

Bundel van de AB SC MER van 8 december 2021

1

Agenda

Voorstel:

Het vaststellen van de agenda.

2

Opening

De voorzitter opent de vergadering.

3

Begrotingswijziging 2021-3

Samenvatting:

Op 8 september 2021 heeft het DB ingestemd met de begrotingswijziging 2021-3. Deze is voor zienswijzen voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten. De gemeenteraden van Echt-Susteren en Roerdalen hebben geen zienswijzen ingediend. De gemeenteraad van Maasgouw heeft de BW 2021-3 geagendeerd voor de raad van 21 december a.s..

Voorgesteld wordt om de begrotingswijziging 2021-3 onder voorbehoud vast te stellen en deze - na behandeling in de raad van Maasgouw op 21 december a.s. en het daarop volgende DB en AB - ter informatie aan de raden van de deelnemende gemeenten toe te zenden.

Voorstel:

Het AB besluit:

1. De begrotingswijziging 2021-3 -onder voorbehoud van eventuele zienswijze van Maasgouw- vast te stellen;

2. Indien de raad van Maasgouw geen zienswijzen heeft het AB besluit onder (1) definitief te maken.

3. Indien de raad van Maasgouw zienswijzen heeft een DB en AB te organiseren op 22 december.

4. Voor dit AB op 22 december de vastgestelde termijnen van aanlevering en publicatie zoals opgenomen in het reglement van orde niet na te komen.

3.1 AB voorstel BW 2021-3.doc

3.2 AB besluit BW 2021-3.doc

3.3 BW 2021-3 definitief.pdf

3.4 BW 2021-3 Historisch overzicht bijdragen MER definitief.pdf

3.5 brief raad ES BW 2021-3.docx

3.6 brief raad MG BW 2021-3.docx

3.7 brief raad RD BW 2021-3.docx

3.8 brief provincie begrotingswijziging2021-3.docx

3.9 ES Raadsbesluit begr.wijz. MER (002).pdf

3.10 RD Raadsbesluit BW 2021-3.pdf

4

Controle protocol 2021

Samenvatting:

Het AB stelt de jaarrekening en het jaarverslag vast en wordt hierin ondersteund door een accountant, die wordt gevraagd een controleverklaring over de jaarrekening af te geven. Voordat de accountant de jaarrekening kan controleren, moet het AB aangeven binnen welke kaders deze controle plaats moet vinden. Dat gebeurt via het vaststellen van het controleprotocol. Aan het AB wordt voorgesteld het controleprotocol 2021 accountantscontrole vast te stellen.

Voorstel:

Het AB besluit:

↳ het Controleprotocol 2021 accountantscontrole vast te stellen.

4.1 AB voorstel controleprotocol 2021 accountantscontrole.doc

4.2 AB besluit controleprotocol 2021 accountantscontrole.doc

4.3 Controleprotocol 2021 SC MER.docx

5

Planning P&C cyclus kalenderjaar 2022

Samenvatting:

Conform artikel 2a van de financiële verordening biedt het Dagelijks Bestuur 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. Daarnaast biedt het DB een vergaderkalender aan met daarin de interne SC-MER overleggen en overleggen tussen de vier organisaties.

Voorstel:

Het AB besluit:

\- kennis te nemen van de planning P&C cyclus kalenderjaar 2022 en de vergaderkalender SC MER 2022\.

5.1 AB voorstel planning P&C cyclus en vergaderkalender 2022.doc

5.2 AB besluit P&C cyclus kalenderjaar 2022.doc

5.3 planning PC-cyclus kalenderjaar 2022.docx

5.4 Vergaderkalender 2022.pdf

6

Ingekomen stukken

Brief provincie inzake begroting 2022. De aanbevelingen worden meegenomen bij de opstelling begroting 2023.

6.1 Brief provincie over begroting.pdf

7

Besluitenlijst

Voorstel:

Het AB besluit:

1\ de besluitenlijst AB d\.\ 14 juli 2021 vast te stellen\.

2\ kennis te nemen van de definitieve besluitenlijst d\.\ 24 maart 2021\.

7.1 Concept Notulen_AB_SC_MER_14_juli_2021.docx

7.2 Definitieve AB besluitenlijst 2021-03-24.docx.pdf

8

Rondvraag en sluiting

De voorzitter sluit de vergadering.

Voorstel Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

Onderwerp	Begrotingswijziging 2021-3
Datum behandeling	8 december 2021
Kenmerk	
Afdeling	Concernstaf
Opsteller	Anne-Marie Rooskens

Samenvatting:

Op 8 september 2021 heeft het DB ingestemd met de begrotingswijziging 2021-3. Deze is voor zienswijzen voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten. De gemeenteraden van Echt-Susteren en Roerdalen hebben geen zienswijzen ingediend. De gemeenteraad van Maasgouw heeft de BW 2021-3 geagendeerd voor de raad van 21 december a.s..

Voorgesteld wordt om de begrotingswijziging 2021-3 onder voorbehoud vast te stellen en deze - na behandeling in de raad van Maasgouw op 21 december a.s. en het daarop volgende DB en AB - ter informatie aan de raden van de deelnemende gemeenten toe te zenden.

Voorstel:

Het AB besluit:

1. De begrotingswijziging 2021-3 -onder voorbehoud van eventuele zienswijze van Maasgouw- vast te stellen;
2. Indien de raad van Maasgouw geen zienswijzen heeft het AB besluit onder (1) definitief te maken.
3. Indien de raad van Maasgouw zienswijzen heeft een DB en AB te organiseren op 22 december.
4. Voor dit AB op 22 december de vastgestelde termijnen van aanlevering en publicatie zoals opgenomen in het reglement van orde niet na te komen.

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 2021, met begrotingswijziging 2021-3.

De agendering in de raad van Maasgouw op 21 december valt buiten de wettelijke termijn van 8 weken (WGR art. 35 lid 1). De BW-2021-3 wordt in het AB van 8 december geagendeerd. Besluitvorming zal onder voorbehoud plaatsvinden.

Indien de raad van Maasgouw zienswijzen heeft dan wenst het DB deze af te wegen in de commentaren en eventueel te verwerken in BW 2021-3. Er is hiervoor een DB en een AB vergadering gepland op 22 december. Om aan het quorum te voldoen dient iedere gemeente in het AB vertegenwoordigd te zijn.

Doel:

Vaststellen van de BW 2021-3.

Oplossingsrichting(en):

Rooskleurig beeld financiële halfjaarrapportage

Uit de prognose in de financiële halfjaarrapportage 2021 kwam een rooskleurig beeld naar voren:

- Bij de Omgevingsdienst wordt een veel hogere productie (vergunningverlening, klantcontacten) geleverd met dito legesopbrengsten bij de gemeenten. En dit met slechts een beperkte financiële bijstelling van het UP21.
- Binnen Sociaal Domein verloopt e.e.a. conform planning en worden nieuwe projecten opgepakt. Er is een overschot op de loonkosten, die wordt teruggegeven aan de deelnemende gemeenten, als gevolg van indiensttreding ruim aantal nieuwe medewerkers, die aanvangen met lagere startsalarissen dan geraamd.
- De in BW 2021-1 afgesproken taakstelling € 231.000 wordt ruimschoots gerealiseerd bij het programma Bedrijfsvoering.

Kortom: Servicecentrum ligt inhoudelijk en financieel goed op koers. Een beperkte financiële bijstelling bij de Omgevingsdienst is nodig, hier staan echter ruime meeropbrengsten bouwleges tegenover.

