheden met betrekking tot de rechtmatigheid van de jaarrekening van gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. Niet langer is het de accountant die vaststelt dat in lijn met wet- en regelgeving wordt gehandeld, maar is het Dagelijks Bestuur aan zet, en moet zich rechtstreeks en expliciet verantwoorden over de rechtmatigheid aan het Algemeen Bestuur. De accountant controleert of die verantwoording getrouw is.

Het doel van deze verandering is om meer transparantie te geven in de totstandkoming van de financiële bedrijfsvoering, het vergroten van de politieke

aanspreekbaarheid en het bewustzijn over rechtmatigheid te vergroten. Dit moet leiden tot een kwaliteit verhogend effect op de financiële bedrijfsvoering, wat bijdraagt aan een betrouwbare en doelmatige overheid.

Het verslagjaar 2023 is het eerste jaar, en als startpositie voor het groeppad rechtmatigheidsverantwoording wordt nu geopteerd voor niveau 1 (wettelijke basis). Dit betekent dat voldaan wordt aan de minimale eisen ten aanzien van de financiële rechtmatigheidsverantwoording. Op termijn kan er gestaag en beheerst gegroeid worden naar een bredere Rechtmatigheidsverantwoording, zoals fiscale rechtmatigheid (Tax control Framework); hiertoe worden eind 2023 al stappen gezet.

De wetwijziging brengt met zich mee dat de financiële en de controle verordeningen op onderdelen ten aanzien van rechtmatigheid aangepast dienen te worden. Bovendien dateren de verordeningen van Servicecentrum MER uit 2014. Samen met de gemeentes is ingestoken om de verordeningen zoveel als mogelijk te harmoniseren, omdat de organisaties verdergaande samenwerking opzoeken. De verordening controle financiële beheer en organisatie 2023 en verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2023 zijn identiek voor de 4 organisaties. Volledige harmonisatie van de financiële verordening is niet haalbaar/wenselijk omdat de 3 gemeenten zelfstandig zijn en het financieel beleid is afgestemd op de 'colour locale'. Bovendien wijkt Servicecentrum MER qua financiële huishouding af van de gemeentelijke huishouding.

Voorstel:

*Het Algemeen Bestuur besluit:*

1. Te opteren voor het wettelijke norm voor verantwoording van (financiële) rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening;
2. de financiële verordening 2023 vast te stellen, ingaande 1 januari 2023, en deze te publiceren op overheid.nl;
3. de verordening controle financiële beheer en organisatie 2023 vast te stellen, ingaande 1 januari 2023, en deze te publiceren op overheid.nl;
4. de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2023 vast te stellen, ingaande 1 januari 2023, en deze te publiceren op overheid.nl;
5. de financiële verordening 2014, de verordening controle financieel beheer en organisatie 2014 en de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2014 in te trekken.

**5**

**Archiefverordening**

Samenvatting:

Naar aanleiding van het programma "Verbeterplan Informatiebeheer" en de daar onderliggende diverse toezichtsrapportages met betrekking tot het archief- en informatiebeheer zijn de archiefverordeningen voor de 4 organisaties geactualiseerd en geharmoniseerd. Met dit voorstel wordt de geactualiseerde archiefverordening aangeboden met het verzoek hiermee in eerste aanleg akkoord te gaan en in tweede aanleg deze archiefverordening voor te leggen aan het Algemeen Bestuur dan wel de

Gemeenteraad met het verzoek deze vast te stellen.

Voorstel:

*Het Algemeen Bestuur besluit:*

1. Akkoord te gaan met de geactualiseerde archiefverordening en deze vast te stellen.
2. Gekoppeld aan het akkoord gaan met de geactualiseerde archiefverordening in te stemmen met het intrekken van de huidige geldende archiefverordening.

## **6 Planning P&C cyclus**

Samenvatting:

Het Dagelijks Bestuur biedt voor aanvang van een begrotingsjaar een overzicht aan met daarin in elk geval data voor het aanbieden door het Dagelijks Bestuur en het vaststellen door het Algemeen Bestuur van de jaarstukken, de ontwerpbegroting en de begrotingswijzigingen.

Voorstel:

*Het AB besluit:*

kennis te nemen van de planning P&C cyclus kalenderjaar 2024.

De raden van de gemeenten te adviseren om zowel de jaarrekening 2023 als de begroting 2025 te behandelen in de raadsvergadering van mei/juni 2024, conform aanbeveling uit “grip op samenwerking”.

## **7 Ingekomen stukken; Brief provincie Limburg (toezichtvorm)**

## **8 Reglement van orde DB**

*Ter informatie.*

Samenvatting:

Het Reglement van Orde Dagelijks Bestuur Servicecentrum MER is verouderd. De komst van de nieuwe voorzitter Servicecentrum MER is een logisch moment om het Reglement van Orde te actualiseren. Actualisatie heeft met name betrekking op de organisatieveranderingen en wetswijzigingen die sinds 2013 hebben plaatsgevonden.

## **9 Besluitenlijst**

Voorstel:

*Het AB besluit:*

1. De conceptbesluitenlijst AB (formele bijeenkomst) d.d. 13 september 2023 vast te stellen.

## **10 Rondvraag en sluiting**

## Bundel - AB SC MER van 5 december 2023

- 1 Agenda  
*Vaststellen van de agenda*  
Agenda AB SC MER 5 december 2023
- 2 Begrotingswijziging 2023-3  
*Samenvatting:*  
*Op 7 september 2023 heeft het DB ingestemd met de begrotingswijziging 2023-3. Deze is voor zienswijzen voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten.*  
*De raden van de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen hebben kennis genomen van de begrotingswijziging 2023-3 en geen zienswijzen ingediend.*  
*Voorgesteld wordt om de begrotingswijziging 2023-3 vast te stellen en deze ter informatie aan de raden van de deelnemende gemeenten toe te zenden.*  
*Voorstel:*  
*Het AB besluit:*  
*1. De begrotingswijziging 2023-3 vast te stellen.*  
2.1 AB voorstel BW 2023-3  
2.2 AB besluit BW 2023-3  
2.3 BW 2023-3 versie 1-9-2023  
2.3.1 Kopie van Historisch overzicht bijdragen MER tm B2023-3  
2.3.2 Raadsbesluit Begrotingswijziging MER Echt-Susteren  
2.3.3 123198-RBSL Voorstel begrotingswijziging 2023-3 SC MER-signed (1) Maasgouw  
2.3.4 Besluit BW 2023-3 Roerdalen  
2.5 Brief aan de raad RD BW 2023-3 01092023  
2.6 Brief aan de raad ES BW 2023-3 01092023  
2.7 Brief aan de raad MG BW 2023-3 01092023
- 3 Controleprotocol  
*Samenvatting:*  
*Het Algemeen Bestuur wordt bij de uitvoering van haar controlerende rol ondersteund door een externe accountant. Met het controleprotocol 2023 bepaalt het Algemeen Bestuur binnen welke kaders de accountant zijn accountantscontrole dient uit te voeren. Ook bepaalt het Algemeen Bestuur, met de inwerkingtreding van de rechtmatigheidsverantwoording, de basis voor de af te geven rechtmatigheidsverantwoording door het Dagelijks Bestuur.*  
*Het is de verantwoordelijkheid van Servicecentrum MER om een jaarrekening op te stellen. Vervolgens is het de verantwoordelijkheid van de externe accountant om deze jaarrekening te controleren en hierbij een controleverklaring af te geven.*  
*In het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) wordt onderscheid gemaakt tussen het juridische begrip rechtmatigheid en de rechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole. Bij rechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole bestaat er een duidelijke relatie met het financiële beheer. Er moet worden vastgesteld dat baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. De verantwoording hierover vindt in de jaarrekening 2023 plaats met een rechtmatigheidsverantwoording. Het normenkader voor een rechtmatigheidscontrole betreft de inventarisatie van de voor de accountantscontrole relevante regelgeving van hogere overheden (externe regelgeving, bijlage 1) en van Servicecentrum MER zelf (verordeningen etc., bijlage 2).*  
*Op basis van de controletolerantie en de rapportagetolerantie wordt de diepgang van de accountantscontrole en de uitgebreidheid van de rapportage bepaald. Het Algemeen Bestuur mag de controletolerantie scherper vaststellen dan de in het BADO [1]) opgenomen minimeisen. Voorgesteld wordt om de standaard toleranties voor de controle van en de rapportage over de jaarrekening 2023 van toepassing te verklaren.*  
*Voorstel:*  
*Het Algemeen Bestuur besluit:*  
*Het controleprotocol accountantscontrole jaarrekening 2023 vast te stellen.*  
*Het controleprotocol accountantscontrole jaarrekening 2022 in te trekken.*  
*[1]) \_ Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden*  
3.1 AB voorstel controleprotocol 20231124  
3.2 AB besluit Controle protocol  
3.3 Controleprotocol 2023 Accountantscontrole SC MER \_concept20231124

4 Financiële Verordening Artikel 2.12 Servicecentrum MER 2023, Verordening artikel 213 Controle op financieel beheer Servicecentrum MER 2023 en Verordening artikel 213a Onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur Servicecentrum MER 2023

*Samenvatting:*

*Door de wetswijziging 'Versterking decentrale rekenkamers' vindt er een verandering plaats in de verantwoordelijkheden met betrekking tot de rechtmatigheid van de jaarrekening van gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. Niet langer is het de accountant die vaststelt dat in lijn met wet- en regelgeving wordt gehandeld, maar is het Dagelijks Bestuur aan zet, en moet zich rechtstreeks en expliciet verantwoorden over de rechtmatigheid aan het Algemeen Bestuur. De accountant controleert of die verantwoording getrouw is.*

*Het doel van deze verandering is om meer transparantie te geven in de totstandkoming van de financiële bedrijfsvoering, het vergroten van de politieke aanspreekbaarheid en het bewustzijn over rechtmatigheid te vergroten. Dit moet leiden tot een kwaliteit verhogend effect op de financiële bedrijfsvoering, wat bijdraagt aan een betrouwbare en doelmatige overheid.*

*Het verslagjaar 2023 is het eerste jaar, en als startpositie voor het groeipad rechtmatigheidsverantwoording wordt nu geopteerd voor niveau 1 (wettelijke basis). Dit betekent dat voldaan wordt aan de minimale eisen ten aanzien van de financiële rechtmatigheidsverantwoording. Op termijn kan er gestaag en beheerst gegroeid worden naar een bredere Rechtmatigheidsverantwoording, zoals fiscale rechtmatigheid (Tax control Framework); hiertoe worden eind 2023 al stappen gezet.*

*De wetswijziging brengt met zich mee dat de financiële en de controle verordeningen op onderdelen ten aanzien van rechtmatigheid aangepast dienen te worden. Bovendien dateren de verordeningen van Servicecentrum MER uit 2014.*

*Samen met de gemeentes is ingestoken om de verordeningen zoveel als mogelijk te harmoniseren, omdat de organisaties verdergaande samenwerking opzoeken. De verordening controle financiële beheer en organisatie 2023 en verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2023 zijn identiek voor de 4 organisaties. Volledige harmonisatie van de financiële verordening is niet haalbaar/wenselijk omdat de 3 gemeenten zelfstandig zijn en het financieel beleid is afgestemd op de 'colour locale'. Bovendien wijkt Servicecentrum MER qua financiële huishouding af van de gemeentelijke huishouding.*

*Voorstel:*

*Het Algemeen Bestuur besluit:*

*Te opteren voor het wettelijke norm voor verantwoording van (financiële) rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening;*

*de financiële verordening 2023 vast te stellen, ingaande 1 januari 2023, en deze te publiceren op overheid.nl;*

*de verordening controle financiële beheer en organisatie 2023 vast te stellen, ingaande 1 januari 2023, en deze te publiceren op overheid.nl;*

*de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2023 vast te stellen, ingaande 1 januari 2023, en deze te publiceren op overheid.nl;*

*de financiële verordening 2014, de verordening controle financieel beheer en organisatie 2014 en de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2014 in te trekken.*

4.1 AB voorstel verordeningen

4.2 AB besluit Verordeningen

4.3 Financiële Verordening Artikel 2.12 Servicecentrum MER 2023 definitief concept

4.4 Verordening artikel 213 Controle op financieel beheer Servicecentrum MER 2023 definitief

4.5 Verordening artikel 213a Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2023 Servicecentrum MER 2023 definitief concept

5 Archiefverordening

*Samenvatting:*

*Naar aanleiding van het programma "Verbeterplan Informatiebeheer" en de daar onderliggende diverse toezichtsrappportages met betrekking tot het archief- en informatiebeheer zijn de archiefverordeningen voor de 4 organisaties geactualiseerd en geharmoniseerd. Met dit voorstel wordt de geactualiseerde archiefverordening aangeboden met het verzoek hiermee in eerste aanleg akkoord te gaan en in tweede aanleg deze archiefverordening voor te leggen aan het Algemeen Bestuur dan wel de Gemeenteraad met het verzoek deze vast te stellen.*

*Voorstel:*

*Het Algemeen Bestuur besluit:*

*Akkoord te gaan met de geactualiseerde archiefverordening en deze vast te stellen.*

*Gekoppeld aan het akkoord gaan met de geactualiseerde archiefverordening in te stemmen met het intrekken van de huidige geldende archiefverordening.*

5.1 20230930 Voorstel Archiefverordening AB

5.2 20230930 Archiefverordening Servicecentrum SC MER (DEF)

6 Planning P&C cyclus

*Samenvatting:*

*Het Dagelijks Bestuur biedt voor aanvang van een begrotingsjaar een overzicht aan met daarin in elk geval data voor het aanbieden door het Dagelijks Bestuur en het vaststellen door het Algemeen Bestuur van de jaarstukken, de ontwerpbegroting en de begrotingswijzigingen.*

*Voorstel:*

*Het AB besluit:*

- kennis te nemen van de planning P&C cyclus kalenderjaar 2024.
- De raden van de gemeenten te adviseren om zowel de jaarrekening 2023 als de begroting 2025 te behandelen in de raadsvergadering van mei/juni 2024, conform aanbeveling uit "grip op samenwerking".

6.1 AB voorstel planning P&C cyclus en vergaderkalender 2023

6.2 Planning PC-cyclus kalenderjaar 2024

- 7 Ingekomen stukken; Brief provincie Limburg (toezichtvorm)

7.1 2023-10-24 SC MER\_01 Brief Provincie Limburg Toezichtsvorm

- 8 Reglement van orde DB

*Ter informatie.*

*Samenvatting:*

*Het Reglement van Orde Dagelijks Bestuur Servicecentrum MER is verouderd. De komst van de nieuwe voorzitter Servicecentrum MER is een logisch moment om het Reglement van Orde te actualiseren. Actualisatie heeft met name betrekking op de organisatieveranderingen en wetswijzigingen die sinds 2013 hebben plaatsgevonden.*

8.1 Voorstel Reglement van Orde Dagelijks Bestuur

8.2 RvO DB MER definitief

- 9 Besluitenlijst

*Voorstel:*

*Het AB besluit:*

1. De conceptbesluitenlijst AB (formele bijeenkomst) d.d. 13 september 2023 vast te stellen.

9.1 Concept Notulen AB SC MER 13 september 2023

- 10 Rondvraag en sluiting

## Agenda AB SC MER

**Datum:** 05-12-2023  
**Tijd:** 12:30 - 13:00 uur  
**Locatie:** MS- Teams

**Toelichting:** Formele bijeenkomst Algemeen Bestuur Servicecentrum MER  
**Genodigden:** **Gemeente Maasgouw:**  
D. Schneider, Sjors Blomen, M. Wilms, T. Snijckers, K. Keersmaekers  
**Gemeente Echt-Susteren:**  
J. Hessels, P. Pustjens, G. Frische, K. Leurs, H. Meuwissen,  
I. Minkenberg, G. van Balkom  
**Gemeente Roerdalen**  
M. de Boer-Beerta, J. Smits, L. Vestjens, R. Slangen, J. L'Ortije  
**Directie Servicecentrum MER:**  
E. van Mierlo  
**Directiesecretaris Servicecentrum MER:**  
A. Rooskens

**Voorzitter:** D. Schneider

### 1 **Agenda**

Vaststellen van de agenda

### 2 **Begrotingswijziging 2023-3**

Samenvatting:

Op 7 september 2023 heeft het DB ingestemd met de begrotingswijziging 2023-3. Deze is voor zienswijzen voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden van de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen hebben kennis genomen van de begrotingswijziging 2023-3 en geen zienswijzen ingediend. Voorgesteld wordt om de begrotingswijziging 2023-3 vast te stellen en deze ter informatie aan de raden van de deelnemende gemeenten toe te zenden.

Voorstel:

Het AB besluit:

1. De begrotingswijziging 2023-3 vast te stellen.

### 3 **Controleprotocol**

Samenvatting:

Het Algemeen Bestuur wordt bij de uitvoering van haar controlerende rol ondersteund door een externe accountant. Met het controleprotocol 2023 bepaalt het Algemeen Bestuur binnen welke kaders de accountant zijn accountantscontrole dient uit te voeren. Ook bepaalt het Algemeen Bestuur, met de inwerkingtreding van de rechtmatigheidsverantwoording, de basis voor de af te geven

rechtmatigheidsverantwoording door het Dagelijks Bestuur.

Het is de verantwoordelijkheid van Servicecentrum MER om een jaarrekening op te stellen. Vervolgens is het de verantwoordelijkheid van de externe accountant om deze jaarrekening te controleren en hierbij een controleverklaring af te geven.

In het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) wordt onderscheid gemaakt tussen het juridische begrip rechtmatigheid en de rechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole. Bij rechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole bestaat er een duidelijke relatie met het financiële beheer. Er moet worden vastgesteld dat baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. De verantwoording hierover vindt in de jaarrekening 2023 plaats met een rechtmatigheidsverantwoording. Het normenkader voor een rechtmatigheidscontrole betreft de inventarisatie van de voor de accountantscontrole relevante regelgeving van hogere overheden (externe regelgeving, bijlage 1) en van Servicecentrum MER zelf (verordeningen etc., bijlage 2).

Op basis van de controletolerantie en de rapportagetolerantie wordt de diepgang van de accountantscontrole en de uitgebreidheid van de rapportage bepaald. Het Algemeen Bestuur mag de controletolerantie scherper vaststellen dan de in het BADO [\[1\]](#) opgenomen minimeisen. Voorgesteld wordt om de standaard toleranties voor de controle van en de rapportage over de jaarrekening 2023 van toepassing te verklaren.

Voorstel:

*Het Algemeen Bestuur besluit:*

1. Het controleprotocol accountantscontrole jaarrekening 2023 vast te stellen.
2. Het controleprotocol accountantscontrole jaarrekening 2022 in te trekken.

[\[1\]](#) )\_Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden

4

**Financiële Verordening Artikel 2.12 Servicecentrum MER 2023, Verordening artikel 213 Controle op financieel beheer Servicecentrum MER 2023 en Verordening artikel 213a Onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur Servicecentrum MER 2023**

Samenvatting:

Door de wetswijziging 'Versterking decentrale rekenkamers' vindt er een verandering plaats in de verantwoordelijkheden met betrekking tot de rechtmatigheid van de jaarrekening van gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. Niet langer is het de accountant die vaststelt dat in lijn met wet- en regelgeving wordt gehandeld, maar is het Dagelijks Bestuur aan zet, en moet zich rechtstreeks en expliciet verantwoorden over de rechtmatigheid aan het Algemeen Bestuur. De accountant controleert of die verantwoording getrouw is.

Het doel van deze verandering is om meer transparantie te geven in de totstandkoming van de financiële bedrijfsvoering, het vergroten van de politieke

aanspreekbaarheid en het bewustzijn over rechtmatigheid te vergroten. Dit moet leiden tot een kwaliteit verhogend effect op de financiële bedrijfsvoering, wat bijdraagt aan een betrouwbare en doelmatige overheid.

Het verslagjaar 2023 is het eerste jaar, en als startpositie voor het groeppad rechtmatigheidsverantwoording wordt nu geopteerd voor niveau 1 (wettelijke basis). Dit betekent dat voldaan wordt aan de minimale eisen ten aanzien van de financiële rechtmatigheidsverantwoording. Op termijn kan er gestaag en beheerst gegroeid worden naar een bredere Rechtmatigheidsverantwoording, zoals fiscale rechtmatigheid (Tax control Framework); hiertoe worden eind 2023 al stappen gezet.

De wetwijziging brengt met zich mee dat de financiële en de controle verordeningen op onderdelen ten aanzien van rechtmatigheid aangepast dienen te worden. Bovendien dateren de verordeningen van Servicecentrum MER uit 2014. Samen met de gemeentes is ingestoken om de verordeningen zoveel als mogelijk te harmoniseren, omdat de organisaties verdergaande samenwerking opzoeken. De verordening controle financiële beheer en organisatie 2023 en verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2023 zijn identiek voor de 4 organisaties. Volledige harmonisatie van de financiële verordening is niet haalbaar/wenselijk omdat de 3 gemeenten zelfstandig zijn en het financieel beleid is afgestemd op de 'colour locale'. Bovendien wijkt Servicecentrum MER qua financiële huishouding af van de gemeentelijke huishouding.

Voorstel:

*Het Algemeen Bestuur besluit:*

1. Te opteren voor het wettelijke norm voor verantwoording van (financiële) rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening;
2. de financiële verordening 2023 vast te stellen, ingaande 1 januari 2023, en deze te publiceren op overheid.nl;
3. de verordening controle financiële beheer en organisatie 2023 vast te stellen, ingaande 1 januari 2023, en deze te publiceren op overheid.nl;
4. de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2023 vast te stellen, ingaande 1 januari 2023, en deze te publiceren op overheid.nl;
5. de financiële verordening 2014, de verordening controle financieel beheer en organisatie 2014 en de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2014 in te trekken.

**5**

**Archiefverordening**

Samenvatting:

Naar aanleiding van het programma "Verbeterplan Informatiebeheer" en de daar onderliggende diverse toezichtsrapportages met betrekking tot het archief- en informatiebeheer zijn de archiefverordeningen voor de 4 organisaties geactualiseerd en geharmoniseerd. Met dit voorstel wordt de geactualiseerde archiefverordening aangeboden met het verzoek hiermee in eerste aanleg akkoord te gaan en in tweede aanleg deze archiefverordening voor te leggen aan het Algemeen Bestuur dan wel de

Gemeenteraad met het verzoek deze vast te stellen.

Voorstel:

*Het Algemeen Bestuur besluit:*

1. Akkoord te gaan met de geactualiseerde archiefverordening en deze vast te stellen.
2. Gekoppeld aan het akkoord gaan met de geactualiseerde archiefverordening in te stemmen met het intrekken van de huidige geldende archiefverordening.

## **6 Planning P&C cyclus**

Samenvatting:

Het Dagelijks Bestuur biedt voor aanvang van een begrotingsjaar een overzicht aan met daarin in elk geval data voor het aanbieden door het Dagelijks Bestuur en het vaststellen door het Algemeen Bestuur van de jaarstukken, de ontwerpbegroting en de begrotingswijzigingen.

Voorstel:

*Het AB besluit:*

kennis te nemen van de planning P&C cyclus kalenderjaar 2024.

De raden van de gemeenten te adviseren om zowel de jaarrekening 2023 als de begroting 2025 te behandelen in de raadsvergadering van mei/juni 2024, conform aanbeveling uit “grip op samenwerking”.

## **7 Ingekomen stukken; Brief provincie Limburg (toezichtvorm)**

## **8 Reglement van orde DB**

*Ter informatie.*

Samenvatting:

Het Reglement van Orde Dagelijks Bestuur Servicecentrum MER is verouderd. De komst van de nieuwe voorzitter Servicecentrum MER is een logisch moment om het Reglement van Orde te actualiseren. Actualisatie heeft met name betrekking op de organisatieveranderingen en wetswijzigingen die sinds 2013 hebben plaatsgevonden.

## **9 Besluitenlijst**

Voorstel:

*Het AB besluit:*

1. De conceptbesluitenlijst AB (formele bijeenkomst) d.d. 13 september 2023 vast te stellen.

## **10 Rondvraag en sluiting**

## Voorstel Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

|                      |                                   |
|----------------------|-----------------------------------|
| Onderwerp            | <b>Begrotingswijziging 2023-3</b> |
| Datum<br>behandeling | 5 december 2023                   |
| Team                 | Concernstaf                       |
| Opsteller            | Anne-Marie Rooskens               |

### Samenvatting:

Op 7 september 2023 heeft het DB ingestemd met de begrotingswijziging 2023-3. Deze is voor zienswijzen voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden van de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen hebben kennis genomen van de begrotingswijziging 2023-3 en geen zienswijzen ingediend. Voorgesteld wordt om de begrotingswijziging 2023-3 vast te stellen en deze ter informatie aan de raden van de deelnemende gemeenten toe te zenden.

### Voorstel:

Het AB besluit:

1. De begrotingswijziging 2023-3 vast te stellen.

### Inleiding:

Het AB stelt conform artikel 34, lid 1, van de WGR de begroting en een wijziging van de begroting vast. Dit voorstel betreft de wijziging van de begroting 2023 met begrotingswijziging 2023-3.

### Doel:

Vaststellen van de BW 2023-3.

### Oplossingsrichting(en):

In BW 2023-3 zijn de financiële gevolgen van de halfjaarrapportage 2023 verwerkt.

Het algemeen beeld is als volgt:

- Bij de Omgevingsdienst wordt een hogere productie (vergunningverlening, klantcontacten) geleverd met fors hogere legesopbrengsten (ruim 2 miljoen euro meer dan begroot) bij de gemeenten.
- Binnen Sociaal Domein verloopt e.e.a. conform planning en worden daarnaast nieuwe taken (Inburgering) en tal van projecten/regelingen ("Energietoeslag", "leefgeld Oekraïne") opgepakt.

- Binnen Bedrijfsvoering verloopt e.e.a. conform planning (goede resultaten uit het verbeterplan Informatiebeheer) en kan ruim € 600.000 (o.a. UP Informatisering, verbeterplan Informatiebeheer en gedeelte stelpost budget langdurig ziekteverzuim) worden teruggegeven aan de gemeenten.
- Bij Bestuur & Organisatie verloopt e.e.a. conform planning en is sprake van enkele budgettair, neutrale verschuivingen.

Onderstaande tabel geeft de financiële samenvatting van BW 2023 -3 weer.

| 2023-3                           | Maasgouw       | Echt-Susteren  | Roerdalen      | Totaal         | Toelichting                                                                                                                      |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Omgevingsdienst</b>           | 0              | 0              | 0              | 0              | Geen extra bijdrage gemeenten. Budgettair neutrale verschuivingen; inzet stelposten.                                             |
| <b>Sociaal Domein</b>            | 0              | 0              | 0              | 0              | Geen extra bijdrage gemeenten. Budgettair neutrale verschuivingen; inzet stelposten.                                             |
| <b>Bedrijfsvoering</b>           | 210.500        | 237.991        | 176.176        | 624.667        | Teruggave uit Verbeterplan Informatiebeheer, UP Informatisering, stelpost budget langdurig ziekteverzuim en stelpost onvoorzien. |
| <b>Bestuur &amp; Organisatie</b> | 0              | 0              | 0              | 0              | Geen extra bijdrage gemeenten. Budgettair neutrale verschuivingen.                                                               |
| <b>Totaal</b>                    | <b>210.500</b> | <b>237.991</b> | <b>176.176</b> | <b>624.667</b> |                                                                                                                                  |

**Financiële consequenties:**

Niet van toepassing.

**Vervolgproces:**

- Het Dagelijks Bestuur zendt de begrotingswijziging en de begroting aan Gedeputeerde Staten van Limburg.

**Communicatie:**

Communicatie vindt plaats via de reguliere kanalen.

**Bijlagen:**

- Begrotingswijziging 2023-3 (incl. raadsbesluiten Echt-Susteren en Roerdalen & historisch overzicht).
- AB SC MER besluit.
- Brieven aan raden deelnemende gemeenten.

## Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

### BESLUIT

#### Begrotingswijzing 2023-2

Het Algemeen Bestuur van Servicecentrum MER,

Gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur d.d. 29 november 2023

#### B E S L U I T :

*Het AB besluit:*

1. De begrotingswijziging 2023-3 vast te stellen.

Aldus besloten in de vergadering d.d. 5 december 2023,

Het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER,

E. van Mierlo  
Directeur

Dion Schneider  
Voorzitter



servicecentrum

**MER**

maasgouw  
echt-susteren  
roerdalen

## Begrotingswijziging 2023-3

Dagelijks Bestuur: 7 september 2023  
Algemeen Bestuur: december 2023

## Inhoudsopgave

|                                                          |                                        |           |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------|
| <b>1.</b>                                                | <b>Inleiding.....</b>                  | <b>3</b>  |
| 1.1                                                      | Algemeen.....                          | 3         |
| 1.2                                                      | Financiën op hoofdlijnen .....         | 3         |
| 1.3                                                      | Besluitvormingsproces BW 2023-3 .....  | 4         |
| 1.4.                                                     | Leeswijzer .....                       | 4         |
| <b>2.</b>                                                | <b>Wijzigingen per programma .....</b> | <b>5</b>  |
| 2.1.                                                     | Programma Omgevingsdienst.....         | 5         |
| 2.2.                                                     | Programma Sociaal Domein .....         | 6         |
| 2.3.                                                     | Programma Bedrijfsvoering.....         | 7         |
| 2.4.                                                     | Programma Bestuur & Organisatie .....  | 9         |
| <b>3.</b>                                                | <b>Tabellen .....</b>                  | <b>10</b> |
| <b>Bijlage: Historisch overzicht bijdragen gemeenten</b> |                                        |           |

# 1. Inleiding

## 1.1 Algemeen

Voor u ligt de begrotingswijziging (BW) 2023-3. Deze BW heeft alleen incidentele effecten en geen structurele, meerjarige effecten.

In BW 2023-3 zijn de financiële gevolgen van de halfjaarrapportage 2023 verwerkt.

Het algemeen beeld is als volgt:

- Bij de Omgevingsdienst wordt een hogere productie (vergunningverlening, klantcontacten) geleverd met fors hogere legesopbrengsten (ruim 2 miljoen euro meer dan begroot) bij de gemeenten.
- Binnen Sociaal Domein verloopt e.e.a. conform planning en worden daarnaast nieuwe taken (Inburgering) en tal van projecten/regelingen ("Energietoeslag", "leefgeld Oekraïne") opgepakt.
- Binnen Bedrijfsvoering verloopt e.e.a. conform planning (goede resultaten uit het verbeterplan Informatiebeheer) en kan ruim € 600.000 (o.a. UP Informatisering, verbeterplan Informatiebeheer en gedeelte stelpost budget langdurig ziekteverzuim) worden teruggegeven aan de gemeenten.

## 1.2 Financiën op hoofdlijnen

Onderstaande tabel geeft de financiële samenvatting van BW 2023-3 weer.

| 2023-3                | Maasgouw | Echt-Susteren | Roerdalen | Totaal  | Toelichting                                                                                                                      |
|-----------------------|----------|---------------|-----------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Omgevingsdienst       | 0        | 0             | 0         | 0       | Geen extra bijdrage gemeenten. Budgettair neutrale verschuivingen; inzet stelposten.                                             |
| Sociaal Domein        | 0        | 0             | 0         | 0       | Geen extra bijdrage gemeenten. Budgettair neutrale verschuivingen; inzet stelposten.                                             |
| Bedrijfsvoering       | 210.500  | 237.991       | 176.176   | 624.667 | Teruggave uit Verbeterplan Informatiebeheer, UP Informatisering, stelpost budget langdurig ziekteverzuim en stelpost onvoorzien. |
| Bestuur & Organisatie | 0        | 0             | 0         | 0       | Geen extra bijdrage gemeenten. Budgettair neutrale verschuivingen.                                                               |
| Totaal                | 210.500  | 237.991       | 176.176   | 624.667 |                                                                                                                                  |

### **1.3 Besluitvormingsproces BW 2023-3**

Het besluitvormingsproces van deze BW is als volgt. Het Dagelijks Bestuur SC MER biedt deze BW aan de raden van de gemeenten op 8 september 2023 voor behandeling in de raadsvergaderingen in oktober/november 2023. De raden worden in de gelegenheid gesteld hun zienswijzen te geven. De finale besluitvorming vindt plaats in het Algemeen Bestuur SC MER in december 2023.

### **1.4. Leeswijzer**

- Hoofdstuk 2 gaat in op de gevolgen per programma.
- In hoofdstuk 3 zijn de financiële overzichten te vinden (de mutaties zijn terug te vinden in de kolom mutaties 2023-3).
- De bijlage omvat het historisch overzicht van de bijdragen.

CONCEPT

## 2. Wijzigingen per programma

### 2.1. Programma Omgevingsdienst

De OD heeft een hectisch 1<sup>e</sup> half jaar 2023 achter de rug. Door een viertal – op elkaar inwerkende – factoren stond (en staat) de organisatie voor stevige uitdagingen. Deze factoren zijn: (1) aanhoudend hoge klantvraag, (2) krapte op de arbeidsmarkt, (3) ontwikkelspoor omgevingswet en (4) implementatie nieuwe software Rx.Mission.

#### Aanhoudend hoge klantvraag

Door een hogere klantvraag dan geraamd in het UP'23 is er sprake van (beperkte) meerproductie bij de OD. De hogere en complexere klantvraag manifesteert zich met name bij dienstverlening, vergunningverlening, klachtmeldingen en bij juridische producten. Bij vergunningverlening is het vooral de complexiteit van de plannen die zorgt voor hoge werkdruk. Het aantal aanvragen ligt in Maasgouw en Echt-Susteren zelfs iets onder de raming. Dit vraagt om extra ureninzet. Die wordt soms geleverd door eigen medewerkers (overwerk, tijdelijke uitbreiding dienstverband), maar veelal door extra inhuur.

#### Krapte op de arbeidsmarkt

De kosten samenhangend met inhuur/flexibele schil liggen hoger dan de beschikbare middelen in de begroting. Dit heeft enerzijds met het aantal te maken, anderzijds is sprake van hogere uurtarieven dan voorheen.

#### Ontwikkelspoor Omgevingswet

Door de grote aandacht die het project Omgevingswet vraagt, wordt een stevige claim gelegd op de direct productieve uren van medewerkers. Dit gaat ten koste van de beschikbaarheid voor regulier werk en dat maakt weer extra inhuur noodzakelijk. De verwachting is – gelet op de grote uitdagingen in de aanloop naar inwerkingtreding – dat deze tijdsbesteding alleen nog maar zal toenemen. De impact van dit ontwikkelspoor Omgevingswet is (nog) groter dan verwacht.

#### Implementatie nieuwe software Rx.Mission

De OD is in juni 2023 – als onderdeel van een provinciebreed implementatietraject - live gegaan met het nieuwe softwarepakket Rx.Mission. Dat heeft een lange aanloop gehad door de technische gebreken aan deze applicatie en de daardoor ontstane moeizame relatie met de leverancier. Dit project heeft bij alle deelnemers veel meer uren gekost dan vooraf geraamd. Dit project heeft grote impact gehad op de werkzaamheden van onze functioneel beheerders, kwaliteitsmedewerkers en eindgebruikers. Ook de nasleep van de livegang (2<sup>e</sup> helft 2023), zoals verdere verbetering van de processen en werkafspraken en de digitale voorbereidingen op de komst van de Omgevingswet, zal veel inspanningen in de organisatie vergen.

Op basis van extrapolatie van het 1<sup>e</sup> halfjaar 2023 is een stijging van het budget inhuur flexibele schil van ruim € 300.000 nodig, grotendeels afgedekt door een budgettaire neutrale verschuiving naar de post inhuur flexibele schil van de stelpost budget langdurig ziekteverzuim en aframing van de stelpost onvoorzien.

| Financiële consequenties programma Bestuur & Organisatie |                      |
|----------------------------------------------------------|----------------------|
| Kosten                                                   | Dekking              |
| Verschuiving diverse budgetten                           | Budgettaire neutraal |

## 2.2. Programma Sociaal Domein

De uitvoering van de verschillende in het UP afgesproken taken, projecten en regelingen verloopt grotendeels conform planning. Bij het opmaken van de jaarrekening worden deze afgerekend op basis van de werkelijk gemaakte kosten. Mede gelet hierop zullen meerdere projecten en regelingen (ook al is geprognosticeerd sprake van onderbenutting) nu niet bijgesteld worden. We bezien hoe de ontwikkeling in de tweede helft 2023 uitpakt. Hieronder worden de belangrijkste toegelicht.

| Taken / projecten / regelingen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Inburgering</b><br>Zoals bekend neemt het aantal vluchtelingen dat asiel aanvraagt in Nederland de laatste jaren fors toe. Voor Inburgering betekent dit dat er sprake van een duidelijke stijging in de gemeentelijke taakstelling voor de toewijzing van woningen aan statushouders. De taakstelling voor de eerste helft van 2023 was al substantieel hoger dan in 2022 en voor de tweede helft van dit jaar is er een verdere stijging te zien. Voor het inburgeringstraject betekent dit dat er druk zit op onze uitvoering, en vervolgens ook op het taalonderwijs bij Gilde. Vooralsnog heeft dat niet geresulteerd in achterstanden of hogere kosten. De voor de uitvoering geraamde middelen zijn toereikend.                                                                    |
| <b>E-dienstverlening</b><br>Om de dienstverlening aan de inwoners en de efficiency/kwaliteit van processen verder te verbeteren is twee jaar geleden gestart met het project E-dienstverlening. Voor onze inwoners betekent dit een beter en gemakkelijker inzicht in de status van aanvragen en dossiers, alsook het tijd en plaats onafhankelijk kunnen indienen van aanvragen voor (bijzondere) bijstand en andere regelingen. De applicatie “Mijn Inkomen” sinds medio april operationeel. Het is een gebruiksvriendelijke applicatie die voldoet aan de verwachtingen en die volop wordt gebruikt. De voorbereiding voor het onderdeel Snelbalie is ver gevorderd en de verwachting is dat Snelbalie dit jaar operationeel is. De voor de uitvoering geraamde middelen zijn toereikend. |
| <b>Energietoeslag</b><br>Door het kabinet is ook voor 2023 geld vrijgemaakt voor financiële ondersteuning ter compensatie van de hoge energieprijzen. Voor deze energietoeslag komen huishoudens met een inkomen tot 120% van het sociaal minimum in aanmerking. Sociaal Domein voert deze regeling uit voor de MER-gemeenten. De benodigde wettelijke regeling laat langer op zich wachten. Hierdoor kan de uitvoering pas later in het jaar starten, met een mogelijke uitloop in 2024. Voor de begroting van 2023 kan dit resulteren in een forse onderbenutting.                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Leefgeld Oekraïne</b><br>Ook de regeling Leefgeld Oekraïne is in 2023 voortgezet. Ontheemden uit Oekraïne worden opgevangen en de gemeenten zoeken hiervoor opvangplekken. Sociaal Domein zorgt voor de verstrekking van leefgeld en een toelage voor voedsel, kleding en andere persoonlijke uitgaven. Voor vluchtelingen die verblijven in een particuliere opvangplek wordt ook een wooncomponent betaald. De voor de uitvoering geraamde middelen zijn toereikend.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

### Reguliere taken

Voor de uitvoering van de reguliere taken wordt hoofdzakelijk gewerkt met een vaste bezetting, aangevuld met externe capaciteit in geval van hogere aantallen aanvragen en/of ziekte van eigen medewerkers. Binnen het Sociaal Domein is sprake van meerdere langdurige zieken. Om de uitvoering van taken te waarborgen is hiervoor vervanging nodig. De stelpost budget langdurig ziekteverzuim wordt hiervoor ingezet. Bovendien wordt de stelpost onvoorzien ingezet ter afdekking van meerlasten bij de post ‘overige personeelskosten’ (hogere opleidingskosten). Deze (budgettair neutrale) aanpassingen worden meegenomen in deze begrotingswijziging.

| Financiële consequenties programma Bestuur & Organisatie |                     |
|----------------------------------------------------------|---------------------|
| Kosten                                                   | Dekking             |
| Verschuiving diverse budgetten                           | Budgettair neutraal |

## 2.3. Programma Bedrijfsvoering

Het programma Bedrijfsvoering bestaat financieel gezien hoofdzakelijk uit **'loonkosten bedrijfsvoering', 'I&A exploitatiebudgetten', 'UP's Bedrijfsvoeringsteams' en het 'Verbeterplan Informatiebeheer'**.

### Loonkosten bedrijfsvoering

Voor 'loonkosten bedrijfsvoering' en 'overige personeelskosten en opleidingen' is op basis van het eerste half jaar geprognosticeerd dat hier in 2022 € 8.625.153 nodig, vanwege inhuur voor vervanging langdurig zieken. Hiervoor wordt € 260.000 van de stelpost budget langdurig ziekteverzuim ingezet. Het resterende deel van de stelpost groot € 101.848 wordt teruggegeven aan de gemeenten evenals de stelpost onvoorzien groot € 50.000.

### Exploitatiebudgetten I&A

Deze exploitatiebudgetten kunnen als volgt worden onderverdeeld:

- IT Infrastructuur: hierin zitten alle kosten van gezamenlijke centrale IT-voorzieningen zoals netwerk WAN, netwerk LAN, datacenter hardware inclusief onderhouds- en supportcontracten en licenties;
- Devices: hierin zitten alle kosten van apparatuur waarmee toegang gekregen kan worden tot de centrale IT Infrastructuur zoals werkplekken, randapparatuur e.d.;
- Telefonie: hierin zitten alle kosten van de mobiele telefoons, abonnementen enz.;
- Programmatuur: hierin zitten onder meer alle kosten van software van de MER OD, SD en BV.

Bij de I&A exploitatiebudgetten wordt € 25.000 afgeraad / teruggegeven, vanwege:

- € 80.000 meerlasten Telefonie → geheel veroorzaakt door meer abonnementen (meer medewerkers en inhuur bij de 4 organisaties).
- € 70.000 minderlasten Programmatuur → o.a. veroorzaakt door lagere softwarelasten SD (Suite, E-dienstverlening) en OD (vertraging DSO).

### UP's Bedrijfsvoeringsteams

Voor wat betreft het UP Informatisering kan € 182.050 afgeraad/teruggegeven worden, grotendeels vanwege:

- € 60.000 minderlasten SIEM/SOC (een van de grotere in het UP opgenomen projecten => SIEM betekent het monitoren van de IT-omgeving om in een vroeg stadium cybercrime te detecteren en hierop te kunnen acteren (SOC) om erger te voorkomen) → Voor dit project was een ondersteuningsbudget van € 75.000 voorzien; uiteindelijk is het project grotendeels met de kennis en kunde van eigen medewerkers uitgevoerd kunnen worden.
- € 100.000 minderlasten inzet Informatisering t.b.v. projecten Omgevingsdienst (betreft de inzet van 1.900 uur (€ 163.400) inzet Informatisering (gegevensbeheer, systeembeheer enz.) voor projecten bij de Omgevingsdienst zoals Omgevingswet, nieuw pakket Rx. Mission) → De inzet van uren door Informatisering kon grotendeels door eigen medewerkers uitgevoerd worden, zonder dat het reguliere werk noemenswaardig in gedrang kwam.

### Verbeterplan Informatiebeheer

De uitvoering van de diverse projecten van het **Verbeterplan Informatiebeheer** verloopt voorspoedig en conform planning. Nu het fundament en de kaders steeds verder vorm krijgen wordt steeds meer de nadruk gelegd op het stroomlijnen van de processen. Omdat dit niet alleen vanuit het cluster kan, wordt daar ook veel contact gezocht met de verschillende vakafdelingen om gezamenlijk te kijken wat anders moet en/of wat beter kan, zodat alle betrokkenen hier voordeel van ondervinden. Bij de meeste afdelingen loopt dit soepel en wordt er proactief met elkaar informatie uitgewisseld. Verder zijn er op het gebied van de taken & bevoegdheden belangrijke stappen gezet en is de

dienstverleningsovereenkomst waarmee deze eenduidig worden belegd bij het Servicecentrum door alle betrokken partijen geaccordeerd. Met het formeel beleggen van de taken & bevoegdheden op het gebied van archief- en informatiebeheer wordt een belangrijke mijlpaal bereikt binnen het verbeterplan en wordt de werkzaamheden op het vlak van archief- en informatiebeheer rechtmatig uitgevoerd.

Voor het jaar 2023 is voor de uitvoering van het Verbeterplan € 728.000 geraamd. Zoals reeds aangegeven verloopt de uitvoering voorspoedig. De programmamanager (tevens coördinator van het cluster Informatiebeheer) is samen met de medewerkers door het slimmer en anders te organiseren in staat veel van de projecten uit het Verbeterplan zelfstandig op te pakken. Een positieve ontwikkeling, zowel inhoudelijk operationeel alsook financieel, aangezien hierdoor veel minder inhuur nodig is dan voorzien voor de uitvoering van het Verbeterplan. Dit betekent dat over het jaar 2023 € 263.619 afgeraamd / teruggegeven kan worden.

| Financiële consequenties programma Bedrijfsvoering                               |                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Kosten                                                                           | Dekking                                                   |
| Minderlasten UP Informatisering € 182.050                                        | Incidentele verlaging bijdrage deelnemende gemeenten 2023 |
| Aframing stelpost budget langdurig ziekteverzuim / stelpost onvoorzien € 151.848 | Incidentele verlaging bijdrage deelnemende gemeenten 2023 |
| Bijstelling I&A budgetten € 25.000                                               | Incidentele verlaging bijdrage deelnemende gemeenten 2023 |
| Minderlasten verbeterplan Informatiebeheer € 263.619                             | Incidentele verlaging bijdrage deelnemende gemeenten 2023 |
| Minderlasten OOM project € 2.150                                                 |                                                           |

| Financiële consequenties programma Bedrijfsvoering * |                                                            |                                                                         |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| Kosten                                               | Dekking                                                    | Bijdrage gemeenten                                                      |
| Minderlasten programma Bedrijfsvoering € -624.667    | Incidentele verlaging bijdragen deelnemende gemeenten 2023 | Maasgouw € -210.500<br>Echt-Susteren € -237.991<br>Roerdalen € -176.176 |

\*De bijdrage per gemeente voor het programma bedrijfsvoering is berekend op basis van de kostenverdeelsleutel accounts. De bedrijfsvoeringskosten voor Omgevingsdienst (OD) en het Sociaal Domein (SD) worden naar de gemeenten verdeeld via twee stappen: (1) verdeling op basis accounts naar OD en SD en (2) vervolgens naar de gemeenten verdeeld op basis van de output-kostenverdeelsleutels van OD en SD.

## 2.4. Programma Bestuur & Organisatie

Bij het programma Bestuur & Organisatie zijn enkele budgettair neutrale bijstellingen:

- Meerlasten accountantscontrole van € 15.000 door aanbesteding nieuwe accountant. Deze worden afgedekt door minderlasten bij het budget 'juridisch advies' (lagere advieskosten aanpassing GR). De structurele, meerjarige aanpassing van het budget accountantscontrole vindt plaats in 2024.
- Het budget Verzekeringen (betreft organisatiebrede verzekeringen) was van oudsher meegenomen in de post 'loonkosten Bestuur & Organisatie. De meerlasten groot € 15.000 worden afgedekt door minderlasten bij het budget 'organisatie-ontwikkeling'.

| Financiële consequenties programma Bestuur & Organisatie |                     |
|----------------------------------------------------------|---------------------|
| Kosten                                                   | Dekking             |
| Verschuiving diverse budgetten                           | Budgettair neutraal |

### 3. Tabellen

| OMGEVINGSDIENST       |                                  | Begroting 2023 na<br>wijzigingen 2023-2 | Mutaties 2023-3   | Begroting 2023 na<br>wijzigingen |
|-----------------------|----------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| Vergunningen          | Omgevingscommissie               | € 30.000                                | € -               | € 30.000                         |
|                       | Externe adviseurs                | € 50.000                                | € -               | € 50.000                         |
|                       | Inhuur flexibele schil           | € 1.410.725                             | € 302.305         | € 1.713.030                      |
|                       | Proceskosten                     | € 10.000                                |                   | € 10.000                         |
|                       | <b>Totaal</b>                    | <b>€ 1.500.725</b>                      | <b>€ 302.305</b>  | <b>€ 1.803.030</b>               |
| Toezicht & Handhaving | Autokosten/Lease auto's          | € 42.000                                |                   | € 42.000                         |
|                       | <b>Totaal</b>                    | <b>€ 42.000</b>                         | <b>€ -</b>        | <b>€ 42.000</b>                  |
| Personeel             | Kosten Personeel                 | € 5.361.985                             | € 22.129          | € 5.384.114                      |
|                       | Overige personeelskosten         | € 276.737                               | € -33.145         | € 243.592                        |
|                       | Stelpost langdurig ziekteverzuim | € 241.289                               | € -241.289        | € -                              |
|                       | Stelpost onvoorzien              | € 50.000                                | € -50.000         | € -                              |
|                       | <b>Totaal</b>                    | <b>€ 5.930.011</b>                      | <b>€ -302.305</b> | <b>€ 5.627.706</b>               |
| Doorbelasting         | Doorbelasting bedrijfsvoering    | € 1.798.700                             | € -79.957         | € 1.718.743                      |
|                       | <b>Totaal</b>                    | <b>€ 1.798.700</b>                      | <b>€ -79.957</b>  | <b>€ 1.718.743</b>               |
| <b>Totale lasten</b>  |                                  | <b>€ 9.271.436</b>                      | <b>€ -79.957</b>  | <b>€ 9.191.479</b>               |
| Bijdrage gemeenten    | Maasgouw                         | € 2.221.510                             | € -               | € 2.221.510                      |
|                       | Echt-Susteren                    | € 2.336.145                             | € -               | € 2.336.145                      |
|                       | Roerdalen                        | € 1.475.777                             | € -               | € 1.475.777                      |
|                       | Doobelasting Maasgouw            | € 662.281                               | € -29.440         | € 632.841                        |
|                       | Doobelasting Echt-Susteren       | € 696.457                               | € -30.959         | € 665.498                        |
|                       | Doobelasting Roerdalen           | € 439.962                               | € -19.557         | € 420.405                        |
|                       | Inkomsten RUD / Acad.            | € 100.000                               | € -               | € 100.000                        |
|                       | <b>Totaal</b>                    | <b>€ 7.932.132</b>                      | <b>€ -79.957</b>  | <b>€ 7.852.175</b>               |
| UP                    | Maasgouw                         | € 321.474                               | € -               | € 321.474                        |
|                       | Echt-Susteren                    | € 534.082                               | € -               | € 534.082                        |
|                       | Roerdalen                        | € 210.408                               | € -               | € 210.408                        |
|                       | <b>Totaal</b>                    | <b>€ 1.065.964</b>                      | <b>€ -</b>        | <b>€ 1.065.964</b>               |
| Bijdrage VVGB         | Maasgouw                         | € 171.490                               | € -               | € 171.490                        |
|                       | Echt-Susteren                    | € 70.048                                | € -               | € 70.048                         |
|                       | Roerdalen                        | € 31.802                                | € -               | € 31.802                         |
|                       | <b>Totaal</b>                    | <b>€ 273.340</b>                        | <b>€ -</b>        | <b>€ 273.340</b>                 |
| <b>Totale baten</b>   |                                  | <b>€ 9.271.436</b>                      | <b>€ -79.957</b>  | <b>€ 9.191.479</b>               |
| <b>Saldo</b>          |                                  | <b>€ -</b>                              | <b>€ -</b>        | <b>€ -</b>                       |

| SOCIAAL DOMEIN       |                                           | Begroting 2023 na<br>wijzigingen 2023-2 | Mutaties 2023-3   | Begroting 2023 na<br>wijzigingen |
|----------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| Sociaal Domein       | Kosten personeel                          | € 5.607.017                             | € 247.377         | € 5.854.394                      |
|                      | UP SD extra cap. Zorg&Ondersteuning/PW    | € 270.570                               |                   | € 270.570                        |
|                      | UP SD extra cap. BW/MO/inburgering        | € 1.071.187                             |                   | € 1.071.187                      |
|                      | UP SD extra cap. Privacy                  | € 45.327                                |                   | € 45.327                         |
|                      | <b>Totaal</b>                             | <b>€ 6.994.101</b>                      | <b>€ 247.377</b>  | <b>€ 7.241.478</b>               |
| Projecten            | Kosten personeel / inhuur                 | € 647.992                               |                   | € 647.992                        |
|                      | <b>Totaal</b>                             | <b>€ 647.992</b>                        | <b>€ -</b>        | <b>€ 647.992</b>                 |
| Overig               | Overige personeelskosten                  | € 217.144                               | € 50.000          | € 267.144                        |
|                      | Kosten overig                             | € 60.000                                |                   | € 60.000                         |
|                      | Implementatiebudget                       | € 97.251                                |                   | € 97.251                         |
|                      | Stelpost langdurig ziekteverzuim          | € 247.377                               | € -247.377        | € -                              |
|                      | Stelpost onvoorzien                       | € 50.000                                | € -50.000         | € -                              |
|                      | <b>Totaal</b>                             | <b>€ 671.772</b>                        | <b>€ -247.377</b> | <b>€ 424.395</b>                 |
| Doorbelasting        | Doorbelasting bedrijfsvoering             | € 1.687.686                             | € -75.023         | € 1.612.663                      |
|                      | <b>Totaal</b>                             | <b>€ 1.687.686</b>                      | <b>€ -75.023</b>  | <b>€ 1.612.663</b>               |
| <b>Totale lasten</b> |                                           | <b>€ 10.001.551</b>                     | <b>€ -75.023</b>  | <b>€ 9.926.528</b>               |
| Bijdrage gemeenten   | Maasgouw                                  | € 1.669.708                             |                   | € 1.669.708                      |
|                      | Echt-Susteren                             | € 2.631.197                             |                   | € 2.631.197                      |
|                      | Roerdalen                                 | € 1.561.834                             |                   | € 1.561.834                      |
|                      | Doorbelasting Maasgouw                    | € 480.652                               | € -21.367         | € 459.285                        |
|                      | Doorbelasting Echt-Susteren               | € 757.433                               | € -33.670         | € 723.763                        |
|                      | Doorbelasting Roerdalen                   | € 449.599                               | € -19.986         | € 429.613                        |
|                      | BBZ Roerdalen                             | € 20.000                                |                   | € 20.000                         |
|                      | Bijdrage WSP (M,E,R)                      | € 122.666                               |                   | € 122.666                        |
|                      | SWT Maasgouw                              | € 58.880                                |                   | € 58.880                         |
|                      | SWT Echt-Susteren                         | € 78.506                                |                   | € 78.506                         |
|                      | SWT Roerdalen                             | € 66.240                                |                   | € 66.240                         |
|                      | Beschermd Wonen / Maat. Opvang            | € 314.048                               |                   | € 314.048                        |
|                      | Inburgering                               | € 724.499                               |                   | € 724.499                        |
|                      | Workshop participatieverklaring           | € 5.760                                 |                   | € 5.760                          |
|                      | Inburgering Module Arbeid&Participatie    | € 26.880                                |                   | € 26.880                         |
|                      | Extra capaciteit Zorg & Ondersteuning     | € 187.626                               |                   | € 187.626                        |
|                      | Extra capaciteit PW Inkomen               | € 82.944                                |                   | € 82.944                         |
|                      | Privacy / Kwaliteit                       | € 45.327                                |                   | € 45.327                         |
|                      | Uitvoering TOZO (M,E,R)                   | € 69.760                                |                   | € 69.760                         |
|                      | Benchmark (M,E,R)                         | € 13.697                                |                   | € 13.697                         |
|                      | Project energietoeslag (M,E,R)            | € 297.060                               |                   | € 297.060                        |
|                      | Project leefgeld Oekraïne (M,E,R)         | € 222.720                               |                   | € 222.720                        |
|                      | Project snelbalie / burgerportaal (M,E,R) | € 31.875                                |                   | € 31.875                         |
|                      | Mantelzorgcompliment (ES)                 | € 8.000                                 |                   | € 8.000                          |
|                      | Kindpakket (ES)                           | € 2.000                                 |                   | € 2.000                          |
|                      | Mantelzorgwaardering (RD)                 | € 3.600                                 |                   | € 3.600                          |
|                      | Registratie kinderopvang                  | € 23.040                                |                   | € 23.040                         |
|                      | Project taalmeter (M,E,R)                 | € 3.600                                 |                   | € 3.600                          |
|                      | Deelname toekomstbestendige zorg (MG)     | € 3.200                                 |                   | € 3.200                          |
|                      | Voorzieningenwijzer (MG)                  | € 3.200                                 |                   | € 3.200                          |
|                      | Samenwerken anders vormgeven (RD)         | € 8.000                                 |                   | € 8.000                          |
|                      | Trainingen en bijeenkomsten (RD)          | € 8.000                                 |                   | € 8.000                          |
|                      | Energietoeslag 2022 120-150% (RD)         | € 20.000                                |                   | € 20.000                         |
| <b>Totale baten</b>  |                                           | <b>€ 10.001.551</b>                     | <b>€ -75.023</b>  | <b>€ 9.926.528</b>               |
| <b>Saldo</b>         |                                           | <b>€ -</b>                              | <b>€ -</b>        | <b>€ -</b>                       |

| BEDRIJFSVOERING              |                                  | Begroting 2023 na<br>wijzigingen 2023-2 | Mutaties 2023-3   | Begroting 2023<br>na wijzigingen |
|------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| Bedrijfsvoering I&A          | Centrale IT-Infrastructuur       | € 1.199.150                             | € -20.000         | € 1.179.150                      |
|                              | Devices                          | € 347.000                               | € -15.000         | € 332.000                        |
|                              | Telefonie                        | € 480.000                               | € 80.000          | € 560.000                        |
|                              | Programmatuur                    | € 1.378.285                             | € -70.000         | € 1.308.285                      |
|                              | <b>Totaal</b>                    | <b>€ 3.404.435</b>                      | <b>€ -25.000</b>  | <b>€ 3.379.435</b>               |
| Bedrijfsvoering<br>personeel | Loonkosten Bedrijfsvoering       | € 8.295.153                             | € 260.000         | € 8.555.153                      |
|                              | Flexibele schil                  | € 70.000                                | € -               | € 70.000                         |
|                              | Stelpost langdurig ziekteverzuim | € 361.848                               | € -361.848        | € -                              |
|                              | Stelpost onvoorzien              | € 50.000                                | € -50.000         | € -                              |
|                              | Financien                        | € 120.340                               | € -               | € 120.340                        |
|                              | IB / AVG                         | € 70.000                                | € -               | € 70.000                         |
|                              | UP financiën                     | € 90.300                                | € -               | € 90.300                         |
|                              | UP Informatisering               | € 557.700                               | € -182.050        | € 375.650                        |
|                              | UP HRM                           | € 144.065                               | € -               | € 144.065                        |
|                              | Zaakgericht werken               | € 90.500                                | € -               | € 90.500                         |
|                              | Verbeterplan Informatiebeheer    | € 605.000                               | € -263.619        | € 341.381                        |
|                              | Verbeterplan Informatiebeheer    | € 123.000                               | € -               | € 123.000                        |
|                              | Project snelbalie/burgerportaal  | € 50.000                                | € -               | € 50.000                         |
|                              | OOM project                      | € 20.000                                | € -2.150          | € 17.850                         |
|                              | <b>Totaal</b>                    | <b>€ 10.647.906</b>                     | <b>€ -599.667</b> | <b>€ 10.048.239</b>              |
| <b>Totale lasten</b>         |                                  | <b>€ 12.299.112</b>                     | <b>€ -624.667</b> | <b>€ 13.427.674</b>              |
| Bijdrage gemeenten           | Maasgouw                         | € 3.592.425                             | € -159.694        | € 3.432.731                      |
|                              | Echt-Susteren                    | € 3.899.894                             | € -173.362        | € 3.726.532                      |
|                              | Roerdalen                        | € 3.073.637                             | € -136.632        | € 2.937.005                      |
|                              | Omgevingsdienst                  | € 1.798.700                             | € -79.957         | € 1.718.743                      |
|                              | Sociaal domein                   | € 1.687.685                             | € -75.023         | € 1.612.662                      |
| <b>Totale baten</b>          |                                  | <b>€ 14.052.341</b>                     | <b>€ -624.667</b> | <b>€ 13.427.674</b>              |
| <b>Saldo</b>                 |                                  | <b>€ -</b>                              | <b>€ -</b>        | <b>€ -</b>                       |

| Bestuur & Organisatie |                                  | Begroting 2023 na wijzigingen 2023-2 | Mutaties 2023-3 | Begroting 2023 na wijzigingen |
|-----------------------|----------------------------------|--------------------------------------|-----------------|-------------------------------|
|                       | Accountantskosten                | € 25.000                             | € 15.000        | € 40.000                      |
|                       | Fiscaliteiten / Juridisch advies | € 35.000                             | € -15.000       | € 20.000                      |
|                       | Bureaunkosten                    | € 10.000                             | € -             | € 10.000                      |
|                       | Communicatie                     | € 5.000                              | € -             | € 5.000                       |
|                       | Huur Heel                        | € 210.000                            | € -             | € 210.000                     |
|                       | Loonkosten Bestuur & Organisatie | € 382.158                            | € -22.000       | € 360.158                     |
|                       | Organisatieontwikkeling          | € 60.000                             | € -14.000       | € 46.000                      |
|                       | Verzekeringen                    |                                      | € 36.000        | € 36.000                      |
|                       |                                  |                                      |                 |                               |
|                       |                                  |                                      |                 |                               |
| <b>Totale Lasten</b>  |                                  | <b>€ 727.158</b>                     | <b>€ -</b>      | <b>€ 727.158</b>              |
|                       |                                  |                                      |                 |                               |
| Bijdrage gemeenten    | Maasgouw                         | € 372.726                            |                 | € 372.726                     |
|                       | Echt-Susteren                    | € 214.904                            |                 | € 214.904                     |
|                       | Roerdalen                        | € 139.528                            |                 | € 139.528                     |
|                       |                                  |                                      |                 |                               |
| <b>Totale Baten</b>   |                                  | <b>€ 727.158</b>                     | <b>€ -</b>      | <b>€ 727.158</b>              |
|                       |                                  |                                      |                 |                               |
| <b>Saldo</b>          |                                  | <b>€ -</b>                           | <b>€ -</b>      | <b>€ -</b>                    |