Taakstelling

In BW 2021-1 is een taakstelling van € 231.000 opgenomen in het programma Bestuur & Organisatie, met de afspraak dat in 2021 n.a.v. de halfjaarrapportage een realistische verdeling van deze taakstelling naar de programma's zou plaatsvinden. In deze BW 2021-3 wordt de bij het programma Bestuur & Organisatie 'geparkeerde' taakstelling meer dan gerealiseerd bij het programma Bedrijfsvoering. De taakstelling verdwijnt daarmee bij het programma Bestuur & Organisatie.

Benchmarking

Om scherp aan de wind te varen, heeft Servicecentrum MER deelgenomen aan de benchmark vensters voor bedrijfsvoering. In de begroting 2022 is aangegeven dat we de benchmarkresultaten eind Q2 meenemen in de P&C-cyclus van Servicecentrum MER om ook in de toekomst scherp aan te wind te blijven varen.

Servicecentrum MER heeft de benchmark uitgevoerd. De benchmark gaat over de bedrijfsvoering voor Servicecentrum MER zelf. Als eerste bevindingen komt naar voren de overhead lager (geheel van functies gericht op eigen organisatie - sturing en ondersteuning) en de span of control van de leidinggevenden in het SC MER hoger is.

Ook de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen nemen deel aan de benchmark vensters voor bedrijfsvoering. Gezamenlijk zullen ze betekenis geven aan de benchmarkresultaten van de vier organisaties en conclusies trekken uit de bevindingen. Aan de hand van deze conclusies werken ze gericht verder samen aan de efficiency en effectiviteit van de bedrijfsvoering in de vier organisaties.

Gevolgen nieuwe cao

Het beleid van Servicecentrum MER is dat de financiële consequenties van cao loonstijgingen pas meegenomen worden in een begrotingswijziging wanneer er daadwerkelijk sprake is van een nieuwe cao. Ten tijde van het opstellen van deze begrotingswijziging was er nog een overeenstemming bereikt voor de nieuwe cao. Daar is nog geen rekening gehouden in deze begrotingswijziging.

Onderstaande tabel geeft de financiële samenvatting van BW 2021-3, weergegeven per programma voor iedere gemeente.

	Maasgouw	Echt-Susteren	Roerdalen	Totaal	Toelichting
Omgevingsdienst	66.000	92.000	42.000	200.000	Meer productie (bijstelling UP), meer dan gecompenseerd door hogere legesopbrengsten
Sociaal Domein	€ 17.929 € -21.180	€ 50.541 € -32.738	€ 25.381 € -21.082	€ 93.851 € -75.000	Financiële verwerking nieuwe projecten (€ 93.851) en teruggave € -75.000
Bedrijfsvoering	-79.245	-106.012	-71.616	-256.873	Invulling taakstelling door forse besparing op I&A exploitatiebudgetten
Bestuur & Organisatie	72.696	95.911	62.393	231.000	Verschuiving taakstelling naar bedrijfsvoering
Totaal	56.200	99.702	37.076	192.978	

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 2021-3 (incl. raadsbesluiten Echt-Susteren en Roerdalen)
- Brieven aan raden deelnemende gemeenten.

Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

BESLUIT

Begrotingswijziging 2021-3

Het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling MER,

Gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur d.d. 2 december 2021

BESLUIT:

Het AB besluit:

1. De begrotingswijziging 2021-3 -onder voorbehoud van eventuele zienswijze van Maasgouw- vast te stellen;
2. Indien de raad van Maasgouw geen zienswijzen heeft het AB besluit onder (1) definitief te maken.
3. Indien de raad van Maasgouw zienswijzen heeft een DB en AB te organiseren op 22 december.
4. Voor dit AB op 22 december de vastgestelde termijnen van aanlevering en publicatie zoals opgenomen in het reglement van orde niet na te komen.

Aldus besloten in de vergadering d.d. 8 december 2021.

Het Algemeen Bestuur GR MER

E. van Mierlo
directeur

S. Strous
Voorzitter



servicecentrum

MER maasgouw
echt-susteren
roerdalen

Begrotingswijziging 2021-3

Versie 8 september

Dagelijks Bestuur: 8 september 2021
Algemeen Bestuur: 8 december 2021

Inhoudsopgave

1. Inleiding.....	3
1.1 Algemeen	3
1.2 Besluitvormingsproces BW 2021-3	4
1.3. Leeswijzer	4
2. Wijzigingen per programma	5
2.1. Programma Omgevingsdienst.....	5
2.2. Programma Sociaal Domein	7
2.3. Programma Bedrijfsvoering	8
2.4. Programma Bestuur & Organisatie	9
3. Financiële overzichten	10
3.1 Programma Omgevingsdienst.....	10
3.2 Programma Sociaal Domein	11
3.3 Programma Bedrijfsvoering	12
3.4 Bestuur & Organisatie	13

1. Inleiding

1.1 Algemeen

Met de BW 2021-1 is een robuuste begroting neergezet, waarmee een einde kwam aan de vraag naar grote incidentele aanvullende financiering zoals dat in de voorgaande jaren het geval was. Verder is ook de toezegging gedaan naar de toekomst toe 'scherp aan de wind te blijven zeilen', door de afgesproken taakstelling te realiseren en te benchmarken.

Taakstelling

In BW 2021-1 is een taakstelling van € 231.000 opgenomen in het programma Bestuur & Organisatie, met de afspraak dat na aanleiding van de halfjaarrapportage 2021 een realistische verdeling van deze taakstelling naar de programma's uit de begroting zou plaatsvinden. In deze BW 2021-3 wordt de bij het programma Bestuur & Organisatie "geparkeerde" taakstelling meer dan gerealiseerd bij het programma Bedrijfsvoering. De taakstelling verdwijnt daarmee bij het programma Bestuur & Organisatie.

Benchmarking

Om scherp aan de wind te varen, heeft Servicecentrum MER deelgenomen aan de benchmark vensters voor bedrijfsvoering. In de begroting 2022 is aangegeven dat we de benchmarkresultaten eind Q2 meenemen in de P&C-cyclus van Servicecentrum MER om ook in de toekomst scherp aan te wind te blijven varen.

Servicecentrum MER heeft de benchmark uitgevoerd. De benchmark gaat over de bedrijfsvoering voor Servicecentrum MER zelf. Als eerste bevindingen komt naar voren de overhead lager (geheel van functies gericht op eigen organisatie - sturing en ondersteuning) en de span of control van de leidinggevenden in het SC MER hoger is.

Ook de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen nemen deel aan de benchmark vensters voor bedrijfsvoering. Gezamenlijk zullen ze betekenis geven aan de benchmarkresultaten van de vier organisaties en conclusies trekken uit de bevindingen. Aan de hand van deze conclusies werken ze gericht verder samen aan de efficiency en effectiviteit van de bedrijfsvoering in de vier organisaties.

Financiën op hoofdlijnen

Zoals eerder vermeld, is met BW 2021-1 een robuuste begroting neergezet waarmee een einde aan de vraag naar grote incidentele aanvullende financiering is gekomen zoals dat in de voorgaande jaren wel het geval was. Dit beeld wordt in BW 2021-3 bevestigd en omvat geen vraag naar extra financiële middelen (anders dan zijnde projecten en extra productie).

Onderstaande tabel geeft de financiële samenvatting van deze BW. De mutaties worden per programma voor iedere gemeente weergegeven. In de hoofdstukken 2 en 3 wordt hier uitgebreider op ingegaan.

	Maasgouw	Echt-Susteren	Roerdalen	Totaal	Toelichting
Omgevingsdienst	66.000	92.000	42.000	200.000	Meer productie (bijstelling UP), meer dan gecompenseerd door hogere legesopbrengsten
Sociaal Domein	€ 17.929 € -21.180	€ 50.541 € -32.738	€ 25.381 € -21.082	€ 93.851 € -75.000	Financiële verwerking nieuwe projecten (€ 93.851) en teruggave € -75.000
Bedrijfsvoering	-79.245	-106.012	-71.616	-256.873	Invulling taakstelling door forse besparing op I&A exploitatiebudgetten
Bestuur & Organisatie	72.696	95.911	62.393	231.000	Verschuiving taakstelling naar bedrijfsvoering
Totaal	56.200	99.702	37.076	192.978	

1.2 Besluitvormingsproces BW 2021-3

Het besluitvormingsproces van deze BW is als volgt. Het Dagelijks Bestuur biedt deze BW aan de raden van de gemeenten op 9 september 2021 aan voor behandeling in de raadsvergaderingen in oktober/november 2021. De raden worden in de gelegenheid gesteld hun zienswijzen te geven. De finale besluitvorming vindt plaats in het Algemeen Bestuur in december 2021.

1.3. 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 2021-3).

2. Wijzigingen per programma

2.1. Programma Omgevingsdienst

De Omgevingsdienst voert in het kader van het UP 2021 reguliere wettelijke taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Hieronder zijn begrepen de taken die de MER-OD uitvoert binnen het netwerk-RUD Limburg Noord. Daarnaast voert de MER-OD projecten uit en participeert zij in lokale activiteiten die door de opdrachtgevers worden gewenst.

De belangrijkste ontwikkelingen/trends bij deze taken zijn:

- **Klantcontacten:** Deze zijn hoger dan geraamd. De afhandeltermijnen van de klantvragen zijn de afgelopen jaren steeds korter geworden, maar daarin is wel een grens bereikt. Daarnaast is er een toenemende hoeveelheid en complexiteit van vragen.
- **Vergunningverlening:** De aantallen omgevingsvergunningen en meldingen liggen ruim hoger dan geraamd. En hiermee samenhangend ook de legesinkomsten. Voor Maasgouw en Echt-Susteren is dit volledig aan de orde; Roerdalen is in het eerste halfjaar ietwat achtergebleven, de verwachting is dat dit in het tweede halfjaar nog aantrekt.
- **Juridische producten:** Ruim boven raming.
- **Klachten/meldingen:** Het aantal klachten/meldingen blijft toenemen, zowel bij de boa-meldingen (afval, stoken, verkeer/parkeren) als bij de wat zwaardere, objectgerichte meldingen over illegaal bouwen en overlast bedrijvigheid. En de raming hier was al naar boven bijgesteld t.o.v. 2020.
- **Boa inzet:** Hoger dan geraamd (extra ureninzet mogelijk, mede ook door inzet van een werkervaringsplek).
- **Objectgericht toezicht:** conform raming.
- **Projecten:** Daarnaast worden door of in opdracht van de drie gemeenten diverse projecten uitgevoerd, waarin kennis en capaciteit van de MER OD wordt gevraagd. Merendeels liggen projecten op schema en worden uren geleverd. Enkele projecten lopen ietwat achter en behoeven een inhaalslag.

Voor de uitvoering van het UP 2021 heeft de OD in BW 2021-2 € 527.050 extra middelen ontvangen.

Door de inzet van een flexibele schil vangt de OD de fluctuerende werkvoorraad op.

Geprognosticeerd is voor deze inhuur ultimo 2021 ongeveer € 1,6 miljoen nodig.

Dit wordt in deze begrotingswijziging grotendeels afgedekt door een budgettaire neutrale

verschuiving van de ruimte in de personeelskosten en de stelpost budget langdurig ziekteverzuim

(meerdere langdurig zieken bij de OD, waarvoor wordt ingehuurd) naar de post inhuur flexibele schil.

Daarnaast is ook een extra bijdrage van de gemeenten groot € 200.000 nodig (bij de gemeenten meer dan gecompenseerd door hogere bouwlegesopbrengsten).

Financiële consequenties programma Omgevingsdienst	
Kosten	Dekking
Bijstelling UP21 (inhuur flexibele schil) € 200.000	Incidentele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten

Financiële consequenties programma Omgevingsdienst		
Kosten	Dekking	Bijdrage gemeenten
Meerlasten programma Omgevingsdienst € 200.000	Incidentele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw € 66.000 Echt-Susteren € 92.000 Roerdalen € 42.000

2.2. Programma Sociaal Domein

Het uitvoeren van de reguliere taken vindt plaats door de vaste bezetting, aangevuld met externe capaciteit ingeval van hogere aantallen aanvragen en/of ingeval van ziekte van eigen medewerkers. Alhoewel het ziekteverzuim bij Sociaal Domein is gedaald, is er wel nog sprake van enkele langdurige zieken. Om de uitvoering van taken te waarborgen was/is hiervoor vervanging d.m.v. inhuur nodig. De inzet van de stelpost budget langdurig ziekteverzuim is daarom noodzakelijk.

Verder zijn er bij de uitvoering geen grote afwijkingen, met uitzondering van de Wmo (hier wordt extra capaciteit op ingezet).

Ondanks deze extra inzet van capaciteit bij de Wmo kan 2021 naar verwachting met een positief saldo van € 75.000 worden afgesloten, zijnde een overschot op de personele lasten als gevolg van indiensttreding ruim aantal nieuwe medewerkers (lagere (start)inschalingen).

Bovendien worden een aantal nieuwe projecten opgepakt voor de gemeenten, namelijk 'aflopende contracten huishoudelijke hulp' (€ 31.111), project Tonk (€ 25.440), implementatie nieuwe inburgeringswet (€ 47.300) en voorbereiding nieuwe wet inburgering MG (€ 30.000). Verder vindt bijstelling / aframing van het project 'participatie statushouders Maasgouw' met € 40.000 plaats. In deze begrotingswijziging worden deze projecten (aanvullende dienstverlening) meegenomen.

Financiële consequenties programma Sociaal Domein	
Kosten	Dekking
Kosten personeel / inhuur projecten € -40.000	Project participatie statushouders (Maasgouw)
Kosten personeel / inhuur projecten € 31.111	Project aflopende contracten huishoudelijke hulp (M,E,R)
Kosten personeel / inhuur projecten € 25.440	Project Tonk (M,E,R)
Kosten personeel / inhuur projecten € 47.300	Project implementatie nieuwe inburgeringswet (M,E,R)
Kosten personeel / inhuur projecten € 30.000	Project voorbereiding nieuwe wet inburgering (Maasgouw)
Minderlasten kosten personeel € -75.000	Incidentele verlaging bijdrage gemeenten

Financiële consequenties programma Sociaal Domein		
Kosten	Dekking	Bijdrage gemeenten
Meerlasten programma Sociaal Domein € 93.851	Projectbijdragen deelnemende gemeenten in 2021	Maasgouw €17.929
		Echt-Susteren €50.541
		Roerdalen €25.381
Minderlasten programma Sociaal Domein € 75.000	Incidentele verlaging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw - € 21.180
		Echt-Susteren - € 32.738
		Roerdalen - € -21.082

2.3. Programma Bedrijfsvoering

Het programma Bedrijfsvoering bestaat financieel gezien hoofdzakelijk uit 'loonkosten bedrijfsvoering' en 'I&A exploitatiebudgetten'.

Bedrijfsvoering – I&A bestaat uit de volgende I&A exploitatiebudgetten:

- 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 ondermeer alle kosten van software van de MER OD, SD en BV.

Alhoewel bij de posten IT Infrastructuur en Devices dit najaar nog grotere aanschaffingen (bijvoorbeeld vervanging apparatuur servers) plaatsvinden, zullen deze uitgaven financieel pas volgend jaar zichtbaar worden in de leaselasten. Hierdoor is sprake van een aanzienlijk incidenteel voordeel van ruim € 200.000.