CONCEPT

CONCEPT

| Omgevingsdienst |           | Maassgouw | Echt-Susteren | Roerdalen | Totaal    |                                                                   |
|-----------------|-----------|-----------|---------------|-----------|-----------|-------------------------------------------------------------------|
|                 |           |           |               |           |           |                                                                   |
| 2013            | Begroting | 504.639   | 608.968       | 371.770   | 1.485.377 | Start Omgevingsdienst (uitvoering VTH-taken) vanaf september 2013 |
|                 | BW 2013   |           |               |           | -         |                                                                   |
|                 | Werkelijk | 504.639   | 608.968       | 371.770   | 1.485.377 |                                                                   |

|      |           |           |           |           |           |                                                                                                                             |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2014 | Begroting | 1.620.000 | 1.938.000 | 1.223.000 | 4.781.000 | Alleen de reguliere bijdragen van de gemeenten vermeld in de tabel; VVGB bijdragen (totaal € 73.000) niet meegenomen.       |
|      | BW 2014   |           |           |           | -         |                                                                                                                             |
|      | Werkelijk | 1.620.000 | 1.938.000 | 1.223.000 | 4.781.000 | Taakstellende bezuiniging ad € 220.000 gerealiseerd door lagere loonkosten en hogere baten inzake netwerk RUD samenwerking. |

|      |                        |           |           |           |           |                                                                                                                                                                                                                  |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2015 | Begroting              | 1.593.728 | 1.932.283 | 1.205.390 | 4.731.401 | Alleen de reguliere bijdragen van de gemeenten vermeld in de tabel; VVGB bijdragen (totaal € 81.000) niet meegenomen.                                                                                            |
|      | BW 2015-1              | 28.111    | 6.823     | -1.525    | 33.409    |                                                                                                                                                                                                                  |
|      | BW 2015-2              | -7.925    | -10.631   | -6.969    | -25.525   |                                                                                                                                                                                                                  |
|      | Begroting na wijziging | 1.613.914 | 1.928.475 | 1.196.896 | 4.739.285 |                                                                                                                                                                                                                  |
|      | Werkelijk              | 1.648.000 | 1.953.000 | 1.223.000 | 4.824.000 | Positief resultaat van € 84.000 als gevolg van terugbetaling van het resultaat 2014; taakstellende bezuiniging ad € 247.000 gerealiseerd door lagere loonkosten en hogere baten inzake netwerk RUD samenwerking. |

|      |                        |           |           |           |           |                                                                                                                             |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2016 | Begroting              | 1.613.896 | 1.936.568 | 1.226.295 | 4.776.759 | Alleen de reguliere bijdragen van de gemeenten vermeld in de tabel; VVGB bijdragen (totaal € 174.000) niet meegenomen.      |
|      | BW 2016-2              | -4.230    | -5.675    | -3.720    | -13.625   |                                                                                                                             |
|      | BW 2016-3              | 73.444    | 88.128    | 55.806    | 217.378   | Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao.                                                                                      |
|      | BW 2016-4              | 44.650    | 53.578    | 33.927    | 132.155   | Verhoging bijdrage gesaldeerd (hogere inhuur, extra inkomsten RUD/Detachering)                                              |
|      | Begroting na wijziging | 1.727.760 | 2.072.599 | 1.312.308 | 5.112.667 |                                                                                                                             |
|      | Werkelijk              | 1.728.000 | 2.073.000 | 1.312.000 | 5.113.000 | Taakstellende bezuiniging ad € 275.000 gerealiseerd door lagere loonkosten en hogere baten inzake netwerk RUD samenwerking. |

|      |                                        |           |           |           |           |                                                                                                                                                      |
|------|----------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2017 | Begroting                              | 1.600.142 | 1.920.064 | 1.217.826 | 4.738.032 | Alleen de reguliere bijdragen van de gemeenten vermeld in de tabel; VVGB bijdragen (totaal € 167.000) niet meegenomen.                               |
|      | BW 2017-4                              | 46.747    | 114.934   | 6.695     | 168.376   | Verhoging bijdrage gesaldeerd (hogere inhuur, extra inkomsten RUD/Detachering)                                                                       |
|      | BW 2017-5                              | 5.960     | 7.152     | 4.536     | 17.648    | Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao.                                                                                                               |
|      | Begroting na wijziging                 | 1.652.849 | 2.042.150 | 1.229.057 | 4.924.056 |                                                                                                                                                      |
|      | Afrekening aanvullende dienstverlening | 83.471    | 69.828    | 59.299    | 212.598   | Betreft afrekening additionele dienstverlening; e.e.a. om de toename in aanvragen bouwvergunningen af te kunnen handelen.                            |
|      | Teruggave                              | -12.923   | -15.177   | -9.197    | -37.297   | Teruggave middels vaststellingsovereenkomst => gesaldeerd resultaat (meerbaten aanvullende dienstverlening minus meerlasten inhuur flexibele schil). |
|      | Subtotaal                              | 1.723.397 | 2.096.801 | 1.279.159 | 5.099.357 |                                                                                                                                                      |
|      | Werkelijk                              | 1.723.397 | 2.096.801 | 1.279.179 | 5.099.377 |                                                                                                                                                      |

|      |                        |           |           |           |           |                                                                                                                                       |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2018 | Begroting              | 1.600.142 | 1.920.064 | 1.217.826 | 4.738.032 | Alleen de reguliere bijdragen van de gemeenten vermeld in de tabel; VVGB bijdragen (totaal € 167.000) niet meegenomen.                |
|      | BW 2018-2              | 35.022    | 42.024    | 26.654    | 103.700   | Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao.                                                                                                |
|      | BW 2018-3              | 29.677    | 34.915    | 22.695    | 87.287    | Onderhoudsronde functieboek.                                                                                                          |
|      | BW 2018-5              | 188.494   | 191.787   | 99.719    | 480.000   | Verhoging bijdrage gesaldeerd (hogere inhuur, extra inkomsten RUD/Detachering).                                                       |
|      | Begroting na wijziging | 1.853.335 | 2.188.790 | 1.366.894 | 5.409.019 |                                                                                                                                       |
|      | Teruggave              | -43.796   | -44.576   | -23.068   | -111.440  | Teruggave middels vaststellingsovereenkomst => met name minderlasten inhuur flexibele schil en omgevingscommissie.                    |
|      | Subtotaal              | 1.809.539 | 2.144.214 | 1.343.826 | 5.297.579 |                                                                                                                                       |
|      | Werkelijk              | 1.809.539 | 2.144.214 | 1.343.826 | 5.297.579 | Het UP 2018 (meerproductie) is niet meegenomen in deze cijfers: baten UP 2018 bedroegen € 344.000 (begroot na wijzigingen € 331.000). |

|      |                        |           |           |           |           |                                                                                                                                               |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2019 | Begroting              | 1.672.613 | 1.898.895 | 1.270.861 | 4.842.369 | Alleen de reguliere bijdragen van de gemeenten vermeld in de tabel; VVGB bijdragen (totaal € 167.000) en UP 2019 (€ 150.000) niet meegenomen. |
|      | BW 2019-1              | 16.100    | 17.940    | 11.960    | 46.000    | Meerlasten inzake onderhoudsronde functieboek.                                                                                                |
|      | BW 2019-5              | 44.714    | 50.823    | 33.963    | 129.500   | Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao                                                                                                         |
|      | Begroting na wijziging | 1.733.427 | 1.967.658 | 1.316.784 | 5.017.869 |                                                                                                                                               |
|      | Extra bijdrage         | 32.663    | 37.082    | 24.817    | 94.562    |                                                                                                                                               |
|      | Subtotaal              | 1.766.090 | 2.004.740 | 1.341.601 | 5.112.431 |                                                                                                                                               |
|      | Werkelijk              | 1.766.090 | 2.004.740 | 1.341.601 | 5.112.431 |                                                                                                                                               |

|      |                        |           |           |           |           |                                                                                                                                               |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2020 | Begroting              | 1.893.292 | 2.099.397 | 1.333.027 | 5.325.716 | Alleen de reguliere bijdragen van de gemeenten vermeld in de tabel; VVGB bijdragen (totaal € 167.000) en UP 2019 (€ 150.000) niet meegenomen. |
|      | BW 2020-2              | 122.886   | 137.287   | 88.392    | 348.565   | Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao                                                                                                         |
|      | BW 2020-5              | -35.530   | -39.420   | -25.050   | -100.000  | Teruggave stelpost onvoorzien en budget externe adviseurs                                                                                     |
|      | Begroting na wijziging | 1.980.648 | 2.197.264 | 1.396.369 | 5.574.281 |                                                                                                                                               |
|      | Teruggave              | -5.110    | -18.116   |           | -23.226   |                                                                                                                                               |
|      | Subtotaal              | 1.975.538 | 2.179.148 | 1.396.369 | 5.551.055 |                                                                                                                                               |
|      | Werkelijk              | 1.975.538 | 2.179.148 | 1.396.369 | 5.551.055 |                                                                                                                                               |

|      |                        |           |           |           |           |                                                                                                                                          |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2021 | Begroting              | 1.906.987 | 2.179.977 | 1.553.340 | 5.640.304 | Alleen de reguliere bijdragen van de gemeenten vermeld in de tabel; VVGB bijdragen (totaal € 167.000) en UP (€ 150.000) niet meegenomen. |
|      | BW 2021-1              | -52.968   | -60.550   | -43.145   | -156.663  | Minderlasten kosten personeel (aansturing) en vrijval stelpost onvoorzien                                                                |
|      | Begroting na wijziging | 1.854.019 | 2.119.427 | 1.510.195 | 5.483.641 |                                                                                                                                          |
|      | Extra bijdrage         | 6.715     |           |           | 6.715     |                                                                                                                                          |
|      | Subtotaal              | 1.860.734 | 2.119.427 | 1.510.195 | 5.490.356 |                                                                                                                                          |

|  |           |           |           |           |           |  |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|
|  | Werkelijk | 1.860.734 | 2.119.427 | 1.510.195 | 5.490.356 |  |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|

|      |                        |           |           |           |           |                                                                                                                                          |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2022 | Begroting              | 1.918.019 | 2.090.283 | 1.495.339 | 5.503.641 | Alleen de reguliere bijdragen van de gemeenten vermeld in de tabel; VVGB bijdragen (totaal € 273.000) en UP (€ 150.000) niet meegenomen. |
|      | BW 2022-1              | 99.556    | 108.497   | 77.617    | 285.670   | Meerlasten cao                                                                                                                           |
|      | BW 2022-2              |           |           |           |           | Alleen stijging bijdrage UP verder geen wijziging                                                                                        |
|      | Begroting na wijziging | 2.017.575 | 2.198.780 | 1.572.956 | 5.789.311 |                                                                                                                                          |
|      | Teruggave              | -47.380   | -51.635   | -36.937   | -135.952  |                                                                                                                                          |
|      | Werkelijk              | 1.970.195 | 2.147.145 | 1.536.019 | 5.653.359 |                                                                                                                                          |

|      |                        |           |           |           |           |                             |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------|
| 2023 | Begroting              | 2.128.260 | 2.238.083 | 1.413.830 | 5.780.173 |                             |
|      | BW 2023-1              | 12.267    | 12.900    | 8.149     | 33.316    | Wijzigingen onderhoudsronde |
|      | BW 2023-2              | 80.983    | 85.162    | 52.798    | 218.943   | Meerlasten cao              |
|      | Begroting na wijziging | 2.221.510 | 2.336.145 | 1.474.777 | 6.032.432 |                             |
|      | Werkelijk              |           |           |           |           |                             |

|      |                        |           |           |           |           |                                                              |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------------------------------------|
| 2024 | Begroting              | 2.490.253 | 2.728.140 | 1.656.960 | 6.875.353 | Wijzigingen cao / onderhoudsronde/ actualisatie formatieplan |
|      |                        |           |           |           |           |                                                              |
|      |                        |           |           |           |           |                                                              |
|      | Begroting na wijziging | 2.490.253 | 2.728.140 | 1.656.960 | 6.875.353 |                                                              |
|      | Werkelijk              |           |           |           |           |                                                              |

| Sociaal Domein |                        | Maasgouw  | Echt-Susteren | Roerdalen | Totaal    | Toelichting                                                                              |
|----------------|------------------------|-----------|---------------|-----------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------|
|                |                        |           |               |           |           |                                                                                          |
|                |                        |           |               |           |           |                                                                                          |
| 2016           | Begroting              | 1.452.818 | 2.586.485     | 1.486.417 | 5.525.720 |                                                                                          |
|                | BW 2016-3              | 29.802    | 53.058        | 30.492    | 113.352   | Stijging loonkosten a.g.v. nieuw cao.                                                    |
|                | BW 2016-4              | 1.359     | -16.022       | -22.842   | -37.505   |                                                                                          |
|                | Begroting na wijziging | 1.483.979 | 2.623.521     | 1.494.067 | 5.601.567 |                                                                                          |
|                | Werkelijk              | 1.484.000 | 2.682.000     | 1.494.000 | 5.660.000 | Overschot op de bijdrage van ES, vanwege afname extra taken werkzaamheden statushouders. |

|      |                        |           |           |           |           |                                                                                                    |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2017 | Begroting              | 1.424.420 | 2.523.543 | 1.441.909 | 5.389.872 |                                                                                                    |
|      | BW 2017-5              | 4.483     | 7.943     | 4.539     | 16.965    | Stijging loonkosten a.g.v. nieuw cao.                                                              |
|      | Begroting na wijziging | 1.428.903 | 2.531.486 | 1.446.448 | 5.406.837 |                                                                                                    |
|      | Teruggave              | 48.456    | 85.846    | 49.051    | 183.353   | Teruggave middels vaststellingsovereenkomst => met name minderlasten salarissen team Participatie. |
|      | Subtotaal              | 1.380.447 | 2.445.640 | 1.397.397 | 5.223.484 |                                                                                                    |
|      | Werkelijk              | 1.380.447 | 2.445.640 | 1.397.397 | 5.223.484 |                                                                                                    |

|      |                        |           |           |           |           |                                                                                                                                                                                        |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2018 | Begroting              | 1.232.925 | 2.218.089 | 1.267.558 | 4.718.572 |                                                                                                                                                                                        |
|      | BW 2018-2              | 25.588    | 46.035    | 26.307    | 97.930    | Stijging loonkosten a.g.v. nieuw cao.                                                                                                                                                  |
|      | BW 2018-3              | 99.580    | 180.010   | 103.410   | 383.000   | Meerlasten vanweg druk verminderen WMO en Participatie.                                                                                                                                |
|      | Begroting na wijziging | 1.358.093 | 2.444.134 | 1.397.275 | 5.199.502 |                                                                                                                                                                                        |
|      | Teruggave              | 29.136    | 52.468    | 30.029    | 111.633   | Teruggave middels vaststellingsovereenkomst => met name minderlasten 'individuele arbeidsvoorwaarden' en 'opleidingen'.                                                                |
|      | Subtotaal              | 1.328.957 | 2.391.666 | 1.367.246 | 5.087.869 |                                                                                                                                                                                        |
|      | Werkelijk              | 1.328.957 | 2.391.666 | 1.367.246 | 5.087.869 | Baten uit projecten (WSP, SWT Roerdalen, SWT Maasgouw, aanvalsplan Maasgouw en Participatie Statushouders Maasgouw) niet in deze cijfers; baten projecten bedroegen in 2018 € 361.000. |

|      |                        |           |           |           |           |                                                                                                                                                                                                          |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2019 | Begroting              | 1.403.463 | 2.131.371 | 1.285.180 | 4.820.014 |                                                                                                                                                                                                          |
|      | BW 2019-3              | 138.092   | 209.748   | 126.703   | 474.543   | Meerlasten inzake LEAN-investering (€ 400.500) en personele ontwikkeling team Zorg.                                                                                                                      |
|      | BW 2019-4              |           |           |           |           | In deze begrotingswijziging zijn diverse gemeentelijke projecten (aanvalsplan Maasgouw, SWT's e.d.) verwerkt => geen aanpassing van de reguliere bijdragen van de gemeenten in deze begrotingswijziging. |
|      | BW 2019-5              | 28.082    | 42.653    | 25.765    | 96.500    | Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao                                                                                                                                                                    |
|      | Begroting na wijziging | 1.569.637 | 2.383.772 | 1.437.648 | 5.391.057 |                                                                                                                                                                                                          |
|      | Werkelijk              | 1.583.589 | 2.406.908 | 1.483.502 | 5.473.999 |                                                                                                                                                                                                          |

|      |                        |           |           |           |           |                                       |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------------------------|
| 2020 | Begroting              | 1.466.245 | 2.257.585 | 1.357.756 | 5.081.586 |                                       |
|      | BW 2020-2              | 63.827    | 98.276    | 59.105    | 221.208   | Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao |
|      | Begroting na wijziging | 1.530.072 | 2.355.861 | 1.416.861 | 5.302.794 |                                       |
|      | Werkelijk              |           |           |           | -         |                                       |

|      |                        |           |           |           |           |                                                      |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------------------------|
| 2021 | Begroting              | 1.513.800 | 2.340.265 | 1.506.997 | 5.361.062 |                                                      |
|      | BW 2021-1              | 9.490     | 14.669    | 9.446     | 33.605    | Stijging loonkosten o.a. onderhoudsronde functieboek |
|      | BW 2021-3              | -21.180   | -32.738   | -21.082   | -75.000   | Teruggave € 75.000 (lagere loonkosten)               |
|      | Begroting na wijziging | 1.502.110 | 2.322.196 | 1.495.361 | 5.319.667 |                                                      |
|      | Teruggave              | -18.150   | -28.059   | -18.068   | -64.277   |                                                      |
|      | Subtotaal              | 1.483.960 | 2.294.137 | 1.477.293 | 5.255.390 |                                                      |
|      | Werkelijk              | 1.490.309 | 2.326.678 | 1.438.403 | 5.255.390 |                                                      |

|      |                        |           |           |           |           |                               |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------|
| 2022 | Begroting              | 1.642.889 | 2.323.375 | 1.434.422 | 5.400.686 |                               |
|      | BW 2022-1              | 144.430   | 204.251   | 126.103   | 474.784   |                               |
|      | BW 2022-2              | -4.563    | -6.453    | -3.984    | -15.000   | Teruggave stelpost onvoorzien |
|      | Begroting na wijziging | 1.782.756 | 2.521.173 | 1.556.541 | 5.860.470 |                               |
|      | Teruggave              | -119.413  | -100.934  | -10.327   | -230.674  |                               |
|      | Werkelijk              | 1.663.343 | 2.420.239 | 1.546.214 | 5.629.796 |                               |

|      |                        |           |           |           |           |                             |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------|
| 2023 | Begroting              | 1.587.530 | 2.501.697 | 1.484.965 | 5.574.192 |                             |
|      | BW 2023-1              | 17.330    | 27.310    | 16.211    | 60.851    | Wijzigingen onderhoudsronde |
|      | BW 2023-2              | 64.848    | 102.190   | 60.658    | 227.696   | Meerlasten cao              |
|      | Begroting na wijziging | 1.669.708 | 2.631.197 | 1.561.834 | 5.862.739 |                             |
|      | Werkelijk              |           |           |           |           |                             |

|      |                        |           |           |           |           |                                                              |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------------------------------------|
| 2024 | Begroting              | 1.710.749 | 2.562.545 | 1.691.661 | 5.964.955 | Wijzigingen cao / onderhoudsronde/ actualisatie formatieplan |
|      |                        |           |           |           |           |                                                              |
|      | Begroting na wijziging | 1.710.749 | 2.562.545 | 1.691.661 | 5.964.955 |                                                              |
|      | Werkelijk              |           |           |           |           |                                                              |

| Bedrijfsvoering |                        | Maasgouw  | Echt-Susteren | Roerdalen | Totaal    | Toelichting                                                                                                          |
|-----------------|------------------------|-----------|---------------|-----------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 |                        |           |               |           |           |                                                                                                                      |
|                 |                        |           |               |           |           |                                                                                                                      |
|                 |                        |           |               |           |           |                                                                                                                      |
| 2015            | Begroting              | 312.971   | 138.153       | 90.528    | 541.652   |                                                                                                                      |
|                 | BW 2015-1              | 11.907    | 15.975        | 10.468    | 38.350    |                                                                                                                      |
|                 | BW 2015-2              | 974.482   | 1.113.399     | 918.144   | 3.006.025 | Betreft projectenkalender I&A 2015-2016 (€ 2.980.500)                                                                |
|                 | Begroting na wijziging | 1.299.360 | 1.267.527     | 1.019.140 | 3.586.027 |                                                                                                                      |
|                 | Werkelijk              | 444.306   | 291.976       | 213.080   | 949.362   | Fors overschot ad € 2.636.665 agv latere start projectenkalender; is als vooruitontvangen bedrag op de balans gezet. |

|      |                        |         |         |         |           |                                                                                                                                                                   |
|------|------------------------|---------|---------|---------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2016 | Begroting              | 324.878 | 154.128 | 100.996 | 580.002   |                                                                                                                                                                   |
|      | BW 2016-2              | 548.583 | 679.157 | 452.885 | 1.680.625 | Betreft projectenkalender I&A (€ 1.667.000) => vertaling naar structurele budgetten zoals onderhoud applicaties, LAN onderhoud, WAN verbindingen en leasekosten). |
|      | BW 2016-3              | 2.238   | 3.003   | 1.967   | 7.208     | Stijging loonkosten agv nieuwe cao.                                                                                                                               |
|      | BW 2016-4              | 3.195   | 4.287   | 2.809   | 10.291    | Wijziging o.a. vanwege accountantskosten.                                                                                                                         |
|      | Begroting na wijziging | 878.894 | 840.575 | 558.657 | 2.278.126 |                                                                                                                                                                   |
|      | Werkelijk              | 879.000 | 840.000 | 558.000 | 2.277.000 |                                                                                                                                                                   |

|      |                        |           |           |           |           |                                                                                                             |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2017 | Begroting              | 803.867   | 740.053   | 492.661   | 2.036.581 |                                                                                                             |
|      | BW 2017-1              | -262.815  | -70.861   | -46.434   | -380.110  | Creatie van apart programma Bestuur & Organisatie (loonkosten directiesecretariaat, huisvesting Heel e.d.). |
|      | BW 2017-2              | 1.082.765 | 1.405.385 | 1.080.771 | 3.568.921 | Start MER BV per 1 juli 2017 (loonkosten bedrijfsvoering 2e halfjaar 2017).                                 |
|      | BW 2017-5              | 44.127    | 58.642    | 38.509    | 141.278   | Stijging loonkosten agv nieuwe cao en applicatie SD.                                                        |
|      | Begroting na wijziging | 1.667.944 | 2.133.219 | 1.565.507 | 5.366.670 |                                                                                                             |
|      | Teruggave              | 273.889   | 322.721   | 250.669   | 847.279   | Teruggave middels vaststellingsovereenkomst => minderlasten WAN verbindingen en Telefonie.                  |
|      | Subtotaal              | 1.394.055 | 1.810.498 | 1.314.838 | 4.519.391 |                                                                                                             |
|      | Werkelijk              | 1.405.193 | 1.795.607 | 1.318.617 | 4.519.417 |                                                                                                             |

|      |                        |           |           |           |            |                                                                                                                                 |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2018 | Begroting              | 3.061.043 | 4.040.189 | 2.915.828 | 10.017.060 |                                                                                                                                 |
|      | BW 2018-2              | 62.160    | 79.109    | 52.427    | 193.696    | Stijging loonkosten agv nieuwe cao en applicatie SD.                                                                            |
|      | BW 2018-4              | 156.444   | 173.109   | 118.948   | 448.501    | Flexibele schil (ziekteverzuim).                                                                                                |
|      | BW 2018-5              | -347.543  | -467.227  | -302.730  | -1.117.500 | Teruggave projectenkalender 2017-2018 vwb het jaar 2018, met het advies deze middelen toe te voegen aan een bestemmingsreserve. |
|      | BW 2018-5              | 70.602    | 97.303    | 72.095    | 240.000    | Meerlasten DIV (wegwerken achterstanden archief).                                                                               |
|      | Begroting na wijziging | 3.002.706 | 3.922.483 | 2.856.568 | 9.781.757  |                                                                                                                                 |
|      | Teruggave              | 88.685    | 232.974   | 126.542   | 448.201    | Teruggave middels vaststellingsovereenkomst => minderlasten WAN verbindingen en Telefonie.                                      |
|      |                        | 2.914.021 | 3.689.509 | 2.730.026 | 9.333.556  |                                                                                                                                 |
|      | Werkelijk              | 2.914.022 | 3.689.508 | 2.730.026 | 9.333.556  |                                                                                                                                 |

|             |                               |           |           |           |            |                                                                                                                                                              |
|-------------|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>2019</b> | <b>Begroting</b>              | 2.532.609 | 3.332.554 | 2.433.030 | 8.298.193  |                                                                                                                                                              |
|             | <b>BW 2019-2</b>              | 29.498    | 30.372    | 27.531    | 87.401     | Meerlasten vanwege 'Functionaris Gegevensbescherming'.                                                                                                       |
|             | <b>BW 2019-3</b>              | 183.263   | 240.159   | 175.478   | 598.900    | Verhoging bijdrage gesaldeerd => meerlasten ad € 998.900 inzake reguliere en wettelijke taken / minderlasten ad € 400.000 vanwege aframing WAN Verbindingen. |
|             | <b>BW 2019-4</b>              | 370.260   | 485.210   | 354.530   | 1.210.000  | Verhoging bijdrage met € 1.210.000 voortvloeiend uit de bevindingen van het BMC rapport.                                                                     |
|             | <b>BW 2019-5</b>              | 112.607   | 150.096   | 101.645   | 364.348    | Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao en meerlasten PK1                                                                                                      |
|             | <b>Begroting na wijziging</b> | 3.228.237 | 4.238.391 | 3.092.214 | 10.558.842 |                                                                                                                                                              |
|             | <b>Extra bijdrage</b>         | 15.960    | 21.002    | 15.333    | 52.295     |                                                                                                                                                              |
|             | <b>Subtotaal</b>              | 3.244.197 | 4.259.393 | 3.107.547 | 10.611.137 |                                                                                                                                                              |
|             | <b>Werkelijk</b>              | 3.233.069 | 4.274.293 | 3.103.775 | 10.611.137 |                                                                                                                                                              |

|             |                               |           |           |           |            |                                                                                                                            |
|-------------|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>2020</b> | <b>Begroting</b>              | 2.889.967 | 3.852.711 | 2.617.106 | 9.359.784  |                                                                                                                            |
|             | <b>BW 2020-2</b>              | 86.604    | 115.455   | 78.428    | 280.487    | Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao                                                                                      |
|             | <b>BW 2020-3</b>              | 272.362   | 363.031   | 246.607   | 882.000    | Meerlasten DIV                                                                                                             |
|             | <b>BW 2020-4</b>              | 242.408   | 323.106   | 219.486   | 785.000    | Budget Ontwikkeling Bedrijfsvoering (€ 732.500), overheveling budget Governance vanuit B&O en teruggave budget Portokosten |
|             | <b>BW 2020-5</b>              | 80.812    | 107.715   | 73.171    | 261.698    | Meerlasten vanwege bijstelling I&A exploitatiebudgetten                                                                    |
|             | <b>Begroting na wijziging</b> | 3.572.153 | 4.762.018 | 3.234.798 | 11.568.969 |                                                                                                                            |
|             | <b>Werkelijk</b>              |           |           |           | -          |                                                                                                                            |

|             |                               |           |           |           |            |                                                                                     |
|-------------|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>2021</b> | <b>Begroting</b>              | 2.943.196 | 3.937.299 | 2.659.847 | 9.540.342  |                                                                                     |
|             | <b>BW 2021-1</b>              | 579.435   | 775.147   | 523.651   | 1.878.233  | Meerlasten vanwege bedrijfsplan Informatisering en update Financien / HRM           |
|             | <b>BW 2021-2</b>              | 97.332    | 130.207   | 87.961    | 315.500    | Meerlasten kwaliteitsverbetering Informatisering + doorontwikkeling Bedrijfsvoering |
|             | <b>BW 2021-3</b>              | -79.245   | -106.012  | -71.616   | -256.873   | Invulling stelpost taakstelling door besparing op ICT budgetten                     |
|             | <b>Begroting na wijziging</b> | 3.540.718 | 4.736.641 | 3.199.843 | 11.477.202 |                                                                                     |
|             | <b>Teruggave</b>              | -27.676   | -37.024   | -25.011   | -89.711    |                                                                                     |
|             | <b>Subtotaal</b>              | 3.513.042 | 4.699.617 | 3.174.832 | 11.387.491 |                                                                                     |
|             | <b>Werkelijk</b>              | 3.513.042 | 4.699.617 | 3.174.832 | 11.387.491 |                                                                                     |

|             |                               |           |           |           |            |                                                                                          |
|-------------|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>2022</b> | <b>Begroting</b>              | 3.550.967 | 4.336.437 | 3.179.519 | 11.066.923 |                                                                                          |
|             | <b>BW 2022-1</b>              | 395.364   | 482.818   | 354.007   | 1.232.189  |                                                                                          |
|             | <b>BW 2022-2</b>              | -109.678  | -133.940  | -98.207   | -341.825   | Onder andere teruggave deel stelpost budget langdurig ziekteverzuim, stelpost onvoorzien |
|             | <b>begroting na wijziging</b> | 3.836.653 | 4.685.315 | 3.435.319 | 11.957.287 |                                                                                          |
|             | <b>Teruggave</b>              | -158.082  | -192.201  | -145.572  | -495.855   |                                                                                          |
|             | <b>Werkelijk</b>              | 3.678.570 | 4.493.114 | 3.289.748 | 11.461.432 |                                                                                          |

|             |                               |           |           |           |            |                                                                  |
|-------------|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------------------------------------------------------------|
| <b>2023</b> | <b>Begroting</b>              | 4.046.284 | 4.574.718 | 3.386.486 | 12.007.488 |                                                                  |
|             | <b>BW 2023-1</b>              | 302.416   | 341.911   | 253.104   | 897.431    | Verbeterplan Informatiebeheer / meerlasten onderhoudsronde       |
|             | <b>BW 2023-2</b>              | 386.659   | 437.154   | 323.608   | 1.147.421  | Meerlasten cao / I&A exploitatiebudgetten / UP's bedrijfsvoering |
|             | <b>BW2023-3</b>               | -210.500  | -237.991  | -176.176  | -624.667   |                                                                  |
|             | <b>Begroting na wijziging</b> | 4.524.859 | 5.115.792 | 3.787.022 | 13.427.673 |                                                                  |
|             | <b>Werkelijk</b>              |           |           |           |            |                                                                  |

|             |                               |           |           |           |            |                                                              |
|-------------|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|--------------------------------------------------------------|
| <b>2024</b> | <b>Begroting</b>              | 4.445.722 | 5.024.651 | 3.597.575 | 13.067.948 | Wijzigingen cao / onderhoudsronde/ actualisatie formatieplan |
|             |                               |           |           |           |            |                                                              |
|             | <b>Begroting na wijziging</b> | 4.445.722 | 5.024.651 | 3.597.575 | 13.067.948 |                                                              |
|             | <b>Werkelijk</b>              |           |           |           |            |                                                              |

| Bestuur & Organisatie |                        | Maasgouw | Echt-Susteren | Roerdalen | Totaal  | Toelichting                                                                                                 |
|-----------------------|------------------------|----------|---------------|-----------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                       |                        |          |               |           |         |                                                                                                             |
|                       |                        |          |               |           |         |                                                                                                             |
| 2017                  | Begroting              |          |               |           |         |                                                                                                             |
|                       | BW 2017-1              | 262.815  | 70.861        | 46.434    | 380.110 | Creatie van apart programma Bestuur & Organisatie (loonkosten directiesecretariaat, huisvesting Heel e.d.). |
|                       | BW 2017-5              | 216      | 290           | 190       | 696     | Stijging loonkosten agv nieuwe cao.                                                                         |
|                       | Begroting na wijziging | 263.031  | 71.151        | 46.624    | 380.806 |                                                                                                             |
|                       | Teruggave              | 18.275   | 24.519        | 16.067    | 58.861  | Teruggave middels vaststellingsovereenkomst => minderlasten organisatieontwikkeling en loonkosten           |
|                       | Subtotaal              | 244.756  | 46.632        | 30.557    | 321.945 |                                                                                                             |
|                       | Werkelijk              | 244.756  | 46.632        | 30.557    | 321.945 |                                                                                                             |

|      |                        |         |        |        |         |                                           |
|------|------------------------|---------|--------|--------|---------|-------------------------------------------|
| 2018 | Begroting              | 262.815 | 70.861 | 46.434 | 380.110 |                                           |
|      | BW 2018-2              | 1.138   | 1.527  | 1.001  | 3.666   | Stijging loonkosten agv nieuwe cao.       |
|      | BW 2018-3              | 12.240  | 16.583 | 10.660 | 39.483  | Detacheringskosten directiesecretaris.    |
|      | BW 2018-5              | 4.665   | 6.254  | 4.081  | 15.000  | Meerlasten fiscale advieskosten (VPB ed). |
|      | Begroting na wijziging | 280.956 | 95.285 | 62.018 | 438.259 |                                           |
|      | Tekort                 | 928     | 1.245  | 812    | 2.985   | Geen teruggave, maar tekort.              |
|      |                        | 281.884 | 96.530 | 62.830 | 441.244 |                                           |
|      | Werkelijk              | 281.884 | 96.530 | 62.830 | 441.244 |                                           |

|      |                        |         |         |         |         |                                                                                                            |
|------|------------------------|---------|---------|---------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2019 | Begroting              | 276.170 | 88.692  | 57.878  | 422.740 |                                                                                                            |
|      | BW 2019-3              | 55.980  | 75.060  | 48.960  | 180.000 | Lasten BMC onderzoek (€ 30.000) + interim directeur (€ 150.000).                                           |
|      | BW 2019-4              | 34.210  | 45.870  | 29.920  | 110.000 | Verhoging bijdrage met € 110.000 voortvloeiend uit het BMC rapport (concerncontroller, projectmanagement). |
|      | BW 2019-5              | 933     | 1.251   | 816     | 3.000   | Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao                                                                      |
|      | Begroting na wijziging | 367.293 | 210.873 | 137.574 | 715.740 |                                                                                                            |
|      | Teruggave              | 47.490  | 63.660  | 41.550  | 152.700 |                                                                                                            |
|      | Subtotaal              | 319.803 | 147.213 | 96.024  | 563.040 |                                                                                                            |
|      | Werkelijk              | 319.803 | 147.213 | 96.024  | 563.040 |                                                                                                            |

|      |                        |         |         |         |         |                                                                                                           |
|------|------------------------|---------|---------|---------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2020 | Begroting              | 383.096 | 232.183 | 150.456 | 765.735 |                                                                                                           |
|      | BW 2020-2              | 5.713   | 7.660   | 4.996   | 18.369  | Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao + bijstelling accountantskosten                                     |
|      | BW 2020-4              | -10.885 | -14.595 | -9.520  | -35.000 | Overheveling budget Governance naar programma Bedrijfsvoering en opvoeren budgetten Bureaukosten, website |
|      | Begroting na wijziging | 377.924 | 225.248 | 145.932 | 749.104 |                                                                                                           |
|      | Werkelijk              | 377.924 | 225.248 | 145.932 | 749.104 |                                                                                                           |

|      |                        |         |         |         |         |                                                                 |
|------|------------------------|---------|---------|---------|---------|-----------------------------------------------------------------|
| 2021 | Begroting              | 311.109 | 133.398 | 86.779  | 531.286 |                                                                 |
|      | BW 2021-1              | -15.105 | -19.930 | -12.965 | -48.000 | Taakstelling + Meerlasten vanwege kosten personeel (aansturing) |
|      | BW 2021-2              | 20.082  | 26.495  | 17.235  | 63.812  | Project Dienstverlening                                         |
|      | BW 2021-3              | 72.696  | 95.911  | 62.393  | 231.000 | Verschuiving stelpost taakstelling naar Bedrijfsvoering         |
|      | Begroting na wijziging | 388.782 | 235.874 | 153.442 | 778.098 |                                                                 |
|      | Teruggave              | -19.107 | -25.209 | -16.399 | -60.715 |                                                                 |
|      | Subtotaal              | 369.675 | 210.665 | 137.043 | 717.383 |                                                                 |
|      | Werkelijk              | 369.675 | 210.665 | 137.043 | 717.383 |                                                                 |

|      |                        |         |         |         |         |  |
|------|------------------------|---------|---------|---------|---------|--|
| 2022 | Begroting              | 354.791 | 191.935 | 124.560 | 671.286 |  |
|      | BW 2022-1              | 7.533   | 9.986   | 6.481   | 24.000  |  |
|      | BW 2022-2              |         |         |         |         |  |
|      | Begroting na wijziging | 362.324 | 201.921 | 131.041 | 695.286 |  |
|      | Teruggave              | -6.853  | -9.084  | -5.895  | -21.832 |  |
|      | Werkelijk              | 355.471 | 192.837 | 125.146 | 673.454 |  |

|      |           |         |         |         |         |                |
|------|-----------|---------|---------|---------|---------|----------------|
| 2023 | Begroting | 362.697 | 201.660 | 130.929 | 695.286 |                |
|      | BW 2023-1 |         |         |         |         |                |
|      | BW 2023-2 | 10.029  | 13.244  | 8.599   | 31.872  | Meerlasten cao |
|      | Werkelijk | 372.726 | 214.904 | 139.528 | 727.158 |                |

|      |           |         |         |         |         |  |
|------|-----------|---------|---------|---------|---------|--|
| 2024 | Begroting | 367.983 | 207.899 | 134.553 | 710.435 |  |
|      |           |         |         |         |         |  |
|      |           |         |         |         |         |  |
|      | Werkelijk | 367.983 | 207.899 | 134.553 | 710.435 |  |

## Totaaloverzicht

| Bestuur & Organisatie |      |          |               |           |
|-----------------------|------|----------|---------------|-----------|
|                       |      | Maasgouw | Echt-Susteren | Roerdalen |
|                       | 2018 | 71.884   | 96.530        | 62.830    |
|                       | 2019 | 109.803  | 147.213       | 96.024    |
|                       | 2020 | 167.924  | 225.248       | 145.932   |
|                       | 2021 | 159.675  | 210.665       | 137.043   |
|                       | 2022 | 152.324  | 201.921       | 131.041   |
|                       | 2023 | 162.726  | 214.904       | 139.528   |
|                       | 2024 | 157.464  | 207.955       | 135.016   |

| Bedrijfsvoering |      |           |               |           |
|-----------------|------|-----------|---------------|-----------|
|                 |      | Maasgouw  | Echt-Susteren | Roerdalen |
|                 | 2018 | 2.914.022 | 3.689.508     | 2.730.026 |
|                 | 2019 | 3.233.069 | 4.274.293     | 3.103.775 |
|                 | 2020 | 3.572.153 | 4.762.018     | 3.234.798 |
|                 | 2021 | 3.513.042 | 4.699.617     | 3.174.832 |
|                 | 2022 | 3.946.331 | 4.819.255     | 3.533.526 |
|                 | 2023 | 4.524.859 | 5.115.792     | 3.787.022 |
|                 | 2024 | 4.445.722 | 5.024.651     | 3.597.575 |

| Sociaal domein |      |           |               |           |
|----------------|------|-----------|---------------|-----------|
|                |      | Maasgouw  | Echt-Susteren | Roerdalen |
|                | 2018 | 1.550.227 | 2.487.050     | 1.473.256 |
|                | 2019 | 2.012.707 | 2.504.324     | 1.598.182 |
|                | 2020 | 1.954.354 | 2.583.286     | 1.677.808 |
|                | 2021 | 1.773.718 | 2.603.678     | 1.720.627 |
|                | 2022 | 1.663.343 | 2.420.239     | 1.546.214 |
|                | 2023 | 1.678.786 | 2.645.502     | 1.570.325 |
|                | 2024 |           |               |           |

| Omgevingsdienst |      |           |               |           |
|-----------------|------|-----------|---------------|-----------|
|                 |      | Maasgouw  | Echt-Susteren | Roerdalen |
|                 | 2018 | 2.039.302 | 2.358.883     | 1.411.146 |
|                 | 2019 | 2.191.488 | 2.679.495     | 1.685.778 |
|                 | 2020 | 2.351.352 | 2.474.840     | 1.443.765 |
|                 | 2021 | 2.357.536 | 2.566.155     | 1.638.475 |
|                 | 2022 | 1.845.290 | 2.011.022     | 1.438.640 |
|                 | 2023 | 2.221.510 | 2.336.145     | 1.474.777 |
|                 | 2024 | 2.490.253 | 2.728.140     | 1.656.960 |

| Totaaloverzicht MER bijdragen |             |               |             |
|-------------------------------|-------------|---------------|-------------|
|                               | Maasgouw    | Echt-Susteren | Roerdalen   |
| 2018                          | € 6.575.435 | € 8.631.971   | € 5.677.258 |
| 2019                          | € 7.547.067 | € 9.605.325   | € 6.483.759 |
| 2020                          | € 8.045.783 | € 10.045.392  | € 6.502.303 |
| 2021                          | € 7.803.971 | € 10.080.115  | € 6.670.977 |
| 2022                          | € 7.607.288 | € 9.452.437   | € 6.649.421 |
| 2023                          | € 8.587.881 | € 10.312.343  | € 6.971.652 |

|               |                           |
|---------------|---------------------------|
|               |                           |
| <b>Totaal</b> |                           |
| 231.244       |                           |
| 353.040       |                           |
| 539.104       |                           |
| 507.383       |                           |
| 485.286       |                           |
| 517.158       | t/m BW2023-2              |
| 500.435       | Primitieve begroting 2024 |

|               |                           |
|---------------|---------------------------|
|               |                           |
| <b>Totaal</b> |                           |
| 9.333.556     |                           |
| 10.611.137    |                           |
| 11.568.969    |                           |
| 11.387.491    |                           |
| 12.299.112    |                           |
| 13.427.673    | t/m BW2023-3              |
| 13.067.948    | Primitieve begroting 2024 |

|               |                           |
|---------------|---------------------------|
|               |                           |
| <b>Totaal</b> |                           |
| 5.510.533     |                           |
| 6.115.213     |                           |
| 6.215.448     |                           |
| 6.098.023     |                           |
| 5.629.796     |                           |
| 5.894.613     | t/m BW2023-2              |
|               | Primitieve begroting 2024 |

|               |                           |
|---------------|---------------------------|
|               |                           |
| <b>Totaal</b> |                           |
| 5.809.331     |                           |
| 6.556.761     |                           |
| 6.269.957     |                           |
| 6.562.166     |                           |
| 5.294.952     |                           |
| 6.032.432     | t/m BW2023-2              |
| 6.875.353     | Primitieve begroting 2024 |

|               |                           |  |
|---------------|---------------------------|--|
|               |                           |  |
| <b>Totaal</b> |                           |  |
| € 20.884.664  | Jaarrekening              |  |
| € 23.636.151  | Jaarrekening              |  |
| € 24.593.478  | Jaarrekening              |  |
| € 24.555.063  | Jaarrekening              |  |
| € 23.709.146  | t/m BW 2022-1             |  |
| € 25.871.876  | primitieve begroting 2023 |  |

# Raadsbesluit



Z23/148297-D - 181500

**De raad van de gemeente Echt-Susteren,**

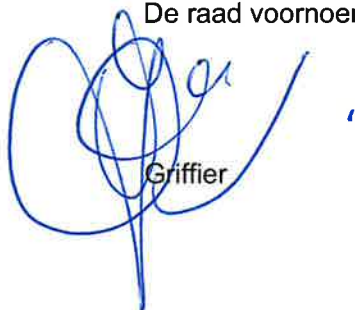
gezien het voorstel van het presidium van Echt-Susteren d.d dinsdag 10 oktober 2023 met kenmerk; Z23/148297 - D - 178418

**Besluit:**

Kennis te nemen van de begrotingswijziging 2023-3 SC MER.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad d.d. donderdag 9 november 2023.

De raad voornoemd,



Griffier



Voorzitter

**BESLUIT**  
**Tot het niet indienen van een zienswijze over de Begrotingswijziging  
2023-3 van het Servicecentrum MER**

De raad van de gemeente Maasgouw,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders

**B E S L U I T :**

Geen zienswijze in te dienen over de Begrotingswijziging 2023-3 van het Servicecentrum MER.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Maasgouw,  
d.d. 07-11-2023.

De raad voornoemd;  
De griffier,

De voorzitter,

G.H. Bakkes

D.W.J. Schneider

Dagelijks Bestuur van Servicecentrum MER  
Postbus 450  
6100 AL ECHT

**uw kenmerk**

anne-marie.rooskens@servicecentrum-  
mer.nl

**ons kenmerk**

2023/G055

**contactpersoon**

Ine-Mieke Jongen

**onderwerp**

Begrotingswijziging 2023-3  
GR SC MER

**datum**

2-6-2023

**telefoon**

0475-538888

Geachte leden van het Dagelijks Bestuur,

In de raadsvergadering van 2 november 2023 van gemeente Roerdalen is een besluit genomen over het wel of niet indienen van zienswijze(n) met betrekking tot de begrotingswijziging 2023-3 Gemeenschappelijke Regeling (GR) Servicecentrum Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen (SC MER).

De raad heeft besloten:

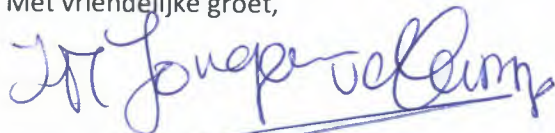
- kennis te nemen van de begrotingswijziging 2023-3 van de GR SC MER.

Het vorenstaande impliceert dat de gemeenteraad van Roerdalen geen gebruik maakt van de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen.

Bijgesloten ontvangt u een afschrift van dit besluit.

Wij hopen u hiermede voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,



W.M.J.M. Jongen van den Camp  
Raadsmedewerker gemeente Roerdalen

Bijlage: raadsbesluit





## Raadsbesluit

Jaar 2023/11/02/06

**Onderwerp:** Begrotingswijziging 2023-3 Gemeenschappelijke Regeling (GR) Servicecentrum Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen (SC MER)

De raad van de gemeente Roerdalen heeft;

gezien het voorstel van het raadspresidium van 12 september 2023,

gelet op de Wet gemeenschappelijke regelingen,

gelet op artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen,

gelet op het advies van het college van burgemeester en wethouders van 3 oktober 2023,

het volgende besluit genomen:

### Besluit:

Kennis te nemen van de begrotingswijziging 2023-3 van de GR SC MER.

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 2-11-2023.

De gemeenteraad van Roerdalen,

De griffier,

R.J.J. Notermans

De voorzitter,

mr. M.D. de Boer-Beerta

Aan de raad van de gemeente Roerdalen  
Postbus 6099  
6077 CG SINT ODILIËNBERG

Echt, 08 september 2023

Afdeling / team: Concernstaf  
Onderwerp: BW 2023-3 SC-MER  
Behandeld door: Sandra Smeets

Geachte Gemeenteraad,

Bijgevoegd treft u de begrotingswijziging (BW) 2023-3 aan.  
Op deze BW kunt u uw zienswijzen naar voren brengen, conform artikel 35 WGR.  
In deze brief lichten we BW 2023-3 kort toe.

In BW 2023-3 zijn de financiële gevolgen van de halfjaarrapportage 2023 verwerkt.  
Het algemeen beeld is als volgt:

- Bij de Omgevingsdienst wordt een hogere productie (vergunningverlening, klantcontacten) geleverd met fors hogere legesopbrengsten (ruim 2 miljoen euro meer dan begroot) bij de gemeenten.
- Binnen Sociaal Domein verloopt e.e.a. conform planning en worden daarnaast nieuwe taken (Inburgering) en tal van projecten/regelingen ("Energietoeslag", "leefgeld Oekraïne") opgepakt.
- Binnen Bedrijfsvoering verloopt e.e.a. conform planning (goede resultaten uit het verbeterplan Informatiebeheer) en kan ruim € 600.000 (o.a. UP Informatisering, verbeterplan Informatiebeheer en gedeelte stelpost budget langdurig ziekteverzuim) worden teruggegeven aan de gemeenten.
- Bij Bestuur & Organisatie verloopt e.e.a. conform planning en is sprake van enkele budgettair, neutrale verschuivingen.

Onderstaande tabel geeft de financiële samenvatting van BW 2023-3 weer.

| 2023-3                           | Maasgouw       | Echt-Susteren  | Roerdalen      | Totaal         | Toelichting                                                                                                                      |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Omgevingsdienst</b>           | 0              | 0              | 0              | 0              | Geen extra bijdrage gemeenten. Budgettair neutrale verschuivingen; inzet stelposten.                                             |
| <b>Sociaal Domein</b>            | 0              | 0              | 0              | 0              | Geen extra bijdrage gemeenten. Budgettair neutrale verschuivingen; inzet stelposten.                                             |
| <b>Bedrijfsvoering</b>           | 210.500        | 237.991        | 176.176        | 624.667        | Teruggave uit Verbeterplan Informatiebeheer, UP Informatisering, stelpost budget langdurig ziekteverzuim en stelpost onvoorzien. |
| <b>Bestuur &amp; Organisatie</b> | 0              | 0              | 0              | 0              | Geen extra bijdrage gemeenten. Budgettair neutrale verschuivingen.                                                               |
| <b>Totaal</b>                    | <b>210.500</b> | <b>237.991</b> | <b>176.176</b> | <b>624.667</b> |                                                                                                                                  |

### Tot slot

Voor de BW 2023-3 kunt u bij ons uw zienswijzen naar voren brengen. Wij verzoeken u deze zienswijzen vóór 13 november aan ons kenbaar te maken. Wij voegen de commentaren waarin de zienswijzen vervat is, bij de BW 2023-3 waarna deze al dan niet gewijzigd aangeboden wordt aan het Algemeen Bestuur SC-MER. Het Algemeen Bestuur SC-MER zal de begroting in de vergadering van december vaststellen. Vervolgens zullen wij u informeren over het genomen besluit en de stukken toesturen aan Gedeputeerde Staten.

Wanneer de BW 2023-3 aanleiding geeft tot behoefte aan nadere toelichting, dan zijn wij graag bereid die te verzorgen.