Loonkosten bedrijfsvoering bestaat uit de 'loonkosten bedrijfsvoering' en 'overige personeelskosten en opleidingen'; geprognosticeerd zijn in 2021 hiervoor 8,5 miljoen euro nodig. Deze middelen zijn in de begroting van Bedrijfsvoering door een budgettair neutrale verschuiving van de stelpost langdurig ziekteverzuim (er zijn meerdere langdurig zieken) voorhanden. Verder zijn hier geen bijzonderheden.

Financiële consequenties programma Bedrijfsvoering	
Kosten	Dekking
Minderlasten I&A exploitatiebudgetten € -225.385	Incidentele verlaging bijdrage deelnemende gemeenten
Aframing IB/AVG € -31.488	Incidentele verlaging bijdrage deelnemende gemeenten

Financiële consequenties programma Bedrijfsvoering		
Kosten	Dekking	Bijdrage gemeenten
Minderlasten programma Bedrijfsvoering € -256.873	Incidentele verlaging bijdragen deelnemende gemeenten	Maasgouw € -79.245 Echt-Susteren € -106.012 Roerdalen € -71.616

2.4. Programma Bestuur & Organisatie

In BW 2021-1 is een taakstelling van € 231.000 opgenomen in het programma Bestuur & Organisatie, met de afspraak dat na aanleiding van de halfjaarrapportage 2021 een realistische verdeling van deze taakstelling naar de programma's uit de begroting zou plaatsvinden.

Bij het programma Bestuur & Organisatie zijn financieel gezien geen bijzonderheden. De bij dit programma 'geparkeerde' stelpost taakstelling wordt bij het programma Bedrijfsvoering (i.c. de I&A exploitatiebudgetten) gerealiseerd en verdwijnt uit het programma bestuur en organisatie.

Financiële consequenties programma Bestuur & Organisatie	
Kosten	Dekking
Verschuiven taakstelling naar bedrijfsvoering € 231.000	incidentele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten

Financiële consequenties programma Bestuur & Organisatie		
Kosten	Dekking	Bijdrage gemeenten
Meerlasten programma Bestuur & Organisatie €231.000	Incidentele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw € 72.696 Echt-Susteren € 95.911 Roerdalen € 62.393

3. Financiële overzichten

3.1 Programma Omgevingsdienst

OMGEVINGSDIENST		Begroting 2021 na wijzigingen 2021-2	Mutaties 2021-3	Begroting 2021 na wijzigingen
Vergunningen	Omgevingscommissie	€ 30.000	€ -	€ 30.000
	Externe adviseurs	€ 50.000	€ -	€ 50.000
	Inhuur flexibele schil	€ 973.231	€ 608.551	€ 1.581.782
	Proceskosten	€ 10.000	€ -	€ 10.000
	Totaal	€ 1.063.231	€ 608.551	€ 1.671.782
Toezicht & Handhaving	Autokosten/Lease auto's	€ 42.000	€ -	€ 42.000
	Afschrijving auto's	€ 9.138	€ -	€ 9.138
	Totaal	€ 51.138	€ -	€ 51.138
Personeel	Kosten Personeel	€ 4.852.064	€ -196.270	€ 4.655.794
	Overige personeelskosten	€ 276.737	€ -	€ 276.737
	Stelpost langdurig ziekteverzuim	€ 212.281	€ -212.281	€ -
	Totaal	€ 5.341.082	€ -408.551	€ 4.932.531
Totale lasten		€ 6.455.451	€ 200.000	€ 6.655.451
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	€ 1.854.019	€ -	€ 1.854.019
	Echt-Susteren	€ 2.119.427	€ -	€ 2.119.427
	Roerdalen	€ 1.510.195	€ -	€ 1.510.195
	Inkomsten RUD / detachering	€ 100.000	€ -	€ 100.000
	Totaal	€ 5.583.641	€ -	€ 5.583.641
UP	Maasgouw	€ 259.312	€ 66.000	€ 325.312
	Echt-Susteren	€ 284.680	€ 92.000	€ 376.680
	Roerdalen	€ 54.478	€ 42.000	€ 96.478
	Totaal	€ 598.470	€ 200.000	€ 798.470
Bijdrage VVGB	Maasgouw	€ 171.490	€ -	€ 171.490
	Echt-Susteren	€ 70.048	€ -	€ 70.048
	Roerdalen	€ 31.802	€ -	€ 31.802
	Totaal	€ 273.340	€ -	€ 273.340
Totale baten		€ 6.455.451	€ 200.000	€ 6.655.451
Saldo		€ -	€ -	€ -

3.2 Programma Sociaal Domein

SOCIAAL DOMEIN		Begroting 2021 na wijzigingen 2021-2	Mutaties 2021-3	Begroting 2021 na wijzigingen
Sociaal Domein	Kosten personeel	€ 4.735.751	€ 131.613	€ 4.867.364
Totaal		€ 4.735.751	€ 131.613	€ 4.867.364
Projecten	Kosten personeel / inhuur	€ 859.772	€ 93.851	€ 953.623
Totaal		€ 859.772	€ 93.851	€ 953.623
Overig	Overige personeelskosten	€ 285.052	€ -	€ 285.052
	Kosten overig	€ 75.000	€ -	€ 75.000
	Implementatiebudget	€ 112.251	€ -	€ 112.251
	Stelpost langdurig ziekteverzuim	€ 206.613	€ -206.613	€ -
Totaal		€ 678.916	€ -206.613	€ 472.303
Totale lasten		€ 6.274.439	€ 18.851	€ 6.293.290
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	€ 1.523.290	€ -21.180	€ 1.502.110
	Echt-Susteren	€ 2.354.934	€ -32.738	€ 2.322.196
	Roerdalen	€ 1.516.443	€ -21.082	€ 1.495.361
	BBZ Roerdalen	€ 20.000	€ -	€ 20.000
	Deelname benchmark Werk & Inkomen	€ 8.444	€ -	€ 8.444
	Deelname benchmark Statushouders	€ 4.412	€ -	€ 4.412
	Uitvoering TOZO (M,E,R)	€ 271.080	€ -	€ 271.080
	Bijdrage WSP (M,E,R)	€ 107.000	€ -	€ 107.000
	Sociale wijkteams Maasgouw	€ 69.549	€ -	€ 69.549
	Sociale wijkteams Echt-Susteren	€ 78.583	€ -	€ 78.583
	Sociale wijkteams Roerdalen	€ 66.392	€ -	€ 66.392
	Project ondermijning Roerdalen	€ 55.000	€ -	€ 55.000
	Participatie Statushouders Maasgouw	€ 120.000	€ -40.000	€ 80.000
	Workshops re-integratie statushouders	€ 13.000	€ -	€ 13.000
	Workshops Participatieverklaring	€ 3.120	€ -	€ 3.120
	Brede intake Roerdalen	€ 7.280	€ -	€ 7.280
	Extra inhuur inkomen (M,E,R)	€ 18.342	€ -	€ 18.342
	Project extra inzet waar nodig Roerdalen	€ 7.800	€ -	€ 7.800
	Project kinderopvang Roerdalen	€ 18.720	€ -	€ 18.720
	Uitvoering kindpakket Echt-Susteren	€ 1.625	€ -	€ 1.625
	Project mantelzorgcompliment (E,R)	€ 9.425	€ -	€ 9.425
	Project aflopende contracten huishoudelijke hulp (M,E,R)	€ -	€ 31.111	€ 31.111
	Project Tonk	€ -	€ 25.440	€ 25.440
	Implementatie nieuwe inburgeringswet	€ -	€ 47.300	€ 47.300
	Vorbereiding nieuwe wet inburgering MG	€ -	€ 30.000	€ 30.000
Totale baten		€ 6.274.439	€ 18.851	€ 6.293.290
Saldo		€ -	€ -	€ -

3.3 Programma Bedrijfsvoering

BEDRIJFSVOERING		Begroting 2021 na wijzigingen 2021-2	Mutaties 2021-3	Begroting 2021 na wijzigingen
Bedrijfsvoering I&A	Centrale IT-Infrastructuur	€ 1.154.700	€ -139.679	€ 1.015.021
	Devices	€ 353.500	€ -85.706	€ 267.794
	Telefonie	€ 500.000	€ -	€ 500.000
	Programmatuur	€ 1.008.000	€ -	€ 1.008.000
Totaal		€ 3.016.200	€ -225.385	€ 2.790.815
Bedrijfsvoering Personeel	Loonkosten Bedrijfsvoering/ flexibele schil	€ 8.206.474	€ 309.661	€ 8.516.135
	Stelpost langdurig ziekteverzuim	€ 309.661	€ -309.661	€ -
	Stelpost onvoorzien	€ -	€ -	€ -
	Financien	€ 170.440	€ -	€ 170.440
	IB / AVG	€ 70.000	€ -31.488	€ 38.512
Totaal		€ 8.756.575	€ -31.488	€ 8.725.087
Totale lasten		€ 11.772.775	€ -256.873	€ 11.515.902
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	€ 3.619.963	€ -79.245	€ 3.540.718
	Echt-Susteren	€ 4.842.653	€ -106.012	€ 4.736.641
	Roerdalen	€ 3.271.459	€ -71.616	€ 3.199.843
Totale baten		€ 11.734.075	€ -256.873	€ 11.477.202
Saldo van baten en lasten		€ -38.700	€ -	€ -38.700
	Reserve leaselasten	€ 38.700	€ -	€ 38.700
Saldo		€ -	€ -	€ -

3.4 Bestuur & Organisatie

BESTUUR & ORGANISATIE		Begroting 2021 na wijzigingen 2021-2	Mutaties 2021-3	Begroting 2021 na wijzigingen
	Accountantskosten	€ 25.000	€ -	€ 25.000
	Fiscaliteiten / Juridisch advies	€ 15.000	€ -	€ 15.000
	Bureaunkosten	€ 10.000	€ -	€ 10.000
	Communicatie	€ 5.000	€ -	€ 5.000
	Huur Heel	€ 210.000	€ -	€ 210.000
	Loonkosten Bestuur & Organisatie	€ 389.286	€ -	€ 389.286
	Organisatieontwikkeling	€ 60.000	€ -	€ 60.000
	Project dienstverlening	€ 63.812	€ -	€ 63.812
	Stelpost taakstelling	€ -231.000	€ 231.000	€ -
Totale lasten		€ 547.098	€ 231.000	€ 778.098
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	€ 316.086	€ 72.696	€ 388.782
	Echt-Susteren	€ 139.963	€ 95.911	€ 235.874
	Roerdalen	€ 91.049	€ 62.393	€ 153.442
Totale baten		€ 547.098	€ 231.000	€ 778.098
Saldo		€ -	€ -	€ -

Omgevingsdienst		Maasgouw	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	
	Werkelijk				-	
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	
	Werkelijk				-	
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.

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	14.699	9.446	33.635	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	2.322.226	1.495.361	5.319.697	
	Werkelijk				-	
2022	Begroting	1.642.889	2.323.375	1.434.422	5.400.686	

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	
2019	Begroting	2.532.609	3.332.554	2.433.030	8.298.193	
	BW 2019-2	29.498	30.372	27.531	87.401	Meerlasten vanwege 'Functionaris Gegevensbescherming'.
	BW 2019-3	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.
	BW 2019-4	370.260	485.210	354.530	1.210.000	Verhoging bijdrage met € 1.210.000 voortvloeiend uit de bevindingen van het BMC rapport.
	BW 2019-5	112.607	150.096	101.645	364.348	Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao en meerlasten PK1
	Begroting na wijziging	3.228.237	4.238.391	3.092.214	10.558.842	
	Extra bijdrage	15.960	21.002	15.333	52.295	
	Subtotaal	3.244.197	4.259.393	3.107.547	10.611.137	
	Werkelijk	3.233.069	4.274.293	3.103.775	10.611.137	
2020	Begroting	2.889.967	3.852.711	2.617.106	9.359.784	
	BW 2020-2	86.604	115.455	78.428	280.487	Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao
	BW 2020-3	272.362	363.031	246.607	882.000	Meerlasten DIV
	BW 2020-4	242.408	323.106	219.486	785.000	Budget Ontwikkeling Bedrijfsvoering (€ 732.500), overheveling budget Governance vanuit B&O en teruggave budget Portokosten
	BW 2020-5	80.812	107.715	73.171	261.698	Meerlasten vanwege bijstelling I&A exploitatiebudgetten
	Begroting na wijziging	3.572.153	4.762.018	3.234.798	11.568.969	
	Werkelijk				-	
2021	Begroting	2.943.196	3.937.299	2.659.847	9.540.342	
	BW 2021-1	579.435	775.147	523.651	1.878.233	Meerlasten vanwege bedrijfsplan Informatisering en update Financien / HRM
	BW 2021-2	97.332	130.207	87.961	315.500	Meerlasten kwaliteitsverbetering Informatisering + doorontwikkeling Bedrijfsvoering
	BW 2021-3	-79.245	-106.012	-71.616	-256.873	Invulling stelpost taakstelling door besparing op ICT budgetten
	Begroting na wijziging	3.540.718	4.736.641	3.199.843	11.477.202	
	Werkelijk				-	
2022	Begroting	3.550.967	4.336.437	3.179.519	11.066.923	

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				-	
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	
	Werkelijk				-	
2022	Begroting	354.791	191.935	124.560	671.286	

Aan de Raad van de gemeente Echt-Susteren
Nieuwe Markt 55
6101 CV Echt

Echt, december 2021

Afdeling / team: Concernstaf
Onderwerp: Begrotingswijziging 2021-3
Behandeld door: Inge Mulleners

Geachte Gemeenteraad,

U heeft in september dit jaar de begrotingswijziging 2021-3 van het Servicecentrum MER ontvangen. De gemeenteraden van Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen hebben geen zienswijzen over de begrotingswijziging ingediend.

De begrotingswijziging 2021-3 is door het Algemeen Bestuur ongewijzigd vastgesteld op 8 december 2021.

Hopende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

hoogachtend,

Het Dagelijks Bestuur van het Servicecentrum MER,

E. van Mierlo
Directeur SC-MER

S. Strous
Voorzitter SC-MER

Aan de Raad van de gemeente Maasgouw
Markt 36
6051 DZ Maasbracht

Echt, december 2021

Afdeling / team: Concernstaf
Onderwerp: Begrotingswijziging 2021-3
Behandeld door: Inge Mulleners

Geachte Gemeenteraad,

U heeft in september dit jaar de begrotingswijziging 2021-3 van het Servicecentrum MER ontvangen. De gemeenteraden van Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen hebben geen zienswijzen over de begrotingswijziging ingediend.

De begrotingswijziging 2021-3 is door het Algemeen Bestuur ongewijzigd vastgesteld op 8 december 2021.

Hopende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

hoogachtend,

Het Dagelijks Bestuur van het Servicecentrum MER,

E. van Mierlo
Directeur SC-MER

S. Strous
Voorzitter SC-MER

Aan de Raad van de gemeente Roerdalen
Schaapsweg 20
6077 CG St. Odiliënberg

Echt, december 2021

Afdeling / team: Concernstaf
Onderwerp: Begrotingswijziging 2021-3
Behandeld door: Inge Mulleners

Geachte Gemeenteraad,

U heeft in september dit jaar de begrotingswijziging 2021-3 van het Servicecentrum MER ontvangen. De gemeenteraden van Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen hebben geen zienswijzen over de begrotingswijziging ingediend.