Hopende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

Hoogachtend,  
Het Dagelijks Bestuur Servicecentrum MER,

E. van Mierlo  
directeur

H. Meuwissen  
Plaatsvervangend voorzitter

Bijlagen:  
- Begrotingswijziging (BW) 2023-3

Aan de Raad van de gemeente Echt-Susteren  
Postbus 450  
6100 AL Echt

Echt, 08 september 2023

Afdeling / team: Concernstaf  
Onderwerp: BW 2023-3 SC-MER  
Behandeld door: Sandra Smeets

Geachte Gemeenteraad,

Bijgevoegd treft u de begrotingswijziging (BW) 2023-3 aan.  
Op deze BW kunt u uw zienswijzen naar voren brengen, conform artikel 35 WGR.  
In deze brief lichten we BW 2023-3 kort toe.

In BW 2023-3 zijn de financiële gevolgen van de halfjaarrapportage 2023 verwerkt.  
Het algemeen beeld is als volgt:

- Bij de Omgevingsdienst wordt een hogere productie (vergunningverlening, klantcontacten) geleverd met fors hogere legesopbrengsten (ruim 2 miljoen euro meer dan begroot) bij de gemeenten.
- Binnen Sociaal Domein verloopt e.e.a. conform planning en worden daarnaast nieuwe taken (Inburgering) en tal van projecten/regelingen ("Energietoeslag", "leefgeld Oekraïne") opgepakt.
- Binnen Bedrijfsvoering verloopt e.e.a. conform planning (goede resultaten uit het verbeterplan Informatiebeheer) en kan ruim € 600.000 (o.a. UP Informatisering, verbeterplan Informatiebeheer en gedeelte stelpost budget langdurig ziekteverzuim) worden teruggegeven aan de gemeenten.
- Bij Bestuur & Organisatie verloopt e.e.a. conform planning en is sprake van enkele budgettair, neutrale verschuivingen.

Onderstaande tabel geeft de financiële samenvatting van BW 2023-3 weer.

| 2023-3                           | Maasgouw       | Echt-Susteren  | Roerdalen      | Totaal         | Toelichting                                                                                                                      |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Omgevingsdienst</b>           | 0              | 0              | 0              | 0              | Geen extra bijdrage gemeenten. Budgettair neutrale verschuivingen; inzet stelposten.                                             |
| <b>Sociaal Domein</b>            | 0              | 0              | 0              | 0              | Geen extra bijdrage gemeenten. Budgettair neutrale verschuivingen; inzet stelposten.                                             |
| <b>Bedrijfsvoering</b>           | 210.500        | 237.991        | 176.176        | 624.667        | Teruggave uit Verbeterplan Informatiebeheer, UP Informatisering, stelpost budget langdurig ziekteverzuim en stelpost onvoorzien. |
| <b>Bestuur &amp; Organisatie</b> | 0              | 0              | 0              | 0              | Geen extra bijdrage gemeenten. Budgettair neutrale verschuivingen.                                                               |
| <b>Totaal</b>                    | <b>210.500</b> | <b>237.991</b> | <b>176.176</b> | <b>624.667</b> |                                                                                                                                  |

### Tot slot

Voor de BW 2023-3 kunt u bij ons uw zienswijzen naar voren brengen. Wij verzoeken u deze zienswijzen vóór 13 november aan ons kenbaar te maken. Wij voegen de commentaren waarin de zienswijzen vervat is, bij de BW 2023-3 waarna deze al dan niet gewijzigd aangeboden wordt aan het Algemeen Bestuur SC-MER. Het Algemeen Bestuur SC-MER zal de begroting in de vergadering van december vaststellen. Vervolgens zullen wij u informeren over het genomen besluit en de stukken toesturen aan Gedeputeerde Staten.

Wanneer de BW 2023-3 aanleiding geeft tot behoefte aan nadere toelichting, dan zijn wij graag bereid die te verzorgen.

Hopende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

Hoogachtend,  
Het Dagelijks Bestuur Servicecentrum MER,

E. van Mierlo  
directeur

H. Meuwissen  
Plaatsvervangend voorzitter

Bijlagen:  
- Begrotingswijziging (BW) 2023-3

Aan de raad van de gemeente Maasgouw  
Postbus 7000  
6050 AA MAASBRACHT

Echt, 08 september 2023

Afdeling / team: Concernstaf  
Onderwerp: BW 2023-3 SC-MER  
Behandeld door: Sandra Smeets

Geachte Gemeenteraad,

Bijgevoegd treft u de begrotingswijziging (BW) 2023-3 aan.  
Op deze BW kunt u uw zienswijzen naar voren brengen, conform artikel 35 WGR.  
In deze brief lichten we BW 2023-3 kort toe.

In BW 2023-3 zijn de financiële gevolgen van de halfjaarrapportage 2023 verwerkt.  
Het algemeen beeld is als volgt:

- Bij de Omgevingsdienst wordt een hogere productie (vergunningverlening, klantcontacten) geleverd met fors hogere legesopbrengsten (ruim 2 miljoen euro meer dan begroot) bij de gemeenten.
- Binnen Sociaal Domein verloopt e.e.a. conform planning en worden daarnaast nieuwe taken (Inburgering) en tal van projecten/regelingen ("Energietoeslag", "leefgeld Oekraïne") opgepakt.
- Binnen Bedrijfsvoering verloopt e.e.a. conform planning (goede resultaten uit het verbeterplan Informatiebeheer) en kan ruim € 600.000 (o.a. UP Informatisering, verbeterplan Informatiebeheer en gedeelte stelpost budget langdurig ziekteverzuim) worden teruggegeven aan de gemeenten.
- Bij Bestuur & Organisatie verloopt e.e.a. conform planning en is sprake van enkele budgettair, neutrale verschuivingen.

Onderstaande tabel geeft de financiële samenvatting van BW 2023-3 weer.

| 2023-3                           | Maasgouw       | Echt-Susteren  | Roerdalen      | Totaal         | Toelichting                                                                                                                      |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Omgevingsdienst</b>           | 0              | 0              | 0              | 0              | Geen extra bijdrage gemeenten. Budgettair neutrale verschuivingen; inzet stelposten.                                             |
| <b>Sociaal Domein</b>            | 0              | 0              | 0              | 0              | Geen extra bijdrage gemeenten. Budgettair neutrale verschuivingen; inzet stelposten.                                             |
| <b>Bedrijfsvoering</b>           | 210.500        | 237.991        | 176.176        | 624.667        | Teruggave uit Verbeterplan Informatiebeheer, UP Informatisering, stelpost budget langdurig ziekteverzuim en stelpost onvoorzien. |
| <b>Bestuur &amp; Organisatie</b> | 0              | 0              | 0              | 0              | Geen extra bijdrage gemeenten. Budgettair neutrale verschuivingen.                                                               |
| <b>Totaal</b>                    | <b>210.500</b> | <b>237.991</b> | <b>176.176</b> | <b>624.667</b> |                                                                                                                                  |

### Tot slot

Voor de BW 2023-3 kunt u bij ons uw zienswijzen naar voren brengen. Wij verzoeken u deze zienswijzen vóór 13 november aan ons kenbaar te maken. Wij voegen de commentaren waarin de zienswijzen vervat is, bij de BW 2023-3 waarna deze al dan niet gewijzigd aangeboden wordt aan het Algemeen Bestuur SC-MER. Het Algemeen Bestuur SC-MER zal de begroting in de vergadering van december vaststellen. Vervolgens zullen wij u informeren over het genomen besluit en de stukken toesturen aan Gedeputeerde Staten.

Wanneer de BW 2023-3 aanleiding geeft tot behoefte aan nadere toelichting, dan zijn wij graag bereid die te verzorgen.

Hopende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

Hoogachtend,  
Het Dagelijks Bestuur Servicecentrum MER,

E. van Mierlo  
directeur

H. Meuwissen  
Plaatsvervangend voorzitter

Bijlagen:  
- Begrotingswijziging (BW) 2023-3

## Voorstel tot het vaststellen van het controleprotocol 2023

|            |                              |
|------------|------------------------------|
| Datum      | 21 november 2023             |
| Kenmerk    |                              |
| Team       | Financiën                    |
| Opstellers | Selma Unal/Patrick Leunissen |

### **Samenvatting:**

Het Algemeen Bestuur wordt bij de uitvoering van haar controlerende rol ondersteund door een externe accountant. Met het controleprotocol 2023 bepaalt het Algemeen Bestuur binnen welke kaders de accountant zijn accountantscontrole dient uit te voeren. Ook bepaalt het Algemeen Bestuur, met de inwerkingtreding van de rechtmatigheidsverantwoording, de basis voor de af te geven rechtmatigheidsverantwoording door het Dagelijks Bestuur.

Het is de verantwoordelijkheid van Servicecentrum MER om een jaarrekening op te stellen. Vervolgens is het de verantwoordelijkheid van de externe accountant om deze jaarrekening te controleren en hierbij een controleverklaring af te geven.

In het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) wordt onderscheid gemaakt tussen het juridische begrip rechtmatigheid en de rechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole. Bij rechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole bestaat er een duidelijke relatie met het financiële beheer. Er moet worden vastgesteld dat baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. De verantwoording hierover vindt in de jaarrekening 2023 plaats met een rechtmatigheidsverantwoording. Het normenkader voor een rechtmatigheidscontrole betreft de inventarisatie van de voor de accountantscontrole relevante regelgeving van hogere overheden (externe regelgeving, bijlage 1) en van Servicecentrum MER zelf (verordeningen etc., bijlage 2).

Op basis van de controletolerantie en de rapportagetolerantie wordt de diepgang van de accountantscontrole en de uitgebreidheid van de rapportage bepaald. Het Algemeen Bestuur mag de controletolerantie scherper vaststellen dan de in het BADO <sup>1)</sup> opgenomen minimumeisen. Voorgesteld wordt om de standaard toleranties voor de controle van en de rapportage over de jaarrekening 2023 van toepassing te verklaren.

### **Voorstel:**

Het Algemeen Bestuur besluit:

1. Het controleprotocol accountantscontrole jaarrekening 2023 vast te stellen.
2. Het controleprotocol accountantscontrole jaarrekening 2022 in te trekken.

### **Inleiding:**

In het kader van de opdrachtverstrekking aan de accountant dient het Algemeen Bestuur duidelijk aan te geven welke de te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties en welke wet- en regelgeving in het kader van het financiële beheer, onderwerp van controle zal zijn.

---

<sup>1)</sup> Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden

Het Algemeen Bestuur wordt bij de uitvoering van haar controlerende rol ondersteund door een externe accountant. Met dit controleprotocol 2023 bepaalt het Algemeen Bestuur binnen welke kaders de accountant zijn accountantscontrole dient uit te voeren.

Het is de verantwoordelijkheid van Servicecentrum MER om een jaarrekening op te stellen. Vervolgens is het de verantwoordelijkheid van de externe accountant om deze jaarrekening te controleren en hierbij een controleverklaring af te geven.

Met de inwerkingtreding van de rechtmatigheidsverantwoording is de opzet van het controleprotocol en normenkader aangepast. De controle van de financiële rechtmatigheid is geen verantwoordelijkheid meer van de accountant, maar van het Dagelijks Bestuur. Dit controleprotocol is derhalve niet alleen bedoeld voor de controleopdracht van de accountant, maar ook de basis voor de af te geven rechtmatigheidsverantwoording van het Dagelijks Bestuur.

Het Algemeen Bestuur dient voorafgaand aan de werkzaamheden van de accountant ten behoeve van de controle op de jaarrekening 2023 een besluit over het controleprotocol te nemen. Het Algemeen Bestuur heeft op 30 mei 2023 aan RSM Netherlands Accountants N.V opdracht verstrekt voor de jaren 2023-2026 met optionele verlenging van maximaal 4 jaar, als bedoeld in artikel 213 Gemeentewet. De controle van de jaarrekening 2023 vindt in februari 2024 plaats.

#### **Argumenten:**

1. Het Algemeen Bestuur is de opdrachtgever van de accountantscontrole voor de jaarrekening als bedoeld in artikel 213 van de gemeentewet en dient vóór start van de accountantscontrole een controleprotocol vast te stellen en duidelijk aan te geven welke reikwijdte van toepassing is voor de accountantscontrole en de af te geven rechtmatigheidsverantwoording door het Dagelijks Bestuur.
2. Het Algemeen Bestuur mag de controletolerantie scherper vaststellen dan de in het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden ( BADO) opgenomen minimeisen. Voorgesteld wordt om de standaard toleranties voor de controle en de rapportage over de jaarrekening 2023 van toepassing te verklaren en aan te sluiten aan de opgenomen minimeisen van BADO. Een lagere ondergrens, dan de wettelijke ondergrens zou leiden tot onevenredig controlekosten zonder dat dit de oordeelsvorming over de jaarrekening beïnvloedt.

#### **Doel:**

Het controleprotocol heeft als doel nadere aanwijzingen te geven aan de accountant inzake de jaarrekeningcontrole 2023 naast de te hanteren goedkeuring- en rapporteringtoleranties en het normenkader. Ook vormt dit de basis voor de af te geven rechtmatigheidsverantwoording door Dagelijks Bestuur.

#### **Financiële consequenties:**

Er zijn geen financiële consequenties verbonden met het vaststellen van het controleprotocol.

#### **Organisatorische/personele consequenties:**

Het controleprotocol vormt het toetsingskader voor de accountantscontrole bij de jaarrekening 2023 en vormt de basis voor de af te geven rechtmatigheidsverantwoording door het Dagelijks Bestuur.

**Communicatie**

Het controleprotocol zal, na besluitvorming door het Algemeen Bestuur, gepubliceerd worden op Overheid.nl.

**Risico's:**

Er zijn geen risico's te noemen in de uitvoering van het controleprotocol. Er zijn, buiten het afgeven van de rechtmatigheidsverantwoording door Dagelijks Bestuur, geen wijzigingen in het proces. De organisatie is bekend met het werken met het controleprotocol.

**Bijlagen:**

- Controleprotocol 2023 Accountantscontrole SC-MER

## Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

### BESLUIT

#### Controle protocol

Het Algemeen Bestuur van Servicecentrum MER,

Gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur d.d. 29 november 2023,

#### B E S L U I T :

1. Het controleprotocol accountantscontrole jaarrekening 2023 vast te stellen.
2. Het controleprotocol accountantscontrole jaarrekening 2022 in te trekken.

Aldus besloten in de vergadering d.d. 5 december 2023,

Het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER,

E. van Mierlo  
Directeur

Dion Schneider  
Voorzitter



## **Controle protocol 2023**

### **Accountantscontrole**

DB: 29 november 2023  
AB: 5 december 2023

## Samenvatting

Het Algemeen Bestuur wordt bij de uitvoering van haar controlerende rol ondersteund door een externe accountant. Met het controleprotocol 2023 bepaalt het Algemeen Bestuur binnen welke kaders de accountant zijn accountantscontrole dient uit te voeren. Ook bepaalt het Algemeen Bestuur, met de inwerkingtreding van de rechtmatigheidsverantwoording, de basis voor de af te geven rechtmatigheidsverantwoording door het Dagelijks Bestuur.

Het is de verantwoordelijkheid van Servicecentrum MER om een jaarrekening op te stellen.

Vervolgens is het de verantwoordelijkheid van de externe accountant om deze jaarrekening te controleren en hierbij een controleverklaring af te geven.

In het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) wordt onderscheid gemaakt tussen het juridische begrip rechtmatigheid en de rechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole. Bij rechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole bestaat er een duidelijke relatie met het financiële beheer. Er moet worden vastgesteld dat baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. De verantwoording hierover vindt in de jaarrekening 2023 plaats met een rechtmatigheidsverantwoording. Het normenkader voor een rechtmatigheidscontrole betreft de inventarisatie van de voor de accountantscontrole relevante regelgeving van hogere overheden (externe regelgeving, bijlage 1) en van Servicecentrum MER zelf (verordeningen etc., bijlage 2).

Op basis van de controletolerantie en de rapportagetolerantie wordt de diepgang van de accountantscontrole en de uitgebreidheid van de rapportage bepaald. Het Algemeen Bestuur mag de controletolerantie scherper vaststellen dan de in het BADO <sup>1)</sup> opgenomen minimeisen.

Voorgesteld wordt om de standaard toleranties voor de controle van en de rapportage over de jaarrekening 2023 van toepassing te verklaren.

---

<sup>1)</sup> Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden

# Inhoud

|                                                                 |    |
|-----------------------------------------------------------------|----|
| Samenvatting .....                                              | 2  |
| 1. Inleiding.....                                               | 4  |
| 2. Doel .....                                                   | 4  |
| 3. Formeel kader voor de controle .....                         | 5  |
| 4. Te hanteren goedkeuring- en rapporteringtoleranties.....     | 5  |
| 4.1 Goedkeuringstoleranties .....                               | 6  |
| 4.2 Rapporteringtoleranties .....                               | 6  |
| 5. Begrip rechtmatigheid en de 9-rechtmatigheidscriteria .....  | 7  |
| 5.1 Het begrotingscriterium .....                               | 7  |
| 5.2 Het M&O-criterium .....                                     | 8  |
| 5.3 Het voorwaarden criterium.....                              | 8  |
| 6. Reikwijdte accountantscontrole rechtmatigheidstoetsing ..... | 9  |
| • De naleving van wettelijke kaders: .....                      | 9  |
| • De naleving van de interne kaders:.....                       | 9  |
| 7 . Rapportage door de accountant.....                          | 9  |
| 7.1 Interimcontrole.....                                        | 9  |
| 7.2 Jaarrekeningcontrole .....                                  | 9  |
| 7.3 Controleverklaring .....                                    | 9  |
| 8. Inwerkingtreding .....                                       | 9  |
| Bijlage 1. Normenkader 2023 Wetten en regelgeving.....          | 10 |
| Bijlage 2. Normenkader begrotingsrechtmatigheid .....           | 12 |
| Bijlage 3. Afwijkingen van wet- en regelgeving .....            | 12 |

## 1. Inleiding

In het kader van de opdrachtverstrekking aan de accountant dient het Algemeen Bestuur duidelijk aan te geven voor te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties en welke wet- en regelgeving in het kader van het financiële beheer, onderwerp van controle zal zijn.

Het Algemeen Bestuur wordt bij de uitvoering van haar controlerende rol ondersteund door een externe accountant. Met dit controleprotocol 2023 bepaalt het Algemeen Bestuur binnen welke kaders de accountant zijn accountantscontrole dient uit te voeren.

Het is de verantwoordelijkheid van Servicecentrum MER om een jaarrekening op te stellen. Vervolgens is het de verantwoordelijkheid van de externe accountant om deze jaarrekening te controleren en hierbij een controleverklaring af te geven.

Met de inwerkingtreding van de rechtmatigheidsverantwoording is de opzet van het controleprotocol en normenkader aangepast. De controle van de financiële rechtmatigheid is geen verantwoordelijkheid meer van de accountant, maar van het Dagelijks Bestuur. Dit controleprotocol is derhalve niet alleen bedoeld voor de controleopdracht van de accountant, maar ook de basis voor de af te geven rechtmatigheidsverantwoording van het Dagelijks Bestuur.

Het Algemeen Bestuur dient voorafgaand aan de werkzaamheden van de accountant ten behoeve van de controle op de jaarrekening 2023 een besluit over het controleprotocol te nemen. Het Algemeen Bestuur heeft op 30 mei 2023 aan RSM Netherlands Accountants N.V opdracht verstrekt voor de jaren 2023-2026 met optionele verlenging van maximaal 4 jaar, als bedoeld in artikel 213 Gemeentewet. De controle van de jaarrekening 2023 vindt in februari 2024 plaats.

## 2. Doel

Het controleprotocol heeft als doel nadere aanwijzingen te geven aan de accountant aangaande de bij de controle van de jaarrekening 2023 te hanteren goedkeuring- en rapporteringstoleranties en het daarbij te hanteren normenkader. Ook vormt dit als basis voor de af te geven rechtmatigheidsverantwoording door Dagelijks Bestuur.

### 3. Formeel kader voor de controle

Het formele kader voor de accountantscontrole is in de Financiële Verordening Servicecentrum MER 2023 (art. 2.12) en de Controle verordening Servicecentrum MER 2023 (art.213) opgenomen . In de Controle verordening worden de regels voor de accountantscontrole zodanig vastgelegd dat de toetsing van de rechtmatigheid van het financiële beheer en van de financiële organisatie is gewaarborgd. In de Financiële verordening aangaande de inrichting van de financiële organisatie (ex artikel 212 GW) wordt het financiële beleid, het financiële beheer en de financiële organisatie zodanig ingericht dat aan de eisen van rechtmatigheid, verantwoording en controle wordt voldaan. Ingevolge artikel 35 lid 7 van de Wet gemeenschappelijke regelingen zijn de artikelen 186 t/m 213 van de Gemeentewet van toepassing op Servicecentrum MER.

De accountantscontrole richt zich op het afgeven van een oordeel over:

- de getrouwe weergave van de in de jaarrekening gepresenteerde baten en lasten en de activa en passiva;
- Het getrouwe beeld van de rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten en balansmutaties in overeenstemming met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen, waaronder de door het AB vastgestelde verordeningen;
- het in overeenstemming zijn van de door het Dagelijks Bestuur (DB) opgestelde jaarrekening met de bij of krachtens algemene maatregel van bestuur te stellen regels bedoeld in artikel 186 Gemeentewet (Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten);
- de verenigbaarheid van het jaarverslag met de jaarrekening.

Naast bovenstaande 4 punten wordt als onderdeel van het verslag van bevindingen ook gerapporteerd over:

- de inrichting van het financiële beheer en de financiële organisatie gericht op de vraag of deze een getrouwe en rechtmatige verantwoording mogelijk maken.

Aan de hand van het Controleprotocol 2023 wordt de controle-opdracht aan de externe accountant nader geconcretiseerd.

Het Controleprotocol 2023 is gebaseerd op de Kadernota Rechtmatigheid 2023 zoals deze door het BBV is gepubliceerd. De Kadernota Rechtmatigheid is bedoeld voor gemeenten, gemeenschappelijke regelingen en accountants. De commissie BBV is verantwoordelijk voor een eenduidige uitvoering en toepassing van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. Inhoudelijk is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 relevant om het controleprotocol goed te positioneren.

Het bij de controle 2023 te hanteren normenkader (zijnde een overzicht van geldende regelgeving) is vastgelegd in bijlagen 1 en 2 bij dit controleprotocol.

### 4. Te hanteren goedkeuring- en rapporteringtoleranties

Het Bestuur kan verschillende toleranties hanteren, binnen de kaders van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) gericht op de goedkeuring van de jaarrekening en de rapportage hierover.

De accountant accepteert in de controle bepaalde toleranties en richt de controle daarop in. De accountant controleert niet ieder document of iedere financiële handeling, maar richt de controle zodanig in dat voldoende zekerheid wordt verkregen over het getrouwe beeld van de jaarrekening en de verantwoorde baten en lasten en balansmutaties en financiële beheershandelingen met een belang groter dan de vastgestelde goedkeuringstolerantie.

De accountant richt de controle in op het ontdekken van belangrijke fouten en baseert zich daarbij op risicoanalyse, vastgestelde toleranties en statische deelwaarnemingen en extrapolaties.

#### 4.1 Goedkeuringstoleranties

De goedkeuringstolerantie kan als volgt worden gedefinieerd: *De goedkeuringstolerantie is het bedrag dat de som van fouten in de jaarrekening of onzekerheden in de controle aangeeft, die in een jaarrekening maximaal mogen voorkomen, zonder dat de bruikbaarheid van de jaarrekening voor de oordeelsvorming door de gebruikers kan worden beïnvloed.*

In het Besluit accountantscontrole decentrale overheden zijn minimumeisen voor de in de controle te hanteren goedkeuringstoleranties voorgeschreven. Het Algemeen Bestuur mag de goedkeuringstoleranties scherper vaststellen dan deze minimumeisen. Dit moet dan wel worden toegelicht in de controleverklaring. De minimumeisen zijn:

| Goedkeuringstolerantie                               | Strekking accountantsverklaring: |           |                    |           |
|------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------|--------------------|-----------|
|                                                      | Goedkeurend                      | Beperking | Oordeel-onthouding | Afkeurend |
| Fouten in de jaarrekening (% lasten <sup>2</sup> )   | ≤ 1%                             | >1%<3%    | -                  | ≥ 3%      |
| Onzekerheden in de controle (% lasten <sup>2</sup> ) | ≤ 3%                             | >3%<10%   | ≥ 10%              | -         |

Op basis van de huidige stand van zaken is er geen aanleiding voor het jaar 2023 de genoemde percentages aan te passen.

De goedkeuringstolerantie is bepalend voor de oordeelsvorming en de strekking van de af te geven controleverklaring. Het financiële volume van de begroting 2023 van Servicecentrum MER bedraagt circa € 29,9 miljoen<sup>3</sup>. Dit betekent dat een totaalbedrag aan fouten in de jaarrekening 2023 van circa € 290.900 en een totaal van onzekerheden van circa € 900.000 de goedkeurende strekking van de controleverklaring niet zal aantasten.

Additioneel wordt vermeld dat voornoemde toleranties in de basis betrekking hebben op het voorwaarden criterium. Ten aanzien van het begrotingscriterium wordt verwezen naar hoofdstuk 5.1. Los van de tolerantiegrenzen kan het bestuur besluiten om fouten en of onzekerheden (beneden de tolerantiegrenzen) gezien de kwalitatieve relevantie alsnog te rapporteren.

Naast de kwantitatieve benadering zal de accountant ook een kwalitatieve beoordeling hanteren (professional judgement), op basis van de professionele opvattingen van de accountant.

#### 4.2 Rapporteringstoleranties

Naast de goedkeuringstoleranties wordt een rapporteringstolerantie onderkend. Deze kan als volgt worden gedefinieerd: *De rapporteringstolerantie(s) is een bedrag dat gelijk is aan of lager is dan de bedragen voortvloeiend uit de goedkeuringstolerantie. Bij overschrijding van dit bedrag vindt rapportering plaats in het verslag van bevindingen.*

Een lagere rapporteringstolerantie leidt daarom in beginsel niet tot aanvullende controlewerkzaamheden, maar wel tot een uitgebreidere rapportage van bevindingen. Op deze

<sup>2</sup> Inclusief eventuele toevoegingen aan reserves

manier kunnen ook constatering en welke voor het goedkeuringsoordeel van de accountant niet van belang zijn wel onder de aandacht van het Algemeen Bestuur worden gebracht. De rapporteringstoleranties kunnen zich verder toespitsen op die elementen die het Algemeen Bestuur specifiek nader terug wil zien.

De rapporteringstoleranties wordt voor 2023 gesteld op 25.000:

Dit wil derhalve zeggen dat afwijkingen ten opzichte van de begroting die meer bedragen dan € 25.000, zowel inkomsten als uitgaven en zowel over- als onderschrijdingen, toegelicht dienen te worden.

## 5. Begrip rechtmatigheid en de 9-rechtmatigheidscriteria

Het begrip financiële rechtmatigheid kan concreet gemaakt worden met behulp van negen criteria. In de jaarrekening legt het Dagelijks Bestuur verantwoording af over alle negen criteria van rechtmatigheid. De eerste zes criteria, die betrekking hebben op getrouwheid en óók onderdeel zijn van rechtmatigheid, komen tot uitdrukking in de balans en het overzicht van baten en lasten. Het betreft de calculatie- valuerings-, adresserings-, volledigheds-, aanvaardbaarheids-, en leveringscriterium.

De drie specifieke rechtmatigheidscriteria, het begrotings-, voorwaarden- en misbruik en oneigenlijk criterium komen tot uitdrukking in de rechtmatigheidsverantwoording.

Hiervoor legt het Dagelijks Bestuur een rechtmatigheidsverantwoording af in de jaarrekening die onderdeel uitmaakt van de jaarrekeningcontrole. De verantwoording wordt opgesteld conform de model rechtmatigheidsverantwoording van de commissie Besluit Begroting en Verantwoording. De verantwoording maakt onderdeel uit van de jaarrekening en wordt vastgesteld door het Dagelijks Bestuur. De accountant zal de verantwoording op getrouwheid toetsen.

### 5.1 Het begrotingscriterium

Met de controle op de juiste toepassing van het begrotingscriterium wordt getoetst of het budgetrecht van het Algemeen Bestuur is gerespecteerd. Op basis van voorstellen van het bestuur is het mogelijk om de begroting aan te passen, het beleidsinhoudelijke aspect staat hierbij voorop. Servicecentrum MER kent de systematiek dat, indien van toepassing, bij besluitvorming van beleidsinhoudelijke aspecten gelijktijdig de begrotingswijziging geacht wordt, vastgesteld te zijn. Hiermee wordt autorisatie gevraagd voor het te realiseren beleid en uitvoering en voor de besteding van het benodigde bedrag.

In een aantal gevallen is het mogelijk, dat begrotingsoverschrijdingen in 2023 buiten het oordeel van de accountant gelaten worden. Dit is echter alleen mogelijk, indien ze voldoen aan onderstaande criteria. Uitgangspunt hierbij is dat de begrotingsoverschrijdingen worden beoordeeld op programmaniveau.

Begrotingsoverschrijdingen zijn onrechtmatig, maar tellen niet mee voor het oordeel:

- Begrotingsoverschrijdingen, die het gevolg zijn van autonome ontwikkelingen.
- Begrotingsoverschrijdingen als gevolg van verplichte uitgaven.
- Begrotingsoverschrijdingen als gevolg van calamiteiten.
- Begrotingsoverschrijdingen, die het gevolg zijn van volledig onvoorziene situaties.

Bij de jaarrekening zal een overzicht met mogelijke overschrijdingen ten gevolge van de hierboven genoemde situaties, in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen.

Los van de tolerantiegrenzen kan het bestuur besluiten om overschrijdingen (buiten de tolerantiegrenzen en of richtlijnen) alsnog rapporten gezien de kwalitatieve relevantie.

## 5.2 Het M&O-criterium

Voor bestaande procedures wordt getoetst in hoeverre deugdelijke maatregelen ter voorkoming van misbruik en oneigenlijk gebruik zijn genomen. Daarbij is de vooronderstelling gerechtvaardigd, dat binnen de belangrijkste procedures, reeds (deels informeel) adequate maatregelen zijn getroffen ter waarborging van de getrouwheid van de financiële verantwoording. Binnen Servicecentrum MER is (nog) geen beleid vastgesteld rond misbruik en oneigenlijk (M&O) gebruik.

## 5.3 Het voorwaarden criterium

Op basis van een analyse van de begroting 2023 en de onderliggende informatie vanuit het IV3 voorschrift met financiële geldstromen zijn de volgende processen benoemd, die ten behoeve van de jaarrekeningcontrole, voor het onderdeel rechtmatigheid zullen worden getoetst. De rechtmatigheidstoets zal zich over 2023 beperken tot de aspecten die betrekking hebben op recht (harde bepalingen, waarbij 'sanctie' bestaat dat het recht wordt ontnomen) hoogte (bepalingen omtrent de berekening) en duur (termijnen van verstrekking, toekenning of werkingsperiode).

In onderstaande tabel worden de SC-MER processen waarvan de impact wordt opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording van Servicecentrum MER, opgesomd.

| Processen                                           | Servicecentrum MER |
|-----------------------------------------------------|--------------------|
| Inkoop en aanbestedingen                            | X                  |
| Personele lasten SC MER                             | X                  |
| Inkomensoverdrachten                                | X                  |
| Rechtmatige totstandkoming van alle baten en lasten | X                  |

De impact van de onderstaande processen, die onder regie van Servicecentrum MER plaatsvindt, wordt in de rechtmatigheidsverantwoording van de gemeenten opgenomen.

| Processen                            | Gemeenten |
|--------------------------------------|-----------|
| Personele lasten personeel gemeenten | X         |
| WMO                                  | X         |
| Participatiewet                      | X         |
| Leges i.h.k.v. Omgevingsvergunningen | X         |
|                                      |           |

In bijlage 3 is een tabel weergegeven wat het effect is van een afwijking van wet- en regelgeving en de consequenties voor de rechtmatigheidsverantwoording.

## 6. Reikwijdte accountantscontrole rechtmatigheidstoetsing

De accountantscontrole op rechtmatigheid is limitatief gericht op:

- **De naleving van wettelijke kaders:**

De wetgeving van toepassing voor Servicecentrum MER zoals opgenomen in Externe wet- en regelgeving (bijlage 1 van dit protocol). Dit uitsluitend voor zover deze financiële beheershandelingen betreffen of kunnen betreffen.

- **De naleving van de interne kaders:**

Het Controleprotocol 2023 omvat alle door het Algemeen Bestuur vastgestelde verordeningen welke betrekking hebben op het jaar 2023, en een financiële impact hebben. Tevens vallen ook onder de reikwijdte alle wijzigingen van interne en externe wetgeving die zich voordoen in 2023 en betrekking hebben op 2023. Deze zullen meegenomen worden ten behoeve van de rechtmatigheidscontrole.

## 7 . Rapportage door de accountant

### 7.1 Interimcontrole

In de tweede helft van het jaar wordt door de accountant een zogenaamde interim controle uitgevoerd, dit ter voorbereiding op de jaarrekeningcontrole. Over de uitkomsten van de tussentijdse controle wordt middels de managementletter verslag uitgebracht aan de leiding van de organisatie. De belangrijkste bevindingen worden ook opgenomen in het verslag van bevindingen van de accountant.

### 7.2 Jaarrekeningcontrole

In het verslag van bevindingen wordt gerapporteerd over de opzet en werking van het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie. Het verslag van bevindingen geeft informatie over de kwaliteit van het jaarrekeningproces en de jaarstukken als sluitstuk daarvan.

### 7.3 Controleverklaring

In de controleverklaring wordt op een gestandaardiseerde wijze, zoals wettelijk voorgeschreven, de uitkomst van de accountantscontrole weergegeven, dit ten aanzien van de niet-financiële rechtmatigheid, uitmondend in een oordeel over de jaarrekening.

## 8. Inwerkingtreding

Dit protocol treedt in werking op 1 januari 2024 en is van toepassing op de jaarrekening 2023.

## Bijlage 1. Normenkader 2023 Wetten en regelgeving

Het normenkader voor de rechtmatigheidsverantwoording betreft een inventarisatie van voor de accountantscontrole relevante externe wetten en regelgeving en interne regelgeving. De inventarisatie bevat alleen wet- en regelgeving die bepalingen bevat over financiële beheers handelingen.

Conform de door het Algemeen Bestuur vastgestelde Controleverordening legt het Dagelijks Bestuur een actueel normenkader voor aan het Algemeen Bestuur ter vaststelling.

| Externe wetten en Regelgeving |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Algemeen                      | <ul style="list-style-type: none"><li>- Algemene Wet Bestuursrecht</li><li>- Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO)</li><li>- Gemeentewet</li><li>- Grondwet</li><li>- Wet gemeenschappelijke regelingen</li><li>- Burgerlijk wetboek</li><li>- Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)</li><li>- Telecommunicatiewet</li><li>- Wet Openbaarheid van Bestuur (WOB)/Wet Open Overheid</li><li>- Tijdelijke wet COVID-19</li></ul> |
| Informatiebeheer              | <ul style="list-style-type: none"><li>- Archiefwet</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Belastingen                   | <ul style="list-style-type: none"><li>- Algemene wet inzake rijksbelastingen</li><li>- Fiscale wetgeving</li><li>- Wet op de omzetbelasting</li><li>- Wet op het BTW Compensatiefonds</li><li>- Wet op de vennootschapsbelasting</li><li>- Wet modernisering VPB-plicht</li><li>- Overheidsondernemingen</li><li>- Wet op de loonbelasting</li></ul>                                                                                                     |
| Financiën                     | <ul style="list-style-type: none"><li>- Wet financiering decentrale overheden (FIDO)</li><li>- Uitvoeringsregeling Financiering Decentrale overheden (UFDO)</li><li>- Wet Markt en Overheid</li><li>- Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV)</li><li>- Financiële verhoudingswet</li><li>- Invorderingswet 1990</li></ul>                                                                                                     |
| Inkoop en aanbestedingen      | <ul style="list-style-type: none"><li>- Europese wetgeving aanbestedingsrecht</li><li>- Aanbestedingswet 2016</li><li>- Besluit aanbestedingsregels voor overheidsopdrachten</li><li>- Gids proportionaliteit</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                  |
| Personeel                     | <ul style="list-style-type: none"><li>- CAR/UWO</li><li>- Cao Gemeenten 2021 - 2022</li><li>- Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten</li><li>- Wet normalisering rechtspositie ambtenaren</li><li>- Wet allocatie arbeidskrachten door intermediairs</li><li>- Wet Arbeid en Zorg</li></ul>                                                                                                                                                                |

|                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Wet arbeidsmarkt in balans</li> <li>- Sociale verzekeringswetten</li> <li>- Ambtenarenwet</li> <li>- Wet Normering Topinkomens</li> <li>- Wet compensatieregeling transitievergoeding</li> <li>- Pensioenwetgeving</li> <li>- Arbeidstijdenwet</li> </ul> |
| Sociaal Domein | - Wet Suwi                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

| Interne regelgeving                        |                                                                                                     | Bevoegd orgaan | Datum vaststelling/<br>wijziging |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------|
| <b>1. Bestuurlijke en juridische zaken</b> |                                                                                                     |                |                                  |
| 1.1                                        | GR MER                                                                                              | AB             | 18-12-2019                       |
| 1.2                                        | Reglement van orde voor de vergaderingen en werkzaamheden van het Algemeen Bestuur SC- MER          | AB             | 05-12-2023                       |
| 1.4                                        | Mandaat-, volmacht- en machtigingsregister 2021 SC MER                                              | DB             | 08-09-2021                       |
| 1.3                                        | Verordening behandeling bezwaarschriften Servicecentrum MER                                         | AB             | 02-07-2013                       |
| 1.5                                        | Klachtenregeling Gemeenschappelijke Regeling Servicecentrum MER                                     | AB             | 16-12-2015                       |
| 1.6                                        | Kaders Risicomanagement                                                                             | AB             | 11-07-2017                       |
| 1.7                                        | Archiefverordening                                                                                  | AB             | 05-12-2023                       |
| <b>2. Financiële organisatie</b>           |                                                                                                     |                |                                  |
| 2.1                                        | Financiële verordening Gemeenschappelijke Regeling MER                                              | AB             | 05-12-2023                       |
| 2.2                                        | Controleverordening Gemeenschappelijke Regeling MER                                                 | AB             | 05-12-2023                       |
| 2.3                                        | Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van de Gemeenschappelijke Regeling SC MER | AB             | 05-12-2023                       |

## Bijlage 2. Normenkader begrotingsrechtmatigheid

| Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende “soorten” begrotingsafwijkingen worden onderkend:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel | Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 1. Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend.<br>Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                   | X                                          |
| 2. Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd.<br>Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de het algemeen bestuur.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                   | X                                          |
| 3. Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten.<br>Bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | X                                                 |                                            |
| 4. Kostenoverschrijdingen bij open einde regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | X                                                 |                                            |
| 5. Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft het bestuur nog geen besluit genomen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                   | X                                          |
| 6. Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente ervoor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar.<br>- geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar<br>- geconstateerd na verantwoordingsjaar | X                                                 | X                                          |

## Bijlage 3. Afwijkingen van wet- en regelgeving

| <b>Afwijkingen van wet- en regelgeving</b>                                                                                                                                                                                | <b>Niet opnemen in de rechtmatigheids-verantwoording</b> | <b>Wel opnemen in de rechtmatigheids-verantwoording</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| <b>Betreffen:</b>                                                                                                                                                                                                         |                                                          |                                                         |
| Bepalingen in wet- en regelgeving worden niet nageleefd (voorwaardencriterium), maar dit kan geen directe financiële consequenties hebben die in de jaarrekening tot uitdrukking moeten komen.                            | X                                                        |                                                         |
| Bepalingen in wet- en regelgeving worden niet nageleefd (voorwaardencriterium), en hieruit kunnen directe financiële consequenties voortvloeien die in de jaarrekening tot uitdrukking moeten komen.                      |                                                          | X                                                       |
| Er zijn geen effectieve M&O maatregelen en mede als gevolg daarvan zijn rechtmatigheidsafwijkingen en/of onduidelijkheden geconstateerd die geen consequenties hebben voor getrouwe beeld aspecten van jaarrekeningposten |                                                          | X                                                       |
| Er zijn geen effectieve M&O-maatregelen, maar ondanks dat zijn er geen fouten en/of onduidelijkheden geconstateerd.                                                                                                       | X                                                        |                                                         |

## **Voorstel tot het vaststellen van basisniveau rechtmatigheids-verantwoording, de financiële verordening 2023, de verordening controle financiële beheer en organisatie 2023 en de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2023**

|            |                              |
|------------|------------------------------|
| Datum      | 15 november 2023             |
| Kenmerk    |                              |
| Team       | Financiën                    |
| Opstellers | Selma Unal/Patrick Leunissen |

### ***Samenvatting:***

Door de wetswijziging 'Versterking decentrale rekenkamers' vindt er een verandering plaats in de verantwoordelijkheden met betrekking tot de rechtmatigheid van de jaarrekening van gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. Niet langer is het de accountant die vaststelt dat in lijn met wet- en regelgeving wordt gehandeld, maar is het Dagelijks Bestuur aan zet, en moet zich rechtstreeks en expliciet verantwoorden over de rechtmatigheid aan het Algemeen Bestuur. De accountant controleert of die verantwoording getrouw is.

Het doel van deze verandering is om meer transparantie te geven in de totstandkoming van de financiële bedrijfsvoering, het vergroten van de politieke aanspreekbaarheid en het bewustzijn over rechtmatigheid te vergroten. Dit moet leiden tot een kwaliteit verhogend effect op de financiële bedrijfsvoering, wat bijdraagt aan een betrouwbare en doelmatige overheid.

Het verslagjaar 2023 is het eerste jaar, en als startpositie voor het groeipad rechtmatigheidsverantwoording wordt nu geopteerd voor niveau 1 (wettelijke basis). Dit betekent dat voldaan wordt aan de minimale eisen ten aanzien van de financiële rechtmatigheidsverantwoording. Op termijn kan er gestaag en beheerst gegroeid worden naar een bredere Rechtmatigheidsverantwoording, zoals fiscale rechtmatigheid (Tax control Framework); hiertoe worden eind 2023 al stappen gezet.

De wetswijziging brengt met zich mee dat de financiële en de controle verordeningen op onderdelen ten aanzien van rechtmatigheid aangepast dienen te worden. Bovendien dateren de verordeningen van Servicecentrum MER uit 2014.

Samen met de gemeentes is ingestoken om de verordeningen zoveel als mogelijk te harmoniseren, omdat de organisaties verdergaande samenwerking opzoeken. De verordening controle financiële beheer en organisatie 2023 en verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2023 zijn identiek voor de 4 organisaties. Volledige harmonisatie van de financiële verordening is niet haalbaar/wenselijk omdat de 3 gemeenten zelfstandig zijn en het financieel beleid is afgestemd op de 'colour locale'. Bovendien wijkt Servicecentrum MER qua financiële huishouding af van de gemeentelijke huishouding.

### ***Voorstel:***

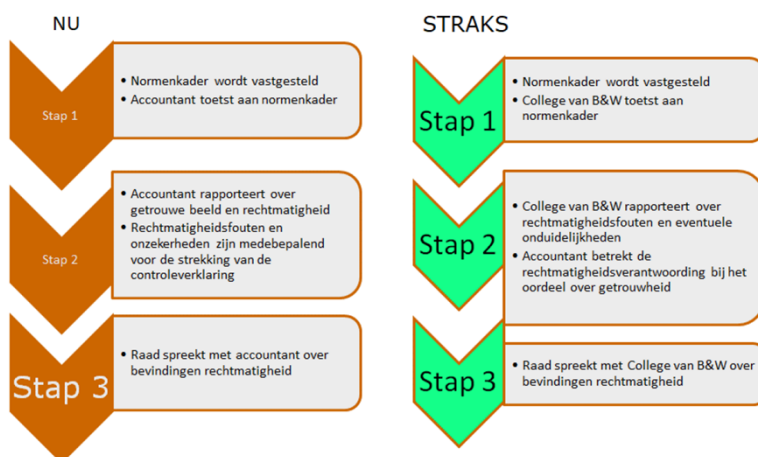
*Het Algemeen Bestuur besluit:*

1. Te opteren voor het wettelijke norm voor verantwoording van (financiële) rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening;

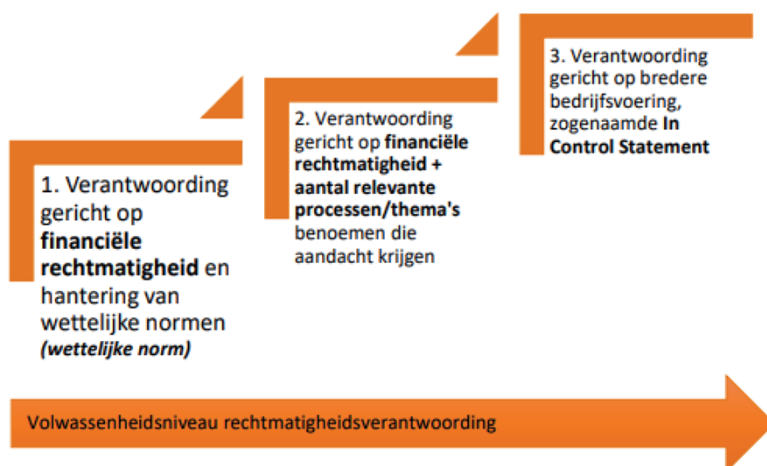
2. de financiële verordening 2023 vast te stellen, ingaande 1 januari 2023, en deze te publiceren op overheid.nl;
3. de verordening controle financiële beheer en organisatie 2023 vast te stellen, ingaande 1 januari 2023, en deze te publiceren op overheid.nl;
4. de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2023 vast te stellen, ingaande 1 januari 2023, en deze te publiceren op overheid.nl;
5. de financiële verordening 2014, de verordening controle financieel beheer en organisatie 2014 en de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2014 in te trekken.

### **Inleiding:**

In 2022 is (na enkele keren uitstel) het wetsvoorstel 'Versterking decentrale rekenkamers' aangenomen. Hierin is onder andere bepaald dat het College en Dagelijks Bestuur verantwoording aflegt over rechtmatigheid. Tot en met de jaarrekening 2022 gaf de accountant een controleverklaring af voor getrouwheid en rechtmatigheid. Vanaf de jaarrekening 2023 is het College/Dagelijks Bestuur verantwoordelijk voor de rechtmatigheidsverantwoording. Dit betekent dat de processen van de gemeenten en Servicecentrum MER dienen te beschikken over een controlemechanisme op de naleving van lokale en externe regelgeving voor wat betreft de financiële geldstromen. Toetsing op opzet, bestaan en werking van (financiële) processen door de verbijzonderde interne controlefunctie en de rapportage daarover zorgt ervoor dat het College/Dagelijks Bestuur verantwoording over de rechtmatigheid kan afleggen aan de raad/ Algemeen Bestuur.



Het ambitieniveau voor de rechtmatigheidsverantwoording dient door de raad/Algemeen Bestuur te worden bepaald. Er zijn 3 (volwassenheids-)niveaus van rechtmatigheidsverantwoording te onderkennen, die in afbeelding op de volgende pagina zijn weergegeven.



Naast afstemming over het ambitieniveau van rechtmatigheidsverantwoording door het Dagelijks Bestuur dienen ook de financiële verordeningen hierop te worden aangepast.

In artikel 212 van de Gemeentewet is voorgeschreven dat het Algemeen Bestuur bij verordening de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede voor het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie voor de gemeente vaststelt. Het overgrote deel van de regels voor financieel beheer is geregeld in de Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Omdat dit algemeen geformuleerde regelingen zijn, is aanvullend lokaal maatwerk nodig. Dit maatwerk wordt vastgelegd in de financiële verordening.

Op grond van artikel 213 van de Gemeentewet dient het Algemeen Bestuur regels vast te stellen voor de controle op het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie. Deze regels, vastgelegd in de controleverordening, waarborgen dat de genoemde controle plaatsvindt door een accountant.

De Gemeentewet schrijft in artikel 213a voor dat het Dagelijks Bestuur periodiek onderzoek verricht naar de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het door hem gevoerde bestuur. Het Algemeen Bestuur stelt bij verordening regels hiervoor vast.

De huidige verordeningen zijn op onderdelen niet meer actueel. Alle 3 de verordeningen dateren uit het jaar 2014. Actualisatie van de verordeningen is onder meer noodzakelijk vanwege de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording per 1 januari 2023.

De VNG heeft eind 2022 nieuwe modelverordening gepubliceerd. Deze verordeningen zijn gebruikt bij het actualiseren van de verordeningen.

Daar waar in de financiële verordening verwijzingen plaatsvinden naar de verslaggevingsvoorschriften (i.c. het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten) is ervoor gekozen om de bepalingen zo beknopt mogelijk te houden. Dit om te voorkomen dat herhaald wordt wat al in externe wet- en regelgeving is vastgelegd. De meest actuele versie van de verslaggevingsvoorschriften is te raadplegen via: [www.commissiebbv.nl](http://www.commissiebbv.nl) (klik op de link: Direct naar Wettekst BBV).

### **Argumenten:**

1. Opteren voor wettelijke norm, niveau 1 voor de Rechtmatigheidsverantwoording:
  - Het basisniveau is conform de huidige rechtmatigheidsverklaring door de accountant.
  - De focus lag en ligt op de financiële rechtmatigheid en hiermee wordt voldaan aan de wettelijke vereisten.
  - Voor zover bekend hanteren vrijwel alle gemeenten in Nederland het basisniveau als aanvankelijke ambitieniveau.  
Het basisniveau en de inrichting van de verantwoording hierover is al ambitieus voor de organisatie. Een hoger niveau wordt voor de ambtelijke organisatie op dit moment nog niet haalbaar geacht. Nadat is 'geoefend' met het basisniveau, kan op termijn doorgroeien naar een hoger volwassenheidsniveau worden overwogen.
  - In MER-verband wordt een gelijk ambitieniveau nagestreefd vanwege de intensieve samenwerking voor wat betreft financiële processen.
2. Actualisatie van de verordeningen is noodzakelijk vanwege:
  - De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording per 1 januari 2023. Vanaf dat moment is het niet langer de accountant die een controleverklaring afgeeft over het aspect rechtmatigheid, maar is het Dagelijks Bestuur aan zet om verantwoording af te leggen over dit aspect door de rechtmatigheidsverantwoording en een nadere toelichting in de paragraaf over rechtmatigheid bij de jaarrekening.
  - De wens om de verordeningen zoveel als mogelijk te harmoniseren tussen de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen en Servicecentrum MER. Harmonisatie is geen doel op zich, maar vloeit voort uit het feit dat we onze administratieve processen, de samenstelling van de jaarrekening en de verbijzonderde interne controle functie in MER verband hebben ondergebracht (inclusief de daaropvolgende accountantscontrole). De verordening controle financiële beheer en organisatie 2023 en verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2023 zijn identiek voor de 4 organisaties. Volledige harmonisatie van de financiële verordening is niet haalbaar/wenselijk omdat de 3 gemeenten zelfstandig zijn en het financieel beleid is afgestemd op de 'colour locale'. Bovendien wijkt SC-MER qua financiële huishouding af van de gemeentelijke huishouding.
  - De verordeningen dateren uit 2014. Actualisatie naar de huidige wet- en regelgeving is essentieel.

### **Doel:**

De verordeningen zijn geactualiseerd en vormen een nadere uitwerking van de gewijzigde regels voor inrichting van financieel beheer en voor accountantscontrole, zoals geregeld in de Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en het besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden.

Middels het vaststellen van het niveau voor Rechtmatigheidsverantwoording, op welk niveau verantwoording over rechtmatigheid afgelegd moet worden in de af te geven Rechtmatigheidsverantwoording, voor het eerst in 2023.

### **Financiële consequenties:**

Er zijn geen financiële consequenties verbonden aan het vastleggen van het ambitieniveau voor de rechtmatigheidsverantwoording en de actualisatie van de verordeningen.

***Organisatorische/personele consequenties:***

De financiële verordening is mede de basis voor inrichting van de P&C cyclus en geeft onder meer nadere aanwijzingen voor de samenstelling van de programmabegroting en de jaarstukken.

***Communicatie***

De verordeningen zullen, na besluitvorming door het Algemeen Bestuur, gepubliceerd worden op Overheid.nl.

***Risico's:***

Er zijn geen risico's te noemen in de uitvoering van de verordeningen. De organisatie is bekend met de uitvoering van de verordeningen.

De verordeningen zijn geactualiseerd, geüniformeerd en daar waar het kan gestandaardiseerd met de modelverordening.

***Bijlagen:***

- Financiële verordening 2023
- Verordening controle financiële beheer en organisatie 2023
- Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2023

## Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

### BESLUIT

**Voorstel tot het vaststellen van basisniveau rechtmatigheids-verantwoording, de financiële verordening 2023, de verordening controle financiële beheer en organisatie 2023 en de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2023**

Het Algemeen Bestuur van Servicecentrum MER,

Gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur d.d. 15 november 2023.

### B E S L U I T :

1. Te opteren voor het wettelijke norm voor verantwoording van (financiële) rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening;
2. de financiële verordening 2023 vast te stellen, ingaande 1 januari 2023, en deze te publiceren op overheid.nl;
3. de verordening controle financiële beheer en organisatie 2023 vast te stellen, ingaande 1 januari 2023, en deze te publiceren op overheid.nl;
4. de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2023 vast te stellen, ingaande 1 januari 2023, en deze te publiceren op overheid.nl;
5. de financiële verordening 2014, de verordening controle financieel beheer en organisatie 2014 en de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2014 in te trekken.

Aldus besloten in de vergadering d.d. 05 december 2023,

Het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER,

E. van Mierlo  
Directeur

D. Schneider  
Voorzitter



## **Financiële Verordening Servicecentrum MER 2023**

Geldend vanaf 01-01-2023 t/m heden

Besluit van het Algemeen Bestuur van Servicecentrum MER tot vaststelling van de Financiële Verordening Servicecentrum MER 2023 (artikel 212 Gemeentewet, artikel 35 lid 7 WGR))

Het Algemeen Bestuur van Servicecentrum MER ;

- gelet op artikel 212, eerste lid, van de Gemeentewet;
- gelet op artikel 35, zevende lid van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen,
- besluit vast te stellen de volgende verordening:

**Verordening financieel beleid, beheer en organisatie (artikel 212 Gemeentewet)  
Servicecentrum MER 2023**

### **Paragraaf 1. Algemene bepalingen**

#### **Artikel 1. Definities**

In deze verordening wordt verstaan onder:

- Administratie: het systematisch verzamelen, vastleggen, verwerken en verstrekken van informatie ten behoeve van het besturen, functioneren en beheersen van Servicecentrum MER en ten behoeve van de verantwoording die daarover moet worden afgelegd.
- Gemeenschappelijke Regeling: Servicecentrum MER.
- Rechtmatigheidsverantwoording: de rapportage van het Dagelijks Bestuur, waarbij aangegeven wordt in welke mate de totstandkoming van de financiële beheershandelingen en de vastlegging daarvan overeenstemmen met de relevante wet- en regelgeving.

### **Paragraaf 2. Begroting en verantwoording**

#### **Artikel 2. Programma-indeling en paragrafen**

1. Het Algemeen Bestuur stelt een programma-indeling vast.
2. Het Algemeen Bestuur stelt op voorstel van het Dagelijks Bestuur per programma vast:
  - de taakvelden, en de verplichte financiële indicatoren.

### Artikel 3. Inrichting begroting en jaarstukken

1. Zowel bij de begroting als bij de jaarstukken wordt een overzicht van de baten en lasten per programma weergegeven.

### Artikel 4. Kaders begroting en meerjarenraming

1. Het Dagelijks Bestuur stelt de kadernota met daarin de algemene financiële en beleidsmatige kaders op en zendt deze aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten.
2. Het Dagelijks Bestuur biedt aan het Algemeen Bestuur de begroting en de meerjarenraming voor het volgende begrotingsjaar aan conform de termijnen zoals bepaald in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen.

### Artikel 5. Autorisatie begroting

1. Het Algemeen Bestuur autoriseert met het vaststellen van de begroting de baten en de lasten per programma.
2. Het Dagelijks Bestuur informeert het Algemeen Bestuur als de lasten van een programma dreigen te worden overschreden. Het Algemeen Bestuur geeft aan of ze een voorstel wil voor het wijzigen van de geautoriseerde lasten van het programma.

### Artikel 6. Tussentijdse rapportages

1. Het Dagelijks Bestuur legt 2 keer per jaar ter vaststelling een begrotingswijziging voor aan het Algemeen Bestuur; de eerste begrotingswijziging bevat met name de verwerking van de financiële consequenties van de uitvoeringsprogramma's (UP's). De tweede begrotingswijziging bevat de verwerking van de financiële consequenties van de halfjaar rapportage.