De begrotingswijziging 2021-3 is door het Algemeen Bestuur ongewijzigd vastgesteld op 8 december 2021.

Hopende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

hoogachtend,

Het Dagelijks Bestuur van het Servicecentrum MER,

E. van Mierlo
Directeur SC-MER

S. Strous
Voorzitter SC-MER

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

Echt, december 2021

Afdeling: Concernstaf Servicecentrum MER
Onderwerp: begrotingswijziging 2021-3 van het Servicecentrum MER
Behandeld door: Inge Mulleners

Geacht College,

Hierbij treft u de begrotingswijziging 2021-3 van het Servicecentrum MER en het bijbehorende AB- voorstel en besluit aan. Deze begrotingswijziging is door het Algemeen Bestuur van het Servicecentrum MER vastgesteld op 8 december 2021.

Hopende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

Hoogachtend,

Het Dagelijks Bestuur van het Servicecentrum MER,

E. van Mierlo
directeur

S. Strous
voorzitter

Raadsbesluit



* Z O O B B D F D O 8 9 *

Z21/091468-D - 107454

De raad van de gemeente Echt-Susteren,

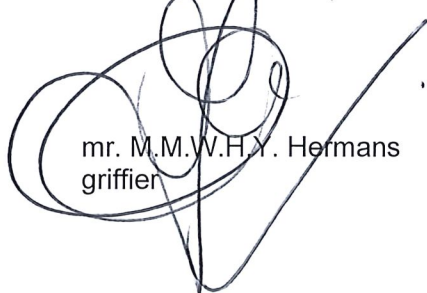
gezien het voorstel van het presidium van Echt-Susteren d.d. 21 oktober 2021 met kenmerk D 103370;

Besluit:

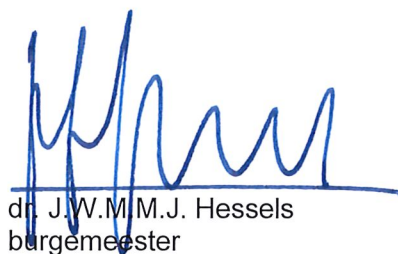
Kennis te nemen van de begrotingswijziging 2021-3 SC MER.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad d.d. donderdag 4 november 2021.

De raad voornoemd,



mr. M.M.W.H.Y. Hermans
griffier



dr. J.W.M.M.J. Hessels
burgemeester

Dagelijks Bestuur van
Servicecentrum MER
Postbus 450
6100 AL ECHT

uw kenmerk

inga.Muller@servicecentrum-mer.nl
anne.maria.looskens@servicecentrum-mer.nl

ons kenmerk

23148-162967

contactpersoon

Ine-Mieke Jongen

onderwerp

Begrotingswijziging 2021-3 van SC
MER

datum

12-11-2021

telefoon

0475-538888

Geachte leden van het Dagelijks Bestuur,

In de raadsvergadering van 11 november 2021 van gemeente Roerdalen is een besluit genomen over het wel of niet indienen van een zienswijzen met betrekking tot begrotingswijziging 2021-3 van Servicecentrum MER.

De gemeenteraad heeft besloten om geen zienswijze kenbaar te maken.
Bijgesloten ontvangt u een afschrift van dit besluit.

Wij hopen u hiermede voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groeten,



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



Voorstel Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

Onderwerp	Controleprotocol 2021 accountantscontrole
Datum behandeling	8 december 2021
Kenmerk	
Afdeling	Concernstaf
Opsteller	Anne-Marie Rooskens

Samenvatting:

Het AB stelt de jaarrekening en het jaarverslag vast en wordt hierin ondersteund door een accountant, die wordt gevraagd een controleverklaring over de jaarrekening af te geven. Voordat de accountant de jaarrekening kan controleren, moet het AB aangeven binnen welke kaders deze controle plaats moet vinden. Dat gebeurt via het vaststellen van het controleprotocol. Aan het AB wordt voorgesteld het controleprotocol 2021 accountantscontrole vast te stellen.

Voorstel:

Het AB besluit:

1. het Controleprotocol 2021 accountantscontrole vast te stellen.

Inleiding:

In juli 2020 heeft het AB de begroting 2021 vastgesteld. De begroting 2021 kende 3 begrotingswijzigingen (de eerste in 2020 de andere 2 in 2021). Na afloop van het dienstjaar wordt een jaarrekening opgesteld. De jaarrekening dient gecontroleerd te worden door de accountant. De accountant wordt door het AB aangestuurd door middel van een controleprotocol. In het controleprotocol geeft het AB de kaders voor de accountantscontrole aan.

Doel:

Doel is voor de accountantscontrole 2021 een controleprotocol vast te stellen.

Oplossingsrichting(en):

Het Controleprotocol 2021 accountantscontrole is bijgevoegd als bijlage a.

In het kader van de opdrachtverstrekking aan de accountant dient het Algemeen Bestuur in een controleprotocol duidelijk aan te geven welke wet- en regelgeving in het kader van het financiële beheer, onderwerp van rechtmatigheidscontrole zal zijn. Uiteraard is dat landelijke wet- en regelgeving zoals weergegeven in bijlage 1 van het protocol. Daarnaast zijn er ook door het Servicecentrum zelf vastgestelde regels. Voor zover deze van toepassing zijn, zijn deze opgenomen in bijlage 2 van het protocol.

Naast de uiteenzetting van de relevante wet- en regelgeving is in het protocol aangegeven welke goedkeurings- en rapporteringstoleranties worden gehanteerd en aan welke specifieke bepaling in de interne regelgeving het AB geen financiële gevolgen wil verbinden.

De goedkeuringstolerantie is bepalend voor de oordeelsvorming en de strekking van de af te geven controleverklaring. Wat betreft de goedkeuringstolerantie zijn - net zoals in voorgaande jaren - de minimumeisen uit het BADO overgenomen. Dat gaat over afwijkingpercentages. In werkelijke bedragen betekent dat het volgende:

Het financiële volume van de begroting 2021 van Gemeenschappelijke Regeling MER bedraagt circa € 25 miljoen. Dit betekent dat een totaalbedrag aan fouten in de jaarrekening 2021 van circa € 250.000 en een totaal van onzekerheden van circa € 750.000 de goedkeurende strekking van de controleverklaring niet zal aantasten.

Ten behoeve van de controle van de jaarrekening 2021 worden de rapporteringstoleranties gesteld op € 25.000. Dit wil 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.

Net zoals in voorgaande jaren worden kostenoverschrijdingen die passen binnen het beleid, kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten en kostenoverschrijdingen bij open einde regelingen door de accountant niet bij de beslissing of al dan niet een goedkeurende controleverklaring kan worden gegeven betrokken. Voorwaarde is wel dat deze kostenoverschrijdingen dan goed herkenbaar in de jaarrekening zijn opgenomen. Daarnaast moet de accountant in het verslag van bevindingen deze kostenoverschrijdingen, waarvan het Dagelijks Bestuur in de jaarrekening aan moet geven dat ze nog dienen te worden geautoriseerd, aan de orde stellen.

Financiële consequenties:

N.v.t.

Risico's:

Indien het AB geen Controleprotocol 2021 accountantscontrole vaststelt, zal de accountant niet kunnen aanvangen met de controle van de jaarrekening 2021.

Vervolgproces:

De jaarrekening 2021 is uiterlijk gereed voor controle 11 februari 2022. Vervolgens start de controle door de accountant op 14 februari 2022.

Het rapport van bevindingen wordt uiterlijk 1 april 2022 opgeleverd. Het DB behandelt de jaarrekening op 6 april 2022, waarna deze ter informatie aan de raden van de deelnemende gemeenten wordt gestuurd. Daarna kan het AB een besluit nemen (6 juli 2022).