### Artikel 7. Jaarstukken

1. Het Dagelijks Bestuur legt door het aanbieden van de jaarstukken verantwoording af aan het Algemeen Bestuur over de uitvoering van de begroting.

## Paragraaf 3. Rechtmatigheidsverantwoording

### Artikel 8. Verantwoordings- en rapportagegrens rechtmatigheidsverantwoording

1. Het Algemeen Bestuur stelt vast op welke wijze ze door middel van de paragraaf Rechtmatigheidsverantwoording van de begroting en de jaarstukken, naast de verplichte onderdelen van deze paragraaf, wil worden geïnformeerd over rechtmatigheid.
2. In de paragraaf Rechtmatigheidsverantwoording bij de jaarrekening, rapporteert het Dagelijks Bestuur aan het Algemeen Bestuur over afwijkingen. De verantwoordingsgrens is een percentage van de totale lasten.
3. In de paragraaf Rechtmatigheidsverantwoording worden de geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) groter dan het bedrag, zoals vastgelegd in het controleprotocol, nader toegelicht.

### Artikel 9. Voorwaardencriterium

1. Het voorwaardencriterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur.

2. Het Dagelijks Bestuur biedt het Algemeen Bestuur jaarlijks ter vaststelling het controleprotocol inclusief het normenkader rechtmatigheid aan. Dit kader bestaat uit alle relevante (interne) wet- en regelgeving waaruit financiële beheershandelingen kunnen voortvloeien.

#### **Artikel 10. Begrotingscriterium**

1. Het begrotingscriterium is een criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op de grenzen van de baten en lasten op programmaniveau in de door het Algemeen Bestuur geautoriseerde begroting, waarbinnen de financiële beheershandelingen tot stand moeten zijn gekomen.
2. De begrotingsrechtmatigheid wordt beoordeeld op het niveau waarop de begroting door het Algemeen Bestuur is geautoriseerd, zoals is opgenomen in artikel 5.
3. In voorkomende gevallen zijn onderstaande begrotingsafwijkingen als onrechtmatig te bestempelen, maar hoeven niet te worden meegewogen in de rechtmatigheidsverantwoording.
  - Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
  - De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage.
4. Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van het Algemeen Bestuur, worden opgenomen in de paragraaf Rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf Rechtmatigheidsverantwoording.

#### **Artikel 11. Misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium**

1. Het misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsmiddelen en gemeentelijke eigendommen bij financiële beheershandelingen.
2. Het Dagelijks Bestuur zorgt voor en legt de regels vast voor het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik van Servicecentrum-MER regelingen en eigendommen. Deze regels zijn vastgelegd in verordeningen en/of beleidsregels.

### **Paragraaf 4. Financieel beleid**

#### **Artikel 12. Reserves en voorzieningen**

1. Het Dagelijks Bestuur informeert het Algemeen Bestuur middels de begroting en de jaarrekening over de vorming en besteding van reserves en voorzieningen.

#### **Artikel 13. Financieringsfunctie**

1. Voorschotten voor de dienstverlening worden voor de aanvang van elk kwartaal door Servicecentrum MER aan de gemeenten gefactureerd.
2. Facturering van aanvullende dienstverlening geschiedt per kwartaal achteraf.
3. De deelnemers zullen er steeds voor zorgen dat Servicecentrum MER over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.
4. Servicecentrum MER sluit zelf geen financieringen af.

## Paragraaf 5. Paragrafen

### Artikel 14. Paragrafen

1. Bij de begroting en de jaarstukken neemt het Dagelijks Bestuur tenminste de verplichte onderdelen op voor de paragrafen die voor Servicecentrum MER van toepassing zijn.

### Artikel 15. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

1. Het Dagelijks Bestuur neemt in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de begroting en de jaarstukken de verplichte onderdelen op grond van artikel 11 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten op.
2. Het beleid inzake het risicomanagement van Servicecentrum MER wordt vastgelegd in een 'Kaders Risicomanagement'. Het Algemeen Bestuur stelt de kadernota Risicomanagement & Weerstandsvermogen vast.

### Artikel 16. Bedrijfsvoering

1. Het Dagelijks Bestuur neemt in de paragraaf bedrijfsvoering van de begroting en de jaarstukken de verplichte onderdelen op grond van artikel 14 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten op.

### Artikel 17. Rechtmatigheid

1. In de paragraaf rechtmatigheid bij de jaarstukken neemt het Dagelijks Bestuur een toelichting op van alle afwijkingen in rechtmatigheid, die in de rechtmatigheidsverantwoording zijn opgenomen, voor zover deze de rapportagegrens, zoals vermeld in het controleprotocol, overschrijden (zie artikel 8, lid 3). Ook wordt vermeld welke maatregelen eventueel worden genomen om deze afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

## Paragraaf 6. Financiële organisatie en financieel beheer

### Artikel 18. Administratie

De administratie is zodanig van opzet en werking, dat zij in ieder geval dienstbaar is voor:

- a. het sturen en het beheersen van activiteiten en processen in Servicecentrum MER als geheel en in de teams;
- b. het verstrekken van informatie over ontwikkelingen in de omvang van de vorderingen, schulden, contracten;
- c. het verschaffen van informatie over uitputting van de toegekende budgetten;
- d. het afleggen van verantwoording door het Dagelijks Bestuur aan het Algemeen Bestuur over de rechtmatigheid, de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het gevoerde beleid in relatie tot de gestelde beleidsdoelen, de begroting en relevante wet- en regelgeving, en
- e. de controle van de registratie van gegevens als zodanig en van de daaraan ontleende informatie, alsmede voor de controle op de rechtmatigheid, de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het gevoerde bestuur in relatie tot de gestelde beleidsdoelen, de begroting en relevante wet- en regelgeving.

### Artikel 19. Financiële organisatie

Het Dagelijks Bestuur draagt in ieder geval zorg voor:

- a. een eenduidige indeling van de gemeenschappelijke organisatie en een eenduidig toewijzing van de taken aan teams;
- b. een adequate scheiding van taken, functies, bevoegdheden en verantwoordelijkheden;

- c. de verlening van mandaten en volmachten voor het aangaan van verplichtingen ten laste van de toegekende budgetten;
- d. de interne regels voor taken en bevoegdheden, de verantwoordingsrelaties en de bijbehorende informatievoorziening van de financieringsfunctie;
- e. de te maken afspraken met de afdelingen/teams over de te leveren prestaties, de daarvoor beschikbare middelen en de wijze en frequentie van rapportage over de voortgang van de activiteiten en uitputting van middelen;
- f. het beleid en de interne regels voor de inkoop en de aanbesteding van goederen, werken en diensten;
- g. het beleid en de interne regels voor het voorkomen van fraude, opdat aan de eisen van rechtmatigheid, controle en verantwoording wordt voldaan.
- h. het verzamelen en vastleggen van gegevens over de geleverde prestaties en de maatschappelijke effecten zodat de doelmatigheid en doeltreffendheid van het beleid, zoals vastgesteld door het Algemeen Bestuur, kunnen worden getoetst.

#### Artikel 20. Interne controle

1. Het Dagelijks Bestuur draagt zorg voor de jaarlijkse interne toetsing van de getrouwheid van de informatieverstrekking en de rechtmatigheid van de beheershandelingen. Bij afwijkingen rapporteert het Dagelijks Bestuur daarover in de rechtmatigheidsverantwoording, zoals beschreven in artikel 7. Daarnaast informeert het Dagelijks Bestuur het Algemeen Bestuur over genomen maatregelen tot herstel van de tekortkomingen.

#### Paragraaf 7. Slotbepalingen

#### Artikel 21. Intrekking oude regeling

1. De Financiële Verordening Servicecentrum MER 2014, wordt ingetrokken, met dien verstande dat zij van toepassing blijft op de jaarrekening en het jaarverslag en bijbehorende stukken van het begrotingsjaar voorafgaand aan het jaar waarin deze verordening in werking treedt en op de begroting, jaarrekening en jaarverslag en bijbehorende stukken van het begrotingsjaar dat samenvalt met het jaar waarin deze verordening in werking treedt.

#### Artikel 22. Inwerkingtreding en citeertitel

1. Deze verordening treedt in werking op 1 januari 2023.
2. Deze verordening wordt aangehaald als: Financiële Verordening Servicecentrum MER 2023.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER d.d. 5 december 2023.

Eric van Mierlo  
Directeur

Dion Schneider  
Voorzitter



## **Verordening controle op het financiële beheer en op de inrichting van de financiële organisatie (artikel 213 Gemeentewet, artikel 35 lid 7 WGR) van Servicecentrum MER 2023**

*Geldend van 01-01-2023 t/m heden*

### **Besluit van het Dagelijks Bestuur van Servicecentrum MER tot vaststelling van de Verordening controle op het financiële beheer en op de inrichting van de financiële organisatie (artikel 213 Gemeentewet, artikel 35 lid 7 WGR) Servicecentrum MER 2023**

Het Algemeen Bestuur van Servicecentrum MER;

- gelet op artikel 213, eerste lid, van de Gemeentewet;
- besluit vast te stellen de volgende verordening:

### **Verordening controle financiële beheer en organisatie Servicecentrum MER 2023 (artikel 213 Gemeentewet)**

#### **Artikel 1. Definities**

In deze verordening wordt verstaan onder:

- a. accountant: een door het Algemeen Bestuur aangewezen accountant als bedoeld in artikel 213, tweede lid, van de Gemeentewet;
- b. accountantscontrole: controle van de in artikel 197 van de Gemeentewet bedoelde jaarrekening door de accountant;
- c. deelverantwoording: een in opdracht van het Algemeen Bestuur ten behoeve van de verslaglegging opgestelde verantwoording van een deel van de organisatie eenheden van Servicecentrum MER, welke verantwoording onderdeel uitmaakt van de jaarrekening;
- d. jaarrekening: jaarrekening van Servicecentrum MER als bedoeld in artikel 197 van de Gemeentewet;
- e. managementletter: verslag van de accountant gericht aan het bestuur met belangrijke bevindingen en adviezen voor verbetering van de interne beheersing, de IT-omgeving en actuele ontwikkelingen;
- f. rechtmatigheidsverantwoording: de rapportage van het Dagelijks Bestuur waarbij aangegeven wordt in welke mate de totstandkoming van de financiële beheershandelingen en de vastlegging daarvan overeenstemmen met de relevante wet- en regelgeving.

## **Artikel 2. Opdrachtverlening accountantscontrole**

De accountantscontrole vindt plaats door een accountant. De aanwijzing van de accountant geschiedt voor een periode van 4 jaar.

1. Het Dagelijks Bestuur bereidt in overleg met het Algemeen Bestuur de aanbesteding van de accountantscontrole voor.
2. Het Algemeen Bestuur stelt voor de aanbesteding van de accountantscontrole het programma van eisen vast. Het programma van eisen bevat voor de jaarlijkse accountantscontrole in ieder geval:
  - a. de toe te passen goedkeuringstoleranties bij de accountantscontrole, de verantwoordingsgrens door het Dagelijks Bestuur en afwijkende rapportagegrenzen;
  - b. de apart te controleren deelverantwoordingen en de daarbij toe te passen omvang bases; en goedkeuringstoleranties en afwijkende rapporteringstoleranties;
  - c. de frequentie en inrichtingseisen van de aanvullende tussentijdse rapportering, zoals de managementletter.
3. In afwijking van het derde lid, aanhef, kan het Algemeen Bestuur in het programma van eisen opnemen, dat het Algemeen Bestuur jaarlijks voorafgaand aan de accountantscontrole in overleg met de accountant de onder f en g genoemde onderdelen vaststelt.
4. Het Algemeen Bestuur stelt de selectiecriteria en per selectie criterium de bijbehorende wegingsfactoren vast.

## **Artikel 3. Overige controles en opdrachten**

1. Het Dagelijks Bestuur kan de accountant opdracht geven tot het uitvoeren van specifieke werkzaamheden met betrekking tot de doelmatigheid en doeltreffendheid als bedoeld in Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur (artikel 213a Gemeentewet) voor zover de onafhankelijkheid van de accountant daarmee niet in het geding komt. Het Dagelijks Bestuur informeert het Algemeen Bestuur vooraf over deze aan de accountant te verstrekken opdrachten.
2. Het Dagelijks Bestuur draagt de zorg voor de uitvoering van het beleid betreffende de specifieke uitkeringen volgens de eisen van rechtmatigheid van de ministeries.
3. Het Dagelijks Bestuur draagt de zorg voor de verantwoording aan derden en neemt hierbij de gestelde controle eisen in acht. Als een deel van deze vereisten moet worden uitgevoerd door een accountant, is het Dagelijks Bestuur bevoegd hiervoor de opdracht te verlenen aan een andere dan de door het Algemeen Bestuur aangewezen accountant, indien dit in het belang van Servicecentrum MER is.

## **Artikel 4. Inrichting accountantscontrole**

1. De accountant bepaalt binnen het kader van de opdrachtverlening:
  - a. de wijze waarop de accountantscontrole wordt ingericht, alsmede de aard en de omvang van de daarbij behorende werkzaamheden. De accountant vraagt voorafgaand aan de accountantscontrole de benodigde dossierstukken schriftelijk op bij een vertegenwoordiger van de ambtelijke organisatie;
  - b. De accountant voert de controlewerkzaamheden met voorafgaande kennisgeving aan een vertegenwoordiger van de ambtelijke organisatie van Servicecentrum MER uit.
2. Ter bevordering van een efficiënte en doeltreffende accountantscontrole vindt periodiek overleg plaats tussen de accountant en vertegenwoordigers van Servicecentrum MER.

## **Artikel 5. Informatieverstrekking door het Dagelijks Bestuur**

1. Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor de samenstelling van de jaarrekening, met de rechtmatigheidsverantwoording, conform de geldende wet- en regelgeving en overlegt deze aan de accountant voor accountantscontrole.
2. Het Dagelijks Bestuur draagt er zorg voor dat alle aan de jaarrekening ten grondslag liggende bescheiden voor de accountant ter inzage liggen en onbelemmerd toegankelijk zijn.

Bij de jaarrekening bevestigt het Dagelijks Bestuur schriftelijk aan de accountant, dat alle het Dagelijks Bestuur bekende informatie van belang voor de oordeelsvorming van de accountant is verstrekt.

3. Het Dagelijks Bestuur overlegt de gecontroleerde jaarrekening samen met de accountantsverklaring en het verslag van bevindingen aan het Algemeen Bestuur conform de termijnen zoals bepaald in de Gemeenschappelijke Regeling MER.
4. Alle informatie die na afgifte van de accountantsverklaring en voor behandeling van de jaarrekening in het Algemeen Bestuur beschikbaar komt en die van invloed is op het beeld dat de jaarrekening geeft, wordt terstond door het Dagelijks Bestuur aan het Algemeen Bestuur en de accountant gemeld.
5. De accountant maakt in de accountantscontrole zo veel mogelijk gebruik van de aanwezige interne beheersing van de werkzaamheden van de verbijzonderde interne functie van Servicecentrum. Een zo veel mogelijke organisatiegerichte accountantscontrole stimuleert de verdere kwaliteitsverbetering en professionalisering.

#### **Artikel 6. Toegang tot informatie door accountant**

1. Het Dagelijks Bestuur draagt er zorg voor dat de accountant voor de uitvoering van zijn controlewerkzaamheden een onbelemmerde toegang heeft tot alle relevante werkplaatsen van Servicecentrum MER.
2. De accountant is bevoegd om van alle in de organisatie onderdelen van Servicecentrum MER werkende personen mondelinge en schriftelijke inlichtingen en verklaringen te verlangen die hij voor de uitvoering van zijn opdracht denkt nodig te hebben. Het Dagelijks Bestuur draagt er zorg voor, dat de medewerkers van Servicecentrum MER hieraan hun medewerking verlenen.
3. Het Dagelijks Bestuur draagt er zorg voor, dat alle medewerkers van Servicecentrum MER zijn gehouden de accountant alle informatie te verstrekken, opdat de accountant zich een juist en volledig oordeel kan vormen over het gevoerde financiële beheer, de getrouwheid van zowel het financiële beeld als de verklaring omtrent de rechtmatige totstandkoming van de baten en lasten.

#### **Artikel 7. Rapportering door accountant**

1. Indien de accountant bij een accountantscontrole tot het oordeel komt dat de rechtmatigheidsverantwoording door het Dagelijks Bestuur niet getrouw is, dan wel afwijkingen constateert die op zichzelf leiden tot het niet afgeven van een goedkeurende controleverklaring, meldt hij deze terstond schriftelijk aan het Algemeen Bestuur en zendt een afschrift hiervan aan het Dagelijks Bestuur.
2. Voorafgaand aan het verslag van bevindingen brengt de accountant over de door hem uitgevoerde controles verslag uit middels de managementletter.
3. De controleverklaring en het verslag van bevindingen worden voor verzending aan het Algemeen Bestuur door de accountant aan het Dagelijks Bestuur voorgelegd met de mogelijkheid voor het Dagelijks Bestuur om op deze stukken te reageren.

#### **Artikel 8. Intrekking oude regeling**

1. De verordening voor de controle op het financieel beheer en op de inrichting van de financiële organisatie van Servicecentrum MER 2014 wordt ingetrokken.

#### **Artikel 9. Inwerkingtreding en citeertitel**

1. Deze verordening treedt in werking met ingang van 1 januari 2023.
2. Deze verordening wordt aangehaald als: Verordening controle financiële beheer en organisatie (artikel 213 Gemeentewet) Servicecentrum MER 2023.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER  
d.d. 5 december 2023.

Eric van Mierlo  
Directeur

Dion Schneider  
Voorzitter



## **Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur van Servicecentrum MER 2023 (artikel 213a Gemeentewet, artikel 35 lid 7 WGR)**

*Geldend van 01-01-2023 t/m heden*

Besluit van het Algemeen Bestuur van Servicecentrum MER tot vaststelling van de Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur van Servicecentrum 2023 (artikel 213a Gemeentewet, artikel 35 lid 7 WGR))

Het Algemeen Bestuur van Servicecentrum MER;

- gelet op artikel 213a, eerste lid, van de Gemeentewet;
- gelet op artikel 35, zevende lid, van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen,
- besluit vast te stellen de volgende verordening:

### **Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur Servicecentrum MER 2023 (artikel 213a Gemeentewet)**

#### **Artikel 1. Definities**

In deze verordening wordt verstaan onder:

- doelmatigheid: de mate waarin een maximale hoeveelheid producten en prestaties is gerealiseerd met een minimale hoeveelheid middelen of een hogere kwaliteit wordt bereikt met een gelijkblijvende hoeveelheid aan middelen;
- doeltreffendheid: de mate waarin de geleverde producten en prestaties en de beoogde maatschappelijke effecten bijdragen aan het realiseren van gestelde beleidsdoelen

#### **Artikel 2. Onderzoeksfrequentie**

1. Het Dagelijks Bestuur verricht tenminste eenmaal per 4 jaar onderzoeken naar de doelmatigheid en/of doeltreffendheid van een onderwerp dat is uitgevoerd door Servicecentrum MER.

#### **Artikel 3. Voortgang onderzoeken**

1. Het Dagelijks Bestuur rapporteert in de paragraaf bedrijfsvoering van de jaarstukken over de voortgang van de onderzoeken naar de doelmatigheid en doeltreffendheid.

#### **Artikel 4. Verslag en plan van verbetering**

1. De onderzoeksresultaten worden vastgelegd in een verslag. Het verslag bevat tenminste een analyse van de onderzoeksresultaten en indien nodig aanbevelingen voor verbetering.
2. Op basis van het verslag stelt het Dagelijks Bestuur indien nodig een plan van verbetering op.

3. Het verslag en het plan van verbetering worden ter kennisgeving aan het Algemeen Bestuur aangeboden.
4. Het Dagelijks Bestuur SC MER is verantwoordelijk voor de uitvoering van het plan van verbetering.

#### **Artikel 5. Intrekking oude regeling**

1. De verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van Servicecentrum MER, geldend vanaf 01-01-2014 wordt ingetrokken.

#### **Artikel 6. Inwerkingtreding en citeertitel**

1. Deze verordening treedt in werking op 1 januari 2023.
2. Deze verordening wordt aangehaald als: Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur van Servicecentrum MER 2023 (artikel 213a Gemeentewet, art. 35 lid 7 WGR).

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER d.d. 5 december 2023.

Eric van Mierlo  
Directeur

Dion Schneider  
Voorzitter

## Voorstel Archiefverordening

|           |                                           |
|-----------|-------------------------------------------|
| Datum     | 30 september 2023                         |
| Kenmerk   |                                           |
| Team      | Programma “Verbeterplan Informatiebeheer” |
| Opsteller | Ralph Knol (Programmamanager)             |

### **Samenvatting:**

Naar aanleiding van het programma “Verbeterplan Informatiebeheer” en de daar onderliggende diverse toezichtsrapportages met betrekking tot het archief- en informatiebeheer zijn de archiefverordeningen voor de 4 organisaties geactualiseerd en geharmoniseerd. Met dit voorstel wordt de geactualiseerde archiefverordening aangeboden met het verzoek hiermee in eerste aanleg akkoord te gaan en in tweede aanleg deze archiefverordening voor te leggen aan het Algemeen Bestuur dan wel de Gemeenteraad met het verzoek deze vast te stellen.

### **Voorstel:**

*Het Algemeen Bestuur besluit:*

1. Akkoord te gaan met de geactualiseerde archiefverordening en deze vast te stellen.
2. Gekoppeld aan het akkoord gaan met de geactualiseerde archiefverordening in te stemmen met het intrekken van de huidige geldende archiefverordening.

### **Inleiding:**

Eén van de verbeterpunten uit het “Verbeterplan Informatiebeheer” is het actualiseren van de archiefverordening.

Tijdens de laatste Kpi-Audits (horizontaal toezicht), welke zijn uitgevoerd eind 2021/begin 2022, is geconstateerd dat de archiefverordening actualisatie behoeft. Op basis van deze constatering is de afgelopen periode gewerkt aan een actualisatie van de archiefverordening waarbij direct ook is gekeken naar harmonisatie van de verschillende archiefverordeningen. Achtergrond van deze harmonisatie is naast het feit dat Servicecentrum MER voor de 4 organisaties het archief- en informatiebeheer uitvoert en daarmee een uniforme werkwijze gewenst is vanuit de dagelijkse gang van zaken ook de wens van het bestuur om op het vlak van archief- en informatiebeheer waar mogelijk te harmoniseren.

### **Doel:**

Het doel van dit voorstel is het actualiseren en harmoniseren van de archiefverordeningen voor de 4 organisaties, te weten Servicecentrum MER en de gemeenten Echt-Susteren, Maasgouw en Roerdalen.

**Oplossingsrichting(en):**

N.v.t.

**Financiële consequenties:**

Met dit voorstel zijn geen financiële consequenties gemoeid gezien het feit dat het om een actualisatie en harmonisatie gaat van de archiefverordening. De daaruit voortvloeiende werkzaamheden zijn, conform Dienstverleningsovereenkomst Archief- en Informatiebeheer, reeds ondergebracht bij Servicecentrum MER.

**Organisatorische/personele consequenties:**

N.v.t.

**Risico's:**

Indien er voor gekozen wordt om niet in te stemmen met dit voorstel wordt de archiefverordening niet geactualiseerd en bestaat de kans dat de provincie en/of de archiefinspecteur bij de verschillende inspectierondes opmerkingen/kanttekeningen plaatsen bij de geldende archiefverordening.

**Vervolgproces:**

| Aankruisen: | Soort overleg      | Datum behandeling |
|-------------|--------------------|-------------------|
|             | MT-SC MER/Directie |                   |
|             | BDB                |                   |
|             | POHO               |                   |
|             | DB                 |                   |
|             | Colleges           |                   |
|             | OR                 |                   |
|             | BLO                |                   |
| X           | AB                 |                   |
|             | Gemeenteraad       |                   |

**Communicatie:**

Na vaststelling van de archiefverordening door het Algemeen Bestuur zal de archiefverordening gepubliceerd worden op [overheid.nl](http://overheid.nl), waarna deze voor eenieder te raadplegen is.

**Bijlagen:**

Aantal: 1

- Archiefverordening



## **Verordening van het Algemeen Bestuur van het Servicecentrum MER houdende regels omtrent het archief (Archiefverordening Servicecentrum MER 2024)**

Geldend vanaf 01-01-2024 t/m heden

### ***Intitulé***

Verordening van het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER houdende regels omtrent het archief (Archiefverordening Servicecentrum MER 2024).

### **Besluit van het Algemeen Bestuur van Servicecentrum MER tot vaststelling van de Archiefverordening Servicecentrum MER 2024**

Het Algemeen Bestuur van Servicecentrum MER,

gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur van 5 2023,

gelet op:

- de artikelen 30, eerste lid en 32, tweede lid van de Archiefwet 1995;
- artikel 18 van het Instellingsbesluit van de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeente Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen houdende regels omtrent de Gemeenschappelijke Regeling Servicecentrum MER (Gemeenschappelijke Regeling Servicecentrum MER) en
- de dienstverleningsovereenkomst tussen de gemeenten als opdrachtgevers en het servicecentrum MER als opdrachtnemer.

Overwegende dat in het kader van de uitvoering van gemandateerde taken archiefbescheiden worden ontvangen, gecreëerd en uitgewisseld en dat deze archiefbescheiden de basis vormen voor de bedrijfsvoering en risicobeheersing van belang kunnen zijn als bewijs van rechten en plichten van de drie gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren, Roerdalen en Servicecentrum MER en van andere partijen of personen, alsmede een basis vormen voor de verantwoording van het handelen en de democratische controle, en tevens onmisbaar zijn voor de geschiedenis van de drie gemeenten en het Servicecentrum MER in de ruimste betekenis.

# Archiefverordening Servicecentrum MER 2024

## Artikel 1. Zorgplicht Dagelijks Bestuur

1. Het Dagelijks Bestuur draagt zorg voor het ontwikkelen en uitvoeren van het beleid in zake van de wettelijke taken en verantwoordelijkheden op grond van de Archiefwet 1995 en de interne regels ten behoeve van het beheer van archiefbescheiden van Servicecentrum MER.
2. Het Dagelijks Bestuur draagt hierbij zorg voor de onderlinge samenhang met andere onderdelen van Servicecentrum MER en de onderdelen van de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen als het gaat om het informatiebeleid en treffen daartoe de nodige maatregelen.

## Artikel 2. Taken gemeentearchivaris

1. In afwijking van artikel 32, tweede lid, van de Archiefwet 1995 is, onder de bevelen van het Dagelijks Bestuur, de gemeentearchivaris belast met het toezicht op de naleving van het bepaalde bij of krachtens de Archiefwet 1995 ten aanzien van het beheer van de archiefbescheiden van Servicecentrum MER die zich bevinden in de archiefruimte van de gemeente Echt-Susteren en die niet zijn overgebracht naar een archiefbewaarplaats voor blijvende bewaring.
2. De gemeentearchivaris brengt tweejaarlijks aan het Dagelijks Bestuur verslag uit over het beheer van de archiefbescheiden van het Servicecentrum MER die zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats en anderzijds het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van Servicecentrum MER die niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats, maar zich bevinden in de archiefruimte van de gemeente Echt-Susteren.
3. De gemeentearchivaris kan daarnaast op verzoek of op eigen initiatief, advies uitbrengen aan het Dagelijks Bestuur over het beheer van de archiefbescheiden van het Servicecentrum MER die zich bevinden in de archiefruimte van de gemeente Echt-Susteren en niet zijn overgebracht naar een archiefbewaarplaats.

## Artikel 3. Verantwoording door het Dagelijks Bestuur

Het Dagelijks Bestuur informeert het Algemeen Bestuur tweejaarlijks over de uitoefening van de aan hen opgedragen zorg voor de archiefbescheiden van het Servicecentrum MER. Zij voegen daarbij in ieder geval:

- a. het verslag van de gemeentearchivaris (of de verslagen, als de verslaglegging neerslag krijgt in meerdere, afzonderlijke verslagen), bedoeld in artikel 2, eerste lid;
- b. de op verzoek of eigen initiatief van de gemeentearchivaris aan hen uitgebrachte adviezen (zo die er zijn geweest in de periode waarop ook de verslaglegging betrekking heeft) en een voorstel voor de in het kader van de zorgplicht voor de archiefbescheiden te treffen maatregelen, zo nodig voorzien van een kostenraming;
- c. als er op te lossen knelpunten zijn, zal het onder b bedoelde voorstel neerkomen op een verbeterplan, dat gepaard kan gaan met een plan van aanpak. Als er aan de te treffen maatregelen extra kosten zijn verboden, dan zullen deze meegenomen moeten worden in de begrotingscyclus. Hierdoor wordt het Algemeen Bestuur in de gelegenheid gesteld het Dagelijks Bestuur te controleren ten aanzien van hun wettelijke zorgplicht. Ook wordt op deze wijze een cyclisch proces van beleidsvorming, begroting en financiering, uitvoering, controle en (financiële) verantwoording en bijstelling geborgd.

De informatie kan tevens gebruikt worden om in het kader van interbestuurlijk toezicht (IBT) Gedeputeerde Staten te informeren. Op 1 oktober 2012 is de Wet Revitalisering Generiek Toezicht in werking getreden, waarmee het toezicht door de provincie is gewijzigd. Dit betreft onder meer de bevoegdheid om systematische toezichtinformatie op te vragen, op grond van het aan de Gemeentewet toegevoegde artikel 124h. Het Besluit verstrekking systematische toezicht-informatie – dat uitvoering geeft aan artikel 124h – stelt verder regels aan het opvragen van deze toezichtinformatie, opdat gemeenten niet worden geconfronteerd met bovenmatige informatieverplichtingen.

#### **Artikel 4. Intrekking oude verordening**

1. Het Dagelijks Bestuur stelt de kadernota met daarin de algemene financiële en beleidsmatige kaders op en zendt deze aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten.
2. Het Dagelijks Bestuur biedt aan het Algemeen Bestuur de begroting en de meerjarenraming voor het volgende begrotingsjaar aan conform de termijnen zoals bepaald in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen.

#### **Artikel 19. Intrekking oude regeling**

De Archiefverordening Gemeenschappelijke Regeling MER 2019 wordt ingetrokken.

#### **Artikel 5. Inwerkingtreding en citeertitel**

1. Deze verordening treedt in werking op 1 januari 2024.
2. Deze verordening wordt aangehaald als: Archiefverordening Servicecentrum MER 2024

*Ondertekening:*

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER d.d. 5 december 2023.

Eric van Mierlo  
Directeur

Dion Schneider  
Voorzitter

## Toelichting

### Algemeen

De Archiefwet 1995 (hierna: Archiefwet) legt de zorg voor de archiefbescheiden van de gemeentelijke overheidsorganen (zoals de gemeenteraad (red. in dit geval het Algemeen Bestuur), het college van burgemeester en wethouders (red. Dagelijks Bestuur), de burgemeester (red. voorzitter) en gemeentelijke privaatrechtelijke rechtspersonen zoals bedoeld in artikel 160 van de Gemeentewet met één of meer publiekrechtelijke bevoegdheden) alsmede de gemeenschappelijke regelingen waaraan de gemeente deelneemt zonder openbaar lichaam en/of die taken in mandaat uitvoeren, bij het Dagelijks Bestuur, zie artikel 30, eerste lid, in samenhang met artikel 1, onderdeel b. Artikel 30 bevat bovendien de opdracht voor het Algemeen Bestuur om een verordening vast te stellen, die aan Gedeputeerde Staten moet worden medegedeeld, en die vastlegt op welke wijze het Dagelijks Bestuur deze zorgplicht uitvoert. Uiteraard tevens met inachtneming van de specifieke kaders die de Archiefwet, het Archiefbesluit 1995 en de Archiefregeling daarvoor stellen én in lijn met de toepasselijke algemene regels van onder meer de Algemene wet bestuursrecht en de Gemeentewet.

Verder bevat artikel 32, tweede lid, van de Archiefwet een opdracht aan het Algemeen Bestuur om bij verordening regels te stellen ten aanzien van het toezicht op de naleving van het bepaalde bij of krachtens Archiefwet door de gemeentearchivaris ten aanzien van het beheer van archiefbescheiden die niet zijn overgebracht naar een archiefbewaarplaats.

Aspecten die al in deze ‘hogere regelgeving’ zijn geregeld en die (automatisch) doorwerken, worden uit het oogpunt van goede regelgeving niet ‘herhaald’ in deze verordening. Ook bevat deze verordening geen regels ten aanzien van taken en bevoegdheden, die rechtstreeks bij het Dagelijks Bestuur zijn belegd (en ten aanzien waarvan het Algemeen Bestuur geen uitdrukkelijke regelgevende bevoegdheid is toebedeeld). Dit betreft o.a. de bevoegdheid om een gemeentelijke archiefbewaarplaats aan te wijzen (volgt al uit artikel 31 van de Archiefwet), de taak ervoor zorg te dragen dat het beheer van de archiefbescheiden voldoet aan toetsbare eisen van een door het Dagelijks Bestuur toe te passen kwaliteitssysteem\* (volgt al uit artikel 16 van de Archiefregeling) en het benoemen, schorsen en ontslaan van personeel (bevoegdheid is al geregeld in artikel 160, eerste lid, aanhef en onder d, van de Gemeentewet).

### Begrippen

Deze verordening bevat geen begripsbepalingen, aangezien deze hier overbodig zijn. Dit geldt in de eerste plaats voor die begrippen die al in de Archiefwet gedefinieerd zijn (zoals ‘archiefbescheiden’) en onverminderd ook gelden voor deze verordening, afwijken is niet mogelijk. Ten aanzien van andere (in het verleden wel opgenomen) begrippen geldt dat het gebruik in de context van deze verordening niet tot misverstanden zal leiden (zoals ‘gemeentearchivaris’), dat ze dermate weinig worden gebruikt dat voluit schrijven de voorkeur heeft (zoals ‘wet’) of dat ze zelfs helemaal niet meer voorkomen in deze sterk gedereguleerde verordening (zoals ‘beheerder’).

Voor de goede orde, het begrip ‘archiefbescheiden’ kan ten onrechte de suggestie wekken dat het slechts om oudere, papieren documenten zou gaan. Dit is echter niet het geval, zoals ook blijkt uit een nauwkeurige lezing van het begrip. Onder archiefbescheiden wordt overeenkomstig artikel 1, onder c, van de Archiefwet verstaan:

1°. bescheiden, ongeacht hun vorm, door de overheidsorganen ontvangen of opgemaakt en naar hun aard bestemd daaronder te berusten;

2°. bescheiden, ongeacht hun vorm, met overeenkomstige bestemming, ontvangen of opgemaakt door instellingen of personen, van wie rechten of functies op enig overheidsorgaan zijn overgegaan;

3°. bescheiden, ongeacht hun vorm, welke ingevolge overeenkomsten met of beschikkingen van instellingen of personen dan wel uit anderen hoofde in een archiefbewaarplaats zijn opgenomen om daar te berusten;

4°. reproducties, ongeacht hun vorm, welke bij of krachtens de wet in de plaats zijn gesteld van de onder 1°, 2° of 3° bedoelde archiefbescheiden of welke op grond van het bepaalde in artikel 7 zijn vervaardigd.

Het gaat dus niet alleen om papieren, maar ook om digitale archiefbescheiden waaronder databases, websites, agenda's en berichten via sociale media. Om misverstanden te voorkomen wordt in de praktijk ook vaak de meer neutrale term 'informatie' gehanteerd in plaats van 'archiefbescheiden'.

### Zorg en beheer

**Zorg:** Het begrip 'zorg' is niet gedefinieerd in de wet. In het algemeen – en in artikel 1 van deze verordening – wordt hieronder verstaan de (kaderstellende) bestuurlijke verantwoordelijkheid voor het ontvangen, vervaardigen, bewaren en uiteindelijk vernietigen van de archiefbescheiden (die daarvoor in aanmerking komen) op een wijze waarmee de goede, geordende en toegankelijke staat gedurende de wettelijk voorgeschreven bewaartermijn is gewaarborgd en waarbij de authenticiteit van deze archiefbescheiden op ieder moment kan worden vastgesteld.

**Beheer:** dit ter onderscheiding van het 'beheer' van de archiefbescheiden: de ambtelijke verantwoordelijkheid voor de uitvoering van de beheerwerkzaamheden, te weten het behouden, bewerken, benutten en ter raadpleging of gebruik ter beschikking stellen aan de ambtelijke organisatie en het publiek.

Door het informatiebeheer op orde te hebben wordt een efficiënte en effectieve bedrijfsvoering mogelijk gemaakt, kent het Servicecentrum MER haar eigen rechtspositie en die van anderen, is het mogelijk verantwoording af te leggen voor het eigen handelen en kan de blijvende bewaring van cultuurhistorische informatie worden gegarandeerd.

### Raadplegen archiefbescheiden, opmaken afschriften, bewerkingen e.d.

De archiefbescheiden die in een archiefbewaarplaats berusten zijn openbaar, behoudens enkele uitzonderingsgevallen (zie de artikelen 15, 16 en 17 van de Archiefwet). Iedereen is, behoudens die uitzonderingsgevallen, bevoegd die archiefbescheiden kosteloos te raadplegen en daarvan of daaruit afbeeldingen, afschriften, uittreksels en bewerkingen te maken of op zijn kosten te doen maken. De tarieven die hiervoor in rekening worden gebracht zijn opgenomen in de geldende legesverordening.

### Artikelsgewijs

Enkel die bepalingen die verdere toelichting behoeven, worden hieronder nader behandeld.

#### Artikel 1. Zorgplicht Dagelijks Bestuur

Dit artikel vormt een uitwerking van de zorgplicht van het Dagelijks Bestuur.

Naast de algemene bepalingen van de Archiefwet zijn verder in hoofdstuk 3 van de Archiefregeling voorschriften gesteld ten aanzien van de geordende en toegankelijke staat van archiefbescheiden. De Archiefregeling bevat tevens de verplichting voor het Dagelijks Bestuur om ervoor zorg te dragen dat het beheer van archiefbescheiden voldoet aan toetsbare eisen van een toe te passen kwaliteitssysteem.

#### Eerste lid

Dit onderdeel verplicht het Dagelijks Bestuur ervoor zorg te dragen dat beleid wordt geformuleerd en dat interne regels (zoals 'beheersregels' of een 'werkinstructie') worden opgesteld, beide ten behoeve van het beheer van archiefbescheiden van het Servicecentrum MER.

### ***Tweede lid***

De zorg voor archiefbescheiden staat niet op zichzelf. Deze zorg maakt onderdeel uit van het informatiebeleid in brede zin. Het Dagelijks Bestuur dient de zorg voor archiefbescheiden dan ook in samenhang te bezien en af te stemmen op domeinen als informatiemanagement, informatie-architectuur, informatiebeveiliging, openbaarheid en persoonsgegevensbescherming en zo nodig daartoe maatregelen te treffen. Hierop ziet het tweede lid.

## **Artikel 2. Taken gemeentearchivaris**

### ***Eerste lid***

Dit lid regelt, dat als er een gemeentearchivaris is aangewezen, deze de archiefbewaarplaats beheert en dat deze tevens – voor zover het betreft de archiefbescheiden van het Servicecentrum MER zelf, die niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats – belast is met toezicht op de naleving van het bij of krachtens de wet bepaalde (artikel 32, eerste en tweede lid). Als er geen gemeentearchivaris is aangewezen, dan volgt uit de Archiefwet dat de gemeentearchivaris verantwoordelijk is voor het beheer van de archiefruimte en archiefbewaarplaats (zie artikel 32, eerste lid). In dat geval regelt het eerste lid, in afwijking van artikel 32, tweede lid, van de Archiefwet, dat de directie belast is met het toezicht ten aanzien van het beheer van archiefbescheiden van het Servicecentrum MER die niet zijn overgebracht naar een archiefbewaarplaats.

### ***Tweede lid***

Dit lid regelt de verplichting voor de gemeentearchivaris om tweejaarlijks verslag uit te brengen aan het Dagelijks Bestuur over enerzijds het beheer van de archiefbescheiden van het Servicecentrum MER die zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats en anderzijds het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van het Servicecentrum MER die niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats, maar zich bevinden in de archiefruimte van de gemeente Echt-Susteren. Zo nodig kan het Dagelijks Bestuur (mede) op basis van dit verslag besluiten voorzieningen te treffen ter uitoefening van de aan hen opgedragen zorg.

Ten behoeve van het opstellen van dit verslag heeft de Vereniging van Nederlandse Gemeenten een raamwerk van Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's) van de Archiefwet ontwikkeld (een kapstok voor structurering van het verslag). Uiteindelijk hebben deze mede tot doel de versterking van het horizontale toezicht door het Algemeen Bestuur op de zorg over en het beheer van archiefbescheiden volgens de Archiefwet. Het verslag wordt door het Dagelijks Bestuur overeenkomstig artikel 3 ter beschikking gesteld aan het Algemeen Bestuur. Het is aan de directie om een toezichtverslag in te kopen bij een deskundige, bij voorkeur een gemeentearchivaris, de auditdienst of een commercieel bedrijf, of zich te laten bijstaan bij het opstellen van het verslag door bijvoorbeeld een functionaris kwaliteitsbeleid. Zie tevens de VNG handreiking Horizontale verantwoording van de Archiefwet 1995 via Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's) (april 2013).

Het opstellen van het verslag over het toezicht op het beheer van de niet-overgebrachte archiefbescheiden vraagt om een samenspel tussen de gemeentearchivaris en de feitelijk beheerders van de niet-overgebrachte archiefbescheiden. Deze laatsten beschikken immers over informatie over de prestaties in het kader van de uitvoering van de Archiefwet.

Op grond van het derde lid kan de gemeentearchivaris ook op verzoek of eigen initiatief advies uitbrengen aan het Dagelijks Bestuur over het beheer van de archiefbewaarplaats (en de daarheen overgebrachte archiefbescheiden) en het beheer van de archiefbescheiden van het Servicecentrum MER in de archiefruimte, die (nog) niet daarheen zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats. Een dergelijk advies zal in veel gevallen gepaard gaan met een voorstel om – in het belang van een goed beheer of toezicht – bepaalde voorzieningen te treffen.

### **Artikel 3. Verantwoording door het Dagelijks Bestuur**

Het Dagelijks Bestuur informeert het Algemeen Bestuur tweejaarlijks over de uitoefening van hun zorgplicht voor de archiefbescheiden van het Servicecentrum MER. Zij voegen daarbij in ieder geval:

- a. het verslag van de gemeentearchivaris (of de verslagen, als de verslaglegging neerslag krijgt in meerdere, afzonderlijke verslagen),
- b. de op verzoek of eigen initiatief van de gemeentearchivaris aan hen uitgebrachte adviezen (zo die er zijn geweest in de periode waarop ook de verslaglegging betrekking heeft) en
- c. een voorstel voor de in het kader van de zorgplicht voor de archiefbescheiden te treffen maatregelen, zo nodig voorzien van een kostenraming. Als er op te lossen knelpunten zijn, zal het onder c bedoelde voorstel neerkomen op een verbeterplan, dat gepaard kan gaan met een plan van aanpak. Als er aan de te treffen maatregelen extra kosten zijn verboden, dan zullen deze meegenomen moeten worden in de begrotingscyclus. Hierdoor wordt het Algemeen Bestuur in de gelegenheid gesteld het Dagelijks Bestuur te controleren ten aanzien van hun wettelijke zorgplicht. Ook wordt op deze wijze een cyclisch proces van beleidsvorming, begroting en financiering, uitvoering, controle en (financiële) verantwoording en bijstelling geborgd.

De informatie kan tevens gebruikt worden om in het kader van interbestuurlijk toezicht (IBT) Gedeputeerde Staten te informeren. Op 1 oktober 2012 is de Wet Revitalisering Generiek Toezicht in werking getreden, waarmee het toezicht door de provincie is gewijzigd. Dit betreft onder meer de bevoegdheid om systematische toezichtinformatie op te vragen, op grond van het aan de Gemeentewet toegevoegde artikel 124h. Het Besluit verstrekking systematische toezichtinformatie – dat uitvoering geeft aan artikel 124h – stelt verder regels aan het opvragen van deze toezichtinformatie, opdat het Servicecentrum MER niet worden geconfronteerd met bovenmatige informatieverplichtingen.

### **Artikel 4. Intrekking oude verordening**

Tekst spreekt voor zich.

### **Artikel 5. Inwerkingtreding en citeertitel**

Tekst spreekt voor zich.

### **Ziet u een fout in deze regeling?**

Bent u van mening dat de inhoud niet juist is? Neem dan contact op met de organisatie die de regelgeving heeft gepubliceerd. Deze organisatie is namelijk zelf verantwoordelijk voor de inhoud van de regelgeving. De naam van de organisatie ziet u bovenaan de regelgeving. De contactgegevens van de organisatie kunt u hier opzoeken: [organisaties.overheid.nl](http://organisaties.overheid.nl).

Werkt de website of een link niet goed? Stuur dan een e-mail naar [regelgeving@overheid.nl](mailto:regelgeving@overheid.nl)

## Voorstel Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

|                      |                                              |
|----------------------|----------------------------------------------|
| Onderwerp            | Planning P&C cyclus kalenderjaar SC MER 2024 |
| Datum<br>behandeling | 5 december 2023                              |
| Kenmerk              |                                              |
| Afdeling             | Concernstaf                                  |
| Opsteller            | Anne-Marie Rooskens                          |

### **Samenvatting:**

Het Dagelijks Bestuur biedt voor aanvang van een begrotingsjaar een overzicht aan met daarin in elk geval data voor het aanbieden door het Dagelijks Bestuur en het vaststellen door het Algemeen Bestuur van de jaarstukken, de ontwerpbegroting en de begrotingswijzigingen.

### **Voorstel:**

Het AB besluit:

- kennis te nemen van de planning P&C cyclus kalenderjaar 2024;
- De raden van de gemeenten te adviseren om zowel de jaarrekening 2023 als de begroting 2025 te behandelen in de raadsvergadering van mei/juni 2024, conform aanbeveling uit “grip op samenwerking”.

### **Doel:**

Inzichtelijk maken wanneer in 2024 welke documenten uit de P&C-cycli aangeboden worden door het Dagelijks Bestuur en vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

### **Oplossingsrichtingen:**

De nieuwe WGR bepaalt dat de begroting SC MER vóór 15 september dient te worden ingediend bij Gedeputeerde Staten. Dit betekent meer tijd voor behandeling in de raden; de begroting SC MER kan nu in de raadsvergaderingen van mei/juni én juli worden geagendeerd. De AB juli vergadering blijft ook bestaan, omdat daar de jaarrekening SC MER dient te worden vastgesteld.

Wanneer alle raden besluiten om zowel jaarrekening als begroting SC MER te agenderen voor de raadsvergadering in mei/ juni, dan kan alle besluitvorming in SC MER in het AB van juli plaatsvinden. Het AB adviseert aan de gemeenteraden om de behandeling van de jaarrekening en de begroting in de mei/ juni vergadering te houden. Concentratie van alle GR stukken in één raadsvergadering is één van de verbeteruitkomsten uit “grip op samenwerking”.

### **Bijlagen:**

1. Planning P&C cyclus kalenderjaar 2024.

## Planning P&C cyclus kalenderjaar 2024

| Jaarrekening 2023                                                          |                            |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Cijfers/Bedrijfsvoerings gegevens gereed                                   | Een week voorafgaand aan:  |
| Week van de jaarrekening                                                   | 29 januari t/m 02 februari |
| Bespreking door MT/Directie                                                | 8 februari                 |
| Controle accountant                                                        | 14 februari                |
| Behandeling MT/Directie inclusief rapport accountant en DB- en AB-voorstel | 21 maart                   |
| Instemmen door DB                                                          | 3 april                    |
| Verzenden ter informatie door DB aan raden                                 | 5 april                    |
| Verzenden door DB aan AB                                                   | 26 juni                    |
| Besluit AB                                                                 | 3 juli                     |
| Verzenden door DB aan GS                                                   | Uiterlijk 12 juli          |

| Begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028                                                                                                |                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| Cijfers/Bedrijfsvoeringsgegevens gereed                                                                                                    | Een week voorafgaand aan:   |
| Week van de begroting                                                                                                                      | 12 februari t/m 16 februari |
| Gezamenlijke bijeenkomst inhoudelijk en financieel SC MER-Gemeenten                                                                        | N.t.b.                      |
| Concept in MT/Directie bespreken                                                                                                           | 22 februari                 |
| Behandeling MT/Directie incl. DB- en AB-voorstel                                                                                           | 7 maart                     |
| Instemmen door DB incl. AB-voorstel                                                                                                        | 20 maart                    |
| Verzenden door DB aan raden<br>Planning raadsvergadering:<br>MG 28 mei/ES 30 mei/RD 6 juni<br>MG 9 juli /ES: 3 & 4 juli/RD 3 & evt. 4 juli | 5 april                     |
| Uiterlijke datum indienen zienswijzen door raden                                                                                           | 31 mei                      |
| Behandeling commentaren op zienswijzen, DB- en AB-voorstel door directie                                                                   | 13 juni                     |

|                                                               |                  |
|---------------------------------------------------------------|------------------|
| Behandeling commentaren op zienswijzen en AB-voorstel door DB | 26 juni          |
| Verzenden door DB aan AB                                      | 28 juni          |
| Besluit AB                                                    | 3 juli           |
| Verzenden door DB aan GS                                      | Uiterlijk 5 juli |

### Begrotingswijzigingen 2024 1e lichting

|                                                                                                                                                  |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Gezamenlijke bijeenkomst inhoudelijk en financieel SC MER-Gemeenten                                                                              | N.t.b.   |
| Bespreking MT/Directie                                                                                                                           | 7 maart  |
| Behandeling MT/Directie incl. DB-voorstel en AB-voorstel                                                                                         | 21 maart |
| Instemmen door DB                                                                                                                                | 3 april  |
| Verzenden door DB aan raden<br>Conceptplanning raadvergadering:<br>MG 28 mei/ES 30 mei/RD 6 juni<br>MG 9 juli /ES: 3 & 4 juli/RD 3 & evt. 4 juli | 5 april  |
| Uiterlijke datum indienen zienswijzen door raden                                                                                                 | 29 mei   |
| Behandeling commentaren op zienswijzen, DB- en AB-voorstel door directie                                                                         | 13 juni  |
| Behandeling commentaren op zienswijzen door DB                                                                                                   | 26 juni  |
| Verzenden door DB aan AB                                                                                                                         | 28 juni  |
| Besluit AB                                                                                                                                       | 3 juli   |
| Verzenden door DB aan GS                                                                                                                         | 26 juli  |

### Begrotingswijzigingen 2024 2e lichting

|                                                                                                                           |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Gezamenlijke bijeenkomst inhoudelijk en financieel SC MER-Gemeenten                                                       | N.t.b.      |
| Bespreking MT/Directie                                                                                                    | 8 augustus  |
| Behandeling MT/ Directie incl. DB-voorstel en AB-voorstel                                                                 | 22 augustus |
| Instemmen door DB                                                                                                         | 4 september |
| Verzenden door DB aan raden<br>Conceptplanning raadsvergadering:<br>ES 7 november RD 7/ 14 november<br>MG 12/ 13 november | 6 september |
| Uiterlijke datum indienen zienswijzen door raden                                                                          | 8 november  |
| Behandeling commentaren op zienswijzen, DB- en AB-voorstel door MT/ directie                                              | 14 november |
| Behandeling commentaren op zienswijzen en AB-voorstel door DB                                                             | 27 november |

|                          |             |
|--------------------------|-------------|
| Verzenden door DB aan AB | 29 november |
| Besluit AB               | 4 december  |
| Verzenden door DB aan GS | 6 december  |

| Algemene financiële en beleidsmatige kaders 2026                    |              |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|
| Gezamenlijke bijeenkomst inhoudelijk en financieel SC MER-Gemeenten | N.t.b.       |
| Bespreking MT/Directie                                              | 19 september |
| Behandeling MT/ Directie (eerste concept, incl. DB- en AB-voorstel) | 3 oktober    |
| Bespreking DB (eerste concept)                                      | 16 oktober   |
| Behandeling MT/Directie (tweede concept)                            | 31 oktober   |
| Instemmen door DB (tweede concept)                                  | 13 november  |
| Kaders ter informatie verzenden aan raden                           | 15 november  |
| Kaders ter informatie in AB                                         | 4 december   |



Het Algemeen Bestuur van het Servicecentrum MER  
Directiesecretariaat  
Postbus 450  
6100 AL ECHT

**Cluster** FIN  
**Uw kenmerk**  
**Ons kenmerk** DOC-00539114  
**Bijlage(n)** -

**Behandeld** M.A.P. Schins - van Luijtelaar  
**Telefoon** +31 6 46 97 42 19  
**Maastricht** 24 oktober 2023  
**Verzonden** **30 OKT. 2023**

## **Onderwerp** Begroting 2024

Geacht bestuur,

In ons schrijven van 11 april 2023, DOC-00460310, hebben wij u uiteengezet onder welke voorwaarden een gemeenschappelijke regeling in 2024 in aanmerking kan komen voor repressief begrotingstoezicht.

Aangezien uw gemeenschappelijke regeling aan alle voorwaarden voldoet, komt zij in 2024 voor deze vorm van toezicht in aanmerking.

Dit betekent dat noch de begroting noch de wijzigingen daarvan onze goedkeuring behoeven.

Volledigheidshalve wijzen wij u erop dat begrotingswijzigingen op grond van het bepaalde in artikel 192, juncto 191, lid 2 van de Gemeentewet wel binnen twee weken na vaststelling ter kennisname aan ons moeten worden toegezonden.

In bovenstaand schrijven is ingegaan op aandachtspunten voor de begroting 2024. Diverse onderwerpen zijn belicht waarbij wederom nadrukkelijk aandacht is gevraagd voor het structureel en reëel evenwicht. Het reëel evenwicht houdt in dat de ramingen volledig en realistisch zijn. Structureel evenwicht betekent dat de structurele lasten gedekt moeten zijn door structurele baten. Hierbij moet het overzicht van incidentele baten en lasten betrokken worden bij het saldo. Dit is nodig voor het bepalen van het structureel saldo van de begroting en meerjarenraming.

Wij constateren dat het structureel evenwicht in de begroting 2024 niet is gepresenteerd. In de begroting 2023 maakte dit onderdeel uit van de recapitulatie van de programma's.

In de begroting 2024 zijn wel incidentele baten en lasten opgenomen. Wij merken op dat alle incidentele baten én lasten per post afzonderlijk moeten worden toegelicht. Uit de toelichtingen moet blijken waarom het incidentele baten en lasten zijn. De nu opgenomen tekstuele toelichting is erg summier.

In de begroting 2025 willen wij bij genoemde onderdelen verbetering zien. Indien u daar behoefte aan heeft kunt u met de toezichthouder in het voortraject afstemming zoeken.



Gelijktijdig met de begroting 2024 heeft u de derde begrotingswijziging 2023 vastgesteld. Deze wijziging heeft betrekking op de vastgestelde uitvoeringsprogramma's met daarbij de aanvullende dienstverlening en projecten. Het zijn incidentele en structurele wijzigingen bij alle programma's. Ook heeft een aanpassing plaatsgevonden voor de structurele gevolgen van de nieuwe CAO, de stelpost ziekteverzuim en het budget softwarelasten. De gevolgen van het geactualiseerde formatieplan zijn structureel verwerkt in de begroting 2024 en meerjarenraming.

Bij de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing is toegelicht dat de weerstandratio een significantie verbetering laat zien ten opzichte van voorgaande jaren. De ratio van 0,63 is nog steeds onvoldoende. Wij merken op dat als onverwacht veel risico's tegelijk optreden, dit kan betekenen dat een beroep moet worden gedaan op de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen. Deze gemeenten moeten dan rekening houden met aanvullende bijdragen voor het afdekken van tekorten en risico's.

Bij de paragraaf Financiering is toegelicht dat geen leningen mogen worden aangegaan en financiering plaatsvindt door de deelnemende gemeenten en contracten met derden. Volledigheidshalve wijzen wij u op het gehanteerde % bij de berekening van de kasgeldlimiet. In de begroting is het juiste percentage gebruikt. Ook in de jaarrekening moet worden uitgegaan van 8,2% (voor gemeenschappelijke regelingen) en niet van 8,5% (voor gemeenten).