Communicatie:

N.v.t.



Voorstel:

Het AB besluit:

1. het Controleprotocol 2021 accountantscontrole vast te stellen.

Bijlagen:

- a. Controleprotocol 2021 accountantscontrole

Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

BESLUIT

Controleprotocol 2021 accountantscontrole

Het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling MER,

Gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur d.d. 17 november 2021

BESLUIT:

het Controleprotocol 2021 accountantscontrole vast te stellen.

Aldus besloten in de vergadering d.d. 8 december 2021

Het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER,

E. van Mierlo
Directeur

S. Strous
Voorzitter



Controle protocol 2021

Accountantscontrole

MT-SC / Directie: 4 november 2021
DB: 17 november 2021
AB: 8 december 2021

Inhoud

1. Inleiding.....	3
2. Samenvatting.....	3
3. Besluitvormingsproces	4
4. Formeel kader voor de controle.....	4
5. Te hanteren goedkeuring- en rapporteringtoleranties	5
5.1 Goedkeuringstoleranties	5
5.2 Rapporteringtoleranties	5
6. Rechtmatigheid en aanvullend te controleren rechtmatigheidcriteria	6
7. Reikwijdte accountantscontrole rechtmatigheidtoetsing	7
7.1 De naleving van wettelijke kaders	7
7.2 De naleving van de volgende kaders.....	7
7.3 De naleving van de overige interne regelgeving	7
7.4 Bepalingen zonder financiële gevolgen	7
7.5 Verordeningen 2020	8
8. Inwerkingtreding	8
Bijlagen:	
1: Externe wetten en regelgeving.....	9
2: Interne regelgeving	10

1. Inleiding

De gemeentewet (GW), art. 213, schrijft voor dat de gemeenteraad één of meer accountants aanwijst als bedoeld in art. 393 eerste lid Boek 2 Burgerlijk Wetboek voor de controle van de in art 197 GW bedoelde jaarrekening en het daarbij verstrekken van een accountantsverklaring en het uitbrengen van een verslag van bevindingen.

Ingevolge artikel 35 lid 6 van de Wet gemeenschappelijke regelingen zijn de artikelen 186 t/m 213 van de Gemeentewet van toepassing op het Servicecentrum MER.

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

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. Het normenkader voor een rechtmatigheidscontrole betreft de inventarisatie van de voor de accountantscontrole relevante regelgeving van hogere overheden (externe regelgeving, bijlage 1) en van het Servicecentrum MER zelf (verordeningen, etc. bijlage 2).

Het Algemeen Bestuur dient voorafgaand aan de werkzaamheden van de accountant ten behoeve van de controle op de jaarrekening 2021 hier een besluit over te nemen. De controle van de jaarrekening 2021 zal plaatsvinden in februari 2022. De interim controle heeft plaatsgevonden in november 2021.

2. Samenvatting

Het Algemeen Bestuur wordt bij de uitvoering van haar controlerende rol ondersteund door een externe accountant. Met het controleprotocol 2021 bepaalt het Algemeen Bestuur binnen welke kaders de accountant zijn accountantscontrole dient uit te voeren. Het is de verantwoordelijkheid van de gemeenschappelijke regeling (GR) 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.

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 2021 van toepassing te verklaren.

¹⁾ *Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden*

3. Besluitvormingsproces

Het Algemeen Bestuur (AB) is opdrachtgever aan de externe accountant. Het Bestuur heeft op 3 juli 2019 een besluit genomen tot gunning van de accountantsdiensten aan BDO voor de jaren 2019-2022. Het controleprotocol heeft als doel nadere aanwijzingen te geven aan de accountant aangaande de bij de controle van de jaarrekening 2021 te hanteren goedkeuring- en rapporteringtoleranties en het daarbij te hanteren normenkader.

4. Formeel kader voor de controle

Onderstaand wordt het formele kader voor de accountantscontrole weergegeven. De verordeningen ex artikelen 212 en 213 uit de Gemeentewet (GW) staan hierbij centraal. In de verordening aangaande de inrichting van de financiële organisatie (ex artikel 212 GW) regelt een GR het financiële beleid, het financiële beheer en de financiële organisatie zodanig dat aan de eisen van rechtmatigheid, verantwoording en controle wordt voldaan. In de verordening aangaande de controle op het financieel beheer en de financiële organisatie (ex artikel 213 GW) 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.

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

Aan de hand van het Controleprotocol 2021 wordt de controle-opdracht aan de externe accountant nader geconcretiseerd.

Het Controleprotocol 2021 is gebaseerd op de Kadernota Rechtmatigheid 2021 zoals deze in augustus 2021 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 2021 relevant om het controleprotocol goed te positioneren.

Het bij de controle 2021 te hanteren normenkader (zijnde een overzicht van geldende regelgeving) is vastgelegd in bijlagen 1 en 2 bij dit controleprotocol.

5. Te hanteren goedkeuring- en rapporteringtoleranties

Het Bestuur kan verschillende toleranties hanteren gericht op de goedkeuring van de jaarrekening en de rapportage hierover. Wellicht ten overvloede wordt opgemerkt dat de externe accountant aan het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur altijd datgene zal rapporteren wat door hem vanuit zijn professionele opvatting relevant wordt geacht.

5.1 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.*

De minimumeisen zoals opgenomen in het BADO zijn:

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

Het Algemeen Bestuur mag de goedkeuringstoleranties scherper vaststellen dan deze minimumeisen. Op basis van de huidige stand van zaken is er geen aanleiding de genoemde percentages aan te passen.

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

Voor het jaar 2021 worden geen afwijkende controletoleranties toegepast. De controletoleranties zoals genoemd in het BADO zijn van toepassing.

De goedkeuringstolerantie is bepalend voor de oordeelsvorming en de strekking van de af te geven controleverklaring. Het financiële volume van de begroting 2021 van het Servicecentrum MER bedraagt circa € 25 miljoen³. Dit betekent dat een totaalbedrag aan fouten in de jaarrekening 2021 van circa € 250.000 en een totaal van onzekerheden van circa € 750.000 de goedkeurende strekking van de controleverklaring niet zal aantasten.

5.2 Rapporteringtoleranties

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

² Inclusief eventuele toevoegingen aan reserves

³ Bedrag na 3^e begrotingswijziging 2021

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

Ten behoeve van de controle van de jaarrekening 2021 worden de rapporteringtoleranties 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.

6. Rechtmatigheid en aanvullend te controleren rechtmatigheidscriteria

In het kader van de rechtmatigheidscontrole kunnen 9 rechtmatigheidscriteria worden onderkend: het begrotingscriterium, het voorwaardencriterium, het misbruik en oneigenlijk gebruikcriterium, het calculatiecriterium, het valuteringscriterium het adresseringscriterium, het volledigheidscriterium, het aanvaardbaarheidscriterium en het leveringscriterium.

In het kader van het getrouwheidsonderzoek wordt al aandacht besteed aan de meeste van deze criteria. Voor de oordeelsvorming over de rechtmatigheid van het financiële beheer is aanvullend op de Kadernota Rechtmatigheid 2021 het volgende nog van belang.

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. Het Servicecentrum MER kent de systematiek dat, indien van toepassing, bij besluitvorming gelijktijdig de begrotingswijziging geacht wordt, vastgesteld te zijn. Hiermee wordt autorisatie gevraagd voor het te realiseren beleid en voor de besteding van het benodigde bedrag.