In de jaarrekening 2022 is bij de paragraaf Bedrijfsvoering ingegaan op de Wet open overheid (Woo). Het is de bedoeling dat in de begroting aandacht wordt besteed aan de beleidsvoornemens dat wil zeggen plannen over de uitvoering van deze wet. En in de jaarrekening moet u verslag doen van de uitvoering ervan. U moet dan ook aandacht besteden aan de plannen. In de memorie van toelichting bij de Woo, dat is de toelichting van de wetgever, staat onder andere dat dit artikel een impuls wil geven aan de actieve openbaarheid. Door voor te schrijven dat bestuursorganen in hun begroting en verantwoordingsverslag duidelijk maken hoe zij rekening houden met de bepalingen uit de Woo. Dat geldt voor de actieve openbaarmaking, publiceren en toegankelijk maken uit eigen beweging. En ook voor de passieve openbaarmakingen, op verzoek. De openbaarheidsparagraaf Woo moet u in de begroting en jaarrekening opnemen via een afzonderlijke paragraaf.

## Rechtsbescherming

Als dit besluit uw belang rechtstreeks raakt en u het met de inhoud van dit besluit niet eens bent, kunt u bezwaar maken. U moet dan binnen zes weken na de dag waarop dit besluit is verzonden een bezwaarschrift indienen. Op deze procedure is de Algemene wet bestuursrecht van toepassing. Het bezwaarschrift moet worden ondertekend en moet ten minste bevatten: de naam en het adres van de indiener, de datum, een omschrijving van het besluit waartegen het bezwaar is gericht alsmede de redenen van het bezwaar (motivering). Het bezwaar moet worden gericht aan: Gedeputeerde Staten van Limburg, Juridische Zaken en Inkoop, team Rechtsbescherming; Postbus 5700; 6202 MA Maastricht. Voor meer informatie verwijzen wij u naar [www.limburg.nl](http://www.limburg.nl) en klik vervolgens op de button 'e-loket'.

Gedeputeerde Staten van Limburg

voorzitter

secretaris

## Voorstel Reglement van Orde Dagelijks Bestuur SC MER

|           |                     |
|-----------|---------------------|
| Datum     | 20 september 2023   |
| Kenmerk   |                     |
| Team      | Concernstaf         |
| Opsteller | Anne-Marie Rooskens |

### ***Samenvatting:***

Het Reglement van Orde Dagelijks Bestuur Servicecentrum MER is verouderd. De komst van de nieuwe voorzitter Servicecentrum MER is een logisch moment om het Reglement van Orde te actualiseren. Actualisatie heeft met name betrekking op de organisatieveranderingen en wetswijzigingen die sinds 2013 hebben plaatsgevonden.

### ***Voorstel:***

*Het Dagelijks Bestuur besluit:*

1. In te stemmen met het Reglement van Orde;
2. Het Reglement van Orde 2013 in te trekken.

### ***Inleiding:***

Het Reglement van Orde DB is van kracht sinds de start van Servicecentrum MER. Actualisatie is noodzakelijk n.a.v. organisatieveranderingen, wetswijziging en werkwijzen.

### ***Doel:***

Actualisatie van Reglement van Orde.

### ***Oplossingsrichting(en):***

In het geactualiseerde Reglement van Orde hebben de belangrijkste wijzigingen plaatsgevonden ten aanzien van vervanging, digitalisering, aansluiting bij de GR voor wat betreft besluitvorming en de Wet open overheid.

### ***Financiële consequenties:***

n.v.t.

### ***Organisatorische/personele consequenties:***

n.v.t.

### ***Risico's:***

Geen actualisatie leidt tot een reglement dat niet aansluit op werkwijzen, wetgeving en gemeenschappelijke regeling SC MER.



**Communicatie:**

Het Reglement van Orde dient te worden gepubliceerd op [overheid.nl](http://overheid.nl). Het Reglement wordt ook op intranet beschikbaar gesteld.

**Bijlagen:**

Reglement van orde voor de vergaderingen en werkzaamheden van het Dagelijks Bestuur  
Servicecentrum MER.

## **Reglement van orde voor de vergaderingen en werkzaamheden van het Dagelijks Bestuur van Servicecentrum MER**

Het Dagelijks Bestuur van Servicecentrum MER;

gelet op artikel 9 van de Gemeenschappelijke Regeling Servicecentrum MER;

besluit vast te stellen het: Reglement van orde voor de vergaderingen en werkzaamheden van het Dagelijks Bestuur van Servicecentrum MER.

### **Artikel 1. Tijdstip van de vergaderingen**

1. Het Dagelijks Bestuur stelt vóór aanvang van elk kalenderjaar een schema op voor de in dat jaar te houden vergaderingen.
2. Indien een lid van het Dagelijks Bestuur een extra vergadering nodig acht, verzoekt hij onder opgave van redenen aan de voorzitter deze bijeen te roepen. De secretaris zorgt na overleg met de voorzitter voor een oproep voor deze vergadering – onder vermelding van de te bespreken onderwerpen – die zo mogelijk uiterlijk 24 uur van tevoren op de gebruikelijke wijze aan de leden van het Dagelijks Bestuur wordt toegezonden.

### **Artikel 2. Onderlinge vervanging en quorum**

1. Wanneer een lid verhinderd is een vergadering geheel of gedeeltelijk bij te wonen, geeft hij daarvan zo spoedig mogelijk kennis aan de secretaris.
2. Het Dagelijks Bestuur regelt de onderlinge vervanging in geval van verhindering of ontstentenis van een lid van het Dagelijks Bestuur.
3. Wanneer er meer dan 1 lid is verhinderd is, gaat de vergadering niet door. De voorzitter bepaalt dag en uur van de volgende vergadering.
4. Wanneer de secretaris verhinderd is een vergadering geheel of gedeeltelijk bij te wonen, geeft hij daarvan kennis aan de voorzitter, alsmede aan degene die de secretaris vervangt.
5. Een lid van het Dagelijks bestuur dat verhinderd is zijn activiteiten uit te oefenen, geeft daarvan zo spoedig mogelijk kennis aan de voorzitter of secretaris.

### Artikel 3. Agenda

1. De digitale agenda inclusief de vergaderstukken wordt doorgaans drie werkdagen van tevoren beschikbaar gesteld voor alle leden van het Dagelijks Bestuur.
2. Onderwerpen ten aanzien waarvan tijdige agendering als bedoeld in het eerst lid niet mogelijk is, doch waarvan ten gevolge van de spoedeisendheid geen uitstel mogelijk is, kunnen onder opgave van reden(en) van urgentie uiterlijk acht uur voor de vergadering worden aangemeld bij de secretaris.
3. Met toestemming van de voorzitter wordt de genoemde termijn in lid 2 in lid 3 bekort tot de vergadering zelf.

### Artikel 4. Ambtelijke ondersteuning

1. De directeur Servicecentrum MER is aanwezig bij de vergadering van het Dagelijks Bestuur.
2. De secretaris draagt, binnen de hem opgedragen taak, zorg voor al hetgeen nodig is in het belang van een vlot verloop van de vergadering van het Dagelijks Bestuur.

### Artikel 5. Deelneming derden aan de vergadering

Het Dagelijks Bestuur kan besluiten een ambtelijk medewerker of derden voor een vergadering uit te nodigen teneinde zijn mening ten aanzien van een onderwerp te geven dan wel een (nadere) toelichting te verschaffen op een agendapunt.

### Artikel 6. Besluitvorming en stemming

1. Het Dagelijks Bestuur besluit bij consensus. Indien wordt geconstateerd dat geen consensus mogelijk is, besluit het Dagelijks Bestuur in een volgende vergadering bij meerderheid van stemmen.
2. Ieder lid van het Dagelijks Bestuur, inclusief de voorzitter, heeft één stem in het Dagelijks Bestuur.
3. Indien geen van de leden van het Dagelijks Bestuur bij het nemen van een besluit om stemming vraagt, wordt het voorstel geacht te zijn aangenomen.
4. Indien een lid van het Dagelijks Bestuur bij het nemen van een besluit om stemming vraagt, wordt mondeling gestemd tenzij het vijfde lid van toepassing is.
5. Bij het nemen van een besluit over een benoeming, een voordracht of een aanbeveling van personen kan worden gestemd met gesloten en ongetekende briefjes.
6. Een stemming is alleen geldig indien meer dan de helft van het aantal leden dat zitting heeft en zich niet van deelneming aan de stemming moet onthouden, daaraan heeft deelgenomen.

## Artikel 7. Verslag en besluitenlijst

1. De ambtelijk secretaris draagt zorg voor de besluitenlijst inclusief een presentielijst van de vergadering.
2. De besluitenlijst bevat ten minste:
  1. de namen van de aanwezige en de afwezige leden;
  2. de namen van de andere personen die hebben deelgenomen aan de beraadslaging;
  3. een formulering van de door het Dagelijks Bestuur genomen besluiten.
3. Stemverhoudingen worden alleen vermeld als een lid van het Dagelijks Bestuur daarom vraagt.
4. De besluitenlijst wordt in de eerstvolgende vergadering vastgesteld.
5. Voor zover de aard en de inhoud van de besluitvorming zich daartegen niet verzetten, draagt de secretaris zorg voor openbaarmaking van de besluitenlijst(en) op de gebruikelijke wijze.
6. Van het behandelde waaromtrent geheimhouding is opgelegd zoals bedoeld in artikel 9 van dit Reglement, wordt een afzonderlijk verslag en/of besluitenlijst gemaakt. De secretaris ziet toe op een adequate archivering hiervan.

## Artikel 8. Openbare vergadering

1. De vergaderingen van het Dagelijks bestuur vinden met gesloten deuren plaats.
2. Het Dagelijks Bestuur kan besluiten een openbare vergadering te houden.
3. De bepalingen van dit reglement zijn voor zover mogelijk van toepassing op een openbare vergadering.

## Artikel 9. Geheimhouding

1. Het Dagelijks Bestuur en de voorzitter van het Dagelijks Bestuur kunnen op grond van een belang genoemd in artikel 5.1, eerste en tweede lid van de Wet open overheid (Woo) een verplichting tot geheimhouding opleggen ten aanzien van informatie die bij het Dagelijks Bestuur berust.
2. Een verplichting tot geheimhouding wordt vermeld op het stuk ten aanzien waarvan de geheimhouding geldt. Indien de geheimhouding geldt ten aanzien van informatie anders dan in schriftelijke vorm, wordt de verplichting op een passende wijze kenbaar gemaakt.
3. Een verplichting tot geheimhouding wordt in acht genomen door allen die van de informatie kennis dragen.
4. Een verplichting tot geheimhouding duurt voort totdat het orgaan dat de verplichting heeft opgelegd haar opheft.

#### Artikel 10. Uitleg reglement

In de gevallen waarin dit reglement niet voorziet of bij twijfel omtrent de toepassing daarvan beslist het Dagelijks Bestuur op voorstel van de voorzitter.

#### Artikel 11. Inwerkingtreding

Het Reglement van Orde treedt in werking met ingang van de dag na bekendmaking ervan.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Dagelijks Bestuur op 20 september 2023.

Eric van Mierlo  
Directeur Servicecentrum MER

Dion Schneider  
Voorzitter Servicecentrum MER

## Notulen AB SC MER

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Datum</b>      | 13-09-2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Tijd</b>       | 9:00 - 9:30                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Locatie</b>    | Maasgouw, in de Raadszaal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Voorzitter</b> | Hub Meuwissen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Deelnemers</b> | <b>Gemeente Maasgouw:</b><br>D. Schneider, Sjors Blomen (afgemeld), M. Wilms, T. Snijckers, K. Keersmaekers<br><b>Gemeente Echt-Susteren:</b><br>J. Hessels (afgemeld), P. Pustjens (afgemeld), G. Frische (afgemeld), K. Leurs (afgemeld), H. Meuwissen (plv. voorzitter), I. Minkenberg (afgemeld), G. van Balkom<br><b>Gemeente Roerdalen</b><br>M. de Boer-Beerta, J. Smits (afgemeld), L. Vestjens, J. Westhelle-Aelen, R. Slangen, J. L'Ortije<br><b>Directie Servicecentrum MER:</b><br>E. van Mierlo<br><b>Directiesecretaris Servicecentrum MER:</b><br>A. Rooskens |

- 1 Opening**  
De voorzitter opent de vergadering.
- 2 Agenda**  
De agenda wordt vastgesteld.
- 3 Besluitenlijst**  
De conceptbesluitenlijst AB (formele bijeenkomst) d.d. 05 juli 2023 wordt vastgesteld.
- 4 Voorstel SC MER tot wijziging aanwijzing functionaris gegevensbescherming**  
*Samenvatting:*  
De bestuursorganen van Servicecentrum MER zijn sinds 2016 verwerkingsverantwoordelijke in het kader van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en sinds 2019 is Het Dagelijks Bestuur dit ook in het kader van de Wet politiegegevens (Wpg). In die hoedanigheid zijn zij verplicht een functionaris voor gegevensbescherming (FG) aan te wijzen.  
  
In 2018 stelde de directie de FG aan t.b.v. de AVG, maar formeel hadden alle verwerkingsverantwoordelijken binnen het servicecentrum dit moeten doen. Verder is de FG is nog niet aangewezen t.b.v. de Wpg. Met dit voorstel wordt dit beide gecorrigeerd.  
Verder stellen de bestuursorganen met het vervangen van het 'reglement functionaris voor gegevensbescherming', door het 'statuut functionaris voor

gegevensbescherming' de FG beter instaat zijn functie uit te voeren en is voor de stakeholders binnen de organisatie duidelijker wat er van de FG en van henzelf verwacht mag worden.

*Het Algemeen Bestuur besluit:*

1. De werknemer die is aangesteld in de functie van functionaris gegevensbescherming aan te wijzen als functionaris voor gegevensbescherming (FG) als bedoeld in artikel 37 van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en artikel 36 van de Wet politiegegevens (Wpg);
2. Het bestaande 'reglement functionaris voor gegevensbescherming' in te trekken.
3. Het bijgevoegde 'statuut voor de functionaris voor gegevensbescherming' vast te stellen.

## **5 Voorstel aanwijzen nieuw DB-lid Maasgouw en voorzitter Servicecentrum MER**

*Samenvatting:*

De leden van het AB wijzen uit hun midden één lid per en uit een deelnemende gemeente aan om zitting te nemen in het DB (art. 8, lid 2 GR MER). De heer Stef Strous is sinds juli 2023 geen lid meer van het College van Maasgouw. Dit betekent dat zijn lidmaatschap in het AB en DB tevens is beëindigt (art. 8, lid 4 GR MER). Hij is opgevolgd door Dion Schneider.

Dion Schneider is met zijn deelname aan het College van Maasgouw, ook lid van het AB Servicecentrum MER (art 5, lid 1 GR MER). Vanwege het vertrek van de heer Stef Strous dient een nieuw lid uit Maasgouw te worden aangewezen in het DB (art. 8 lid 1 GR MER). Tevens dient de voorzitter van Servicecentrum MER te worden aangewezen (art 1, lid 2 GR MER). Voorgesteld wordt om Dion Schneider aan te wijzen als lid van het Dagelijks Bestuur Servicecentrum MER en als voorzitter van Servicecentrum MER.

*Het Algemeen Bestuur besluit:*

1. Dion Schneider aan te wijzen als lid van het Dagelijks Bestuur Servicecentrum MER;
2. Dion Schneider aan te wijzen als voorzitter van Servicecentrum MER;
3. Het plaatsvervangend voorzitterschap van de heer Hub Meuwissen en de heer Jan Smits te bekrachtigen.

## **6 Rondvraag**

Er wordt geen gebruik gemaakt van de rondvraag.

## **7 Sluiting**

De voorzitter sluit de vergadering.

*Ondertekening:*

Namens het Algemeen Bestuur van Servicecentrum MER;

Datum:

E. van Mierlo  
Directeur

D. Schneider  
Voorzitter

## Voorstel Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

|                      |                                   |
|----------------------|-----------------------------------|
| Onderwerp            | <b>Begrotingswijziging 2023-3</b> |
| Datum<br>behandeling | 5 december 2023                   |
| Team                 | Concernstaf                       |
| Opsteller            | Anne-Marie Rooskens               |

### Samenvatting:

Op 7 september 2023 heeft het DB ingestemd met de begrotingswijziging 2023-3. Deze is voor zienswijzen voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden van de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen hebben kennis genomen van de begrotingswijziging 2023-3 en geen zienswijzen ingediend. Voorgesteld wordt om de begrotingswijziging 2023-3 vast te stellen en deze ter informatie aan de raden van de deelnemende gemeenten toe te zenden.

### Voorstel:

Het AB besluit:

1. De begrotingswijziging 2023-3 vast te stellen.

### Inleiding:

Het AB stelt conform artikel 34, lid 1, van de WGR de begroting en een wijziging van de begroting vast. Dit voorstel betreft de wijziging van de begroting 2023 met begrotingswijziging 2023-3.

### Doel:

Vaststellen van de BW 2023-3.

### Oplossingsrichting(en):

In BW 2023-3 zijn de financiële gevolgen van de halfjaarrapportage 2023 verwerkt.

Het algemeen beeld is als volgt:

- Bij de Omgevingsdienst wordt een hogere productie (vergunningverlening, klantcontacten) geleverd met fors hogere legesopbrengsten (ruim 2 miljoen euro meer dan begroot) bij de gemeenten.
- Binnen Sociaal Domein verloopt e.e.a. conform planning en worden daarnaast nieuwe taken (Inburgering) en tal van projecten/regelingen ("Energietoeslag", "leefgeld Oekraïne") opgepakt.

- Binnen Bedrijfsvoering verloopt e.e.a. conform planning (goede resultaten uit het verbeterplan Informatiebeheer) en kan ruim € 600.000 (o.a. UP Informatisering, verbeterplan Informatiebeheer en gedeelte stelpost budget langdurig ziekteverzuim) worden teruggegeven aan de gemeenten.
- Bij Bestuur & Organisatie verloopt e.e.a. conform planning en is sprake van enkele budgettair, neutrale verschuivingen.

Onderstaande tabel geeft de financiële samenvatting van BW 2023 -3 weer.

| 2023-3                           | Maasgouw       | Echt-Susteren  | Roerdalen      | Totaal         | Toelichting                                                                                                                      |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Omgevingsdienst</b>           | 0              | 0              | 0              | 0              | Geen extra bijdrage gemeenten. Budgettair neutrale verschuivingen; inzet stelposten.                                             |
| <b>Sociaal Domein</b>            | 0              | 0              | 0              | 0              | Geen extra bijdrage gemeenten. Budgettair neutrale verschuivingen; inzet stelposten.                                             |
| <b>Bedrijfsvoering</b>           | 210.500        | 237.991        | 176.176        | 624.667        | Teruggave uit Verbeterplan Informatiebeheer, UP Informatisering, stelpost budget langdurig ziekteverzuim en stelpost onvoorzien. |
| <b>Bestuur &amp; Organisatie</b> | 0              | 0              | 0              | 0              | Geen extra bijdrage gemeenten. Budgettair neutrale verschuivingen.                                                               |
| <b>Totaal</b>                    | <b>210.500</b> | <b>237.991</b> | <b>176.176</b> | <b>624.667</b> |                                                                                                                                  |

**Financiële consequenties:**

Niet van toepassing.

**Vervolgproces:**

- Het Dagelijks Bestuur zendt de begrotingswijziging en de begroting aan Gedeputeerde Staten van Limburg.

**Communicatie:**

Communicatie vindt plaats via de reguliere kanalen.

**Bijlagen:**

- Begrotingswijziging 2023-3 (incl. raadsbesluiten Echt-Susteren en Roerdalen & historisch overzicht).
- AB SC MER besluit.
- Brieven aan raden deelnemende gemeenten.

## Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

### BESLUIT

#### Begrotingswijzing 2023-2

Het Algemeen Bestuur van Servicecentrum MER,

Gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur d.d. 29 november 2023

#### B E S L U I T :

*Het AB besluit:*

1. De begrotingswijziging 2023-3 vast te stellen.

Aldus besloten in de vergadering d.d. 5 december 2023,

Het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER,

E. van Mierlo  
Directeur

Dion Schneider  
Voorzitter



servicecentrum

**MER**

maasgouw  
echt-susteren  
roerdalen

## Begrotingswijziging 2023-3

Dagelijks Bestuur: 7 september 2023  
Algemeen Bestuur: december 2023

## Inhoudsopgave

|           |                                        |           |
|-----------|----------------------------------------|-----------|
| <b>1.</b> | <b>Inleiding.....</b>                  | <b>3</b>  |
| 1.1       | Algemeen.....                          | 3         |
| 1.2       | Financiën op hoofdlijnen .....         | 3         |
| 1.3       | Besluitvormingsproces BW 2023-3 .....  | 4         |
| 1.4.      | Leeswijzer .....                       | 4         |
| <b>2.</b> | <b>Wijzigingen per programma .....</b> | <b>5</b>  |
| 2.1.      | Programma Omgevingsdienst.....         | 5         |
| 2.2.      | Programma Sociaal Domein .....         | 6         |
| 2.3.      | Programma Bedrijfsvoering.....         | 7         |
| 2.4.      | Programma Bestuur & Organisatie .....  | 9         |
| <b>3.</b> | <b>Tabellen .....</b>                  | <b>10</b> |

Bijlage: Historisch overzicht bijdragen gemeenten

## 1. Inleiding

### 1.1 Algemeen

Voor u ligt de begrotingswijziging (BW) 2023-3. Deze BW heeft alleen incidentele effecten en geen structurele, meerjarige effecten.

In BW 2023-3 zijn de financiële gevolgen van de halfjaarrapportage 2023 verwerkt.

Het algemeen beeld is als volgt:

- Bij de Omgevingsdienst wordt een hogere productie (vergunningverlening, klantcontacten) geleverd met fors hogere legesopbrengsten (ruim 2 miljoen euro meer dan begroot) bij de gemeenten.
- Binnen Sociaal Domein verloopt e.e.a. conform planning en worden daarnaast nieuwe taken (Inburgering) en tal van projecten/regelingen ("Energietoeslag", "leefgeld Oekraïne") opgepakt.
- Binnen Bedrijfsvoering verloopt e.e.a. conform planning (goede resultaten uit het verbeterplan Informatiebeheer) en kan ruim € 600.000 (o.a. UP Informatisering, verbeterplan Informatiebeheer en gedeelte stelpost budget langdurig ziekteverzuim) worden teruggegeven aan de gemeenten.

### 1.2 Financiën op hoofdlijnen

Onderstaande tabel geeft de financiële samenvatting van BW 2023-3 weer.

| 2023-3                | Maasgouw | Echt-Susteren | Roerdalen | Totaal  | Toelichting                                                                                                                      |
|-----------------------|----------|---------------|-----------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Omgevingsdienst       | 0        | 0             | 0         | 0       | Geen extra bijdrage gemeenten. Budgettair neutrale verschuivingen; inzet stelposten.                                             |
| Sociaal Domein        | 0        | 0             | 0         | 0       | Geen extra bijdrage gemeenten. Budgettair neutrale verschuivingen; inzet stelposten.                                             |
| Bedrijfsvoering       | 210.500  | 237.991       | 176.176   | 624.667 | Teruggave uit Verbeterplan Informatiebeheer, UP Informatisering, stelpost budget langdurig ziekteverzuim en stelpost onvoorzien. |
| Bestuur & Organisatie | 0        | 0             | 0         | 0       | Geen extra bijdrage gemeenten. Budgettair neutrale verschuivingen.                                                               |
| Totaal                | 210.500  | 237.991       | 176.176   | 624.667 |                                                                                                                                  |

### **1.3 Besluitvormingsproces BW 2023-3**

Het besluitvormingsproces van deze BW is als volgt. Het Dagelijks Bestuur SC MER biedt deze BW aan de raden van de gemeenten op 8 september 2023 voor behandeling in de raadsvergaderingen in oktober/november 2023. De raden worden in de gelegenheid gesteld hun zienswijzen te geven. De finale besluitvorming vindt plaats in het Algemeen Bestuur SC MER in december 2023.

### **1.4. Leeswijzer**

- Hoofdstuk 2 gaat in op de gevolgen per programma.
- In hoofdstuk 3 zijn de financiële overzichten te vinden (de mutaties zijn terug te vinden in de kolom mutaties 2023-3).
- De bijlage omvat het historisch overzicht van de bijdragen.

CONCEPT

## 2. Wijzigingen per programma

### 2.1. Programma Omgevingsdienst

De OD heeft een hectisch 1<sup>e</sup> half jaar 2023 achter de rug. Door een viertal – op elkaar inwerkende – factoren stond (en staat) de organisatie voor stevige uitdagingen. Deze factoren zijn: (1) aanhoudend hoge klantvraag, (2) krapte op de arbeidsmarkt, (3) ontwikkelspoor omgevingswet en (4) implementatie nieuwe software Rx.Mission.

#### Aanhoudend hoge klantvraag

Door een hogere klantvraag dan geraamd in het UP'23 is er sprake van (beperkte) meerproductie bij de OD. De hogere en complexere klantvraag manifesteert zich met name bij dienstverlening, vergunningverlening, klachtmeldingen en bij juridische producten. Bij vergunningverlening is het vooral de complexiteit van de plannen die zorgt voor hoge werkdruk. Het aantal aanvragen ligt in Maasgouw en Echt-Susteren zelfs iets onder de raming. Dit vraagt om extra ureninzet. Die wordt soms geleverd door eigen medewerkers (overwerk, tijdelijke uitbreiding dienstverband), maar veelal door extra inhuur.

#### Krapte op de arbeidsmarkt

De kosten samenhangend met inhuur/flexibele schil liggen hoger dan de beschikbare middelen in de begroting. Dit heeft enerzijds met het aantal te maken, anderzijds is sprake van hogere uurtarieven dan voorheen.

#### Ontwikkelspoor Omgevingswet

Door de grote aandacht die het project Omgevingswet vraagt, wordt een stevige claim gelegd op de direct productieve uren van medewerkers. Dit gaat ten koste van de beschikbaarheid voor regulier werk en dat maakt weer extra inhuur noodzakelijk. De verwachting is – gelet op de grote uitdagingen in de aanloop naar inwerkingtreding – dat deze tijdsbesteding alleen nog maar zal toenemen. De impact van dit ontwikkelspoor Omgevingswet is (nog) groter dan verwacht.

#### Implementatie nieuwe software Rx.Mission

De OD is in juni 2023 – als onderdeel van een provinciebreed implementatietraject - live gegaan met het nieuwe softwarepakket Rx.Mission. Dat heeft een lange aanloop gehad door de technische gebreken aan deze applicatie en de daardoor ontstane moeizame relatie met de leverancier. Dit project heeft bij alle deelnemers veel meer uren gekost dan vooraf geraamd. Dit project heeft grote impact gehad op de werkzaamheden van onze functioneel beheerders, kwaliteitsmedewerkers en eindgebruikers. Ook de nasleep van de livegang (2<sup>e</sup> helft 2023), zoals verdere verbetering van de processen en werkafspraken en de digitale voorbereidingen op de komst van de Omgevingswet, zal veel inspanningen in de organisatie vergen.

Op basis van extrapolatie van het 1<sup>e</sup> halfjaar 2023 is een stijging van het budget inhuur flexibele schil van ruim € 300.000 nodig, grotendeels afgedekt door een budgettair neutrale verschuiving naar de post inhuur flexibele schil van de stelpost budget langdurig ziekteverzuim en aframing van de stelpost onvoorzien.

| Financiële consequenties programma Bestuur & Organisatie |                     |
|----------------------------------------------------------|---------------------|
| Kosten                                                   | Dekking             |
| Verschuiving diverse budgetten                           | Budgettair neutraal |

## 2.2. Programma Sociaal Domein

De uitvoering van de verschillende in het UP afgesproken taken, projecten en regelingen verloopt grotendeels conform planning. Bij het opmaken van de jaarrekening worden deze afgerekend op basis van de werkelijk gemaakte kosten. Mede gelet hierop zullen meerdere projecten en regelingen (ook al is geprognosticeerd sprake van onderbenutting) nu niet bijgesteld worden. We bezien hoe de ontwikkeling in de tweede helft 2023 uitpakt. Hieronder worden de belangrijkste toegelicht.

| Taken / projecten / regelingen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Inburgering</b><br>Zoals bekend neemt het aantal vluchtelingen dat asiel aanvraagt in Nederland de laatste jaren fors toe. Voor Inburgering betekent dit dat er sprake van een duidelijke stijging in de gemeentelijke taakstelling voor de toewijzing van woningen aan statushouders. De taakstelling voor de eerste helft van 2023 was al substantieel hoger dan in 2022 en voor de tweede helft van dit jaar is er een verdere stijging te zien. Voor het inburgeringstraject betekent dit dat er druk zit op onze uitvoering, en vervolgens ook op het taalonderwijs bij Gilde. Vooralsnog heeft dat niet geresulteerd in achterstanden of hogere kosten. De voor de uitvoering geraamde middelen zijn toereikend.                                                                    |
| <b>E-dienstverlening</b><br>Om de dienstverlening aan de inwoners en de efficiency/kwaliteit van processen verder te verbeteren is twee jaar geleden gestart met het project E-dienstverlening. Voor onze inwoners betekent dit een beter en gemakkelijker inzicht in de status van aanvragen en dossiers, alsook het tijd en plaats onafhankelijk kunnen indienen van aanvragen voor (bijzondere) bijstand en andere regelingen. De applicatie “Mijn Inkomen” sinds medio april operationeel. Het is een gebruiksvriendelijke applicatie die voldoet aan de verwachtingen en die volop wordt gebruikt. De voorbereiding voor het onderdeel Snelbalie is ver gevorderd en de verwachting is dat Snelbalie dit jaar operationeel is. De voor de uitvoering geraamde middelen zijn toereikend. |
| <b>Energietoeslag</b><br>Door het kabinet is ook voor 2023 geld vrijgemaakt voor financiële ondersteuning ter compensatie van de hoge energieprijzen. Voor deze energietoeslag komen huishoudens met een inkomen tot 120% van het sociaal minimum in aanmerking. Sociaal Domein voert deze regeling uit voor de MER-gemeenten. De benodigde wettelijke regeling laat langer op zich wachten. Hierdoor kan de uitvoering pas later in het jaar starten, met een mogelijke uitloop in 2024. Voor de begroting van 2023 kan dit resulteren in een forse onderbenutting.                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Leefgeld Oekraïne</b><br>Ook de regeling Leefgeld Oekraïne is in 2023 voortgezet. Ontheemden uit Oekraïne worden opgevangen en de gemeenten zoeken hiervoor opvangplekken. Sociaal Domein zorgt voor de verstrekking van leefgeld en een toelage voor voedsel, kleding en andere persoonlijke uitgaven. Voor vluchtelingen die verblijven in een particuliere opvangplek wordt ook een wooncomponent betaald. De voor de uitvoering geraamde middelen zijn toereikend.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

### Reguliere taken

Voor de uitvoering van de reguliere taken wordt hoofdzakelijk gewerkt met een vaste bezetting, aangevuld met externe capaciteit in geval van hogere aantallen aanvragen en/of ziekte van eigen medewerkers. Binnen het Sociaal Domein is sprake van meerdere langdurige zieken. Om de uitvoering van taken te waarborgen is hiervoor vervanging nodig. De stelpost budget langdurig ziekteverzuim wordt hiervoor ingezet. Bovendien wordt de stelpost onvoorzien ingezet ter afdekking van meerlasten bij de post ‘overige personeelskosten’ (hogere opleidingskosten). Deze (budgettair neutrale) aanpassingen worden meegenomen in deze begrotingswijziging.

| Financiële consequenties programma Bestuur & Organisatie |                     |
|----------------------------------------------------------|---------------------|
| Kosten                                                   | Dekking             |
| Verschuiving diverse budgetten                           | Budgettair neutraal |

## 2.3. Programma Bedrijfsvoering

Het programma Bedrijfsvoering bestaat financieel gezien hoofdzakelijk uit **'loonkosten bedrijfsvoering', 'I&A exploitatiebudgetten', 'UP's Bedrijfsvoeringsteams' en het 'Verbeterplan Informatiebeheer'**.

### Loonkosten bedrijfsvoering

Voor 'loonkosten bedrijfsvoering' en 'overige personeelskosten en opleidingen' is op basis van het eerste half jaar geprognosticeerd dat hier in 2022 € 8.625.153 nodig, vanwege inhuur voor vervanging langdurig zieken. Hiervoor wordt € 260.000 van de stelpost budget langdurig ziekteverzuim ingezet. Het resterende deel van de stelpost groot € 101.848 wordt teruggegeven aan de gemeenten evenals de stelpost onvoorzien groot € 50.000.

### Exploitatiebudgetten I&A

Deze exploitatiebudgetten kunnen als volgt worden onderverdeeld:

- IT Infrastructuur: hierin zitten alle kosten van gezamenlijke centrale IT-voorzieningen zoals netwerk WAN, netwerk LAN, datacenter hardware inclusief onderhouds- en supportcontracten en licenties;
- Devices: hierin zitten alle kosten van apparatuur waarmee toegang gekregen kan worden tot de centrale IT Infrastructuur zoals werkplekken, randapparatuur e.d.;
- Telefonie: hierin zitten alle kosten van de mobiele telefoons, abonnementen enz.;
- Programmatuur: hierin zitten onder meer alle kosten van software van de MER OD, SD en BV.

Bij de I&A exploitatiebudgetten wordt € 25.000 afgeraad / teruggegeven, vanwege:

- € 80.000 meerlasten Telefonie → geheel veroorzaakt door meer abonnementen (meer medewerkers en inhuur bij de 4 organisaties).
- € 70.000 minderlasten Programmatuur → o.a. veroorzaakt door lagere softwarelasten SD (Suite, E-dienstverlening) en OD (vertraging DSO).

### UP's Bedrijfsvoeringsteams

Voor wat betreft het UP Informatisering kan € 182.050 afgeraad/teruggegeven worden, grotendeels vanwege:

- € 60.000 minderlasten SIEM/SOC (een van de grotere in het UP opgenomen projecten => SIEM betekent het monitoren van de IT-omgeving om in een vroeg stadium cybercrime te detecteren en hierop te kunnen acteren (SOC) om erger te voorkomen) → Voor dit project was een ondersteuningsbudget van € 75.000 voorzien; uiteindelijk is het project grotendeels met de kennis en kunde van eigen medewerkers uitgevoerd kunnen worden.
- € 100.000 minderlasten inzet Informatisering t.b.v. projecten Omgevingsdienst (betreft de inzet van 1.900 uur (€ 163.400) inzet Informatisering (gegevensbeheer, systeembeheer enz.) voor projecten bij de Omgevingsdienst zoals Omgevingswet, nieuw pakket Rx. Mission) → De inzet van uren door Informatisering kon grotendeels door eigen medewerkers uitgevoerd worden, zonder dat het reguliere werk noemenswaardig in gedrang kwam.

### Verbeterplan Informatiebeheer

De uitvoering van de diverse projecten van het **Verbeterplan Informatiebeheer** verloopt voorspoedig en conform planning. Nu het fundament en de kaders steeds verder vorm krijgen wordt steeds meer de nadruk gelegd op het stroomlijnen van de processen. Omdat dit niet alleen vanuit het cluster kan, wordt daar ook veel contact gezocht met de verschillende vakafdelingen om gezamenlijk te kijken wat anders moet en/of wat beter kan, zodat alle betrokkenen hier voordeel van ondervinden. Bij de meeste afdelingen loopt dit soepel en wordt er proactief met elkaar informatie uitgewisseld. Verder zijn er op het gebied van de taken & bevoegdheden belangrijke stappen gezet en is de

dienstverleningsovereenkomst waarmee deze eenduidig worden belegd bij het Servicecentrum door alle betrokken partijen geaccordeerd. Met het formeel beleggen van de taken & bevoegdheden op het gebied van archief- en informatiebeheer wordt een belangrijke mijlpaal bereikt binnen het verbeterplan en wordt de werkzaamheden op het vlak van archief- en informatiebeheer rechtmatig uitgevoerd.

Voor het jaar 2023 is voor de uitvoering van het Verbeterplan € 728.000 geraamd. Zoals reeds aangegeven verloopt de uitvoering voorspoedig. De programmamanager (tevens coördinator van het cluster Informatiebeheer) is samen met de medewerkers door het slimmer en anders te organiseren in staat veel van de projecten uit het Verbeterplan zelfstandig op te pakken. Een positieve ontwikkeling, zowel inhoudelijk operationeel alsook financieel, aangezien hierdoor veel minder inhuur nodig is dan voorzien voor de uitvoering van het Verbeterplan. Dit betekent dat over het jaar 2023 € 263.619 afgeraamd / teruggegeven kan worden.

| Financiële consequenties programma Bedrijfsvoering                               |                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Kosten                                                                           | Dekking                                                   |
| Minderlasten UP Informatisering € 182.050                                        | Incidentele verlaging bijdrage deelnemende gemeenten 2023 |
| Aframing stelpost budget langdurig ziekteverzuim / stelpost onvoorzien € 151.848 | Incidentele verlaging bijdrage deelnemende gemeenten 2023 |
| Bijstelling I&A budgetten € 25.000                                               | Incidentele verlaging bijdrage deelnemende gemeenten 2023 |
| Minderlasten verbeterplan Informatiebeheer € 263.619                             | Incidentele verlaging bijdrage deelnemende gemeenten 2023 |
| Minderlasten OOM project € 2.150                                                 |                                                           |

| Financiële consequenties programma Bedrijfsvoering * |                                                            |                                                                         |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| Kosten                                               | Dekking                                                    | Bijdrage gemeenten                                                      |
| Minderlasten programma Bedrijfsvoering € -624.667    | Incidentele verlaging bijdragen deelnemende gemeenten 2023 | Maasgouw € -210.500<br>Echt-Susteren € -237.991<br>Roerdalen € -176.176 |

\*De bijdrage per gemeente voor het programma bedrijfsvoering is berekend op basis van de kostenverdeelsleutel accounts. De bedrijfsvoeringskosten voor Omgevingsdienst (OD) en het Sociaal Domein (SD) worden naar de gemeenten verdeeld via twee stappen: (1) verdeling op basis accounts naar OD en SD en (2) vervolgens naar de gemeenten verdeeld op basis van de output-kostenverdeelsleutels van OD en SD.

## 2.4. Programma Bestuur & Organisatie

Bij het programma Bestuur & Organisatie zijn enkele budgettair neutrale bijstellingen:

- Meerlasten accountantscontrole van € 15.000 door aanbesteding nieuwe accountant. Deze worden afgedekt door minderlasten bij het budget 'juridisch advies' (lagere advieskosten aanpassing GR). De structurele, meerjarige aanpassing van het budget accountantscontrole vindt plaats in 2024.
- Het budget Verzekeringen (betreft organisatiebrede verzekeringen) was van oudsher meegenomen in de post 'loonkosten Bestuur & Organisatie'. De meerlasten groot € 15.000 worden afgedekt door minderlasten bij het budget 'organisatie-ontwikkeling'.

| Financiële consequenties programma Bestuur & Organisatie |                     |
|----------------------------------------------------------|---------------------|
| Kosten                                                   | Dekking             |
| Verschuiving diverse budgetten                           | Budgettair neutraal |

### 3. Tabellen

| OMGEVINGSDIENST       |                                  | Begroting 2023 na<br>wijzigingen 2023-2 | Mutaties 2023-3   | Begroting 2023 na<br>wijzigingen |
|-----------------------|----------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| Vergunningen          | Omgevingscommissie               | € 30.000                                | € -               | € 30.000                         |
|                       | Externe adviseurs                | € 50.000                                | € -               | € 50.000                         |
|                       | Inhuur flexibele schil           | € 1.410.725                             | € 302.305         | € 1.713.030                      |
|                       | Proceskosten                     | € 10.000                                |                   | € 10.000                         |
|                       | <b>Totaal</b>                    | <b>€ 1.500.725</b>                      | <b>€ 302.305</b>  | <b>€ 1.803.030</b>               |
| Toezicht & Handhaving | Autokosten/Lease auto's          | € 42.000                                |                   | € 42.000                         |
|                       | <b>Totaal</b>                    | <b>€ 42.000</b>                         | <b>€ -</b>        | <b>€ 42.000</b>                  |
| Personeel             | Kosten Personeel                 | € 5.361.985                             | € 22.129          | € 5.384.114                      |
|                       | Overige personeelskosten         | € 276.737                               | € -33.145         | € 243.592                        |
|                       | Stelpost langdurig ziekteverzuim | € 241.289                               | € -241.289        | € -                              |
|                       | Stelpost onvoorzien              | € 50.000                                | € -50.000         | € -                              |
|                       | <b>Totaal</b>                    | <b>€ 5.930.011</b>                      | <b>€ -302.305</b> | <b>€ 5.627.706</b>               |
| Doorbelasting         | Doorbelasting bedrijfsvoering    | € 1.798.700                             | € -79.957         | € 1.718.743                      |
|                       | <b>Totaal</b>                    | <b>€ 1.798.700</b>                      | <b>€ -79.957</b>  | <b>€ 1.718.743</b>               |
| <b>Totale lasten</b>  |                                  | <b>€ 9.271.436</b>                      | <b>€ -79.957</b>  | <b>€ 9.191.479</b>               |
| Bijdrage gemeenten    | Maasgouw                         | € 2.221.510                             | € -               | € 2.221.510                      |
|                       | Echt-Susteren                    | € 2.336.145                             | € -               | € 2.336.145                      |
|                       | Roerdalen                        | € 1.475.777                             | € -               | € 1.475.777                      |
|                       | Doobelasting Maasgouw            | € 662.281                               | € -29.440         | € 632.841                        |
|                       | Doobelasting Echt-Susteren       | € 696.457                               | € -30.959         | € 665.498                        |
|                       | Doobelasting Roerdalen           | € 439.962                               | € -19.557         | € 420.405                        |
|                       | Inkomsten RUD / Acad.            | € 100.000                               | € -               | € 100.000                        |
|                       | <b>Totaal</b>                    | <b>€ 7.932.132</b>                      | <b>€ -79.957</b>  | <b>€ 7.852.175</b>               |
| UP                    | Maasgouw                         | € 321.474                               | € -               | € 321.474                        |
|                       | Echt-Susteren                    | € 534.082                               | € -               | € 534.082                        |
|                       | Roerdalen                        | € 210.408                               | € -               | € 210.408                        |
|                       | <b>Totaal</b>                    | <b>€ 1.065.964</b>                      | <b>€ -</b>        | <b>€ 1.065.964</b>               |
| Bijdrage VVGB         | Maasgouw                         | € 171.490                               | € -               | € 171.490                        |
|                       | Echt-Susteren                    | € 70.048                                | € -               | € 70.048                         |
|                       | Roerdalen                        | € 31.802                                | € -               | € 31.802                         |
|                       | <b>Totaal</b>                    | <b>€ 273.340</b>                        | <b>€ -</b>        | <b>€ 273.340</b>                 |
| <b>Totale baten</b>   |                                  | <b>€ 9.271.436</b>                      | <b>€ -79.957</b>  | <b>€ 9.191.479</b>               |
| <b>Saldo</b>          |                                  | <b>€ -</b>                              | <b>€ -</b>        | <b>€ -</b>                       |

| SOCIAAL DOMEIN       |                                           | Begroting 2023 na<br>wijzigingen 2023-2 | Mutaties 2023-3   | Begroting 2023 na<br>wijzigingen |
|----------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| Sociaal Domein       | Kosten personeel                          | € 5.607.017                             | € 247.377         | € 5.854.394                      |
|                      | UP SD extra cap. Zorg&Ondersteuning/PW    | € 270.570                               |                   | € 270.570                        |
|                      | UP SD extra cap. BW/MO/inburgering        | € 1.071.187                             |                   | € 1.071.187                      |
|                      | UP SD extra cap. Privacy                  | € 45.327                                |                   | € 45.327                         |
|                      | <b>Totaal</b>                             | <b>€ 6.994.101</b>                      | <b>€ 247.377</b>  | <b>€ 7.241.478</b>               |
| Projecten            | Kosten personeel / inhuur                 | € 647.992                               |                   | € 647.992                        |
|                      | <b>Totaal</b>                             | <b>€ 647.992</b>                        | <b>€ -</b>        | <b>€ 647.992</b>                 |
| Overig               | Overige personeelskosten                  | € 217.144                               | € 50.000          | € 267.144                        |
|                      | Kosten overig                             | € 60.000                                |                   | € 60.000                         |
|                      | Implementatiebudget                       | € 97.251                                |                   | € 97.251                         |
|                      | Stelpost langdurig ziekteverzuim          | € 247.377                               | € -247.377        | € -                              |
|                      | Stelpost onvoorzien                       | € 50.000                                | € -50.000         | € -                              |
|                      | <b>Totaal</b>                             | <b>€ 671.772</b>                        | <b>€ -247.377</b> | <b>€ 424.395</b>                 |
| Doorbelasting        | Doorbelasting bedrijfsvoering             | € 1.687.686                             | € -75.023         | € 1.612.663                      |
|                      | <b>Totaal</b>                             | <b>€ 1.687.686</b>                      | <b>€ -75.023</b>  | <b>€ 1.612.663</b>               |
| <b>Totale lasten</b> |                                           | <b>€ 10.001.551</b>                     | <b>€ -75.023</b>  | <b>€ 9.926.528</b>               |
| Bijdrage gemeenten   | Maasgouw                                  | € 1.669.708                             |                   | € 1.669.708                      |
|                      | Echt-Susteren                             | € 2.631.197                             |                   | € 2.631.197                      |
|                      | Roerdalen                                 | € 1.561.834                             |                   | € 1.561.834                      |
|                      | Doorbelasting Maasgouw                    | € 480.652                               | € -21.367         | € 459.285                        |
|                      | Doorbelasting Echt-Susteren               | € 757.433                               | € -33.670         | € 723.763                        |
|                      | Doorbelasting Roerdalen                   | € 449.599                               | € -19.986         | € 429.613                        |
|                      | BBZ Roerdalen                             | € 20.000                                |                   | € 20.000                         |
|                      | Bijdrage WSP (M,E,R)                      | € 122.666                               |                   | € 122.666                        |
|                      | SWT Maasgouw                              | € 58.880                                |                   | € 58.880                         |
|                      | SWT Echt-Susteren                         | € 78.506                                |                   | € 78.506                         |
|                      | SWT Roerdalen                             | € 66.240                                |                   | € 66.240                         |
|                      | Beschermd Wonen / Maat. Opvang            | € 314.048                               |                   | € 314.048                        |
|                      | Inburgering                               | € 724.499                               |                   | € 724.499                        |
|                      | Workshop participatieverklaring           | € 5.760                                 |                   | € 5.760                          |
|                      | Inburgering Module Arbeid&Participatie    | € 26.880                                |                   | € 26.880                         |
|                      | Extra capaciteit Zorg & Ondersteuning     | € 187.626                               |                   | € 187.626                        |
|                      | Extra capaciteit PW Inkomen               | € 82.944                                |                   | € 82.944                         |
|                      | Privacy / Kwaliteit                       | € 45.327                                |                   | € 45.327                         |
|                      | Uitvoering TOZO (M,E,R)                   | € 69.760                                |                   | € 69.760                         |
|                      | Benchmark (M,E,R)                         | € 13.697                                |                   | € 13.697                         |
|                      | Project energietoelage (M,E,R)            | € 297.060                               |                   | € 297.060                        |
|                      | Project leefgeld Oekraïne (M,E,R)         | € 222.720                               |                   | € 222.720                        |
|                      | Project snelbalie / burgerportaal (M,E,R) | € 31.875                                |                   | € 31.875                         |
|                      | Mantelzorgcompliment (ES)                 | € 8.000                                 |                   | € 8.000                          |
|                      | Kindpakket (ES)                           | € 2.000                                 |                   | € 2.000                          |
|                      | Mantelzorgwaardering (RD)                 | € 3.600                                 |                   | € 3.600                          |
|                      | Registratie kinderopvang                  | € 23.040                                |                   | € 23.040                         |
|                      | Project taalmeter (M,E,R)                 | € 3.600                                 |                   | € 3.600                          |
|                      | Deelname toekomstbestendige zorg (MG)     | € 3.200                                 |                   | € 3.200                          |
|                      | Voorzieningenwijzer (MG)                  | € 3.200                                 |                   | € 3.200                          |
|                      | Samenwerken anders vormgeven (RD)         | € 8.000                                 |                   | € 8.000                          |
|                      | Trainingen en bijeenkomsten (RD)          | € 8.000                                 |                   | € 8.000                          |
|                      | Energietoelage 2022 120-150% (RD)         | € 20.000                                |                   | € 20.000                         |
| <b>Totale baten</b>  |                                           | <b>€ 10.001.551</b>                     | <b>€ -75.023</b>  | <b>€ 9.926.528</b>               |
| <b>Saldo</b>         |                                           | <b>€ -</b>                              | <b>€ -</b>        | <b>€ -</b>                       |

| BEDRIJFSVOERING              |                                  | Begroting 2023 na<br>wijzigingen 2023-2 | Mutaties 2023-3   | Begroting 2023<br>na wijzigingen |
|------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| Bedrijfsvoering I&A          | Centrale IT-Infrastructuur       | € 1.199.150                             | € -20.000         | € 1.179.150                      |
|                              | Devices                          | € 347.000                               | € -15.000         | € 332.000                        |
|                              | Telefonie                        | € 480.000                               | € 80.000          | € 560.000                        |
|                              | Programmatuur                    | € 1.378.285                             | € -70.000         | € 1.308.285                      |
|                              | <b>Totaal</b>                    | <b>€ 3.404.435</b>                      | <b>€ -25.000</b>  | <b>€ 3.379.435</b>               |
| Bedrijfsvoering<br>personeel | Loonkosten Bedrijfsvoering       | € 8.295.153                             | € 260.000         | € 8.555.153                      |
|                              | Flexibele schil                  | € 70.000                                | € -               | € 70.000                         |
|                              | Stelpost langdurig ziekteverzuim | € 361.848                               | € -361.848        | € -                              |
|                              | Stelpost onvoorzien              | € 50.000                                | € -50.000         | € -                              |
|                              | Financien                        | € 120.340                               | € -               | € 120.340                        |
|                              | IB / AVG                         | € 70.000                                | € -               | € 70.000                         |
|                              | UP financiën                     | € 90.300                                | € -               | € 90.300                         |
|                              | UP Informatisering               | € 557.700                               | € -182.050        | € 375.650                        |
|                              | UP HRM                           | € 144.065                               | € -               | € 144.065                        |
|                              | Zaakgericht werken               | € 90.500                                | € -               | € 90.500                         |
|                              | Verbeterplan Informatiebeheer    | € 605.000                               | € -263.619        | € 341.381                        |
|                              | Verbeterplan Informatiebeheer    | € 123.000                               | € -               | € 123.000                        |
|                              | Project snelbalie/burgerportaal  | € 50.000                                | € -               | € 50.000                         |
|                              | OOM project                      | € 20.000                                | € -2.150          | € 17.850                         |
|                              | <b>Totaal</b>                    | <b>€ 10.647.906</b>                     | <b>€ -599.667</b> | <b>€ 10.048.239</b>              |
| <b>Totale lasten</b>         |                                  | <b>€ 12.299.112</b>                     | <b>€ -624.667</b> | <b>€ 13.427.674</b>              |
| Bijdrage gemeenten           | Maasgouw                         | € 3.592.425                             | € -159.694        | € 3.432.731                      |
|                              | Echt-Susteren                    | € 3.899.894                             | € -173.362        | € 3.726.532                      |
|                              | Roerdalen                        | € 3.073.637                             | € -136.632        | € 2.937.005                      |
|                              | Omgevingsdienst                  | € 1.798.700                             | € -79.957         | € 1.718.743                      |
|                              | Sociaal domein                   | € 1.687.685                             | € -75.023         | € 1.612.662                      |
| <b>Totale baten</b>          |                                  | <b>€ 14.052.341</b>                     | <b>€ -624.667</b> | <b>€ 13.427.674</b>              |
| <b>Saldo</b>                 |                                  | <b>€ -</b>                              | <b>€ -</b>        | <b>€ -</b>                       |

| Bestuur & Organisatie |                                  | Begroting 2023 na wijzigingen 2023-2 | Mutaties 2023-3 | Begroting 2023 na wijzigingen |
|-----------------------|----------------------------------|--------------------------------------|-----------------|-------------------------------|
|                       | Accountantskosten                | € 25.000                             | € 15.000        | € 40.000                      |
|                       | Fiscaliteiten / Juridisch advies | € 35.000                             | € -15.000       | € 20.000                      |
|                       | Bureaunkosten                    | € 10.000                             | € -             | € 10.000                      |
|                       | Communicatie                     | € 5.000                              | € -             | € 5.000                       |
|                       | Huur Heel                        | € 210.000                            | € -             | € 210.000                     |
|                       | Loonkosten Bestuur & Organisatie | € 382.158                            | € -22.000       | € 360.158                     |
|                       | Organisatieontwikkeling          | € 60.000                             | € -14.000       | € 46.000                      |
|                       | Verzekeringen                    |                                      | € 36.000        | € 36.000                      |
|                       |                                  |                                      |                 |                               |
|                       |                                  |                                      |                 |                               |
| <b>Totale Lasten</b>  |                                  | <b>€ 727.158</b>                     | <b>€ -</b>      | <b>€ 727.158</b>              |
|                       |                                  |                                      |                 |                               |
| Bijdrage gemeenten    | Maasgouw                         | € 372.726                            |                 | € 372.726                     |
|                       | Echt-Susteren                    | € 214.904                            |                 | € 214.904                     |
|                       | Roerdalen                        | € 139.528                            |                 | € 139.528                     |
|                       |                                  |                                      |                 |                               |
| <b>Totale Baten</b>   |                                  | <b>€ 727.158</b>                     | <b>€ -</b>      | <b>€ 727.158</b>              |
|                       |                                  |                                      |                 |                               |
| <b>Saldo</b>          |                                  | <b>€ -</b>                           | <b>€ -</b>      | <b>€ -</b>                    |

CONCEPT

CONCEPT

| Omgevingsdienst |           | Maassgouw | Echt-Susteren | Roerdalen | Totaal    |                                                                   |
|-----------------|-----------|-----------|---------------|-----------|-----------|-------------------------------------------------------------------|
|                 |           |           |               |           |           |                                                                   |
| 2013            | Begroting | 504.639   | 608.968       | 371.770   | 1.485.377 | Start Omgevingsdienst (uitvoering VTH-taken) vanaf september 2013 |
|                 | BW 2013   |           |               |           | -         |                                                                   |
|                 | Werkelijk | 504.639   | 608.968       | 371.770   | 1.485.377 |                                                                   |

|      |           |           |           |           |           |                                                                                                                             |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2014 | Begroting | 1.620.000 | 1.938.000 | 1.223.000 | 4.781.000 | Alleen de reguliere bijdragen van de gemeenten vermeld in de tabel; VVGB bijdragen (totaal € 73.000) niet meegenomen.       |
|      | BW 2014   |           |           |           | -         |                                                                                                                             |
|      | Werkelijk | 1.620.000 | 1.938.000 | 1.223.000 | 4.781.000 | Taakstellende bezuiniging ad € 220.000 gerealiseerd door lagere loonkosten en hogere baten inzake netwerk RUD samenwerking. |

|      |                        |           |           |           |           |                                                                                                                                                                                                                  |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2015 | Begroting              | 1.593.728 | 1.932.283 | 1.205.390 | 4.731.401 | Alleen de reguliere bijdragen van de gemeenten vermeld in de tabel; VVGB bijdragen (totaal € 81.000) niet meegenomen.                                                                                            |
|      | BW 2015-1              | 28.111    | 6.823     | -1.525    | 33.409    |                                                                                                                                                                                                                  |
|      | BW 2015-2              | -7.925    | -10.631   | -6.969    | -25.525   |                                                                                                                                                                                                                  |
|      | Begroting na wijziging | 1.613.914 | 1.928.475 | 1.196.896 | 4.739.285 |                                                                                                                                                                                                                  |
|      | Werkelijk              | 1.648.000 | 1.953.000 | 1.223.000 | 4.824.000 | Positief resultaat van € 84.000 als gevolg van terugbetaling van het resultaat 2014; taakstellende bezuiniging ad € 247.000 gerealiseerd door lagere loonkosten en hogere baten inzake netwerk RUD samenwerking. |

|      |                        |           |           |           |           |                                                                                                                             |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2016 | Begroting              | 1.613.896 | 1.936.568 | 1.226.295 | 4.776.759 | Alleen de reguliere bijdragen van de gemeenten vermeld in de tabel; VVGB bijdragen (totaal € 174.000) niet meegenomen.      |
|      | BW 2016-2              | -4.230    | -5.675    | -3.720    | -13.625   |                                                                                                                             |
|      | BW 2016-3              | 73.444    | 88.128    | 55.806    | 217.378   | Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao.                                                                                      |
|      | BW 2016-4              | 44.650    | 53.578    | 33.927    | 132.155   | Verhoging bijdrage gesaldeerd (hogere inhuur, extra inkomsten RUD/Detachering)                                              |
|      | Begroting na wijziging | 1.727.760 | 2.072.599 | 1.312.308 | 5.112.667 |                                                                                                                             |
|      | Werkelijk              | 1.728.000 | 2.073.000 | 1.312.000 | 5.113.000 | Taakstellende bezuiniging ad € 275.000 gerealiseerd door lagere loonkosten en hogere baten inzake netwerk RUD samenwerking. |

|      |                                        |           |           |           |           |                                                                                                                                                      |
|------|----------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2017 | Begroting                              | 1.600.142 | 1.920.064 | 1.217.826 | 4.738.032 | Alleen de reguliere bijdragen van de gemeenten vermeld in de tabel; VVGB bijdragen (totaal € 167.000) niet meegenomen.                               |
|      | BW 2017-4                              | 46.747    | 114.934   | 6.695     | 168.376   | Verhoging bijdrage gesaldeerd (hogere inhuur, extra inkomsten RUD/Detachering)                                                                       |
|      | BW 2017-5                              | 5.960     | 7.152     | 4.536     | 17.648    | Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao.                                                                                                               |
|      | Begroting na wijziging                 | 1.652.849 | 2.042.150 | 1.229.057 | 4.924.056 |                                                                                                                                                      |
|      | Afrekening aanvullende dienstverlening | 83.471    | 69.828    | 59.299    | 212.598   | Betreft afrekening additionele dienstverlening; e.e.a. om de toename in aanvragen bouwvergunningen af te kunnen handelen.                            |
|      | Teruggave                              | -12.923   | -15.177   | -9.197    | -37.297   | Teruggave middels vaststellingsovereenkomst => gesaldeerd resultaat (meerbaten aanvullende dienstverlening minus meerlasten inhuur flexibele schil). |
|      | Subtotaal                              | 1.723.397 | 2.096.801 | 1.279.159 | 5.099.357 |                                                                                                                                                      |
|      | Werkelijk                              | 1.723.397 | 2.096.801 | 1.279.179 | 5.099.377 |                                                                                                                                                      |

|      |                        |           |           |           |           |                                                                                                                                       |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2018 | Begroting              | 1.600.142 | 1.920.064 | 1.217.826 | 4.738.032 | Alleen de reguliere bijdragen van de gemeenten vermeld in de tabel; VVGB bijdragen (totaal € 167.000) niet meegenomen.                |
|      | BW 2018-2              | 35.022    | 42.024    | 26.654    | 103.700   | Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao.                                                                                                |
|      | BW 2018-3              | 29.677    | 34.915    | 22.695    | 87.287    | Onderhoudsronde functieboek.                                                                                                          |
|      | BW 2018-5              | 188.494   | 191.787   | 99.719    | 480.000   | Verhoging bijdrage gesaldeerd (hogere inhuur, extra inkomsten RUD/Detachering).                                                       |
|      | Begroting na wijziging | 1.853.335 | 2.188.790 | 1.366.894 | 5.409.019 |                                                                                                                                       |
|      | Teruggave              | -43.796   | -44.576   | -23.068   | -111.440  | Teruggave middels vaststellingsovereenkomst => met name minderlasten inhuur flexibele schil en omgevingscommissie.                    |
|      | Subtotaal              | 1.809.539 | 2.144.214 | 1.343.826 | 5.297.579 |                                                                                                                                       |
|      | Werkelijk              | 1.809.539 | 2.144.214 | 1.343.826 | 5.297.579 | Het UP 2018 (meerproductie) is niet meegenomen in deze cijfers: baten UP 2018 bedroegen € 344.000 (begroot na wijzigingen € 331.000). |

|      |                        |           |           |           |           |                                                                                                                                               |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2019 | Begroting              | 1.672.613 | 1.898.895 | 1.270.861 | 4.842.369 | Alleen de reguliere bijdragen van de gemeenten vermeld in de tabel; VVGB bijdragen (totaal € 167.000) en UP 2019 (€ 150.000) niet meegenomen. |
|      | BW 2019-1              | 16.100    | 17.940    | 11.960    | 46.000    | Meerlasten inzake onderhoudsronde functieboek.                                                                                                |
|      | BW 2019-5              | 44.714    | 50.823    | 33.963    | 129.500   | Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao                                                                                                         |
|      | Begroting na wijziging | 1.733.427 | 1.967.658 | 1.316.784 | 5.017.869 |                                                                                                                                               |
|      | Extra bijdrage         | 32.663    | 37.082    | 24.817    | 94.562    |                                                                                                                                               |
|      | Subtotaal              | 1.766.090 | 2.004.740 | 1.341.601 | 5.112.431 |                                                                                                                                               |
|      | Werkelijk              | 1.766.090 | 2.004.740 | 1.341.601 | 5.112.431 |                                                                                                                                               |

|      |                        |           |           |           |           |                                                                                                                                               |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2020 | Begroting              | 1.893.292 | 2.099.397 | 1.333.027 | 5.325.716 | Alleen de reguliere bijdragen van de gemeenten vermeld in de tabel; VVGB bijdragen (totaal € 167.000) en UP 2019 (€ 150.000) niet meegenomen. |
|      | BW 2020-2              | 122.886   | 137.287   | 88.392    | 348.565   | Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao                                                                                                         |
|      | BW 2020-5              | -35.530   | -39.420   | -25.050   | -100.000  | Teruggave stelpost onvoorzien en budget externe adviseurs                                                                                     |
|      | Begroting na wijziging | 1.980.648 | 2.197.264 | 1.396.369 | 5.574.281 |                                                                                                                                               |
|      | Teruggave              | -5.110    | -18.116   |           | -23.226   |                                                                                                                                               |
|      | Subtotaal              | 1.975.538 | 2.179.148 | 1.396.369 | 5.551.055 |                                                                                                                                               |
|      | Werkelijk              | 1.975.538 | 2.179.148 | 1.396.369 | 5.551.055 |                                                                                                                                               |

|      |                        |           |           |           |           |                                                                                                                                          |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2021 | Begroting              | 1.906.987 | 2.179.977 | 1.553.340 | 5.640.304 | Alleen de reguliere bijdragen van de gemeenten vermeld in de tabel; VVGB bijdragen (totaal € 167.000) en UP (€ 150.000) niet meegenomen. |
|      | BW 2021-1              | -52.968   | -60.550   | -43.145   | -156.663  | Minderlasten kosten personeel (aansturing) en vrijval stelpost onvoorzien                                                                |
|      | Begroting na wijziging | 1.854.019 | 2.119.427 | 1.510.195 | 5.483.641 |                                                                                                                                          |
|      | Extra bijdrage         | 6.715     |           |           | 6.715     |                                                                                                                                          |
|      | Subtotaal              | 1.860.734 | 2.119.427 | 1.510.195 | 5.490.356 |                                                                                                                                          |

|  |           |           |           |           |           |  |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|
|  | Werkelijk | 1.860.734 | 2.119.427 | 1.510.195 | 5.490.356 |  |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|

|      |                        |           |           |           |           |                                                                                                                                          |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2022 | Begroting              | 1.918.019 | 2.090.283 | 1.495.339 | 5.503.641 | Alleen de reguliere bijdragen van de gemeenten vermeld in de tabel; VVGB bijdragen (totaal € 273.000) en UP (€ 150.000) niet meegenomen. |
|      | BW 2022-1              | 99.556    | 108.497   | 77.617    | 285.670   | Meerlasten cao                                                                                                                           |
|      | BW 2022-2              |           |           |           |           | Alleen stijging bijdrage UP verder geen wijziging                                                                                        |
|      | Begroting na wijziging | 2.017.575 | 2.198.780 | 1.572.956 | 5.789.311 |                                                                                                                                          |
|      | Teruggave              | -47.380   | -51.635   | -36.937   | -135.952  |                                                                                                                                          |
|      | Werkelijk              | 1.970.195 | 2.147.145 | 1.536.019 | 5.653.359 |                                                                                                                                          |

|      |                        |           |           |           |           |                             |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------|
| 2023 | Begroting              | 2.128.260 | 2.238.083 | 1.413.830 | 5.780.173 |                             |
|      | BW 2023-1              | 12.267    | 12.900    | 8.149     | 33.316    | Wijzigingen onderhoudsronde |
|      | BW 2023-2              | 80.983    | 85.162    | 52.798    | 218.943   | Meerlasten cao              |
|      | Begroting na wijziging | 2.221.510 | 2.336.145 | 1.474.777 | 6.032.432 |                             |
|      | Werkelijk              |           |           |           |           |                             |

|      |                        |           |           |           |           |                                                              |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------------------------------------|
| 2024 | Begroting              | 2.490.253 | 2.728.140 | 1.656.960 | 6.875.353 | Wijzigingen cao / onderhoudsronde/ actualisatie formatieplan |
|      |                        |           |           |           |           |                                                              |
|      |                        |           |           |           |           |                                                              |
|      | Begroting na wijziging | 2.490.253 | 2.728.140 | 1.656.960 | 6.875.353 |                                                              |
|      | Werkelijk              |           |           |           |           |                                                              |

| Sociaal Domein |                        | Maasgouw  | Echt-Susteren | Roerdalen | Totaal    | Toelichting                                                                              |
|----------------|------------------------|-----------|---------------|-----------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------|
|                |                        |           |               |           |           |                                                                                          |
|                |                        |           |               |           |           |                                                                                          |
| 2016           | Begroting              | 1.452.818 | 2.586.485     | 1.486.417 | 5.525.720 |                                                                                          |
|                | BW 2016-3              | 29.802    | 53.058        | 30.492    | 113.352   | Stijging loonkosten a.g.v. nieuw cao.                                                    |
|                | BW 2016-4              | 1.359     | -16.022       | -22.842   | -37.505   |                                                                                          |
|                | Begroting na wijziging | 1.483.979 | 2.623.521     | 1.494.067 | 5.601.567 |                                                                                          |
|                | Werkelijk              | 1.484.000 | 2.682.000     | 1.494.000 | 5.660.000 | Overschot op de bijdrage van ES, vanwege afname extra taken werkzaamheden statushouders. |

|      |                        |           |           |           |           |                                                                                                    |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2017 | Begroting              | 1.424.420 | 2.523.543 | 1.441.909 | 5.389.872 |                                                                                                    |
|      | BW 2017-5              | 4.483     | 7.943     | 4.539     | 16.965    | Stijging loonkosten a.g.v. nieuw cao.                                                              |
|      | Begroting na wijziging | 1.428.903 | 2.531.486 | 1.446.448 | 5.406.837 |                                                                                                    |
|      | Teruggave              | 48.456    | 85.846    | 49.051    | 183.353   | Teruggave middels vaststellingsovereenkomst => met name minderlasten salarissen team Participatie. |
|      | Subtotaal              | 1.380.447 | 2.445.640 | 1.397.397 | 5.223.484 |                                                                                                    |
|      | Werkelijk              | 1.380.447 | 2.445.640 | 1.397.397 | 5.223.484 |                                                                                                    |

|      |                        |           |           |           |           |                                                                                                                                                                                        |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2018 | Begroting              | 1.232.925 | 2.218.089 | 1.267.558 | 4.718.572 |                                                                                                                                                                                        |
|      | BW 2018-2              | 25.588    | 46.035    | 26.307    | 97.930    | Stijging loonkosten a.g.v. nieuw cao.                                                                                                                                                  |
|      | BW 2018-3              | 99.580    | 180.010   | 103.410   | 383.000   | Meerlasten vanweg druk verminderen WMO en Participatie.                                                                                                                                |
|      | Begroting na wijziging | 1.358.093 | 2.444.134 | 1.397.275 | 5.199.502 |                                                                                                                                                                                        |
|      | Teruggave              | 29.136    | 52.468    | 30.029    | 111.633   | Teruggave middels vaststellingsovereenkomst => met name minderlasten 'individuele arbeidsvoorwaarden' en 'opleidingen'.                                                                |
|      | Subtotaal              | 1.328.957 | 2.391.666 | 1.367.246 | 5.087.869 |                                                                                                                                                                                        |
|      | Werkelijk              | 1.328.957 | 2.391.666 | 1.367.246 | 5.087.869 | Baten uit projecten (WSP, SWT Roerdalen, SWT Maasgouw, aanvalsplan Maasgouw en Participatie Statushouders Maasgouw) niet in deze cijfers; baten projecten bedroegen in 2018 € 361.000. |

|      |                        |           |           |           |           |                                                                                                                                                                                                          |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2019 | Begroting              | 1.403.463 | 2.131.371 | 1.285.180 | 4.820.014 |                                                                                                                                                                                                          |
|      | BW 2019-3              | 138.092   | 209.748   | 126.703   | 474.543   | Meerlasten inzake LEAN-investering (€ 400.500) en personele ontwikkeling team Zorg.                                                                                                                      |
|      | BW 2019-4              |           |           |           |           | In deze begrotingswijziging zijn diverse gemeentelijke projecten (aanvalsplan Maasgouw, SWT's e.d.) verwerkt => geen aanpassing van de reguliere bijdragen van de gemeenten in deze begrotingswijziging. |
|      | BW 2019-5              | 28.082    | 42.653    | 25.765    | 96.500    | Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao                                                                                                                                                                    |
|      | Begroting na wijziging | 1.569.637 | 2.383.772 | 1.437.648 | 5.391.057 |                                                                                                                                                                                                          |
|      | Werkelijk              | 1.583.589 | 2.406.908 | 1.483.502 | 5.473.999 |                                                                                                                                                                                                          |

|      |                        |           |           |           |           |                                       |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------------------------|
| 2020 | Begroting              | 1.466.245 | 2.257.585 | 1.357.756 | 5.081.586 |                                       |
|      | BW 2020-2              | 63.827    | 98.276    | 59.105    | 221.208   | Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao |
|      | Begroting na wijziging | 1.530.072 | 2.355.861 | 1.416.861 | 5.302.794 |                                       |
|      | Werkelijk              |           |           |           | -         |                                       |

|      |                        |           |           |           |           |                                                      |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------------------------|
| 2021 | Begroting              | 1.513.800 | 2.340.265 | 1.506.997 | 5.361.062 |                                                      |
|      | BW 2021-1              | 9.490     | 14.669    | 9.446     | 33.605    | Stijging loonkosten o.a. onderhoudsronde functieboek |
|      | BW 2021-3              | -21.180   | -32.738   | -21.082   | -75.000   | Teruggave € 75.000 (lagere loonkosten)               |
|      | Begroting na wijziging | 1.502.110 | 2.322.196 | 1.495.361 | 5.319.667 |                                                      |
|      | Teruggave              | -18.150   | -28.059   | -18.068   | -64.277   |                                                      |
|      | Subtotaal              | 1.483.960 | 2.294.137 | 1.477.293 | 5.255.390 |                                                      |
|      | Werkelijk              | 1.490.309 | 2.326.678 | 1.438.403 | 5.255.390 |                                                      |

|      |                        |           |           |           |           |                               |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------|
| 2022 | Begroting              | 1.642.889 | 2.323.375 | 1.434.422 | 5.400.686 |                               |
|      | BW 2022-1              | 144.430   | 204.251   | 126.103   | 474.784   |                               |
|      | BW 2022-2              | -4.563    | -6.453    | -3.984    | -15.000   | Teruggave stelpost onvoorzien |
|      | Begroting na wijziging | 1.782.756 | 2.521.173 | 1.556.541 | 5.860.470 |                               |
|      | Teruggave              | -119.413  | -100.934  | -10.327   | -230.674  |                               |
|      | Werkelijk              | 1.663.343 | 2.420.239 | 1.546.214 | 5.629.796 |                               |

|      |                        |           |           |           |           |                             |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------|
| 2023 | Begroting              | 1.587.530 | 2.501.697 | 1.484.965 | 5.574.192 |                             |
|      | BW 2023-1              | 17.330    | 27.310    | 16.211    | 60.851    | Wijzigingen onderhoudsronde |
|      | BW 2023-2              | 64.848    | 102.190   | 60.658    | 227.696   | Meerlasten cao              |
|      | Begroting na wijziging | 1.669.708 | 2.631.197 | 1.561.834 | 5.862.739 |                             |
|      | Werkelijk              |           |           |           |           |                             |

|      |                        |           |           |           |           |                                                              |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------------------------------------|
| 2024 | Begroting              | 1.710.749 | 2.562.545 | 1.691.661 | 5.964.955 | Wijzigingen cao / onderhoudsronde/ actualisatie formatieplan |
|      |                        |           |           |           |           |                                                              |
|      | Begroting na wijziging | 1.710.749 | 2.562.545 | 1.691.661 | 5.964.955 |                                                              |
|      | Werkelijk              |           |           |           |           |                                                              |

| Bedrijfsvoering |                        | Maasgouw  | Echt-Susteren | Roerdalen | Totaal    | Toelichting                                                                                                          |
|-----------------|------------------------|-----------|---------------|-----------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 |                        |           |               |           |           |                                                                                                                      |
|                 |                        |           |               |           |           |                                                                                                                      |
|                 |                        |           |               |           |           |                                                                                                                      |
| 2015            | Begroting              | 312.971   | 138.153       | 90.528    | 541.652   |                                                                                                                      |
|                 | BW 2015-1              | 11.907    | 15.975        | 10.468    | 38.350    |                                                                                                                      |
|                 | BW 2015-2              | 974.482   | 1.113.399     | 918.144   | 3.006.025 | Betreft projectenkalender I&A 2015-2016 (€ 2.980.500)                                                                |
|                 | Begroting na wijziging | 1.299.360 | 1.267.527     | 1.019.140 | 3.586.027 |                                                                                                                      |
|                 | Werkelijk              | 444.306   | 291.976       | 213.080   | 949.362   | Fors overschot ad € 2.636.665 agv latere start projectenkalender; is als vooruitontvangen bedrag op de balans gezet. |

|      |                        |         |         |         |           |                                                                                                                                                                   |
|------|------------------------|---------|---------|---------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2016 | Begroting              | 324.878 | 154.128 | 100.996 | 580.002   |                                                                                                                                                                   |
|      | BW 2016-2              | 548.583 | 679.157 | 452.885 | 1.680.625 | Betreft projectenkalender I&A (€ 1.667.000) => vertaling naar structurele budgetten zoals onderhoud applicaties, LAN onderhoud, WAN verbindingen en leasekosten). |
|      | BW 2016-3              | 2.238   | 3.003   | 1.967   | 7.208     | Stijging loonkosten agv nieuwe cao.                                                                                                                               |
|      | BW 2016-4              | 3.195   | 4.287   | 2.809   | 10.291    | Wijziging o.a. vanwege accountantskosten.                                                                                                                         |
|      | Begroting na wijziging | 878.894 | 840.575 | 558.657 | 2.278.126 |                                                                                                                                                                   |
|      | Werkelijk              | 879.000 | 840.000 | 558.000 | 2.277.000 |                                                                                                                                                                   |

|      |                        |           |           |           |           |                                                                                                             |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2017 | Begroting              | 803.867   | 740.053   | 492.661   | 2.036.581 |                                                                                                             |
|      | BW 2017-1              | -262.815  | -70.861   | -46.434   | -380.110  | Creatie van apart programma Bestuur & Organisatie (loonkosten directiesecretariaat, huisvesting Heel e.d.). |
|      | BW 2017-2              | 1.082.765 | 1.405.385 | 1.080.771 | 3.568.921 | Start MER BV per 1 juli 2017 (loonkosten bedrijfsvoering 2e halfjaar 2017).                                 |
|      | BW 2017-5              | 44.127    | 58.642    | 38.509    | 141.278   | Stijging loonkosten agv nieuwe cao en applicatie SD.                                                        |
|      | Begroting na wijziging | 1.667.944 | 2.133.219 | 1.565.507 | 5.366.670 |                                                                                                             |
|      | Teruggave              | 273.889   | 322.721   | 250.669   | 847.279   | Teruggave middels vaststellingsovereenkomst => minderlasten WAN verbindingen en Telefonie.                  |
|      | Subtotaal              | 1.394.055 | 1.810.498 | 1.314.838 | 4.519.391 |                                                                                                             |
|      | Werkelijk              | 1.405.193 | 1.795.607 | 1.318.617 | 4.519.417 |                                                                                                             |

|      |                        |           |           |           |            |                                                                                                                                 |
|------|------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2018 | Begroting              | 3.061.043 | 4.040.189 | 2.915.828 | 10.017.060 |                                                                                                                                 |
|      | BW 2018-2              | 62.160    | 79.109    | 52.427    | 193.696    | Stijging loonkosten agv nieuwe cao en applicatie SD.                                                                            |
|      | BW 2018-4              | 156.444   | 173.109   | 118.948   | 448.501    | Flexibele schil (ziekteverzuim).                                                                                                |
|      | BW 2018-5              | -347.543  | -467.227  | -302.730  | -1.117.500 | Teruggave projectenkalender 2017-2018 vwb het jaar 2018, met het advies deze middelen toe te voegen aan een bestemmingsreserve. |
|      | BW 2018-5              | 70.602    | 97.303    | 72.095    | 240.000    | Meerlasten DIV (wegwerken achterstanden archief).                                                                               |
|      | Begroting na wijziging | 3.002.706 | 3.922.483 | 2.856.568 | 9.781.757  |                                                                                                                                 |
|      | Teruggave              | 88.685    | 232.974   | 126.542   | 448.201    | Teruggave middels vaststellingsovereenkomst => minderlasten WAN verbindingen en Telefonie.                                      |
|      |                        | 2.914.021 | 3.689.509 | 2.730.026 | 9.333.556  |                                                                                                                                 |
|      | Werkelijk              | 2.914.022 | 3.689.508 | 2.730.026 | 9.333.556  |                                                                                                                                 |

|             |                               |           |           |           |            |                                                                                                                                                              |
|-------------|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>2019</b> | <b>Begroting</b>              | 2.532.609 | 3.332.554 | 2.433.030 | 8.298.193  |                                                                                                                                                              |
|             | <b>BW 2019-2</b>              | 29.498    | 30.372    | 27.531    | 87.401     | Meerlasten vanwege 'Functionaris Gegevensbescherming'.                                                                                                       |
|             | <b>BW 2019-3</b>              | 183.263   | 240.159   | 175.478   | 598.900    | Verhoging bijdrage gesaldeerd => meerlasten ad € 998.900 inzake reguliere en wettelijke taken / minderlasten ad € 400.000 vanwege aframing WAN Verbindingen. |
|             | <b>BW 2019-4</b>              | 370.260   | 485.210   | 354.530   | 1.210.000  | Verhoging bijdrage met € 1.210.000 voortvloeiend uit de bevindingen van het BMC rapport.                                                                     |
|             | <b>BW 2019-5</b>              | 112.607   | 150.096   | 101.645   | 364.348    | Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao en meerlasten PK1                                                                                                      |
|             | <b>Begroting na wijziging</b> | 3.228.237 | 4.238.391 | 3.092.214 | 10.558.842 |                                                                                                                                                              |
|             | <b>Extra bijdrage</b>         | 15.960    | 21.002    | 15.333    | 52.295     |                                                                                                                                                              |
|             | <b>Subtotaal</b>              | 3.244.197 | 4.259.393 | 3.107.547 | 10.611.137 |                                                                                                                                                              |
|             | <b>Werkelijk</b>              | 3.233.069 | 4.274.293 | 3.103.775 | 10.611.137 |                                                                                                                                                              |

|             |                               |           |           |           |            |                                                                                                                            |
|-------------|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>2020</b> | <b>Begroting</b>              | 2.889.967 | 3.852.711 | 2.617.106 | 9.359.784  |                                                                                                                            |
|             | <b>BW 2020-2</b>              | 86.604    | 115.455   | 78.428    | 280.487    | Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao                                                                                      |
|             | <b>BW 2020-3</b>              | 272.362   | 363.031   | 246.607   | 882.000    | Meerlasten DIV                                                                                                             |
|             | <b>BW 2020-4</b>              | 242.408   | 323.106   | 219.486   | 785.000    | Budget Ontwikkeling Bedrijfsvoering (€ 732.500), overheveling budget Governance vanuit B&O en teruggave budget Portokosten |
|             | <b>BW 2020-5</b>              | 80.812    | 107.715   | 73.171    | 261.698    | Meerlasten vanwege bijstelling I&A exploitatiebudgetten                                                                    |
|             | <b>Begroting na wijziging</b> | 3.572.153 | 4.762.018 | 3.234.798 | 11.568.969 |                                                                                                                            |
|             | <b>Werkelijk</b>              |           |           |           | -          |                                                                                                                            |

|             |                               |           |           |           |            |                                                                                     |
|-------------|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>2021</b> | <b>Begroting</b>              | 2.943.196 | 3.937.299 | 2.659.847 | 9.540.342  |                                                                                     |
|             | <b>BW 2021-1</b>              | 579.435   | 775.147   | 523.651   | 1.878.233  | Meerlasten vanwege bedrijfsplan Informatisering en update Financien / HRM           |
|             | <b>BW 2021-2</b>              | 97.332    | 130.207   | 87.961    | 315.500    | Meerlasten kwaliteitsverbetering Informatisering + doorontwikkeling Bedrijfsvoering |
|             | <b>BW 2021-3</b>              | -79.245   | -106.012  | -71.616   | -256.873   | Invulling stelpost taakstelling door besparing op ICT budgetten                     |
|             | <b>Begroting na wijziging</b> | 3.540.718 | 4.736.641 | 3.199.843 | 11.477.202 |                                                                                     |
|             | <b>Teruggave</b>              | -27.676   | -37.024   | -25.011   | -89.711    |                                                                                     |
|             | <b>Subtotaal</b>              | 3.513.042 | 4.699.617 | 3.174.832 | 11.387.491 |                                                                                     |
|             | <b>Werkelijk</b>              | 3.513.042 | 4.699.617 | 3.174.832 | 11.387.491 |                                                                                     |

|             |                               |           |           |           |            |                                                                                          |
|-------------|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>2022</b> | <b>Begroting</b>              | 3.550.967 | 4.336.437 | 3.179.519 | 11.066.923 |                                                                                          |
|             | <b>BW 2022-1</b>              | 395.364   | 482.818   | 354.007   | 1.232.189  |                                                                                          |
|             | <b>BW 2022-2</b>              | -109.678  | -133.940  | -98.207   | -341.825   | Onder andere teruggave deel stelpost budget langdurig ziekteverzuim, stelpost onvoorzien |
|             | <b>begroting na wijziging</b> | 3.836.653 | 4.685.315 | 3.435.319 | 11.957.287 |                                                                                          |
|             | <b>Teruggave</b>              | -158.082  | -192.201  | -145.572  | -495.855   |                                                                                          |
|             | <b>Werkelijk</b>              | 3.678.570 | 4.493.114 | 3.289.748 | 11.461.432 |                                                                                          |

|             |                               |           |           |           |            |                                                                  |
|-------------|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------------------------------------------------------------|
| <b>2023</b> | <b>Begroting</b>              | 4.046.284 | 4.574.718 | 3.386.486 | 12.007.488 |                                                                  |
|             | <b>BW 2023-1</b>              | 302.416   | 341.911   | 253.104   | 897.431    | Verbeterplan Informatiebeheer / meerlasten onderhoudsronde       |
|             | <b>BW 2023-2</b>              | 386.659   | 437.154   | 323.608   | 1.147.421  | Meerlasten cao / I&A exploitatiebudgetten / UP's bedrijfsvoering |
|             | <b>BW2023-3</b>               | -210.500  | -237.991  | -176.176  | -624.667   |                                                                  |
|             | <b>Begroting na wijziging</b> | 4.524.859 | 5.115.792 | 3.787.022 | 13.427.673 |                                                                  |
|             | <b>Werkelijk</b>              |           |           |           |            |                                                                  |

|             |                               |           |           |           |            |                                                              |
|-------------|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|--------------------------------------------------------------|
| <b>2024</b> | <b>Begroting</b>              | 4.445.722 | 5.024.651 | 3.597.575 | 13.067.948 | Wijzigingen cao / onderhoudsronde/ actualisatie formatieplan |
|             |                               |           |           |           |            |                                                              |
|             | <b>Begroting na wijziging</b> | 4.445.722 | 5.024.651 | 3.597.575 | 13.067.948 |                                                              |
|             | <b>Werkelijk</b>              |           |           |           |            |                                                              |

| Bestuur & Organisatie |                        | Maasgouw | Echt-Susteren | Roerdalen | Totaal  | Toelichting                                                                                                 |
|-----------------------|------------------------|----------|---------------|-----------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                       |                        |          |               |           |         |                                                                                                             |
|                       |                        |          |               |           |         |                                                                                                             |
| 2017                  | Begroting              |          |               |           |         |                                                                                                             |
|                       | BW 2017-1              | 262.815  | 70.861        | 46.434    | 380.110 | Creatie van apart programma Bestuur & Organisatie (loonkosten directiesecretariaat, huisvesting Heel e.d.). |
|                       | BW 2017-5              | 216      | 290           | 190       | 696     | Stijging loonkosten agv nieuwe cao.                                                                         |
|                       | Begroting na wijziging | 263.031  | 71.151        | 46.624    | 380.806 |                                                                                                             |
|                       | Teruggave              | 18.275   | 24.519        | 16.067    | 58.861  | Teruggave middels vaststellingsovereenkomst => minderlasten organisatieontwikkeling en loonkosten           |
|                       | Subtotaal              | 244.756  | 46.632        | 30.557    | 321.945 |                                                                                                             |
|                       | Werkelijk              | 244.756  | 46.632        | 30.557    | 321.945 |                                                                                                             |

|      |                        |         |        |        |         |                                           |
|------|------------------------|---------|--------|--------|---------|-------------------------------------------|
| 2018 | Begroting              | 262.815 | 70.861 | 46.434 | 380.110 |                                           |
|      | BW 2018-2              | 1.138   | 1.527  | 1.001  | 3.666   | Stijging loonkosten agv nieuwe cao.       |
|      | BW 2018-3              | 12.240  | 16.583 | 10.660 | 39.483  | Detacheringskosten directiesecretaris.    |
|      | BW 2018-5              | 4.665   | 6.254  | 4.081  | 15.000  | Meerlasten fiscale advieskosten (VPB ed). |
|      | Begroting na wijziging | 280.956 | 95.285 | 62.018 | 438.259 |                                           |
|      | Tekort                 | 928     | 1.245  | 812    | 2.985   | Geen teruggave, maar tekort.              |
|      |                        | 281.884 | 96.530 | 62.830 | 441.244 |                                           |
|      | Werkelijk              | 281.884 | 96.530 | 62.830 | 441.244 |                                           |

|      |                        |         |         |         |         |                                                                                                            |
|------|------------------------|---------|---------|---------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2019 | Begroting              | 276.170 | 88.692  | 57.878  | 422.740 |                                                                                                            |
|      | BW 2019-3              | 55.980  | 75.060  | 48.960  | 180.000 | Lasten BMC onderzoek (€ 30.000) + interim directeur (€ 150.000).                                           |
|      | BW 2019-4              | 34.210  | 45.870  | 29.920  | 110.000 | Verhoging bijdrage met € 110.000 voortvloeiend uit het BMC rapport (concerncontroller, projectmanagement). |
|      | BW 2019-5              | 933     | 1.251   | 816     | 3.000   | Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao                                                                      |
|      | Begroting na wijziging | 367.293 | 210.873 | 137.574 | 715.740 |                                                                                                            |
|      | Teruggave              | 47.490  | 63.660  | 41.550  | 152.700 |                                                                                                            |
|      | Subtotaal              | 319.803 | 147.213 | 96.024  | 563.040 |                                                                                                            |
|      | Werkelijk              | 319.803 | 147.213 | 96.024  | 563.040 |                                                                                                            |

|      |                        |         |         |         |         |                                                                                                           |
|------|------------------------|---------|---------|---------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2020 | Begroting              | 383.096 | 232.183 | 150.456 | 765.735 |                                                                                                           |
|      | BW 2020-2              | 5.713   | 7.660   | 4.996   | 18.369  | Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao + bijstelling accountantskosten                                     |
|      | BW 2020-4              | -10.885 | -14.595 | -9.520  | -35.000 | Overheveling budget Governance naar programma Bedrijfsvoering en opvoeren budgetten Bureaukosten, website |
|      | Begroting na wijziging | 377.924 | 225.248 | 145.932 | 749.104 |                                                                                                           |
|      | Werkelijk              | 377.924 | 225.248 | 145.932 | 749.104 |                                                                                                           |

|      |                        |         |         |         |         |                                                                 |
|------|------------------------|---------|---------|---------|---------|-----------------------------------------------------------------|
| 2021 | Begroting              | 311.109 | 133.398 | 86.779  | 531.286 |                                                                 |
|      | BW 2021-1              | -15.105 | -19.930 | -12.965 | -48.000 | Taakstelling + Meerlasten vanwege kosten personeel (aansturing) |
|      | BW 2021-2              | 20.082  | 26.495  | 17.235  | 63.812  | Project Dienstverlening                                         |
|      | BW 2021-3              | 72.696  | 95.911  | 62.393  | 231.000 | Verschuiving stelpost taakstelling naar Bedrijfsvoering         |
|      | Begroting na wijziging | 388.782 | 235.874 | 153.442 | 778.098 |                                                                 |
|      | Teruggave              | -19.107 | -25.209 | -16.399 | -60.715 |                                                                 |
|      | Subtotaal              | 369.675 | 210.665 | 137.043 | 717.383 |                                                                 |
|      | Werkelijk              | 369.675 | 210.665 | 137.043 | 717.383 |                                                                 |

|      |                        |         |         |         |         |  |
|------|------------------------|---------|---------|---------|---------|--|
| 2022 | Begroting              | 354.791 | 191.935 | 124.560 | 671.286 |  |
|      | BW 2022-1              | 7.533   | 9.986   | 6.481   | 24.000  |  |
|      | BW 2022-2              |         |         |         |         |  |
|      | Begroting na wijziging | 362.324 | 201.921 | 131.041 | 695.286 |  |
|      | Teruggave              | -6.853  | -9.084  | -5.895  | -21.832 |  |
|      | Werkelijk              | 355.471 | 192.837 | 125.146 | 673.454 |  |

|      |           |         |         |         |         |                |
|------|-----------|---------|---------|---------|---------|----------------|
| 2023 | Begroting | 362.697 | 201.660 | 130.929 | 695.286 |                |
|      | BW 2023-1 |         |         |         |         |                |
|      | BW 2023-2 | 10.029  | 13.244  | 8.599   | 31.872  | Meerlasten cao |
|      | Werkelijk | 372.726 | 214.904 | 139.528 | 727.158 |                |

|      |           |         |         |         |         |  |
|------|-----------|---------|---------|---------|---------|--|
| 2024 | Begroting | 367.983 | 207.899 | 134.553 | 710.435 |  |
|      |           |         |         |         |         |  |
|      |           |         |         |         |         |  |
|      | Werkelijk | 367.983 | 207.899 | 134.553 | 710.435 |  |

## Totaaloverzicht

| Bestuur & Organisatie |      |          |               |           |
|-----------------------|------|----------|---------------|-----------|
|                       |      | Maasgouw | Echt-Susteren | Roerdalen |
|                       | 2018 | 71.884   | 96.530        | 62.830    |
|                       | 2019 | 109.803  | 147.213       | 96.024    |
|                       | 2020 | 167.924  | 225.248       | 145.932   |
|                       | 2021 | 159.675  | 210.665       | 137.043   |
|                       | 2022 | 152.324  | 201.921       | 131.041   |
|                       | 2023 | 162.726  | 214.904       | 139.528   |
|                       | 2024 | 157.464  | 207.955       | 135.016   |

| Bedrijfsvoering |      |           |               |           |
|-----------------|------|-----------|---------------|-----------|
|                 |      | Maasgouw  | Echt-Susteren | Roerdalen |
|                 | 2018 | 2.914.022 | 3.689.508     | 2.730.026 |
|                 | 2019 | 3.233.069 | 4.274.293     | 3.103.775 |
|                 | 2020 | 3.572.153 | 4.762.018     | 3.234.798 |
|                 | 2021 | 3.513.042 | 4.699.617     | 3.174.832 |
|                 | 2022 | 3.946.331 | 4.819.255     | 3.533.526 |
|                 | 2023 | 4.524.859 | 5.115.792     | 3.787.022 |
|                 | 2024 | 4.445.722 | 5.024.651     | 3.597.575 |

| Sociaal domein |      |           |               |           |
|----------------|------|-----------|---------------|-----------|
|                |      | Maasgouw  | Echt-Susteren | Roerdalen |
|                | 2018 | 1.550.227 | 2.487.050     | 1.473.256 |
|                | 2019 | 2.012.707 | 2.504.324     | 1.598.182 |
|                | 2020 | 1.954.354 | 2.583.286     | 1.677.808 |
|                | 2021 | 1.773.718 | 2.603.678     | 1.720.627 |
|                | 2022 | 1.663.343 | 2.420.239     | 1.546.214 |
|                | 2023 | 1.678.786 | 2.645.502     | 1.570.325 |
|                | 2024 |           |               |           |

| Omgevingsdienst |      |           |               |           |
|-----------------|------|-----------|---------------|-----------|
|                 |      | Maasgouw  | Echt-Susteren | Roerdalen |
|                 | 2018 | 2.039.302 | 2.358.883     | 1.411.146 |
|                 | 2019 | 2.191.488 | 2.679.495     | 1.685.778 |
|                 | 2020 | 2.351.352 | 2.474.840     | 1.443.765 |
|                 | 2021 | 2.357.536 | 2.566.155     | 1.638.475 |
|                 | 2022 | 1.845.290 | 2.011.022     | 1.438.640 |
|                 | 2023 | 2.221.510 | 2.336.145     | 1.474.777 |
|                 | 2024 | 2.490.253 | 2.728.140     | 1.656.960 |

| Totaaloverzicht MER bijdragen |             |               |             |
|-------------------------------|-------------|---------------|-------------|
|                               | Maasgouw    | Echt-Susteren | Roerdalen   |
| 2018                          | € 6.575.435 | € 8.631.971   | € 5.677.258 |
| 2019                          | € 7.547.067 | € 9.605.325   | € 6.483.759 |
| 2020                          | € 8.045.783 | € 10.045.392  | € 6.502.303 |
| 2021                          | € 7.803.971 | € 10.080.115  | € 6.670.977 |
| 2022                          | € 7.607.288 | € 9.452.437   | € 6.649.421 |
| 2023                          | € 8.587.881 | € 10.312.343  | € 6.971.652 |

|               |                           |
|---------------|---------------------------|
|               |                           |
| <b>Totaal</b> |                           |
| 231.244       |                           |
| 353.040       |                           |
| 539.104       |                           |
| 507.383       |                           |
| 485.286       |                           |
| 517.158       | t/m BW2023-2              |
| 500.435       | Primitieve begroting 2024 |

|               |                           |
|---------------|---------------------------|
|               |                           |
| <b>Totaal</b> |                           |
| 9.333.556     |                           |
| 10.611.137    |                           |
| 11.568.969    |                           |
| 11.387.491    |                           |
| 12.299.112    |                           |
| 13.427.673    | t/m BW2023-3              |
| 13.067.948    | Primitieve begroting 2024 |

|               |                           |
|---------------|---------------------------|
|               |                           |
| <b>Totaal</b> |                           |
| 5.510.533     |                           |
| 6.115.213     |                           |
| 6.215.448     |                           |
| 6.098.023     |                           |
| 5.629.796     |                           |
| 5.894.613     | t/m BW2023-2              |
|               | Primitieve begroting 2024 |

|               |                           |
|---------------|---------------------------|
|               |                           |
| <b>Totaal</b> |                           |
| 5.809.331     |                           |
| 6.556.761     |                           |
| 6.269.957     |                           |
| 6.562.166     |                           |
| 5.294.952     |                           |
| 6.032.432     | t/m BW2023-2              |
| 6.875.353     | Primitieve begroting 2024 |

|               |                           |  |
|---------------|---------------------------|--|
|               |                           |  |
| <b>Totaal</b> |                           |  |
| € 20.884.664  | Jaarrekening              |  |
| € 23.636.151  | Jaarrekening              |  |
| € 24.593.478  | Jaarrekening              |  |
| € 24.555.063  | Jaarrekening              |  |
| € 23.709.146  | t/m BW 2022-1             |  |
| € 25.871.876  | primitieve begroting 2023 |  |

# Raadsbesluit



Z23/148297-D - 181500

**De raad van de gemeente Echt-Susteren,**

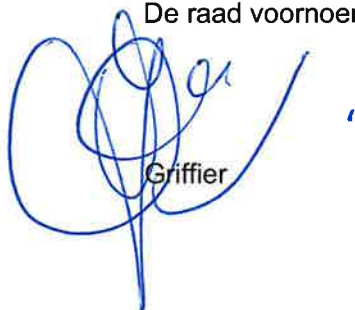
gezien het voorstel van het presidium van Echt-Susteren d.d dinsdag 10 oktober 2023 met kenmerk; Z23/148297 - D - 178418

**Besluit:**

Kennis te nemen van de begrotingswijziging 2023-3 SC MER.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad d.d. donderdag 9 november 2023.

De raad voornoemd,



Griffier



Voorzitter

**BESLUIT**  
**Tot het niet indienen van een zienswijze over de Begrotingswijziging  
2023-3 van het Servicecentrum MER**

De raad van de gemeente Maasgouw,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders

**B E S L U I T :**

Geen zienswijze in te dienen over de Begrotingswijziging 2023-3 van het Servicecentrum MER.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Maasgouw,  
d.d. 07-11-2023.

De raad voornoemd;  
De griffier,

De voorzitter,

G.H. Bakkes

D.W.J. Schneider

Dagelijks Bestuur van Servicecentrum MER  
Postbus 450  
6100 AL ECHT

**uw kenmerk**

anne-marie.rooskens@servicecentrum-  
mer.nl

**ons kenmerk**

2023/G055

**contactpersoon**

Ine-Mieke Jongen

**onderwerp**

Begrotingswijziging 2023-3  
GR SC MER

**datum**

2-6-2023

**telefoon**

0475-538888

Geachte leden van het Dagelijks Bestuur,

In de raadsvergadering van 2 november 2023 van gemeente Roerdalen is een besluit genomen over het wel of niet indienen van zienswijze(n) met betrekking tot de begrotingswijziging 2023-3 Gemeenschappelijke Regeling (GR) Servicecentrum Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen (SC MER).

De raad heeft besloten:

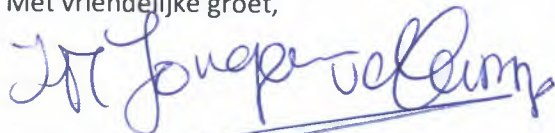
- kennis te nemen van de begrotingswijziging 2023-3 van de GR SC MER.

Het vorenstaande impliceert dat de gemeenteraad van Roerdalen geen gebruik maakt van de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen.

Bijgesloten ontvangt u een afschrift van dit besluit.

Wij hopen u hiermede voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,



W.M.J.M. Jongen van den Camp  
Raadsmedewerker gemeente Roerdalen

Bijlage: raadsbesluit





## Raadsbesluit

Jaar 2023/11/02/06

**Onderwerp:** Begrotingswijziging 2023-3 Gemeenschappelijke Regeling (GR) Servicecentrum Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen (SC MER)

De raad van de gemeente Roerdalen heeft;

gezien het voorstel van het raadspresidium van 12 september 2023,

gelet op de Wet gemeenschappelijke regelingen,

gelet op artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen,

gelet op het advies van het college van burgemeester en wethouders van 3 oktober 2023,

het volgende besluit genomen:

### Besluit:

Kennis te nemen van de begrotingswijziging 2023-3 van de GR SC MER.

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 2-11-2023.

De gemeenteraad van Roerdalen,

De griffier,

R.J.J. Notermans

De voorzitter,

mr. M.D. de Boer-Beerta

Aan de Raad van de gemeente Echt-Susteren  
Postbus 450  
6100 AL ECHT

Echt, 6 december 2023

Afdeling / team: Concernstaf  
Onderwerp: Begrotingswijziging 2023-3  
Behandeld door: Anne-Marie Rooskens

Geachte Gemeenteraad,

U heeft in september dit jaar de begrotingswijziging 2023-3 van Servicecentrum MER ontvangen.  
De raden van de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen hebben kennis genomen van deze begrotingswijziging 2023-3 en geen zienswijzen ingediend.  
De begrotingswijziging 2023-3 is door het Algemeen Bestuur ongewijzigd vastgesteld.

Hopende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

hoogachtend,

het Dagelijks Bestuur van Servicecentrum MER,

Eric van Mierlo  
Directeur Servicecentrum MER

Dion Schneider  
Voorzitter Servicecentrum MER

Aan de Raad van de gemeente Maasgouw  
Postbus 7000  
6050 AA MAASBRACHT

Echt, 6 december 2023

Afdeling / team: Concernstaf  
Onderwerp: Begrotingswijziging 2023-3  
Behandeld door: Anne-Marie Rooskens

Geachte Gemeenteraad,

U heeft in september dit jaar de begrotingswijziging 2023-3 van Servicecentrum MER ontvangen.  
De raden van de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen hebben kennis genomen van deze begrotingswijziging 2023-3 en geen zienswijzen ingediend.  
De begrotingswijziging 2023-3 is door het Algemeen Bestuur ongewijzigd vastgesteld.

Hopende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

hoogachtend,

het Dagelijks Bestuur van Servicecentrum MER,

Eric van Mierlo  
Directeur Servicecentrum MER

Dion Schneider  
Voorzitter Servicecentrum MER

Aan de Raad van de gemeente Roerdalen  
Postbus 6099  
6077 CG SINT ODILIËNBERG

Echt, 6 december 2023

Afdeling / team: Concernstaf  
Onderwerp: Begrotingswijziging 2023-3  
Behandeld door: Anne-Marie Rooskens

Geachte Gemeenteraad,

U heeft in september dit jaar de begrotingswijziging 2023-3 van Servicecentrum MER ontvangen.  
De raden van de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen hebben kennis genomen van deze begrotingswijziging 2023-3 en geen zienswijzen ingediend.  
De begrotingswijziging 2023-3 is door het Algemeen Bestuur ongewijzigd vastgesteld.

Hopende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

hoogachtend,

het Dagelijks Bestuur van Servicecentrum MER,

Eric van Mierlo  
Directeur Servicecentrum MER

Dion Schneider  
Voorzitter Servicecentrum MER

College van Gedeputeerde Staten Provincie Limburg  
Afdeling Bedrijfsvoering, cluster Financiën  
Mevrouw M.A.P. Schins  
Postbus 5700  
6202 MA Maastricht

Echt, 6 december 2023

Afdeling: Concernstaf Servicecentrum MER  
Onderwerp: Begrotingswijziging 2023-3 van het Servicecentrum MER  
Behandeld door: Sandra Smeets

Geachte College van Gedeputeerde Staten Provincie Limburg,

Hierbij treft u de begrotingswijziging 2023-3 van het Servicecentrum MER aan, inclusief het bijbehorende AB-voorstel en AB-besluit. Deze begrotingswijziging is door het Algemeen Bestuur van het Servicecentrum MER vastgesteld op 5 december 2023.

Daarnaast treft u in de bijlagen aan; brieven aan de Raden van de deelnemende gemeenten. Deze zijn allen vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 5 december 2022.

Hopende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

Hoogachtend,

*Het Dagelijks Bestuur van het Servicecentrum MER,*

E. van Mierlo  
Directeur Servicecentrum MER

D. Schneider  
Voorzitter Servicecentrum

## Voorstel tot het vaststellen van het controleprotocol 2023

|            |                              |
|------------|------------------------------|
| Datum      | 21 november 2023             |
| Kenmerk    |                              |
| Team       | Financiën                    |
| Opstellers | Selma Unal/Patrick Leunissen |

### **Samenvatting:**

Het Algemeen Bestuur wordt bij de uitvoering van haar controlerende rol ondersteund door een externe accountant. Met het controleprotocol 2023 bepaalt het Algemeen Bestuur binnen welke kaders de accountant zijn accountantscontrole dient uit te voeren. Ook bepaalt het Algemeen Bestuur, met de inwerkingtreding van de rechtmatigheidsverantwoording, de basis voor de af te geven rechtmatigheidsverantwoording door het Dagelijks Bestuur.

Het is de verantwoordelijkheid van Servicecentrum MER om een jaarrekening op te stellen. Vervolgens is het de verantwoordelijkheid van de externe accountant om deze jaarrekening te controleren en hierbij een controleverklaring af te geven.

In het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) wordt onderscheid gemaakt tussen het juridische begrip rechtmatigheid en de rechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole. Bij rechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole bestaat er een duidelijke relatie met het financiële beheer. Er moet worden vastgesteld dat baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. De verantwoording hierover vindt in de jaarrekening 2023 plaats met een rechtmatigheidsverantwoording. Het normenkader voor een rechtmatigheidscontrole betreft de inventarisatie van de voor de accountantscontrole relevante regelgeving van hogere overheden (externe regelgeving, bijlage 1) en van Servicecentrum MER zelf (verordeningen etc., bijlage 2).

Op basis van de controletolerantie en de rapportagetolerantie wordt de diepgang van de accountantscontrole en de uitgebreidheid van de rapportage bepaald. Het Algemeen Bestuur mag de controletolerantie scherper vaststellen dan de in het BADO <sup>1)</sup> opgenomen minimumeisen. Voorgesteld wordt om de standaard toleranties voor de controle van en de rapportage over de jaarrekening 2023 van toepassing te verklaren.

### **Voorstel:**

Het Algemeen Bestuur besluit:

1. Het controleprotocol accountantscontrole jaarrekening 2023 vast te stellen.
2. Het controleprotocol accountantscontrole jaarrekening 2022 in te trekken.

### **Inleiding:**

In het kader van de opdrachtverstrekking aan de accountant dient het Algemeen Bestuur duidelijk aan te geven welke de te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties en welke wet- en regelgeving in het kader van het financiële beheer, onderwerp van controle zal zijn.

<sup>1)</sup> Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden

Het Algemeen Bestuur wordt bij de uitvoering van haar controlerende rol ondersteund door een externe accountant. Met dit controleprotocol 2023 bepaalt het Algemeen Bestuur binnen welke kaders de accountant zijn accountantscontrole dient uit te voeren.

Het is de verantwoordelijkheid van Servicecentrum MER om een jaarrekening op te stellen. Vervolgens is het de verantwoordelijkheid van de externe accountant om deze jaarrekening te controleren en hierbij een controleverklaring af te geven.

Met de inwerkingtreding van de rechtmatigheidsverantwoording is de opzet van het controleprotocol en normenkader aangepast. De controle van de financiële rechtmatigheid is geen verantwoordelijkheid meer van de accountant, maar van het Dagelijks Bestuur. Dit controleprotocol is derhalve niet alleen bedoeld voor de controleopdracht van de accountant, maar ook de basis voor de af te geven rechtmatigheidsverantwoording van het Dagelijks Bestuur.

Het Algemeen Bestuur dient voorafgaand aan de werkzaamheden van de accountant ten behoeve van de controle op de jaarrekening 2023 een besluit over het controleprotocol te nemen. Het Algemeen Bestuur heeft op 30 mei 2023 aan RSM Netherlands Accountants N.V opdracht verstrekt voor de jaren 2023-2026 met optionele verlenging van maximaal 4 jaar, als bedoeld in artikel 213 Gemeentewet. De controle van de jaarrekening 2023 vindt in februari 2024 plaats.

#### **Argumenten:**

1. Het Algemeen Bestuur is de opdrachtgever van de accountantscontrole voor de jaarrekening als bedoeld in artikel 213 van de gemeentewet en dient vóór start van de accountantscontrole een controleprotocol vast te stellen en duidelijk aan te geven welke reikwijdte van toepassing is voor de accountantscontrole en de af te geven rechtmatigheidsverantwoording door het Dagelijks Bestuur.
2. Het Algemeen Bestuur mag de controletolerantie scherper vaststellen dan de in het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden ( BADO) opgenomen minimeisen. Voorgesteld wordt om de standaard toleranties voor de controle en de rapportage over de jaarrekening 2023 van toepassing te verklaren en aan te sluiten aan de opgenomen minimeisen van BADO. Een lagere ondergrens, dan de wettelijke ondergrens zou leiden tot onevenredig controlekosten zonder dat dit de oordeelsvorming over de jaarrekening beïnvloedt.

#### **Doel:**

Het controleprotocol heeft als doel nadere aanwijzingen te geven aan de accountant inzake de jaarrekeningcontrole 2023 naast de te hanteren goedkeuring- en rapporteringtoleranties en het normenkader. Ook vormt dit de basis voor de af te geven rechtmatigheidsverantwoording door Dagelijks Bestuur.

#### **Financiële consequenties:**

Er zijn geen financiële consequenties verbonden met het vaststellen van het controleprotocol.

#### **Organisatorische/personele consequenties:**

Het controleprotocol vormt het toetsingskader voor de accountantscontrole bij de jaarrekening 2023 en vormt de basis voor de af te geven rechtmatigheidsverantwoording door het Dagelijks Bestuur.

**Communicatie**

Het controleprotocol zal, na besluitvorming door het Algemeen Bestuur, gepubliceerd worden op Overheid.nl.

**Risico's:**

Er zijn geen risico's te noemen in de uitvoering van het controleprotocol. Er zijn, buiten het afgeven van de rechtmatigheidsverantwoording door Dagelijks Bestuur, geen wijzigingen in het proces. De organisatie is bekend met het werken met het controleprotocol.

**Bijlagen:**

- Controleprotocol 2023 Accountantscontrole SC-MER

## Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

### BESLUIT

#### Controle protocol

Het Algemeen Bestuur van Servicecentrum MER,

Gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur d.d. 29 november 2023,

#### B E S L U I T :

1. Het controleprotocol accountantscontrole jaarrekening 2023 vast te stellen.
2. Het controleprotocol accountantscontrole jaarrekening 2022 in te trekken.

Aldus besloten in de vergadering d.d. 5 december 2023,

Het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER,

E. van Mierlo  
Directeur

Dion Schneider  
Voorzitter



## **Controle protocol 2023**

### **Accountantscontrole**

DB: 29 november 2023  
AB: 5 december 2023

## Samenvatting

Het Algemeen Bestuur wordt bij de uitvoering van haar controlerende rol ondersteund door een externe accountant. Met het controleprotocol 2023 bepaalt het Algemeen Bestuur binnen welke kaders de accountant zijn accountantscontrole dient uit te voeren. Ook bepaalt het Algemeen Bestuur, met de inwerkingtreding van de rechtmatigheidsverantwoording, de basis voor de af te geven rechtmatigheidsverantwoording door het Dagelijks Bestuur.

Het is de verantwoordelijkheid van Servicecentrum MER om een jaarrekening op te stellen.

Vervolgens is het de verantwoordelijkheid van de externe accountant om deze jaarrekening te controleren en hierbij een controleverklaring af te geven.

In het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) wordt onderscheid gemaakt tussen het juridische begrip rechtmatigheid en de rechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole. Bij rechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole bestaat er een duidelijke relatie met het financiële beheer. Er moet worden vastgesteld dat baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. De verantwoording hierover vindt in de jaarrekening 2023 plaats met een rechtmatigheidsverantwoording. Het normenkader voor een rechtmatigheidscontrole betreft de inventarisatie van de voor de accountantscontrole relevante regelgeving van hogere overheden (externe regelgeving, bijlage 1) en van Servicecentrum MER zelf (verordeningen etc., bijlage 2).

Op basis van de controletolerantie en de rapportagetolerantie wordt de diepgang van de accountantscontrole en de uitgebreidheid van de rapportage bepaald. Het Algemeen Bestuur mag de controletolerantie scherper vaststellen dan de in het BADO <sup>1)</sup> opgenomen minimeisen.

Voorgesteld wordt om de standaard toleranties voor de controle van en de rapportage over de jaarrekening 2023 van toepassing te verklaren.

---

<sup>1)</sup> Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden

# Inhoud

|                                                                 |    |
|-----------------------------------------------------------------|----|
| Samenvatting .....                                              | 2  |
| 1. Inleiding.....                                               | 4  |
| 2. Doel .....                                                   | 4  |
| 3. Formeel kader voor de controle .....                         | 5  |
| 4. Te hanteren goedkeuring- en rapporteringtoleranties.....     | 5  |
| 4.1 Goedkeuringstoleranties .....                               | 6  |
| 4.2 Rapporteringtoleranties .....                               | 6  |
| 5. Begrip rechtmatigheid en de 9-rechtmatigheidscriteria .....  | 7  |
| 5.1 Het begrotingscriterium .....                               | 7  |
| 5.2 Het M&O-criterium .....                                     | 8  |
| 5.3 Het voorwaarden criterium.....                              | 8  |
| 6. Reikwijdte accountantscontrole rechtmatigheidstoetsing ..... | 9  |
| • De naleving van wettelijke kaders: .....                      | 9  |
| • De naleving van de interne kaders:.....                       | 9  |
| 7 . Rapportage door de accountant.....                          | 9  |
| 7.1 Interimcontrole .....                                       | 9  |
| 7.2 Jaarrekeningcontrole .....                                  | 9  |
| 7.3 Controleverklaring .....                                    | 9  |
| 8. Inwerkingtreding .....                                       | 9  |
| Bijlage 1. Normenkader 2023 Wetten en regelgeving.....          | 10 |
| Bijlage 2. Normenkader begrotingsrechtmatigheid .....           | 12 |
| Bijlage 3. Afwijkingen van wet- en regelgeving .....            | 12 |

## 1. Inleiding

In het kader van de opdrachtverstrekking aan de accountant dient het Algemeen Bestuur duidelijk aan te geven voor te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties en welke wet- en regelgeving in het kader van het financiële beheer, onderwerp van controle zal zijn.

Het Algemeen Bestuur wordt bij de uitvoering van haar controlerende rol ondersteund door een externe accountant. Met dit controleprotocol 2023 bepaalt het Algemeen Bestuur binnen welke kaders de accountant zijn accountantscontrole dient uit te voeren.

Het is de verantwoordelijkheid van Servicecentrum MER om een jaarrekening op te stellen. Vervolgens is het de verantwoordelijkheid van de externe accountant om deze jaarrekening te controleren en hierbij een controleverklaring af te geven.

Met de inwerkingtreding van de rechtmatigheidsverantwoording is de opzet van het controleprotocol en normenkader aangepast. De controle van de financiële rechtmatigheid is geen verantwoordelijkheid meer van de accountant, maar van het Dagelijks Bestuur. Dit controleprotocol is derhalve niet alleen bedoeld voor de controleopdracht van de accountant, maar ook de basis voor de af te geven rechtmatigheidsverantwoording van het Dagelijks Bestuur.

Het Algemeen Bestuur dient voorafgaand aan de werkzaamheden van de accountant ten behoeve van de controle op de jaarrekening 2023 een besluit over het controleprotocol te nemen. Het Algemeen Bestuur heeft op 30 mei 2023 aan RSM Netherlands Accountants N.V opdracht verstrekt voor de jaren 2023-2026 met optionele verlenging van maximaal 4 jaar, als bedoeld in artikel 213 Gemeentewet. De controle van de jaarrekening 2023 vindt in februari 2024 plaats.

## 2. Doel

Het controleprotocol heeft als doel nadere aanwijzingen te geven aan de accountant aangaande de bij de controle van de jaarrekening 2023 te hanteren goedkeuring- en rapporteringstoleranties en het daarbij te hanteren normenkader. Ook vormt dit als basis voor de af te geven rechtmatigheidsverantwoording door Dagelijks Bestuur.

### 3. Formeel kader voor de controle

Het formele kader voor de accountantscontrole is in de Financiële Verordening Servicecentrum MER 2023 (art. 2.12) en de Controle verordening Servicecentrum MER 2023 (art.213) opgenomen . In de Controle verordening worden de regels voor de accountantscontrole zodanig vastgelegd dat de toetsing van de rechtmatigheid van het financiële beheer en van de financiële organisatie is gewaarborgd. In de Financiële verordening aangaande de inrichting van de financiële organisatie (ex artikel 212 GW) wordt het financiële beleid, het financiële beheer en de financiële organisatie zodanig ingericht dat aan de eisen van rechtmatigheid, verantwoording en controle wordt voldaan. Ingevolge artikel 35 lid 7 van de Wet gemeenschappelijke regelingen zijn de artikelen 186 t/m 213 van de Gemeentewet van toepassing op Servicecentrum MER.

De accountantscontrole richt zich op het afgeven van een oordeel over:

- de getrouwe weergave van de in de jaarrekening gepresenteerde baten en lasten en de activa en passiva;
- Het getrouwe beeld van de rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten en balansmutaties in overeenstemming met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen, waaronder de door het AB vastgestelde verordeningen;
- het in overeenstemming zijn van de door het Dagelijks Bestuur (DB) opgestelde jaarrekening met de bij of krachtens algemene maatregel van bestuur te stellen regels bedoeld in artikel 186 Gemeentewet (Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten);
- de verenigbaarheid van het jaarverslag met de jaarrekening.

Naast bovenstaande 4 punten wordt als onderdeel van het verslag van bevindingen ook gerapporteerd over:

- de inrichting van het financiële beheer en de financiële organisatie gericht op de vraag of deze een getrouwe en rechtmatige verantwoording mogelijk maken.

Aan de hand van het Controleprotocol 2023 wordt de controle-opdracht aan de externe accountant nader geconcretiseerd.

Het Controleprotocol 2023 is gebaseerd op de Kadernota Rechtmatigheid 2023 zoals deze door het BBV is gepubliceerd. De Kadernota Rechtmatigheid is bedoeld voor gemeenten, gemeenschappelijke regelingen en accountants. De commissie BBV is verantwoordelijk voor een eenduidige uitvoering en toepassing van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. Inhoudelijk is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 relevant om het controleprotocol goed te positioneren.

Het bij de controle 2023 te hanteren normenkader (zijnde een overzicht van geldende regelgeving) is vastgelegd in bijlagen 1 en 2 bij dit controleprotocol.

### 4. Te hanteren goedkeuring- en rapporteringtoleranties

Het Bestuur kan verschillende toleranties hanteren, binnen de kaders van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) gericht op de goedkeuring van de jaarrekening en de rapportage hierover.

De accountant accepteert in de controle bepaalde toleranties en richt de controle daarop in. De accountant controleert niet ieder document of iedere financiële handeling, maar richt de controle zodanig in dat voldoende zekerheid wordt verkregen over het getrouwe beeld van de jaarrekening en de verantwoorde baten en lasten en balansmutaties en financiële beheershandelingen met een belang groter dan de vastgestelde goedkeuringstolerantie.

De accountant richt de controle in op het ontdekken van belangrijke fouten en baseert zich daarbij op risicoanalyse, vastgestelde toleranties en statische deelwaarnemingen en extrapolaties.

#### 4.1 Goedkeuringstoleranties

De goedkeuringstolerantie kan als volgt worden gedefinieerd: *De goedkeuringstolerantie is het bedrag dat de som van fouten in de jaarrekening of onzekerheden in de controle aangeeft, die in een jaarrekening maximaal mogen voorkomen, zonder dat de bruikbaarheid van de jaarrekening voor de oordeelsvorming door de gebruikers kan worden beïnvloed.*

In het Besluit accountantscontrole decentrale overheden zijn minimumeisen voor de in de controle te hanteren goedkeuringstoleranties voorgeschreven. Het Algemeen Bestuur mag de goedkeuringstoleranties scherper vaststellen dan deze minimumeisen. Dit moet dan wel worden toegelicht in de controleverklaring. De minimumeisen zijn:

| Goedkeuringstolerantie                               | Strekking accountantsverklaring: |           |                    |           |
|------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------|--------------------|-----------|
|                                                      | Goedkeurend                      | Beperking | Oordeel-onthouding | Afkeurend |
| Fouten in de jaarrekening (% lasten <sup>2</sup> )   | ≤ 1%                             | >1%<3%    | -                  | ≥ 3%      |
| Onzekerheden in de controle (% lasten <sup>2</sup> ) | ≤ 3%                             | >3%<10%   | ≥ 10%              | -         |

Op basis van de huidige stand van zaken is er geen aanleiding voor het jaar 2023 de genoemde percentages aan te passen.

De goedkeuringstolerantie is bepalend voor de oordeelsvorming en de strekking van de af te geven controleverklaring. Het financiële volume van de begroting 2023 van Servicecentrum MER bedraagt circa € 29,9 miljoen<sup>3</sup>. Dit betekent dat een totaalbedrag aan fouten in de jaarrekening 2023 van circa € 290.900 en een totaal van onzekerheden van circa € 900.000 de goedkeurende strekking van de controleverklaring niet zal aantasten.

Additioneel wordt vermeld dat voornoemde toleranties in de basis betrekking hebben op het voorwaarden criterium. Ten aanzien van het begrotingscriterium wordt verwezen naar hoofdstuk 5.1. Los van de tolerantiegrenzen kan het bestuur besluiten om fouten en of onzekerheden (beneden de tolerantiegrenzen) gezien de kwalitatieve relevantie alsnog te rapporteren.

Naast de kwantitatieve benadering zal de accountant ook een kwalitatieve beoordeling hanteren (professional judgement), op basis van de professionele opvattingen van de accountant.

#### 4.2 Rapporteringstoleranties

Naast de goedkeuringstoleranties wordt een rapporteringstolerantie onderkend. Deze kan als volgt worden gedefinieerd: *De rapporteringstolerantie(s) is een bedrag dat gelijk is aan of lager is dan de bedragen voortvloeiend uit de goedkeuringstolerantie. Bij overschrijding van dit bedrag vindt rapportering plaats in het verslag van bevindingen.*

Een lagere rapporteringstolerantie leidt daarom in beginsel niet tot aanvullende controlewerkzaamheden, maar wel tot een uitgebreidere rapportage van bevindingen. Op deze

<sup>2</sup> Inclusief eventuele toevoegingen aan reserves

manier kunnen ook constatering en welke voor het goedkeuringsoordeel van de accountant niet van belang zijn wel onder de aandacht van het Algemeen Bestuur worden gebracht. De rapporteringstoleranties kunnen zich verder toespitsen op die elementen die het Algemeen Bestuur specifiek nader terug wil zien.

De rapporteringstoleranties wordt voor 2023 gesteld op 25.000:

Dit wil derhalve zeggen dat afwijkingen ten opzichte van de begroting die meer bedragen dan € 25.000, zowel inkomsten als uitgaven en zowel over- als onderschrijdingen, toegelicht dienen te worden.

## 5. Begrip rechtmatigheid en de 9-rechtmatigheidscriteria

Het begrip financiële rechtmatigheid kan concreet gemaakt worden met behulp van negen criteria. In de jaarrekening legt het Dagelijks Bestuur verantwoording af over alle negen criteria van rechtmatigheid. De eerste zes criteria, die betrekking hebben op getrouwheid en óók onderdeel zijn van rechtmatigheid, komen tot uitdrukking in de balans en het overzicht van baten en lasten. Het betreft de calculatie- valuerings-, adresserings-, volledigheds-, aanvaardbaarheids-, en leveringscriterium.

De drie specifieke rechtmatigheidscriteria, het begrotings-, voorwaarden- en misbruik en oneigenlijk criterium komen tot uitdrukking in de rechtmatigheidsverantwoording.

Hiervoor legt het Dagelijks Bestuur een rechtmatigheidsverantwoording af in de jaarrekening die onderdeel uitmaakt van de jaarrekeningcontrole. De verantwoording wordt opgesteld conform de model rechtmatigheidsverantwoording van de commissie Besluit Begroting en Verantwoording. De verantwoording maakt onderdeel uit van de jaarrekening en wordt vastgesteld door het Dagelijks Bestuur. De accountant zal de verantwoording op getrouwheid toetsen.

### 5.1 Het begrotingscriterium

Met de controle op de juiste toepassing van het begrotingscriterium wordt getoetst of het budgetrecht van het Algemeen Bestuur is gerespecteerd. Op basis van voorstellen van het bestuur is het mogelijk om de begroting aan te passen, het beleidsinhoudelijke aspect staat hierbij voorop. Servicecentrum MER kent de systematiek dat, indien van toepassing, bij besluitvorming van beleidsinhoudelijke aspecten gelijktijdig de begrotingswijziging geacht wordt, vastgesteld te zijn. Hiermee wordt autorisatie gevraagd voor het te realiseren beleid en uitvoering en voor de besteding van het benodigde bedrag.

In een aantal gevallen is het mogelijk, dat begrotingsoverschrijdingen in 2023 buiten het oordeel van de accountant gelaten worden. Dit is echter alleen mogelijk, indien ze voldoen aan onderstaande criteria. Uitgangspunt hierbij is dat de begrotingsoverschrijdingen worden beoordeeld op programmaniveau.

Begrotingsoverschrijdingen zijn onrechtmatig, maar tellen niet mee voor het oordeel:

- Begrotingsoverschrijdingen, die het gevolg zijn van autonome ontwikkelingen.
- Begrotingsoverschrijdingen als gevolg van verplichte uitgaven.
- Begrotingsoverschrijdingen als gevolg van calamiteiten.
- Begrotingsoverschrijdingen, die het gevolg zijn van volledig onvoorziene situaties.

Bij de jaarrekening zal een overzicht met mogelijke overschrijdingen ten gevolge van de hierboven genoemde situaties, in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen.

Los van de tolerantiegrenzen kan het bestuur besluiten om overschrijdingen (buiten de tolerantiegrenzen en of richtlijnen) alsnog rapporten gezien de kwalitatieve relevantie.

## 5.2 Het M&O-criterium

Voor bestaande procedures wordt getoetst in hoeverre deugdelijke maatregelen ter voorkoming van misbruik en oneigenlijk gebruik zijn genomen. Daarbij is de vooronderstelling gerechtvaardigd, dat binnen de belangrijkste procedures, reeds (deels informeel) adequate maatregelen zijn getroffen ter waarborging van de getrouwheid van de financiële verantwoording. Binnen Servicecentrum MER is (nog) geen beleid vastgesteld rond misbruik en oneigenlijk (M&O) gebruik.

## 5.3 Het voorwaarden criterium

Op basis van een analyse van de begroting 2023 en de onderliggende informatie vanuit het IV3 voorschrift met financiële geldstromen zijn de volgende processen benoemd, die ten behoeve van de jaarrekeningcontrole, voor het onderdeel rechtmatigheid zullen worden getoetst. De rechtmatigheidstoets zal zich over 2023 beperken tot de aspecten die betrekking hebben op recht (harde bepalingen, waarbij 'sanctie' bestaat dat het recht wordt ontnomen) hoogte (bepalingen omtrent de berekening) en duur (termijnen van verstrekking, toekenning of werkingsperiode).

In onderstaande tabel worden de SC-MER processen waarvan de impact wordt opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording van Servicecentrum MER, opgesomd.

| Processen                                           | Servicecentrum MER |
|-----------------------------------------------------|--------------------|
| Inkoop en aanbestedingen                            | X                  |
| Personele lasten SC MER                             | X                  |
| Inkomensoverdrachten                                | X                  |
| Rechtmatige totstandkoming van alle baten en lasten | X                  |

De impact van de onderstaande processen, die onder regie van Servicecentrum MER plaatsvindt, wordt in de rechtmatigheidsverantwoording van de gemeenten opgenomen.

| Processen                            | Gemeenten |
|--------------------------------------|-----------|
| Personele lasten personeel gemeenten | X         |
| WMO                                  | X         |
| Participatiewet                      | X         |
| Leges i.h.k.v. Omgevingsvergunningen | X         |
|                                      |           |

In bijlage 3 is een tabel weergegeven wat het effect is van een afwijking van wet- en regelgeving en de consequenties voor de rechtmatigheidsverantwoording.

## 6. Reikwijdte accountantscontrole rechtmatigheidstoetsing

De accountantscontrole op rechtmatigheid is limitatief gericht op:

- **De naleving van wettelijke kaders:**

De wetgeving van toepassing voor Servicecentrum MER zoals opgenomen in Externe wet- en regelgeving (bijlage 1 van dit protocol). Dit uitsluitend voor zover deze financiële beheershandelingen betreffen of kunnen betreffen.

- **De naleving van de interne kaders:**

Het Controleprotocol 2023 omvat alle door het Algemeen Bestuur vastgestelde verordeningen welke betrekking hebben op het jaar 2023, en een financiële impact hebben. Tevens vallen ook onder de reikwijdte alle wijzigingen van interne en externe wetgeving die zich voordoen in 2023 en betrekking hebben op 2023. Deze zullen meegenomen worden ten behoeve van de rechtmatigheidscontrole.

## 7 . Rapportage door de accountant

### 7.1 Interimcontrole

In de tweede helft van het jaar wordt door de accountant een zogenaamde interim controle uitgevoerd, dit ter voorbereiding op de jaarrekeningcontrole. Over de uitkomsten van de tussentijdse controle wordt middels de managementletter verslag uitgebracht aan de leiding van de organisatie. De belangrijkste bevindingen worden ook opgenomen in het verslag van bevindingen van de accountant.

### 7.2 Jaarrekeningcontrole

In het verslag van bevindingen wordt gerapporteerd over de opzet en werking van het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie. Het verslag van bevindingen geeft informatie over de kwaliteit van het jaarrekeningproces en de jaarstukken als sluitstuk daarvan.

### 7.3 Controleverklaring

In de controleverklaring wordt op een gestandaardiseerde wijze, zoals wettelijk voorgeschreven, de uitkomst van de accountantscontrole weergegeven, dit ten aanzien van de niet-financiële rechtmatigheid, uitmondend in een oordeel over de jaarrekening.

## 8. Inwerkingtreding

Dit protocol treedt in werking op 1 januari 2024 en is van toepassing op de jaarrekening 2023.

## Bijlage 1. Normenkader 2023 Wetten en regelgeving

Het normenkader voor de rechtmatigheidsverantwoording betreft een inventarisatie van voor de accountantscontrole relevante externe wetten en regelgeving en interne regelgeving. De inventarisatie bevat alleen wet- en regelgeving die bepalingen bevat over financiële beheers handelingen.

Conform de door het Algemeen Bestuur vastgestelde Controleverordening legt het Dagelijks Bestuur een actueel normenkader voor aan het Algemeen Bestuur ter vaststelling.

| Externe wetten en Regelgeving |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Algemeen                      | <ul style="list-style-type: none"><li>- Algemene Wet Bestuursrecht</li><li>- Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO)</li><li>- Gemeentewet</li><li>- Grondwet</li><li>- Wet gemeenschappelijke regelingen</li><li>- Burgerlijk wetboek</li><li>- Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)</li><li>- Telecommunicatiewet</li><li>- Wet Openbaarheid van Bestuur (WOB)/Wet Open Overheid</li><li>- Tijdelijke wet COVID-19</li></ul> |
| Informatiebeheer              | <ul style="list-style-type: none"><li>- Archiefwet</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Belastingen                   | <ul style="list-style-type: none"><li>- Algemene wet inzake rijksbelastingen</li><li>- Fiscale wetgeving</li><li>- Wet op de omzetbelasting</li><li>- Wet op het BTW Compensatiefonds</li><li>- Wet op de vennootschapsbelasting</li><li>- Wet modernisering VPB-plicht</li><li>- Overheidsondernemingen</li><li>- Wet op de loonbelasting</li></ul>                                                                                                     |
| Financiën                     | <ul style="list-style-type: none"><li>- Wet financiering decentrale overheden (FIDO)</li><li>- Uitvoeringsregeling Financiering Decentrale overheden (UFDO)</li><li>- Wet Markt en Overheid</li><li>- Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV)</li><li>- Financiële verhoudingswet</li><li>- Invorderingswet 1990</li></ul>                                                                                                     |
| Inkoop en aanbestedingen      | <ul style="list-style-type: none"><li>- Europese wetgeving aanbestedingsrecht</li><li>- Aanbestedingswet 2016</li><li>- Besluit aanbestedingsregels voor overheidsopdrachten</li><li>- Gids proportionaliteit</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                  |
| Personeel                     | <ul style="list-style-type: none"><li>- CAR/UWO</li><li>- Cao Gemeenten 2021 - 2022</li><li>- Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten</li><li>- Wet normalisering rechtspositie ambtenaren</li><li>- Wet allocatie arbeidskrachten door intermediairs</li><li>- Wet Arbeid en Zorg</li></ul>                                                                                                                                                                |

|                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Wet arbeidsmarkt in balans</li> <li>- Sociale verzekeringswetten</li> <li>- Ambtenarenwet</li> <li>- Wet Normering Topinkomens</li> <li>- Wet compensatieregeling transitievergoeding</li> <li>- Pensioenwetgeving</li> <li>- Arbeidstijdenwet</li> </ul> |
| Sociaal Domein | - Wet Suwi                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

| Interne regelgeving                        |                                                                                                     | Bevoegd orgaan | Datum vaststelling/<br>wijziging |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------|
| <b>1. Bestuurlijke en juridische zaken</b> |                                                                                                     |                |                                  |
| 1.1                                        | GR MER                                                                                              | AB             | 18-12-2019                       |
| 1.2                                        | Reglement van orde voor de vergaderingen en werkzaamheden van het Algemeen Bestuur SC- MER          | AB             | 05-12-2023                       |
| 1.4                                        | Mandaat-, volmacht- en machtigingsregister 2021 SC MER                                              | DB             | 08-09-2021                       |
| 1.3                                        | Verordening behandeling bezwaarschriften Servicecentrum MER                                         | AB             | 02-07-2013                       |
| 1.5                                        | Klachtenregeling Gemeenschappelijke Regeling Servicecentrum MER                                     | AB             | 16-12-2015                       |
| 1.6                                        | Kaders Risicomanagement                                                                             | AB             | 11-07-2017                       |
| 1.7                                        | Archiefverordening                                                                                  | AB             | 05-12-2023                       |
| <b>2. Financiële organisatie</b>           |                                                                                                     |                |                                  |
| 2.1                                        | Financiële verordening Gemeenschappelijke Regeling MER                                              | AB             | 05-12-2023                       |
| 2.2                                        | Controleverordening Gemeenschappelijke Regeling MER                                                 | AB             | 05-12-2023                       |
| 2.3                                        | Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van de Gemeenschappelijke Regeling SC MER | AB             | 05-12-2023                       |

## Bijlage 2. Normenkader begrotingsrechtmatigheid

| Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende “soorten” begrotingsafwijkingen worden onderkend:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel | Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 1. Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend.<br>Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                   | X                                          |
| 2. Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd.<br>Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de het algemeen bestuur.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                   | X                                          |
| 3. Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten.<br>Bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | X                                                 |                                            |
| 4. Kostenoverschrijdingen bij open einde regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | X                                                 |                                            |
| 5. Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft het bestuur nog geen besluit genomen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                   | X                                          |
| 6. Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente ervoor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar.<br>- geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar<br>- geconstateerd na verantwoordingsjaar | X                                                 | X                                          |

## Bijlage 3. Afwijkingen van wet- en regelgeving

| <b>Afwijkingen van wet- en regelgeving</b>                                                                                                                                                                                | <b>Niet opnemen in de rechtmatigheids-verantwoording</b> | <b>Wel opnemen in de rechtmatigheids-verantwoording</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| <b>Betreffen:</b>                                                                                                                                                                                                         |                                                          |                                                         |
| Bepalingen in wet- en regelgeving worden niet nageleefd (voorwaardencriterium), maar dit kan geen directe financiële consequenties hebben die in de jaarrekening tot uitdrukking moeten komen.                            | X                                                        |                                                         |
| Bepalingen in wet- en regelgeving worden niet nageleefd (voorwaardencriterium), en hieruit kunnen directe financiële consequenties voortvloeien die in de jaarrekening tot uitdrukking moeten komen.                      |                                                          | X                                                       |
| Er zijn geen effectieve M&O maatregelen en mede als gevolg daarvan zijn rechtmatigheidsafwijkingen en/of onduidelijkheden geconstateerd die geen consequenties hebben voor getrouwe beeld aspecten van jaarrekeningposten |                                                          | X                                                       |
| Er zijn geen effectieve M&O-maatregelen, maar ondanks dat zijn er geen fouten en/of onduidelijkheden geconstateerd.                                                                                                       | X                                                        |                                                         |

## **Voorstel tot het vaststellen van basisniveau rechtmatigheids-verantwoording, de financiële verordening 2023, de verordening controle financiële beheer en organisatie 2023 en de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2023**

|            |                              |
|------------|------------------------------|
| Datum      | 15 november 2023             |
| Kenmerk    |                              |
| Team       | Financiën                    |
| Opstellers | Selma Unal/Patrick Leunissen |

### ***Samenvatting:***

Door de wetswijziging 'Versterking decentrale rekenkamers' vindt er een verandering plaats in de verantwoordelijkheden met betrekking tot de rechtmatigheid van de jaarrekening van gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. Niet langer is het de accountant die vaststelt dat in lijn met wet- en regelgeving wordt gehandeld, maar is het Dagelijks Bestuur aan zet, en moet zich rechtstreeks en expliciet verantwoorden over de rechtmatigheid aan het Algemeen Bestuur. De accountant controleert of die verantwoording getrouw is.

Het doel van deze verandering is om meer transparantie te geven in de totstandkoming van de financiële bedrijfsvoering, het vergroten van de politieke aanspreekbaarheid en het bewustzijn over rechtmatigheid te vergroten. Dit moet leiden tot een kwaliteit verhogend effect op de financiële bedrijfsvoering, wat bijdraagt aan een betrouwbare en doelmatige overheid.

Het verslagjaar 2023 is het eerste jaar, en als startpositie voor het groeipad rechtmatigheidsverantwoording wordt nu geopteerd voor niveau 1 (wettelijke basis). Dit betekent dat voldaan wordt aan de minimale eisen ten aanzien van de financiële rechtmatigheidsverantwoording. Op termijn kan er gestaag en beheerst gegroeid worden naar een bredere Rechtmatigheidsverantwoording, zoals fiscale rechtmatigheid (Tax control Framework); hiertoe worden eind 2023 al stappen gezet.

De wetswijziging brengt met zich mee dat de financiële en de controle verordeningen op onderdelen ten aanzien van rechtmatigheid aangepast dienen te worden. Bovendien dateren de verordeningen van Servicecentrum MER uit 2014.

Samen met de gemeentes is ingestoken om de verordeningen zoveel als mogelijk te harmoniseren, omdat de organisaties verdergaande samenwerking opzoeken. De verordening controle financiële beheer en organisatie 2023 en verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2023 zijn identiek voor de 4 organisaties. Volledige harmonisatie van de financiële verordening is niet haalbaar/wenselijk omdat de 3 gemeenten zelfstandig zijn en het financieel beleid is afgestemd op de 'colour locale'. Bovendien wijkt Servicecentrum MER qua financiële huishouding af van de gemeentelijke huishouding.

### ***Voorstel:***

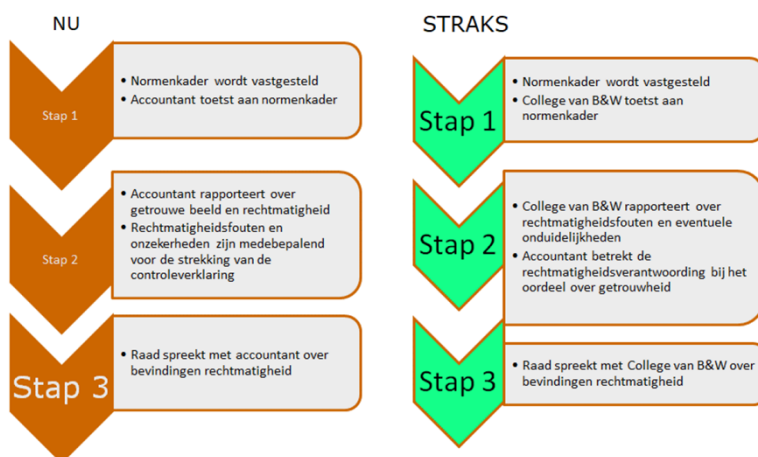
*Het Algemeen Bestuur besluit:*

1. Te opteren voor het wettelijke norm voor verantwoording van (financiële) rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening;

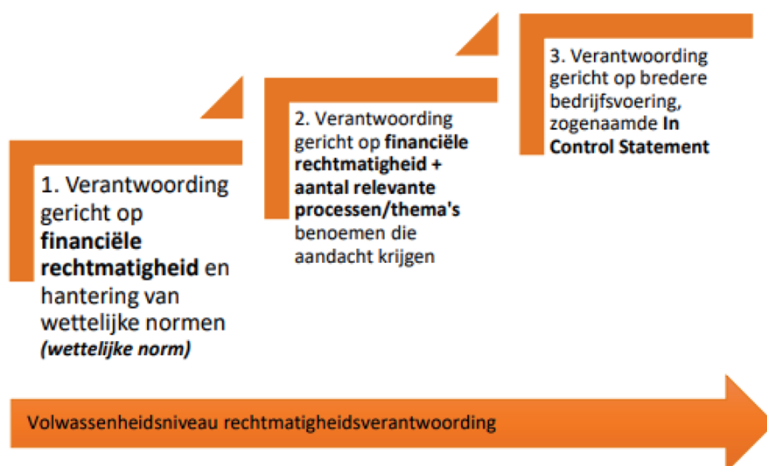
2. de financiële verordening 2023 vast te stellen, ingaande 1 januari 2023, en deze te publiceren op overheid.nl;
3. de verordening controle financiële beheer en organisatie 2023 vast te stellen, ingaande 1 januari 2023, en deze te publiceren op overheid.nl;
4. de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2023 vast te stellen, ingaande 1 januari 2023, en deze te publiceren op overheid.nl;
5. de financiële verordening 2014, de verordening controle financieel beheer en organisatie 2014 en de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2014 in te trekken.

### **Inleiding:**

In 2022 is (na enkele keren uitstel) het wetsvoorstel 'Versterking decentrale rekenkamers' aangenomen. Hierin is onder andere bepaald dat het College en Dagelijks Bestuur verantwoording aflegt over rechtmatigheid. Tot en met de jaarrekening 2022 gaf de accountant een controleverklaring af voor getrouwheid en rechtmatigheid. Vanaf de jaarrekening 2023 is het College/Dagelijks Bestuur verantwoordelijk voor de rechtmatigheidsverantwoording. Dit betekent dat de processen van de gemeenten en Servicecentrum MER dienen te beschikken over een controlemechanisme op de naleving van lokale en externe regelgeving voor wat betreft de financiële geldstromen. Toetsing op opzet, bestaan en werking van (financiële) processen door de verbijzonderde interne controlefunctie en de rapportage daarover zorgt ervoor dat het College/Dagelijks Bestuur verantwoording over de rechtmatigheid kan afleggen aan de raad/ Algemeen Bestuur.



Het ambitieniveau voor de rechtmatigheidsverantwoording dient door de raad/Algemeen Bestuur te worden bepaald. Er zijn 3 (volwassenheids-)niveaus van rechtmatigheidsverantwoording te onderkennen, die in afbeelding op de volgende pagina zijn weergegeven.



Naast afstemming over het ambitieniveau van rechtmatigheidsverantwoording door het Dagelijks Bestuur dienen ook de financiële verordeningen hierop te worden aangepast.

In artikel 212 van de Gemeentewet is voorgeschreven dat het Algemeen Bestuur bij verordening de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede voor het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie voor de gemeente vaststelt. Het overgrote deel van de regels voor financieel beheer is geregeld in de Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Omdat dit algemeen geformuleerde regelingen zijn, is aanvullend lokaal maatwerk nodig. Dit maatwerk wordt vastgelegd in de financiële verordening.

Op grond van artikel 213 van de Gemeentewet dient het Algemeen Bestuur regels vast te stellen voor de controle op het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie. Deze regels, vastgelegd in de controleverordening, waarborgen dat de genoemde controle plaatsvindt door een accountant.

De Gemeentewet schrijft in artikel 213a voor dat het Dagelijks Bestuur periodiek onderzoek verricht naar de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het door hem gevoerde bestuur. Het Algemeen Bestuur stelt bij verordening regels hiervoor vast.

De huidige verordeningen zijn op onderdelen niet meer actueel. Alle 3 de verordeningen dateren uit het jaar 2014. Actualisatie van de verordeningen is onder meer noodzakelijk vanwege de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording per 1 januari 2023.

De VNG heeft eind 2022 nieuwe modelverordening gepubliceerd. Deze verordeningen zijn gebruikt bij het actualiseren van de verordeningen.

Daar waar in de financiële verordening verwijzingen plaatsvinden naar de verslaggevingsvoorschriften (i.c. het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten) is ervoor gekozen om de bepalingen zo beknopt mogelijk te houden. Dit om te voorkomen dat herhaald wordt wat al in externe wet- en regelgeving is vastgelegd. De meest actuele versie van de verslaggevingsvoorschriften is te raadplegen via: [www.commissiebbv.nl](http://www.commissiebbv.nl) (klik op de link: Direct naar Wettekst BBV).

### **Argumenten:**

1. Opteren voor wettelijke norm, niveau 1 voor de Rechtmatigheidsverantwoording:
  - Het basisniveau is conform de huidige rechtmatigheidsverklaring door de accountant.
  - De focus lag en ligt op de financiële rechtmatigheid en hiermee wordt voldaan aan de wettelijke vereisten.
  - Voor zover bekend hanteren vrijwel alle gemeenten in Nederland het basisniveau als aanvankelijke ambitieniveau.  
Het basisniveau en de inrichting van de verantwoording hierover is al ambitieus voor de organisatie. Een hoger niveau wordt voor de ambtelijke organisatie op dit moment nog niet haalbaar geacht. Nadat is 'geoefend' met het basisniveau, kan op termijn doorgroeien naar een hoger volwassenheidsniveau worden overwogen.
  - In MER-verband wordt een gelijk ambitieniveau nagestreefd vanwege de intensieve samenwerking voor wat betreft financiële processen.
2. Actualisatie van de verordeningen is noodzakelijk vanwege:
  - De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording per 1 januari 2023. Vanaf dat moment is het niet langer de accountant die een controleverklaring afgeeft over het aspect rechtmatigheid, maar is het Dagelijks Bestuur aan zet om verantwoording af te leggen over dit aspect door de rechtmatigheidsverantwoording en een nadere toelichting in de paragraaf over rechtmatigheid bij de jaarrekening.
  - De wens om de verordeningen zoveel als mogelijk te harmoniseren tussen de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen en Servicecentrum MER. Harmonisatie is geen doel op zich, maar vloeit voort uit het feit dat we onze administratieve processen, de samenstelling van de jaarrekening en de verbijzonderde interne controle functie in MER verband hebben ondergebracht (inclusief de daaropvolgende accountantscontrole). De verordening controle financiële beheer en organisatie 2023 en verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2023 zijn identiek voor de 4 organisaties. Volledige harmonisatie van de financiële verordening is niet haalbaar/wenselijk omdat de 3 gemeenten zelfstandig zijn en het financieel beleid is afgestemd op de 'colour locale'. Bovendien wijkt SC-MER qua financiële huishouding af van de gemeentelijke huishouding.
  - De verordeningen dateren uit 2014. Actualisatie naar de huidige wet- en regelgeving is essentieel.

### **Doel:**

De verordeningen zijn geactualiseerd en vormen een nadere uitwerking van de gewijzigde regels voor inrichting van financieel beheer en voor accountantscontrole, zoals geregeld in de Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en het besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden.

Middels het vaststellen van het niveau voor Rechtmatigheidsverantwoording, op welk niveau verantwoording over rechtmatigheid afgelegd moet worden in de af te geven Rechtmatigheidsverantwoording, voor het eerst in 2023.

### **Financiële consequenties:**

Er zijn geen financiële consequenties verbonden aan het vastleggen van het ambitieniveau voor de rechtmatigheidsverantwoording en de actualisatie van de verordeningen.

***Organisatorische/personele consequenties:***

De financiële verordening is mede de basis voor inrichting van de P&C cyclus en geeft onder meer nadere aanwijzingen voor de samenstelling van de programmabegroting en de jaarstukken.

***Communicatie***

De verordeningen zullen, na besluitvorming door het Algemeen Bestuur, gepubliceerd worden op Overheid.nl.

***Risico's:***

Er zijn geen risico's te noemen in de uitvoering van de verordeningen. De organisatie is bekend met de uitvoering van de verordeningen.

De verordeningen zijn geactualiseerd, geüniformeerd en daar waar het kan gestandaardiseerd met de modelverordening.

***Bijlagen:***

- Financiële verordening 2023
- Verordening controle financiële beheer en organisatie 2023
- Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2023

## Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

### BESLUIT

**Voorstel tot het vaststellen van basisniveau rechtmatigheids-verantwoording, de financiële verordening 2023, de verordening controle financiële beheer en organisatie 2023 en de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2023**

Het Algemeen Bestuur van Servicecentrum MER,

Gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur d.d. 15 november 2023.

### B E S L U I T :

1. Te opteren voor het wettelijke norm voor verantwoording van (financiële) rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening;
2. de financiële verordening 2023 vast te stellen, ingaande 1 januari 2023, en deze te publiceren op overheid.nl;
3. de verordening controle financiële beheer en organisatie 2023 vast te stellen, ingaande 1 januari 2023, en deze te publiceren op overheid.nl;
4. de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2023 vast te stellen, ingaande 1 januari 2023, en deze te publiceren op overheid.nl;
5. de financiële verordening 2014, de verordening controle financieel beheer en organisatie 2014 en de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur 2014 in te trekken.

Aldus besloten in de vergadering d.d. 05 december 2023,

Het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER,

E. van Mierlo  
Directeur

D. Schneider  
Voorzitter



## **Financiële Verordening Servicecentrum MER 2023**

Geldend vanaf 01-01-2023 t/m heden

Besluit van het Algemeen Bestuur van Servicecentrum MER tot vaststelling van de Financiële Verordening Servicecentrum MER 2023 (artikel 212 Gemeentewet, artikel 35 lid 7 WGR))

Het Algemeen Bestuur van Servicecentrum MER ;

- gelet op artikel 212, eerste lid, van de Gemeentewet;
- gelet op artikel 35, zevende lid van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen,
- besluit vast te stellen de volgende verordening:

**Verordening financieel beleid, beheer en organisatie (artikel 212 Gemeentewet)  
Servicecentrum MER 2023**

### **Paragraaf 1. Algemene bepalingen**

#### **Artikel 1. Definities**

In deze verordening wordt verstaan onder:

- Administratie: het systematisch verzamelen, vastleggen, verwerken en verstrekken van informatie ten behoeve van het besturen, functioneren en beheersen van Servicecentrum MER en ten behoeve van de verantwoording die daarover moet worden afgelegd.
- Gemeenschappelijke Regeling: Servicecentrum MER.
- Rechtmatigheidsverantwoording: de rapportage van het Dagelijks Bestuur, waarbij aangegeven wordt in welke mate de totstandkoming van de financiële beheershandelingen en de vastlegging daarvan overeenstemmen met de relevante wet- en regelgeving.

### **Paragraaf 2. Begroting en verantwoording**

#### **Artikel 2. Programma-indeling en paragrafen**

1. Het Algemeen Bestuur stelt een programma-indeling vast.
2. Het Algemeen Bestuur stelt op voorstel van het Dagelijks Bestuur per programma vast:
  - de taakvelden, en de verplichte financiële indicatoren.

### Artikel 3. Inrichting begroting en jaarstukken

1. Zowel bij de begroting als bij de jaarstukken wordt een overzicht van de baten en lasten per programma weergegeven.

### Artikel 4. Kaders begroting en meerjarenraming

1. Het Dagelijks Bestuur stelt de kadernota met daarin de algemene financiële en beleidsmatige kaders op en zendt deze aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten.
2. Het Dagelijks Bestuur biedt aan het Algemeen Bestuur de begroting en de meerjarenraming voor het volgende begrotingsjaar aan conform de termijnen zoals bepaald in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen.

### Artikel 5. Autorisatie begroting

1. Het Algemeen Bestuur autoriseert met het vaststellen van de begroting de baten en de lasten per programma.
2. Het Dagelijks Bestuur informeert het Algemeen Bestuur als de lasten van een programma dreigen te worden overschreden. Het Algemeen Bestuur geeft aan of ze een voorstel wil voor het wijzigen van de geautoriseerde lasten van het programma.

### Artikel 6. Tussentijdse rapportages

1. Het Dagelijks Bestuur legt 2 keer per jaar ter vaststelling een begrotingswijziging voor aan het Algemeen Bestuur; de eerste begrotingswijziging bevat met name de verwerking van de financiële consequenties van de uitvoeringsprogramma's (UP's). De tweede begrotingswijziging bevat de verwerking van de financiële consequenties van de halfjaar rapportage.

### Artikel 7. Jaarstukken

1. Het Dagelijks Bestuur legt door het aanbieden van de jaarstukken verantwoording af aan het Algemeen Bestuur over de uitvoering van de begroting.

## Paragraaf 3. Rechtmatigheidsverantwoording

### Artikel 8. Verantwoordings- en rapportagegrens rechtmatigheidsverantwoording

1. Het Algemeen Bestuur stelt vast op welke wijze ze door middel van de paragraaf Rechtmatigheidsverantwoording van de begroting en de jaarstukken, naast de verplichte onderdelen van deze paragraaf, wil worden geïnformeerd over rechtmatigheid.
2. In de paragraaf Rechtmatigheidsverantwoording bij de jaarrekening, rapporteert het Dagelijks Bestuur aan het Algemeen Bestuur over afwijkingen. De verantwoordingsgrens is een percentage van de totale lasten.
3. In de paragraaf Rechtmatigheidsverantwoording worden de geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) groter dan het bedrag, zoals vastgelegd in het controleprotocol, nader toegelicht.

### Artikel 9. Voorwaardencriterium

1. Het voorwaardencriterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur.

2. Het Dagelijks Bestuur biedt het Algemeen Bestuur jaarlijks ter vaststelling het controleprotocol inclusief het normenkader rechtmatigheid aan. Dit kader bestaat uit alle relevante (interne) wet- en regelgeving waaruit financiële beheershandelingen kunnen voortvloeien.

#### **Artikel 10. Begrotingscriterium**

1. Het begrotingscriterium is een criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op de grenzen van de baten en lasten op programmaniveau in de door het Algemeen Bestuur geautoriseerde begroting, waarbinnen de financiële beheershandelingen tot stand moeten zijn gekomen.
2. De begrotingsrechtmatigheid wordt beoordeeld op het niveau waarop de begroting door het Algemeen Bestuur is geautoriseerd, zoals is opgenomen in artikel 5.
3. In voorkomende gevallen zijn onderstaande begrotingsafwijkingen als onrechtmatig te bestempelen, maar hoeven niet te worden meegewogen in de rechtmatigheidsverantwoording.
  - Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
  - De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage.
4. Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van het Algemeen Bestuur, worden opgenomen in de paragraaf Rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf Rechtmatigheidsverantwoording.

#### **Artikel 11. Misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium**

1. Het misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsmiddelen en gemeentelijke eigendommen bij financiële beheershandelingen.
2. Het Dagelijks Bestuur zorgt voor en legt de regels vast voor het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik van Servicecentrum-MER regelingen en eigendommen. Deze regels zijn vastgelegd in verordeningen en/of beleidsregels.

### **Paragraaf 4. Financieel beleid**

#### **Artikel 12. Reserves en voorzieningen**

1. Het Dagelijks Bestuur informeert het Algemeen Bestuur middels de begroting en de jaarrekening over de vorming en besteding van reserves en voorzieningen.

#### **Artikel 13. Financieringsfunctie**

1. Voorschotten voor de dienstverlening worden voor de aanvang van elk kwartaal door Servicecentrum MER aan de gemeenten gefactureerd.
2. Facturering van aanvullende dienstverlening geschiedt per kwartaal achteraf.
3. De deelnemers zullen er steeds voor zorgen dat Servicecentrum MER over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.
4. Servicecentrum MER sluit zelf geen financieringen af.

## Paragraaf 5. Paragrafen

### Artikel 14. Paragrafen

1. Bij de begroting en de jaarstukken neemt het Dagelijks Bestuur tenminste de verplichte onderdelen op voor de paragrafen die voor Servicecentrum MER van toepassing zijn.

### Artikel 15. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

1. Het Dagelijks Bestuur neemt in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de begroting en de jaarstukken de verplichte onderdelen op grond van artikel 11 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten op.
2. Het beleid inzake het risicomanagement van Servicecentrum MER wordt vastgelegd in een 'Kaders Risicomanagement'. Het Algemeen Bestuur stelt de kadernota Risicomanagement & Weerstandsvermogen vast.

### Artikel 16. Bedrijfsvoering

1. Het Dagelijks Bestuur neemt in de paragraaf bedrijfsvoering van de begroting en de jaarstukken de verplichte onderdelen op grond van artikel 14 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten op.

### Artikel 17. Rechtmatigheid

1. In de paragraaf rechtmatigheid bij de jaarstukken neemt het Dagelijks Bestuur een toelichting op van alle afwijkingen in rechtmatigheid, die in de rechtmatigheidsverantwoording zijn opgenomen, voor zover deze de rapportagegrens, zoals vermeld in het controleprotocol, overschrijden (zie artikel 8, lid 3). Ook wordt vermeld welke maatregelen eventueel worden genomen om deze afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

## Paragraaf 6. Financiële organisatie en financieel beheer

### Artikel 18. Administratie

De administratie is zodanig van opzet en werking, dat zij in ieder geval dienstbaar is voor:

- a. het sturen en het beheersen van activiteiten en processen in Servicecentrum MER als geheel en in de teams;
- b. het verstrekken van informatie over ontwikkelingen in de omvang van de vorderingen, schulden, contracten;
- c. het verschaffen van informatie over uitputting van de toegekende budgetten;
- d. het afleggen van verantwoording door het Dagelijks Bestuur aan het Algemeen Bestuur over de rechtmatigheid, de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het gevoerde beleid in relatie tot de gestelde beleidsdoelen, de begroting en relevante wet- en regelgeving, en
- e. de controle van de registratie van gegevens als zodanig en van de daaraan ontleende informatie, alsmede voor de controle op de rechtmatigheid, de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het gevoerde bestuur in relatie tot de gestelde beleidsdoelen, de begroting en relevante wet- en regelgeving.

### Artikel 19. Financiële organisatie

Het Dagelijks Bestuur draagt in ieder geval zorg voor:

- a. een eenduidige indeling van de gemeenschappelijke organisatie en een eenduidig toewijzing van de taken aan teams;
- b. een adequate scheiding van taken, functies, bevoegdheden en verantwoordelijkheden;

- c. de verlening van mandaten en volmachten voor het aangaan van verplichtingen ten laste van de toegekende budgetten;
- d. de interne regels voor taken en bevoegdheden, de verantwoordingsrelaties en de bijbehorende informatievoorziening van de financieringsfunctie;
- e. de te maken afspraken met de afdelingen/teams over de te leveren prestaties, de daarvoor beschikbare middelen en de wijze en frequentie van rapportage over de voortgang van de activiteiten en uitputting van middelen;
- f. het beleid en de interne regels voor de inkoop en de aanbesteding van goederen, werken en diensten;
- g. het beleid en de interne regels voor het voorkomen van fraude, opdat aan de eisen van rechtmatigheid, controle en verantwoording wordt voldaan.
- h. het verzamelen en vastleggen van gegevens over de geleverde prestaties en de maatschappelijke effecten zodat de doelmatigheid en doeltreffendheid van het beleid, zoals vastgesteld door het Algemeen Bestuur, kunnen worden getoetst.

#### Artikel 20. Interne controle

1. Het Dagelijks Bestuur draagt zorg voor de jaarlijkse interne toetsing van de getrouwheid van de informatieverstrekking en de rechtmatigheid van de beheershandelingen. Bij afwijkingen rapporteert het Dagelijks Bestuur daarover in de rechtmatigheidsverantwoording, zoals beschreven in artikel 7. Daarnaast informeert het Dagelijks Bestuur het Algemeen Bestuur over genomen maatregelen tot herstel van de tekortkomingen.

#### Paragraaf 7. Slotbepalingen

#### Artikel 21. Intrekking oude regeling

1. De Financiële Verordening Servicecentrum MER 2014, wordt ingetrokken, met dien verstande dat zij van toepassing blijft op de jaarrekening en het jaarverslag en bijbehorende stukken van het begrotingsjaar voorafgaand aan het jaar waarin deze verordening in werking treedt en op de begroting, jaarrekening en jaarverslag en bijbehorende stukken van het begrotingsjaar dat samenvalt met het jaar waarin deze verordening in werking treedt.

#### Artikel 22. Inwerkingtreding en citeertitel

1. Deze verordening treedt in werking op 1 januari 2023.
2. Deze verordening wordt aangehaald als: Financiële Verordening Servicecentrum MER 2023.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER d.d. 5 december 2023.

Eric van Mierlo  
Directeur

Dion Schneider  
Voorzitter



## **Verordening controle op het financiële beheer en op de inrichting van de financiële organisatie (artikel 213 Gemeentewet, artikel 35 lid 7 WGR) van Servicecentrum MER 2023**

*Geldend van 01-01-2023 t/m heden*

### **Besluit van het Dagelijks Bestuur van Servicecentrum MER tot vaststelling van de Verordening controle op het financiële beheer en op de inrichting van de financiële organisatie (artikel 213 Gemeentewet, artikel 35 lid 7 WGR) Servicecentrum MER 2023**

Het Algemeen Bestuur van Servicecentrum MER;

- gelet op artikel 213, eerste lid, van de Gemeentewet;
- besluit vast te stellen de volgende verordening:

### **Verordening controle financiële beheer en organisatie Servicecentrum MER 2023 (artikel 213 Gemeentewet)**

#### **Artikel 1. Definities**

In deze verordening wordt verstaan onder:

- a. accountant: een door het Algemeen Bestuur aangewezen accountant als bedoeld in artikel 213, tweede lid, van de Gemeentewet;
- b. accountantscontrole: controle van de in artikel 197 van de Gemeentewet bedoelde jaarrekening door de accountant;
- c. deilverantwoording: een in opdracht van het Algemeen Bestuur ten behoeve van de verslaglegging opgestelde verantwoording van een deel van de organisatie eenheden van Servicecentrum MER, welke verantwoording onderdeel uitmaakt van de jaarrekening;
- d. jaarrekening: jaarrekening van Servicecentrum MER als bedoeld in artikel 197 van de Gemeentewet;
- e. managementletter: verslag van de accountant gericht aan het bestuur met belangrijke bevindingen en adviezen voor verbetering van de interne beheersing, de IT-omgeving en actuele ontwikkelingen;
- f. rechtmatigheidsverantwoording: de rapportage van het Dagelijks Bestuur waarbij aangegeven wordt in welke mate de totstandkoming van de financiële beheershandelingen en de vastlegging daarvan overeenstemmen met de relevante wet- en regelgeving.

## **Artikel 2. Opdrachtverlening accountantscontrole**

De accountantscontrole vindt plaats door een accountant. De aanwijzing van de accountant geschiedt voor een periode van 4 jaar.

1. Het Dagelijks Bestuur bereidt in overleg met het Algemeen Bestuur de aanbesteding van de accountantscontrole voor.
2. Het Algemeen Bestuur stelt voor de aanbesteding van de accountantscontrole het programma van eisen vast. Het programma van eisen bevat voor de jaarlijkse accountantscontrole in ieder geval:
  - a. de toe te passen goedkeuringstoleranties bij de accountantscontrole, de verantwoordingsgrens door het Dagelijks Bestuur en afwijkende rapportagegrenzen;
  - b. de apart te controleren deelverantwoordingen en de daarbij toe te passen omvang bases; en goedkeuringstoleranties en afwijkende rapporteringstoleranties;
  - c. de frequentie en inrichtingseisen van de aanvullende tussentijdse rapportering, zoals de managementletter.
3. In afwijking van het derde lid, aanhef, kan het Algemeen Bestuur in het programma van eisen opnemen, dat het Algemeen Bestuur jaarlijks voorafgaand aan de accountantscontrole in overleg met de accountant de onder f en g genoemde onderdelen vaststelt.
4. Het Algemeen Bestuur stelt de selectiecriteria en per selectie criterium de bijbehorende wegingsfactoren vast.

## **Artikel 3. Overige controles en opdrachten**

1. Het Dagelijks Bestuur kan de accountant opdracht geven tot het uitvoeren van specifieke werkzaamheden met betrekking tot de doelmatigheid en doeltreffendheid als bedoeld in Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur (artikel 213a Gemeentewet) voor zover de onafhankelijkheid van de accountant daarmee niet in het geding komt. Het Dagelijks Bestuur informeert het Algemeen Bestuur vooraf over deze aan de accountant te verstrekken opdrachten.
2. Het Dagelijks Bestuur draagt de zorg voor de uitvoering van het beleid betreffende de specifieke uitkeringen volgens de eisen van rechtmatigheid van de ministeries.
3. Het Dagelijks Bestuur draagt de zorg voor de verantwoording aan derden en neemt hierbij de gestelde controle eisen in acht. Als een deel van deze vereisten moet worden uitgevoerd door een accountant, is het Dagelijks Bestuur bevoegd hiervoor de opdracht te verlenen aan een andere dan de door het Algemeen Bestuur aangewezen accountant, indien dit in het belang van Servicecentrum MER is.

## **Artikel 4. Inrichting accountantscontrole**

1. De accountant bepaalt binnen het kader van de opdrachtverlening:
  - a. de wijze waarop de accountantscontrole wordt ingericht, alsmede de aard en de omvang van de daarbij behorende werkzaamheden. De accountant vraagt voorafgaand aan de accountantscontrole de benodigde dossierstukken schriftelijk op bij een vertegenwoordiger van de ambtelijke organisatie;
  - b. De accountant voert de controlewerkzaamheden met voorafgaande kennisgeving aan een vertegenwoordiger van de ambtelijke organisatie van Servicecentrum MER uit.
2. Ter bevordering van een efficiënte en doeltreffende accountantscontrole vindt periodiek overleg plaats tussen de accountant en vertegenwoordigers van Servicecentrum MER.

## **Artikel 5. Informatieverstrekking door het Dagelijks Bestuur**

1. Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor de samenstelling van de jaarrekening, met de rechtmatigheidsverantwoording, conform de geldende wet- en regelgeving en overlegt deze aan de accountant voor accountantscontrole.
2. Het Dagelijks Bestuur draagt er zorg voor dat alle aan de jaarrekening ten grondslag liggende bescheiden voor de accountant ter inzage liggen en onbelemmerd toegankelijk zijn.

Bij de jaarrekening bevestigt het Dagelijks Bestuur schriftelijk aan de accountant, dat alle het Dagelijks Bestuur bekende informatie van belang voor de oordeelsvorming van de accountant is verstrekt.

3. Het Dagelijks Bestuur overlegt de gecontroleerde jaarrekening samen met de accountantsverklaring en het verslag van bevindingen aan het Algemeen Bestuur conform de termijnen zoals bepaald in de Gemeenschappelijke Regeling MER.
4. Alle informatie die na afgifte van de accountantsverklaring en voor behandeling van de jaarrekening in het Algemeen Bestuur beschikbaar komt en die van invloed is op het beeld dat de jaarrekening geeft, wordt terstond door het Dagelijks Bestuur aan het Algemeen Bestuur en de accountant gemeld.
5. De accountant maakt in de accountantscontrole zo veel mogelijk gebruik van de aanwezige interne beheersing van de werkzaamheden van de verbijzonderde interne functie van Servicecentrum. Een zo veel mogelijke organisatiegerichte accountantscontrole stimuleert de verdere kwaliteitsverbetering en professionalisering.

#### **Artikel 6. Toegang tot informatie door accountant**

1. Het Dagelijks Bestuur draagt er zorg voor dat de accountant voor de uitvoering van zijn controlewerkzaamheden een onbelemmerde toegang heeft tot alle relevante werkplaatsen van Servicecentrum MER.
2. De accountant is bevoegd om van alle in de organisatie onderdelen van Servicecentrum MER werkende personen mondelinge en schriftelijke inlichtingen en verklaringen te verlangen die hij voor de uitvoering van zijn opdracht denkt nodig te hebben. Het Dagelijks Bestuur draagt er zorg voor, dat de medewerkers van Servicecentrum MER hieraan hun medewerking verlenen.
3. Het Dagelijks Bestuur draagt er zorg voor, dat alle medewerkers van Servicecentrum MER zijn gehouden de accountant alle informatie te verstrekken, opdat de accountant zich een juist en volledig oordeel kan vormen over het gevoerde financiële beheer, de getrouwheid van zowel het financiële beeld als de verklaring omtrent de rechtmatige totstandkoming van de baten en lasten.

#### **Artikel 7. Rapportering door accountant**

1. Indien de accountant bij een accountantscontrole tot het oordeel komt dat de rechtmatigheidsverantwoording door het Dagelijks Bestuur niet getrouw is, dan wel afwijkingen constateert die op zichzelf leiden tot het niet afgeven van een goedkeurende controleverklaring, meldt hij deze terstond schriftelijk aan het Algemeen Bestuur en zendt een afschrift hiervan aan het Dagelijks Bestuur.
2. Voorafgaand aan het verslag van bevindingen brengt de accountant over de door hem uitgevoerde controles verslag uit middels de managementletter.
3. De controleverklaring en het verslag van bevindingen worden voor verzending aan het Algemeen Bestuur door de accountant aan het Dagelijks Bestuur voorgelegd met de mogelijkheid voor het Dagelijks Bestuur om op deze stukken te reageren.

#### **Artikel 8. Intrekking oude regeling**

1. De verordening voor de controle op het financieel beheer en op de inrichting van de financiële organisatie van Servicecentrum MER 2014 wordt ingetrokken.

#### **Artikel 9. Inwerkingtreding en citeertitel**

1. Deze verordening treedt in werking met ingang van 1 januari 2023.
2. Deze verordening wordt aangehaald als: Verordening controle financiële beheer en organisatie (artikel 213 Gemeentewet) Servicecentrum MER 2023.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER  
d.d. 5 december 2023.

Eric van Mierlo  
Directeur

Dion Schneider  
Voorzitter



## **Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur van Servicecentrum MER 2023 (artikel 213a Gemeentewet, artikel 35 lid 7 WGR)**

*Geldend van 01-01-2023 t/m heden*

Besluit van het Algemeen Bestuur van Servicecentrum MER tot vaststelling van de Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur van Servicecentrum 2023 (artikel 213a Gemeentewet, artikel 35 lid 7 WGR))

Het Algemeen Bestuur van Servicecentrum MER;

- gelet op artikel 213a, eerste lid, van de Gemeentewet;
- gelet op artikel 35, zevende lid, van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen,
- besluit vast te stellen de volgende verordening:

### **Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur Servicecentrum MER 2023 (artikel 213a Gemeentewet)**

#### **Artikel 1. Definities**

In deze verordening wordt verstaan onder:

- doelmatigheid: de mate waarin een maximale hoeveelheid producten en prestaties is gerealiseerd met een minimale hoeveelheid middelen of een hogere kwaliteit wordt bereikt met een gelijkblijvende hoeveelheid aan middelen;
- doeltreffendheid: de mate waarin de geleverde producten en prestaties en de beoogde maatschappelijke effecten bijdragen aan het realiseren van gestelde beleidsdoelen

#### **Artikel 2. Onderzoeksfrequentie**

1. Het Dagelijks Bestuur verricht tenminste eenmaal per 4 jaar onderzoeken naar de doelmatigheid en/of doeltreffendheid van een onderwerp dat is uitgevoerd door Servicecentrum MER.

#### **Artikel 3. Voortgang onderzoeken**

1. Het Dagelijks Bestuur rapporteert in de paragraaf bedrijfsvoering van de jaarstukken over de voortgang van de onderzoeken naar de doelmatigheid en doeltreffendheid.

#### **Artikel 4. Verslag en plan van verbetering**

1. De onderzoeksresultaten worden vastgelegd in een verslag. Het verslag bevat tenminste een analyse van de onderzoeksresultaten en indien nodig aanbevelingen voor verbetering.
2. Op basis van het verslag stelt het Dagelijks Bestuur indien nodig een plan van verbetering op.

3. Het verslag en het plan van verbetering worden ter kennisgeving aan het Algemeen Bestuur aangeboden.
4. Het Dagelijks Bestuur SC MER is verantwoordelijk voor de uitvoering van het plan van verbetering.

#### **Artikel 5. Intrekking oude regeling**

1. De verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van Servicecentrum MER, geldend vanaf 01-01-2014 wordt ingetrokken.

#### **Artikel 6. Inwerkingtreding en citeertitel**

1. Deze verordening treedt in werking op 1 januari 2023.
2. Deze verordening wordt aangehaald als: Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid bestuur van Servicecentrum MER 2023 (artikel 213a Gemeentewet, art. 35 lid 7 WGR).

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER d.d. 5 december 2023.

Eric van Mierlo  
Directeur

Dion Schneider  
Voorzitter

## Voorstel Archiefverordening

|           |                                           |
|-----------|-------------------------------------------|
| Datum     | 30 september 2023                         |
| Kenmerk   |                                           |
| Team      | Programma “Verbeterplan Informatiebeheer” |
| Opsteller | Ralph Knol (Programmamanager)             |

### **Samenvatting:**

Naar aanleiding van het programma “Verbeterplan Informatiebeheer” en de daar onderliggende diverse toezichtsrapportages met betrekking tot het archief- en informatiebeheer zijn de archiefverordeningen voor de 4 organisaties geactualiseerd en geharmoniseerd. Met dit voorstel wordt de geactualiseerde archiefverordening aangeboden met het verzoek hiermee in eerste aanleg akkoord te gaan en in tweede aanleg deze archiefverordening voor te leggen aan het Algemeen Bestuur dan wel de Gemeenteraad met het verzoek deze vast te stellen.

### **Voorstel:**

*Het Algemeen Bestuur besluit:*

1. Akkoord te gaan met de geactualiseerde archiefverordening en deze vast te stellen.
2. Gekoppeld aan het akkoord gaan met de geactualiseerde archiefverordening in te stemmen met het intrekken van de huidige geldende archiefverordening.

### **Inleiding:**

Eén van de verbeterpunten uit het “Verbeterplan Informatiebeheer” is het actualiseren van de archiefverordening.

Tijdens de laatste Kpi-Audits (horizontaal toezicht), welke zijn uitgevoerd eind 2021/begin 2022, is geconstateerd dat de archiefverordening actualisatie behoeft. Op basis van deze constatering is de afgelopen periode gewerkt aan een actualisatie van de archiefverordening waarbij direct ook is gekeken naar harmonisatie van de verschillende archiefverordeningen. Achtergrond van deze harmonisatie is naast het feit dat Servicecentrum MER voor de 4 organisaties het archief- en informatiebeheer uitvoert en daarmee een uniforme werkwijze gewenst is vanuit de dagelijkse gang van zaken ook de wens van het bestuur om op het vlak van archief- en informatiebeheer waar mogelijk te harmoniseren.

### **Doel:**

Het doel van dit voorstel is het actualiseren en harmoniseren van de archiefverordeningen voor de 4 organisaties, te weten Servicecentrum MER en de gemeenten Echt-Susteren, Maasgouw en Roerdalen.

**Oplossingsrichting(en):**

N.v.t.

**Financiële consequenties:**

Met dit voorstel zijn geen financiële consequenties gemoeid gezien het feit dat het om een actualisatie en harmonisatie gaat van de archiefverordening. De daaruit voortvloeiende werkzaamheden zijn, conform Dienstverleningsovereenkomst Archief- en Informatiebeheer, reeds ondergebracht bij Servicecentrum MER.

**Organisatorische/personele consequenties:**

N.v.t.

**Risico's:**

Indien er voor gekozen wordt om niet in te stemmen met dit voorstel wordt de archiefverordening niet geactualiseerd en bestaat de kans dat de provincie en/of de archiefinspecteur bij de verschillende inspectierondes opmerkingen/kanttekeningen plaatsen bij de geldende archiefverordening.

**Vervolgproces:**

| Aankruisen: | Soort overleg      | Datum behandeling |
|-------------|--------------------|-------------------|
|             | MT-SC MER/Directie |                   |
|             | BDB                |                   |
|             | POHO               |                   |
|             | DB                 |                   |
|             | Colleges           |                   |
|             | OR                 |                   |
|             | BLO                |                   |
| X           | AB                 |                   |
|             | Gemeenteraad       |                   |

**Communicatie:**

Na vaststelling van de archiefverordening door het Algemeen Bestuur zal de archiefverordening gepubliceerd worden op [overheid.nl](http://overheid.nl), waarna deze voor eenieder te raadplegen is.

**Bijlagen:**

Aantal: 1

- Archiefverordening



## **Verordening van het Algemeen Bestuur van het Servicecentrum MER houdende regels omtrent het archief (Archiefverordening Servicecentrum MER 2024)**

Geldend vanaf 01-01-2024 t/m heden

### ***Intitulé***

Verordening van het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER houdende regels omtrent het archief (Archiefverordening Servicecentrum MER 2024).

### **Besluit van het Algemeen Bestuur van Servicecentrum MER tot vaststelling van de Archiefverordening Servicecentrum MER 2024**

Het Algemeen Bestuur van Servicecentrum MER,

gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur van 5 2023,

gelet op:

- de artikelen 30, eerste lid en 32, tweede lid van de Archiefwet 1995;
- artikel 18 van het Instellingsbesluit van de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeente Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen houdende regels omtrent de Gemeenschappelijke Regeling Servicecentrum MER (Gemeenschappelijke Regeling Servicecentrum MER) en
- de dienstverleningsovereenkomst tussen de gemeenten als opdrachtgevers en het servicecentrum MER als opdrachtnemer.

Overwegende dat in het kader van de uitvoering van gemandateerde taken archiefbescheiden worden ontvangen, gecreëerd en uitgewisseld en dat deze archiefbescheiden de basis vormen voor de bedrijfsvoering en risicobeheersing van belang kunnen zijn als bewijs van rechten en plichten van de drie gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren, Roerdalen en Servicecentrum MER en van andere partijen of personen, alsmede een basis vormen voor de verantwoording van het handelen en de democratische controle, en tevens onmisbaar zijn voor de geschiedenis van de drie gemeenten en het Servicecentrum MER in de ruimste betekenis.

## Archiefverordening Servicecentrum MER 2024

### Artikel 1. Zorgplicht Dagelijks Bestuur

1. Het Dagelijks Bestuur draagt zorg voor het ontwikkelen en uitvoeren van het beleid in zake van de wettelijke taken en verantwoordelijkheden op grond van de Archiefwet 1995 en de interne regels ten behoeve van het beheer van archiefbescheiden van Servicecentrum MER.
2. Het Dagelijks Bestuur draagt hierbij zorg voor de onderlinge samenhang met andere onderdelen van Servicecentrum MER en de onderdelen van de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen als het gaat om het informatiebeleid en treffen daartoe de nodige maatregelen.

### Artikel 2. Taken gemeentearchivaris

1. In afwijking van artikel 32, tweede lid, van de Archiefwet 1995 is, onder de bevelen van het Dagelijks Bestuur, de gemeentearchivaris belast met het toezicht op de naleving van het bepaalde bij of krachtens de Archiefwet 1995 ten aanzien van het beheer van de archiefbescheiden van Servicecentrum MER die zich bevinden in de archiefruimte van de gemeente Echt-Susteren en die niet zijn overgebracht naar een archiefbewaarplaats voor blijvende bewaring.
2. De gemeentearchivaris brengt tweejaarlijks aan het Dagelijks Bestuur verslag uit over het beheer van de archiefbescheiden van het Servicecentrum MER die zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats en anderzijds het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van Servicecentrum MER die niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats, maar zich bevinden in de archiefruimte van de gemeente Echt-Susteren.
3. De gemeentearchivaris kan daarnaast op verzoek of op eigen initiatief, advies uitbrengen aan het Dagelijks Bestuur over het beheer van de archiefbescheiden van het Servicecentrum MER die zich bevinden in de archiefruimte van de gemeente Echt-Susteren en niet zijn overgebracht naar een archiefbewaarplaats.

### Artikel 3. Verantwoording door het Dagelijks Bestuur

Het Dagelijks Bestuur informeert het Algemeen Bestuur tweejaarlijks over de uitoefening van de aan hen opgedragen zorg voor de archiefbescheiden van het Servicecentrum MER. Zij voegen daarbij in ieder geval:

- a. het verslag van de gemeentearchivaris (of de verslagen, als de verslaglegging neerslag krijgt in meerdere, afzonderlijke verslagen), bedoeld in artikel 2, eerste lid;
- b. de op verzoek of eigen initiatief van de gemeentearchivaris aan hen uitgebrachte adviezen (zo die er zijn geweest in de periode waarop ook de verslaglegging betrekking heeft) en een voorstel voor de in het kader van de zorgplicht voor de archiefbescheiden te treffen maatregelen, zo nodig voorzien van een kostenraming;
- c. als er op te lossen knelpunten zijn, zal het onder b bedoelde voorstel neerkomen op een verbeterplan, dat gepaard kan gaan met een plan van aanpak. Als er aan de te treffen maatregelen extra kosten zijn verboden, dan zullen deze meegenomen moeten worden in de begrotingscyclus. Hierdoor wordt het Algemeen Bestuur in de gelegenheid gesteld het Dagelijks Bestuur te controleren ten aanzien van hun wettelijke zorgplicht. Ook wordt op deze wijze een cyclisch proces van beleidsvorming, begroting en financiering, uitvoering, controle en (financiële) verantwoording en bijstelling geborgd.

De informatie kan tevens gebruikt worden om in het kader van interbestuurlijk toezicht (IBT) Gedeputeerde Staten te informeren. Op 1 oktober 2012 is de Wet Revitalisering Generiek Toezicht in werking getreden, waarmee het toezicht door de provincie is gewijzigd. Dit betreft onder meer de bevoegdheid om systematische toezichtinformatie op te vragen, op grond van het aan de Gemeentewet toegevoegde artikel 124h. Het Besluit verstrekking systematische toezicht-informatie – dat uitvoering geeft aan artikel 124h – stelt verder regels aan het opvragen van deze toezichtinformatie, opdat gemeenten niet worden geconfronteerd met bovenmatige informatieverplichtingen.

#### **Artikel 4. Intrekking oude verordening**

1. Het Dagelijks Bestuur stelt de kadernota met daarin de algemene financiële en beleidsmatige kaders op en zendt deze aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten.
2. Het Dagelijks Bestuur biedt aan het Algemeen Bestuur de begroting en de meerjarenraming voor het volgende begrotingsjaar aan conform de termijnen zoals bepaald in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen.

#### **Artikel 19. Intrekking oude regeling**

De Archiefverordening Gemeenschappelijke Regeling MER 2019 wordt ingetrokken.

#### **Artikel 5. Inwerkingtreding en citeertitel**

1. Deze verordening treedt in werking op 1 januari 2024.
2. Deze verordening wordt aangehaald als: Archiefverordening Servicecentrum MER 2024

*Ondertekening:*

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER d.d. 5 december 2023.

Eric van Mierlo  
Directeur

Dion Schneider  
Voorzitter

## Toelichting

### Algemeen

De Archiefwet 1995 (hierna: Archiefwet) legt de zorg voor de archiefbescheiden van de gemeentelijke overheidsorganen (zoals de gemeenteraad (red. in dit geval het Algemeen Bestuur), het college van burgemeester en wethouders (red. Dagelijks Bestuur), de burgemeester (red. voorzitter) en gemeentelijke privaatrechtelijke rechtspersonen zoals bedoeld in artikel 160 van de Gemeentewet met één of meer publiekrechtelijke bevoegdheden) alsmede de gemeenschappelijke regelingen waaraan de gemeente deelneemt zonder openbaar lichaam en/of die taken in mandaat uitvoeren, bij het Dagelijks Bestuur, zie artikel 30, eerste lid, in samenhang met artikel 1, onderdeel b. Artikel 30 bevat bovendien de opdracht voor het Algemeen Bestuur om een verordening vast te stellen, die aan Gedeputeerde Staten moet worden medegedeeld, en die vastlegt op welke wijze het Dagelijks Bestuur deze zorgplicht uitvoert. Uiteraard tevens met inachtneming van de specifieke kaders die de Archiefwet, het Archiefbesluit 1995 en de Archiefregeling daarvoor stellen én in lijn met de toepasselijke algemene regels van onder meer de Algemene wet bestuursrecht en de Gemeentewet.

Verder bevat artikel 32, tweede lid, van de Archiefwet een opdracht aan het Algemeen Bestuur om bij verordening regels te stellen ten aanzien van het toezicht op de naleving van het bepaalde bij of krachtens Archiefwet door de gemeentearchivaris ten aanzien van het beheer van archiefbescheiden die niet zijn overgebracht naar een archiefbewaarplaats.

Aspecten die al in deze ‘hogere regelgeving’ zijn geregeld en die (automatisch) doorwerken, worden uit het oogpunt van goede regelgeving niet ‘herhaald’ in deze verordening. Ook bevat deze verordening geen regels ten aanzien van taken en bevoegdheden, die rechtstreeks bij het Dagelijks Bestuur zijn belegd (en ten aanzien waarvan het Algemeen Bestuur geen uitdrukkelijke regelgevende bevoegdheid is toebedeeld). Dit betreft o.a. de bevoegdheid om een gemeentelijke archiefbewaarplaats aan te wijzen (volgt al uit artikel 31 van de Archiefwet), de taak ervoor zorg te dragen dat het beheer van de archiefbescheiden voldoet aan toetsbare eisen van een door het Dagelijks Bestuur toe te passen kwaliteitssysteem\* (volgt al uit artikel 16 van de Archiefregeling) en het benoemen, schorsen en ontslaan van personeel (bevoegdheid is al geregeld in artikel 160, eerste lid, aanhef en onder d, van de Gemeentewet).

### Begrippen

Deze verordening bevat geen begripsbepalingen, aangezien deze hier overbodig zijn. Dit geldt in de eerste plaats voor die begrippen die al in de Archiefwet gedefinieerd zijn (zoals ‘archiefbescheiden’) en onverminderd ook gelden voor deze verordening, afwijken is niet mogelijk. Ten aanzien van andere (in het verleden wel opgenomen) begrippen geldt dat het gebruik in de context van deze verordening niet tot misverstanden zal leiden (zoals ‘gemeentearchivaris’), dat ze dermate weinig worden gebruikt dat voluit schrijven de voorkeur heeft (zoals ‘wet’) of dat ze zelfs helemaal niet meer voorkomen in deze sterk gedereguleerde verordening (zoals ‘beheerder’).

Voor de goede orde, het begrip ‘archiefbescheiden’ kan ten onrechte de suggestie wekken dat het slechts om oudere, papieren documenten zou gaan. Dit is echter niet het geval, zoals ook blijkt uit een nauwkeurige lezing van het begrip. Onder archiefbescheiden wordt overeenkomstig artikel 1, onder c, van de Archiefwet verstaan:

1°. bescheiden, ongeacht hun vorm, door de overheidsorganen ontvangen of opgemaakt en naar hun aard bestemd daaronder te berusten;

2°. bescheiden, ongeacht hun vorm, met overeenkomstige bestemming, ontvangen of opgemaakt door instellingen of personen, van wie rechten of functies op enig overheidsorgaan zijn overgegaan;

3°. bescheiden, ongeacht hun vorm, welke ingevolge overeenkomsten met of beschikkingen van instellingen of personen dan wel uit anderen hoofde in een archiefbewaarplaats zijn opgenomen om daar te berusten;

4°. reproducties, ongeacht hun vorm, welke bij of krachtens de wet in de plaats zijn gesteld van de onder 1°, 2° of 3° bedoelde archiefbescheiden of welke op grond van het bepaalde in artikel 7 zijn vervaardigd.

Het gaat dus niet alleen om papieren, maar ook om digitale archiefbescheiden waaronder databases, websites, agenda's en berichten via sociale media. Om misverstanden te voorkomen wordt in de praktijk ook vaak de meer neutrale term 'informatie' gehanteerd in plaats van 'archiefbescheiden'.

### Zorg en beheer

**Zorg:** Het begrip 'zorg' is niet gedefinieerd in de wet. In het algemeen – en in artikel 1 van deze verordening – wordt hieronder verstaan de (kaderstellende) bestuurlijke verantwoordelijkheid voor het ontvangen, vervaardigen, bewaren en uiteindelijk vernietigen van de archiefbescheiden (die daarvoor in aanmerking komen) op een wijze waarmee de goede, geordende en toegankelijke staat gedurende de wettelijk voorgeschreven bewaartermijn is gewaarborgd en waarbij de authenticiteit van deze archiefbescheiden op ieder moment kan worden vastgesteld.

**Beheer:** dit ter onderscheiding van het 'beheer' van de archiefbescheiden: de ambtelijke verantwoordelijkheid voor de uitvoering van de beheerwerkzaamheden, te weten het behouden, bewerken, benutten en ter raadpleging of gebruik ter beschikking stellen aan de ambtelijke organisatie en het publiek.

Door het informatiebeheer op orde te hebben wordt een efficiënte en effectieve bedrijfsvoering mogelijk gemaakt, kent het Servicecentrum MER haar eigen rechtspositie en die van anderen, is het mogelijk verantwoording af te leggen voor het eigen handelen en kan de blijvende bewaring van cultuurhistorische informatie worden gegarandeerd.

### Raadplegen archiefbescheiden, opmaken afschriften, bewerkingen e.d.

De archiefbescheiden die in een archiefbewaarplaats berusten zijn openbaar, behoudens enkele uitzonderingsgevallen (zie de artikelen 15, 16 en 17 van de Archiefwet). Iedereen is, behoudens die uitzonderingsgevallen, bevoegd die archiefbescheiden kosteloos te raadplegen en daarvan of daaruit afbeeldingen, afschriften, uittreksels en bewerkingen te maken of op zijn kosten te doen maken. De tarieven die hiervoor in rekening worden gebracht zijn opgenomen in de geldende legesverordening.

### Artikelsgewijs

Enkel die bepalingen die verdere toelichting behoeven, worden hieronder nader behandeld.

#### Artikel 1. Zorgplicht Dagelijks Bestuur

Dit artikel vormt een uitwerking van de zorgplicht van het Dagelijks Bestuur.

Naast de algemene bepalingen van de Archiefwet zijn verder in hoofdstuk 3 van de Archiefregeling voorschriften gesteld ten aanzien van de geordende en toegankelijke staat van archiefbescheiden. De Archiefregeling bevat tevens de verplichting voor het Dagelijks Bestuur om ervoor zorg te dragen dat het beheer van archiefbescheiden voldoet aan toetsbare eisen van een toe te passen kwaliteitssysteem.

#### Eerste lid

Dit onderdeel verplicht het Dagelijks Bestuur ervoor zorg te dragen dat beleid wordt geformuleerd en dat interne regels (zoals 'beheersregels' of een 'werkinstructie') worden opgesteld, beide ten behoeve van het beheer van archiefbescheiden van het Servicecentrum MER.

### ***Tweede lid***

De zorg voor archiefbescheiden staat niet op zichzelf. Deze zorg maakt onderdeel uit van het informatiebeleid in brede zin. Het Dagelijks Bestuur dient de zorg voor archiefbescheiden dan ook in samenhang te bezien en af te stemmen op domeinen als informatiemanagement, informatie-architectuur, informatiebeveiliging, openbaarheid en persoonsgegevensbescherming en zo nodig daartoe maatregelen te treffen. Hierop ziet het tweede lid.

## **Artikel 2. Taken gemeentearchivaris**

### ***Eerste lid***

Dit lid regelt, dat als er een gemeentearchivaris is aangewezen, deze de archiefbewaarplaats beheert en dat deze tevens – voor zover het betreft de archiefbescheiden van het Servicecentrum MER zelf, die niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats – belast is met toezicht op de naleving van het bij of krachtens de wet bepaalde (artikel 32, eerste en tweede lid). Als er geen gemeentearchivaris is aangewezen, dan volgt uit de Archiefwet dat de gemeentearchivaris verantwoordelijk is voor het beheer van de archiefruimte en archiefbewaarplaats (zie artikel 32, eerste lid). In dat geval regelt het eerste lid, in afwijking van artikel 32, tweede lid, van de Archiefwet, dat de directie belast is met het toezicht ten aanzien van het beheer van archiefbescheiden van het Servicecentrum MER die niet zijn overgebracht naar een archiefbewaarplaats.

### ***Tweede lid***

Dit lid regelt de verplichting voor de gemeentearchivaris om tweejaarlijks verslag uit te brengen aan het Dagelijks Bestuur over enerzijds het beheer van de archiefbescheiden van het Servicecentrum MER die zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats en anderzijds het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van het Servicecentrum MER die niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats, maar zich bevinden in de archiefruimte van de gemeente Echt-Susteren. Zo nodig kan het Dagelijks Bestuur (mede) op basis van dit verslag besluiten voorzieningen te treffen ter uitoefening van de aan hen opgedragen zorg.

Ten behoeve van het opstellen van dit verslag heeft de Vereniging van Nederlandse Gemeenten een raamwerk van Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's) van de Archiefwet ontwikkeld (een kapstok voor structurering van het verslag). Uiteindelijk hebben deze mede tot doel de versterking van het horizontale toezicht door het Algemeen Bestuur op de zorg over en het beheer van archiefbescheiden volgens de Archiefwet. Het verslag wordt door het Dagelijks Bestuur overeenkomstig artikel 3 ter beschikking gesteld aan het Algemeen Bestuur. Het is aan de directie om een toezichtverslag in te kopen bij een deskundige, bij voorkeur een gemeentearchivaris, de auditdienst of een commercieel bedrijf, of zich te laten bijstaan bij het opstellen van het verslag door bijvoorbeeld een functionaris kwaliteitsbeleid. Zie tevens de VNG handreiking Horizontale verantwoording van de Archiefwet 1995 via Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's) (april 2013).

Het opstellen van het verslag over het toezicht op het beheer van de niet-overgebrachte archiefbescheiden vraagt om een samenspel tussen de gemeentearchivaris en de feitelijk beheerders van de niet-overgebrachte archiefbescheiden. Deze laatsten beschikken immers over informatie over de prestaties in het kader van de uitvoering van de Archiefwet.

Op grond van het derde lid kan de gemeentearchivaris ook op verzoek of eigen initiatief advies uitbrengen aan het Dagelijks Bestuur over het beheer van de archiefbewaarplaats (en de daarheen overgebrachte archiefbescheiden) en het beheer van de archiefbescheiden van het Servicecentrum MER in de archiefruimte, die (nog) niet daarheen zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats. Een dergelijk advies zal in veel gevallen gepaard gaan met een voorstel om – in het belang van een goed beheer of toezicht – bepaalde voorzieningen te treffen.

### **Artikel 3. Verantwoording door het Dagelijks Bestuur**

Het Dagelijks Bestuur informeert het Algemeen Bestuur tweejaarlijks over de uitoefening van hun zorgplicht voor de archiefbescheiden van het Servicecentrum MER. Zij voegen daarbij in ieder geval:

- a. het verslag van de gemeentearchivaris (of de verslagen, als de verslaglegging neerslag krijgt in meerdere, afzonderlijke verslagen),
- b. de op verzoek of eigen initiatief van de gemeentearchivaris aan hen uitgebrachte adviezen (zo die er zijn geweest in de periode waarop ook de verslaglegging betrekking heeft) en
- c. een voorstel voor de in het kader van de zorgplicht voor de archiefbescheiden te treffen maatregelen, zo nodig voorzien van een kostenraming. Als er op te lossen knelpunten zijn, zal het onder c bedoelde voorstel neerkomen op een verbeterplan, dat gepaard kan gaan met een plan van aanpak. Als er aan de te treffen maatregelen extra kosten zijn verboden, dan zullen deze meegenomen moeten worden in de begrotingscyclus. Hierdoor wordt het Algemeen Bestuur in de gelegenheid gesteld het Dagelijks Bestuur te controleren ten aanzien van hun wettelijke zorgplicht. Ook wordt op deze wijze een cyclisch proces van beleidsvorming, begroting en financiering, uitvoering, controle en (financiële) verantwoording en bijstelling geborgd.

De informatie kan tevens gebruikt worden om in het kader van interbestuurlijk toezicht (IBT) Gedeputeerde Staten te informeren. Op 1 oktober 2012 is de Wet Revitalisering Generiek Toezicht in werking getreden, waarmee het toezicht door de provincie is gewijzigd. Dit betreft onder meer de bevoegdheid om systematische toezichtinformatie op te vragen, op grond van het aan de Gemeentewet toegevoegde artikel 124h. Het Besluit verstrekking systematische toezichtinformatie – dat uitvoering geeft aan artikel 124h – stelt verder regels aan het opvragen van deze toezichtinformatie, opdat het Servicecentrum MER niet worden geconfronteerd met bovenmatige informatieverplichtingen.

### **Artikel 4. Intrekking oude verordening**

Tekst spreekt voor zich.

### **Artikel 5. Inwerkingtreding en citeertitel**

Tekst spreekt voor zich.

### **Ziet u een fout in deze regeling?**

Bent u van mening dat de inhoud niet juist is? Neem dan contact op met de organisatie die de regelgeving heeft gepubliceerd. Deze organisatie is namelijk zelf verantwoordelijk voor de inhoud van de regelgeving. De naam van de organisatie ziet u bovenaan de regelgeving. De contactgegevens van de organisatie kunt u hier opzoeken: [organisaties.overheid.nl](http://organisaties.overheid.nl).

Werkt de website of een link niet goed? Stuur dan een e-mail naar [regelgeving@overheid.nl](mailto:regelgeving@overheid.nl)

## Voorstel Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

|                      |                                              |
|----------------------|----------------------------------------------|
| Onderwerp            | Planning P&C cyclus kalenderjaar SC MER 2024 |
| Datum<br>behandeling | 5 december 2023                              |
| Kenmerk              |                                              |
| Afdeling             | Concernstaf                                  |
| Opsteller            | Anne-Marie Rooskens                          |

### **Samenvatting:**

Het Dagelijks Bestuur biedt voor aanvang van een begrotingsjaar een overzicht aan met daarin in elk geval data voor het aanbieden door het Dagelijks Bestuur en het vaststellen door het Algemeen Bestuur van de jaarstukken, de ontwerpbegroting en de begrotingswijzigingen.

### **Voorstel:**

Het AB besluit:

- kennis te nemen van de planning P&C cyclus kalenderjaar 2024;
- De raden van de gemeenten te adviseren om zowel de jaarrekening 2023 als de begroting 2025 te behandelen in de raadsvergadering van mei/juni 2024, conform aanbeveling uit “grip op samenwerking”.

### **Doel:**

Inzichtelijk maken wanneer in 2024 welke documenten uit de P&C-cycli aangeboden worden door het Dagelijks Bestuur en vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

### **Oplossingsrichtingen:**

De nieuwe WGR bepaalt dat de begroting SC MER vóór 15 september dient te worden ingediend bij Gedeputeerde Staten. Dit betekent meer tijd voor behandeling in de raden; de begroting SC MER kan nu in de raadsvergaderingen van mei/juni én juli worden geagendeerd. De AB juli vergadering blijft ook bestaan, omdat daar de jaarrekening SC MER dient te worden vastgesteld.

Wanneer alle raden besluiten om zowel jaarrekening als begroting SC MER te agenderen voor de raadsvergadering in mei/ juni, dan kan alle besluitvorming in SC MER in het AB van juli plaatsvinden. Het AB adviseert aan de gemeenteraden om de behandeling van de jaarrekening en de begroting in de mei/ juni vergadering te houden. Concentratie van alle GR stukken in één raadsvergadering is één van de verbeteruitkomsten uit “grip op samenwerking”.

### **Bijlagen:**

1. Planning P&C cyclus kalenderjaar 2024.

## Planning P&C cyclus kalenderjaar 2024

| Jaarrekening 2023                                                          |                            |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Cijfers/Bedrijfsvoerings gegevens gereed                                   | Een week voorafgaand aan:  |
| Week van de jaarrekening                                                   | 29 januari t/m 02 februari |
| Bespreking door MT/Directie                                                | 8 februari                 |
| Controle accountant                                                        | 14 februari                |
| Behandeling MT/Directie inclusief rapport accountant en DB- en AB-voorstel | 21 maart                   |
| Instemmen door DB                                                          | 3 april                    |
| Verzenden ter informatie door DB aan raden                                 | 5 april                    |
| Verzenden door DB aan AB                                                   | 26 juni                    |
| Besluit AB                                                                 | 3 juli                     |
| Verzenden door DB aan GS                                                   | Uiterlijk 12 juli          |

| Begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028                                                                                                |                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| Cijfers/Bedrijfsvoeringsgegevens gereed                                                                                                    | Een week voorafgaand aan:   |
| Week van de begroting                                                                                                                      | 12 februari t/m 16 februari |
| Gezamenlijke bijeenkomst inhoudelijk en financieel SC MER-Gemeenten                                                                        | N.t.b.                      |
| Concept in MT/Directie bespreken                                                                                                           | 22 februari                 |
| Behandeling MT/Directie incl. DB- en AB-voorstel                                                                                           | 7 maart                     |
| Instemmen door DB incl. AB-voorstel                                                                                                        | 20 maart                    |
| Verzenden door DB aan raden<br>Planning raadsvergadering:<br>MG 28 mei/ES 30 mei/RD 6 juni<br>MG 9 juli /ES: 3 & 4 juli/RD 3 & evt. 4 juli | 5 april                     |
| Uiterlijke datum indienen zienswijzen door raden                                                                                           | 31 mei                      |
| Behandeling commentaren op zienswijzen, DB- en AB-voorstel door directie                                                                   | 13 juni                     |

|                                                               |                  |
|---------------------------------------------------------------|------------------|
| Behandeling commentaren op zienswijzen en AB-voorstel door DB | 26 juni          |
| Verzenden door DB aan AB                                      | 28 juni          |
| Besluit AB                                                    | 3 juli           |
| Verzenden door DB aan GS                                      | Uiterlijk 5 juli |

### Begrotingswijzigingen 2024 1e lichting

|                                                                                                                                                  |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Gezamenlijke bijeenkomst inhoudelijk en financieel SC MER-Gemeenten                                                                              | N.t.b.   |
| Bespreking MT/Directie                                                                                                                           | 7 maart  |
| Behandeling MT/Directie incl. DB-voorstel en AB-voorstel                                                                                         | 21 maart |
| Instemmen door DB                                                                                                                                | 3 april  |
| Verzenden door DB aan raden<br>Conceptplanning raadvergadering:<br>MG 28 mei/ES 30 mei/RD 6 juni<br>MG 9 juli /ES: 3 & 4 juli/RD 3 & evt. 4 juli | 5 april  |
| Uiterlijke datum indienen zienswijzen door raden                                                                                                 | 29 mei   |
| Behandeling commentaren op zienswijzen, DB- en AB-voorstel door directie                                                                         | 13 juni  |
| Behandeling commentaren op zienswijzen door DB                                                                                                   | 26 juni  |
| Verzenden door DB aan AB                                                                                                                         | 28 juni  |
| Besluit AB                                                                                                                                       | 3 juli   |
| Verzenden door DB aan GS                                                                                                                         | 26 juli  |

### Begrotingswijzigingen 2024 2e lichting

|                                                                                                                           |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Gezamenlijke bijeenkomst inhoudelijk en financieel SC MER-Gemeenten                                                       | N.t.b.      |
| Bespreking MT/Directie                                                                                                    | 8 augustus  |
| Behandeling MT/ Directie incl. DB-voorstel en AB-voorstel                                                                 | 22 augustus |
| Instemmen door DB                                                                                                         | 4 september |
| Verzenden door DB aan raden<br>Conceptplanning raadsvergadering:<br>ES 7 november RD 7/ 14 november<br>MG 12/ 13 november | 6 september |
| Uiterlijke datum indienen zienswijzen door raden                                                                          | 8 november  |
| Behandeling commentaren op zienswijzen, DB- en AB-voorstel door MT/ directie                                              | 14 november |
| Behandeling commentaren op zienswijzen en AB-voorstel door DB                                                             | 27 november |

|                          |             |
|--------------------------|-------------|
| Verzenden door DB aan AB | 29 november |
| Besluit AB               | 4 december  |
| Verzenden door DB aan GS | 6 december  |

| Algemene financiële en beleidsmatige kaders 2026                    |              |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|
| Gezamenlijke bijeenkomst inhoudelijk en financieel SC MER-Gemeenten | N.t.b.       |
| Bespreking MT/Directie                                              | 19 september |
| Behandeling MT/ Directie (eerste concept, incl. DB- en AB-voorstel) | 3 oktober    |
| Bespreking DB (eerste concept)                                      | 16 oktober   |
| Behandeling MT/Directie (tweede concept)                            | 31 oktober   |
| Instemmen door DB (tweede concept)                                  | 13 november  |
| Kaders ter informatie verzenden aan raden                           | 15 november  |
| Kaders ter informatie in AB                                         | 4 december   |



Het Algemeen Bestuur van het Servicecentrum MER  
Directiesecretariaat  
Postbus 450  
6100 AL ECHT

**Cluster** FIN  
**Uw kenmerk**  
**Ons kenmerk** DOC-00539114  
**Bijlage(n)** -

**Behandeld** M.A.P. Schins - van Luijtelaar  
**Telefoon** +31 6 46 97 42 19  
**Maastricht** 24 oktober 2023  
**Verzonden** **30 OKT. 2023**

## **Onderwerp** Begroting 2024

Geacht bestuur,

In ons schrijven van 11 april 2023, DOC-00460310, hebben wij u uiteengezet onder welke voorwaarden een gemeenschappelijke regeling in 2024 in aanmerking kan komen voor repressief begrotingstoezicht.

Aangezien uw gemeenschappelijke regeling aan alle voorwaarden voldoet, komt zij in 2024 voor deze vorm van toezicht in aanmerking.

Dit betekent dat noch de begroting noch de wijzigingen daarvan onze goedkeuring behoeven.

Volledigheidshalve wijzen wij u erop dat begrotingswijzigingen op grond van het bepaalde in artikel 192, juncto 191, lid 2 van de Gemeentewet wel binnen twee weken na vaststelling ter kennisname aan ons moeten worden toegezonden.

In bovenstaand schrijven is ingegaan op aandachtspunten voor de begroting 2024. Diverse onderwerpen zijn belicht waarbij wederom nadrukkelijk aandacht is gevraagd voor het structureel en reëel evenwicht. Het reëel evenwicht houdt in dat de ramingen volledig en realistisch zijn. Structureel evenwicht betekent dat de structurele lasten gedekt moeten zijn door structurele baten. Hierbij moet het overzicht van incidentele baten en lasten betrokken worden bij het saldo. Dit is nodig voor het bepalen van het structureel saldo van de begroting en meerjarenraming.

Wij constateren dat het structureel evenwicht in de begroting 2024 niet is gepresenteerd. In de begroting 2023 maakte dit onderdeel uit van de recapitulatie van de programma's.

In de begroting 2024 zijn wel incidentele baten en lasten opgenomen. Wij merken op dat alle incidentele baten én lasten per post afzonderlijk moeten worden toegelicht. Uit de toelichtingen moet blijken waarom het incidentele baten en lasten zijn. De nu opgenomen tekstuele toelichting is erg summier.

In de begroting 2025 willen wij bij genoemde onderdelen verbetering zien. Indien u daar behoefte aan heeft kunt u met de toezichthouder in het voortraject afstemming zoeken.



Gelijktijdig met de begroting 2024 heeft u de derde begrotingswijziging 2023 vastgesteld. Deze wijziging heeft betrekking op de vastgestelde uitvoeringsprogramma's met daarbij de aanvullende dienstverlening en projecten. Het zijn incidentele en structurele wijzigingen bij alle programma's. Ook heeft een aanpassing plaatsgevonden voor de structurele gevolgen van de nieuwe CAO, de stelpost ziekteverzuim en het budget softwarelasten. De gevolgen van het geactualiseerde formatieplan zijn structureel verwerkt in de begroting 2024 en meerjarenraming.

Bij de paragraaf Weerstandsvormogen en risicobeheersing is toegelicht dat de weerstandratio een significantie verbetering laat zien ten opzichte van voorgaande jaren. De ratio van 0,63 is nog steeds onvoldoende. Wij merken op dat als onverwacht veel risico's tegelijk optreden, dit kan betekenen dat een beroep moet worden gedaan op de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen. Deze gemeenten moeten dan rekening houden met aanvullende bijdragen voor het afdekken van tekorten en risico's.

Bij de paragraaf Financiering is toegelicht dat geen leningen mogen worden aangegaan en financiering plaatsvindt door de deelnemende gemeenten en contracten met derden. Volledigheidshalve wijzen wij u op het gehanteerde % bij de berekening van de kasgeldlimiet. In de begroting is het juiste percentage gebruikt. Ook in de jaarrekening moet worden uitgegaan van 8,2% (voor gemeenschappelijke regelingen) en niet van 8,5% (voor gemeenten).

In de jaarrekening 2022 is bij de paragraaf Bedrijfsvoering ingegaan op de Wet open overheid (Woo). Het is de bedoeling dat in de begroting aandacht wordt besteed aan de beleidsvoornemens dat wil zeggen plannen over de uitvoering van deze wet. En in de jaarrekening moet u verslag doen van de uitvoering ervan. U moet dan ook aandacht besteden aan de plannen. In de memorie van toelichting bij de Woo, dat is de toelichting van de wetgever, staat onder andere dat dit artikel een impuls wil geven aan de actieve openbaarheid. Door voor te schrijven dat bestuursorganen in hun begroting en verantwoordingsverslag duidelijk maken hoe zij rekening houden met de bepalingen uit de Woo. Dat geldt voor de actieve openbaarmaking, publiceren en toegankelijk maken uit eigen beweging. En ook voor de passieve openbaarmakingen, op verzoek. De openbaarheidsparagraaf Woo moet u in de begroting en jaarrekening opnemen via een afzonderlijke paragraaf.

## Rechtsbescherming

Als dit besluit uw belang rechtstreeks raakt en u het met de inhoud van dit besluit niet eens bent, kunt u bezwaar maken. U moet dan binnen zes weken na de dag waarop dit besluit is verzonden een bezwaarschrift indienen. Op deze procedure is de Algemene wet bestuursrecht van toepassing. Het bezwaarschrift moet worden ondertekend en moet ten minste bevatten: de naam en het adres van de indiener, de datum, een omschrijving van het besluit waartegen het bezwaar is gericht alsmede de redenen van het bezwaar (motivering). Het bezwaar moet worden gericht aan: Gedeputeerde Staten van Limburg, Juridische Zaken en Inkoop, team Rechtsbescherming; Postbus 5700; 6202 MA Maastricht. Voor meer informatie verwijzen wij u naar [www.limburg.nl](http://www.limburg.nl) en klik vervolgens op de button 'e-loket'.

Gedeputeerde Staten van Limburg

voorzitter

secretaris

## Voorstel Reglement van Orde Dagelijks Bestuur SC MER

|           |                     |
|-----------|---------------------|
| Datum     | 20 september 2023   |
| Kenmerk   |                     |
| Team      | Concernstaf         |
| Opsteller | Anne-Marie Rooskens |

### ***Samenvatting:***

Het Reglement van Orde Dagelijks Bestuur Servicecentrum MER is verouderd. De komst van de nieuwe voorzitter Servicecentrum MER is een logisch moment om het Reglement van Orde te actualiseren. Actualisatie heeft met name betrekking op de organisatieveranderingen en wetswijzigingen die sinds 2013 hebben plaatsgevonden.

### ***Voorstel:***

*Het Dagelijks Bestuur besluit:*

1. In te stemmen met het Reglement van Orde;
2. Het Reglement van Orde 2013 in te trekken.

### ***Inleiding:***

Het Reglement van Orde DB is van kracht sinds de start van Servicecentrum MER. Actualisatie is noodzakelijk n.a.v. organisatieveranderingen, wetswijziging en werkwijzen.

### ***Doel:***

Actualisatie van Reglement van Orde.

### ***Oplossingsrichting(en):***

In het geactualiseerde Reglement van Orde hebben de belangrijkste wijzigingen plaatsgevonden ten aanzien van vervanging, digitalisering, aansluiting bij de GR voor wat betreft besluitvorming en de Wet open overheid.

### ***Financiële consequenties:***

n.v.t.

### ***Organisatorische/personele consequenties:***

n.v.t.

### ***Risico's:***

Geen actualisatie leidt tot een reglement dat niet aansluit op werkwijzen, wetgeving en gemeenschappelijke regeling SC MER.



***Communicatie:***

Het Reglement van Orde dient te worden gepubliceerd op [overheid.nl](http://overheid.nl). Het Reglement wordt ook op intranet beschikbaar gesteld.

***Bijlagen:***

Reglement van orde voor de vergaderingen en werkzaamheden van het Dagelijks Bestuur  
Servicecentrum MER.

## **Reglement van orde voor de vergaderingen en werkzaamheden van het Dagelijks Bestuur van Servicecentrum MER**

Het Dagelijks Bestuur van Servicecentrum MER;

gelet op artikel 9 van de Gemeenschappelijke Regeling Servicecentrum MER;

besluit vast te stellen het: Reglement van orde voor de vergaderingen en werkzaamheden van het Dagelijks Bestuur van Servicecentrum MER.

### **Artikel 1. Tijdstip van de vergaderingen**

1. Het Dagelijks Bestuur stelt vóór aanvang van elk kalenderjaar een schema op voor de in dat jaar te houden vergaderingen.
2. Indien een lid van het Dagelijks Bestuur een extra vergadering nodig acht, verzoekt hij onder opgave van redenen aan de voorzitter deze bijeen te roepen. De secretaris zorgt na overleg met de voorzitter voor een oproep voor deze vergadering – onder vermelding van de te bespreken onderwerpen – die zo mogelijk uiterlijk 24 uur van tevoren op de gebruikelijke wijze aan de leden van het Dagelijks Bestuur wordt toegezonden.

### **Artikel 2. Onderlinge vervanging en quorum**

1. Wanneer een lid verhinderd is een vergadering geheel of gedeeltelijk bij te wonen, geeft hij daarvan zo spoedig mogelijk kennis aan de secretaris.
2. Het Dagelijks Bestuur regelt de onderlinge vervanging in geval van verhindering of ontstentenis van een lid van het Dagelijks Bestuur.
3. Wanneer er meer dan 1 lid is verhinderd is, gaat de vergadering niet door. De voorzitter bepaalt dag en uur van de volgende vergadering.
4. Wanneer de secretaris verhinderd is een vergadering geheel of gedeeltelijk bij te wonen, geeft hij daarvan kennis aan de voorzitter, alsmede aan degene die de secretaris vervangt.
5. Een lid van het Dagelijks bestuur dat verhinderd is zijn activiteiten uit te oefenen, geeft daarvan zo spoedig mogelijk kennis aan de voorzitter of secretaris.

### Artikel 3. Agenda

1. De digitale agenda inclusief de vergaderstukken wordt doorgaans drie werkdagen van tevoren beschikbaar gesteld voor alle leden van het Dagelijks Bestuur.
2. Onderwerpen ten aanzien waarvan tijdige agendering als bedoeld in het eerst lid niet mogelijk is, doch waarvan ten gevolge van de spoedeisendheid geen uitstel mogelijk is, kunnen onder opgave van reden(en) van urgentie uiterlijk acht uur voor de vergadering worden aangemeld bij de secretaris.
3. Met toestemming van de voorzitter wordt de genoemde termijn in lid 2 in lid 3 bekort tot de vergadering zelf.

### Artikel 4. Ambtelijke ondersteuning

1. De directeur Servicecentrum MER is aanwezig bij de vergadering van het Dagelijks Bestuur.
2. De secretaris draagt, binnen de hem opgedragen taak, zorg voor al hetgeen nodig is in het belang van een vlot verloop van de vergadering van het Dagelijks Bestuur.

### Artikel 5. Deelneming derden aan de vergadering

Het Dagelijks Bestuur kan besluiten een ambtelijk medewerker of derden voor een vergadering uit te nodigen teneinde zijn mening ten aanzien van een onderwerp te geven dan wel een (nadere) toelichting te verschaffen op een agendapunt.

### Artikel 6. Besluitvorming en stemming

1. Het Dagelijks Bestuur besluit bij consensus. Indien wordt geconstateerd dat geen consensus mogelijk is, besluit het Dagelijks Bestuur in een volgende vergadering bij meerderheid van stemmen.
2. Ieder lid van het Dagelijks Bestuur, inclusief de voorzitter, heeft één stem in het Dagelijks Bestuur.
3. Indien geen van de leden van het Dagelijks Bestuur bij het nemen van een besluit om stemming vraagt, wordt het voorstel geacht te zijn aangenomen.
4. Indien een lid van het Dagelijks Bestuur bij het nemen van een besluit om stemming vraagt, wordt mondeling gestemd tenzij het vijfde lid van toepassing is.
5. Bij het nemen van een besluit over een benoeming, een voordracht of een aanbeveling van personen kan worden gestemd met gesloten en ongetekende briefjes.
6. Een stemming is alleen geldig indien meer dan de helft van het aantal leden dat zitting heeft en zich niet van deelneming aan de stemming moet onthouden, daaraan heeft deelgenomen.

## Artikel 7. Verslag en besluitenlijst

1. De ambtelijk secretaris draagt zorg voor de besluitenlijst inclusief een presentielijst van de vergadering.
2. De besluitenlijst bevat ten minste:
  1. de namen van de aanwezige en de afwezige leden;
  2. de namen van de andere personen die hebben deelgenomen aan de beraadslaging;
  3. een formulering van de door het Dagelijks Bestuur genomen besluiten.
3. Stemverhoudingen worden alleen vermeld als een lid van het Dagelijks Bestuur daarom vraagt.
4. De besluitenlijst wordt in de eerstvolgende vergadering vastgesteld.
5. Voor zover de aard en de inhoud van de besluitvorming zich daartegen niet verzetten, draagt de secretaris zorg voor openbaarmaking van de besluitenlijst(en) op de gebruikelijke wijze.
6. Van het behandelde waaromtrent geheimhouding is opgelegd zoals bedoeld in artikel 9 van dit Reglement, wordt een afzonderlijk verslag en/of besluitenlijst gemaakt. De secretaris ziet toe op een adequate archivering hiervan.

## Artikel 8. Openbare vergadering

1. De vergaderingen van het Dagelijks bestuur vinden met gesloten deuren plaats.
2. Het Dagelijks Bestuur kan besluiten een openbare vergadering te houden.
3. De bepalingen van dit reglement zijn voor zover mogelijk van toepassing op een openbare vergadering.

## Artikel 9. Geheimhouding

1. Het Dagelijks Bestuur en de voorzitter van het Dagelijks Bestuur kunnen op grond van een belang genoemd in artikel 5.1, eerste en tweede lid van de Wet open overheid (Woo) een verplichting tot geheimhouding opleggen ten aanzien van informatie die bij het Dagelijks Bestuur berust.
2. Een verplichting tot geheimhouding wordt vermeld op het stuk ten aanzien waarvan de geheimhouding geldt. Indien de geheimhouding geldt ten aanzien van informatie anders dan in schriftelijke vorm, wordt de verplichting op een passende wijze kenbaar gemaakt.
3. Een verplichting tot geheimhouding wordt in acht genomen door allen die van de informatie kennis dragen.
4. Een verplichting tot geheimhouding duurt voort totdat het orgaan dat de verplichting heeft opgelegd haar opheft.

#### Artikel 10. Uitleg reglement

In de gevallen waarin dit reglement niet voorziet of bij twijfel omtrent de toepassing daarvan beslist het Dagelijks Bestuur op voorstel van de voorzitter.

#### Artikel 11. Inwerkingtreding

Het Reglement van Orde treedt in werking met ingang van de dag na bekendmaking ervan.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Dagelijks Bestuur op 20 september 2023.

Eric van Mierlo  
Directeur Servicecentrum MER

Dion Schneider  
Voorzitter Servicecentrum MER

## Notulen AB SC MER

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Datum</b>      | 13-09-2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Tijd</b>       | 9:00 - 9:30                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Locatie</b>    | Maasgouw, in de Raadszaal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Voorzitter</b> | Hub Meuwissen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Deelnemers</b> | <b>Gemeente Maasgouw:</b><br>D. Schneider, Sjors Blomen (afgemeld), M. Wilms, T. Snijckers, K. Keersmaekers<br><b>Gemeente Echt-Susteren:</b><br>J. Hessels (afgemeld), P. Pustjens (afgemeld), G. Frische (afgemeld), K. Leurs (afgemeld), H. Meuwissen (plv. voorzitter), I. Minkenberg (afgemeld), G. van Balkom<br><b>Gemeente Roerdalen</b><br>M. de Boer-Beerta, J. Smits (afgemeld), L. Vestjens, J. Westhelle-Aelen, R. Slangen, J. L'Ortije<br><b>Directie Servicecentrum MER:</b><br>E. van Mierlo<br><b>Directiesecretaris Servicecentrum MER:</b><br>A. Rooskens |

- 1 Opening**  
De voorzitter opent de vergadering.
- 2 Agenda**  
De agenda wordt vastgesteld.
- 3 Besluitenlijst**  
De conceptbesluitenlijst AB (formele bijeenkomst) d.d. 05 juli 2023 wordt vastgesteld.
- 4 Voorstel SC MER tot wijziging aanwijzing functionaris gegevensbescherming**  
*Samenvatting:*  
De bestuursorganen van Servicecentrum MER zijn sinds 2016 verwerkingsverantwoordelijke in het kader van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en sinds 2019 is Het Dagelijks Bestuur dit ook in het kader van de Wet politiegegevens (Wpg). In die hoedanigheid zijn zij verplicht een functionaris voor gegevensbescherming (FG) aan te wijzen.  
  
In 2018 stelde de directie de FG aan t.b.v. de AVG, maar formeel hadden alle verwerkingsverantwoordelijken binnen het servicecentrum dit moeten doen. Verder is de FG is nog niet aangewezen t.b.v. de Wpg. Met dit voorstel wordt dit beide gecorrigeerd.  
Verder stellen de bestuursorganen met het vervangen van het 'reglement functionaris voor gegevensbescherming', door het 'statuut functionaris voor

gegevensbescherming' de FG beter instaat zijn functie uit te voeren en is voor de stakeholders binnen de organisatie duidelijker wat er van de FG en van henzelf verwacht mag worden.

*Het Algemeen Bestuur besluit:*

1. De werknemer die is aangesteld in de functie van functionaris gegevensbescherming aan te wijzen als functionaris voor gegevensbescherming (FG) als bedoeld in artikel 37 van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en artikel 36 van de Wet politiegegevens (Wpg);
2. Het bestaande 'reglement functionaris voor gegevensbescherming' in te trekken.
3. Het bijgevoegde 'statuut voor de functionaris voor gegevensbescherming' vast te stellen.

## **5 Voorstel aanwijzen nieuw DB-lid Maasgouw en voorzitter Servicecentrum MER**

*Samenvatting:*

De leden van het AB wijzen uit hun midden één lid per en uit een deelnemende gemeente aan om zitting te nemen in het DB (art. 8, lid 2 GR MER). De heer Stef Strous is sinds juli 2023 geen lid meer van het College van Maasgouw. Dit betekent dat zijn lidmaatschap in het AB en DB tevens is beëindigt (art. 8, lid 4 GR MER). Hij is opgevolgd door Dion Schneider.

Dion Schneider is met zijn deelname aan het College van Maasgouw, ook lid van het AB Servicecentrum MER (art 5, lid 1 GR MER). Vanwege het vertrek van de heer Stef Strous dient een nieuw lid uit Maasgouw te worden aangewezen in het DB (art. 8 lid 1 GR MER). Tevens dient de voorzitter van Servicecentrum MER te worden aangewezen (art 1, lid 2 GR MER). Voorgesteld wordt om Dion Schneider aan te wijzen als lid van het Dagelijks Bestuur Servicecentrum MER en als voorzitter van Servicecentrum MER.

*Het Algemeen Bestuur besluit:*

1. Dion Schneider aan te wijzen als lid van het Dagelijks Bestuur Servicecentrum MER;
2. Dion Schneider aan te wijzen als voorzitter van Servicecentrum MER;
3. Het plaatsvervangend voorzitterschap van de heer Hub Meuwissen en de heer Jan Smits te bekrachtigen.

## **6 Rondvraag**

Er wordt geen gebruik gemaakt van de rondvraag.

## **7 Sluiting**

De voorzitter sluit de vergadering.

*Ondertekening:*

Namens het Algemeen Bestuur van Servicecentrum MER;

Datum:

E. van Mierlo  
Directeur

D. Schneider  
Voorzitter