Aanvullend op de Kadernota Rechtmatigheid 2021 wordt de volgende begrotingsafwijking onderkend:

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kan de volgende "soort" begrotingsafwijkingen worden onderkend:	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel
Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid en waarvoor geen voorstel tot begrotingsaanpassing is ingediend.	X	

Kostenoverschrijdingen die passen binnen het beleid, kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten en kostenoverschrijdingen bij open einde regelingen worden door de accountant niet bij de beslissing of al dan niet een goedkeurende controleverklaring kan worden gegeven betrokken. Voorwaarde is wel dat deze kostenoverschrijdingen dan goed herkenbaar in de jaarrekening zijn opgenomen. Daarnaast moet de accountant in het verslag van bevindingen deze kostenoverschrijdingen, waarvan het Dagelijks Bestuur in de jaarrekening aan moet geven dat ze nog dienen te worden geautoriseerd, aan de orde stellen.

7. Reikwijdte accountantscontrole rechtmatigheidstoetsing

De accountantscontrole op rechtmatigheid voor het kalenderjaar 2021 is limitatief gericht op:

7.1 De naleving van wettelijke kaders

De wetgeving van toepassing voor het 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.

7.2 De naleving van de volgende kaders

Deze kaders zijn een nadere verplichte invulling van wettelijke bepalingen.

- De begroting 2021 zoals vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 8 juli 2020 en de 3 vastgestelde begrotingswijzigingen. Begrotingsoverschrijdingen worden behandeld conform hetgeen onder 5 en/of 6 is vermeld;
- De financiële verordening Gemeenschappelijke Regeling MER ex artikel 212 Gemeentewet (besluit Algemeen Bestuur d.d. 22 oktober 2013);
- De controleverordening Gemeenschappelijke Regeling MER ex artikel 213 Gemeentewet (besluit Algemeen Bestuur d.d. 22 oktober 2013);
- De verordening periodiek onderzoek doelmatigheid en doeltreffendheid van de Gemeenschappelijke Regeling ex art 213a Gemeentewet (besluit Algemeen Bestuur d.d. 22 oktober 2013).
- In de vastgestelde financiële verordening ex. Artikel 212 Gemeentewet is nader uitgewerkt hoe moet worden bepaald of de lasten binnen de omschrijving van de activiteiten en het bijbehorende bedrag van het programma passen. De totale lasten van de programma's zoals geautoriseerd in de (gewijzigde) begroting mogen niet worden overschreden.

7.3 De naleving van de overige interne regelgeving

De overige kaders zijn opgenomen in Interne regelgeving in het kader van de rechtmatigheid controle bij het Servicecentrum MER (bijlage 2 van dit protocol).

7.4 Bepalingen zonder financiële gevolgen

Op basis van een inventarisatie is onderzocht aan welke specifieke bepalingen per regelgeving het Algemeen Bestuur geen financiële gevolgen wil verbinden. Deze bepalingen beïnvloeden derhalve het oordeel van de accountant niet.

- Vooruitontvangen en vooruitbetaalde bedragen uitsluiten van rechtmatigheid.

Op bovenstaande uitzondering kan de volgende toelichting worden gegeven. Vooruitontvangen en vooruitbetaalde bedragen heeft het Servicecentrum MER uitgezonderd omdat facturen vooraf of achteraf ontvangen worden. Hierop hebben wij zelf geen zeggenschap of controle, maar deze posten kunnen de geraamde budgetten verstoren. Het Servicecentrum MER kiest er voor om deze in het juiste dienstjaar te verantwoorden.

Tenslotte wordt in dit controleprotocol aandacht besteed aan de Wet Normering Topinkomens (WNT). De WNT schrijft voor dat topinkomens van het Servicecentrum MER, voor zover hoger dan het inkomen van de Minister, opgenomen moeten worden in de jaarrekening.

7.5 Verordeningen 2021

Het Controleprotocol 2021 omvat alle door het Algemeen Bestuur vastgestelde verordeningen welke betrekking hebben op het jaar 2021. Tevens vallen ook onder de reikwijdte alle wijzigingen van interne en externe wetgeving die zich voordoen in 2021 en betrekking hebben op 2021. Deze zullen meegenomen worden ten behoeve van de rechtmatigheidscontrole.

8. Inwerkingtreding

Dit protocol treedt in werking op 1 januari 2021 en is van toepassing op de jaarrekening 2021.

BIJLAGE 1: EXTERNE WETTEN EN REGELGEVING

Wetgeving extern

- Aanbestedingswet
- Algemene Wet Bestuursrecht
- Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
- Algemene wet inzake rijksbelastingen
- Algemene verordening gegevensbescherming
- Ambtenarenwet
- Archiefwet
- Besluit aanbestedingsregels voor overheidsopdrachten
- Besluit accountantscontrole decentrale overheden
- Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
- Besluit externe veiligheid
- Besluit luchtkwaliteit
- Brandweerwet
- Burgerlijk wetboek
- Bouwbesluit
- CAR/UWO
- Europese wetgeving aanbestedingsrecht
- Fiscale wetgeving
- Gemeentewet
- Grondwet
- IOAW en IOAZ en BBZ
- Monumentenwet
- Participatiewet
- Tijdelijke wet COVID-19
- Regeling opvang asielzoekers
- Sociale verzekeringswetten
- Vreemdelingenwet
- Wet allocatie arbeidskrachten door intermediairs
- Wet Arbeid en Zorg
- Wet arbeidsmarkt in balans
- Wet basisregistratie adressen en gebouwen
- Wet basisvoorziening kinderopvang
- Wet bodembescherming
- Wet compensatieregeling transitievergoeding
- Wet BRP
- Wet financiering decentrale overheden
- Wet geluidshinder
- Wet gemeenschappelijke regelingen
- Wet gemeentelijke schuldhulpverlening
- Wet Maatschappelijke Ondersteuning
- Wet Markt en Overheid
- Wet milieubeheer
- Wet normalisering rechtspositie ambtenaren
- Wet Normering Topinkomens
- Wet op de Veiligheidsregio
- Wet Openbaarheid van Bestuur (WOB)
- Wet Suwi
- Wet werk en bijstand
- Winkeltijdenwet

BIJLAGE 2: INTERNE REGELGEVING

Code	Omschrijving regeling	Bevoegd orgaan ⁱ	Datum vaststelling/ wijziging
1. Bestuurlijke en juridische zaken			
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	04-12-2012
1.3	Reglement van orde voor de vergaderingen en werkzaamheden van de Dagelijks Bestuur SC-MER	DB	23-01-2013
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
2. Financiële organisatie			
2.1	Financiële verordening Gemeenschappelijke Regeling MER	AB	22-10-2013
2.2	Controleverordening Gemeenschappelijke Regeling MER	AB	22-10-2013
2.3	Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van de Gemeenschappelijke Regeling MER	AB	22-10-2013
2.4	Budgethoudersregeling	DB	22-2-2016

ⁱ AB : *Algemeen Bestuur*
DB: *Dagelijks Bestuur*

Voorstel Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

Onderwerp	Planning P&C cyclus kalenderjaar 2022 en vergaderkalender SC MER 2022
Datum behandeling	8 december 2021
Kenmerk	
Afdeling	Concernstaf
Opsteller	Inge Mulleners

Samenvatting:

Conform artikel 2a van de financiële verordening biedt het Dagelijks Bestuur 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. Daarnaast biedt het DB een vergaderkalender aan met daarin de interne SC-MER overleggen en overleggen tussen de vier organisaties.

Voorstel:

Het AB besluit:

- kennis te nemen van de planning P&C cyclus kalenderjaar 2022 en de vergaderkalender SC MER 2022.

Inleiding:

Conform artikel 2a van de financiële verordening biedt het Dagelijks Bestuur 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 jaarwerkplannen, de ontwerpbegroting en de begroting met meerjarenraming.

Doel:

Inzichtelijk maken wanneer in 2022 welke documenten uit de P&C-cycli aangeboden worden door het Dagelijks Bestuur en vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

Financiële consequenties:

n.v.t.

Risico's:

n.v.t.

Vervolgproces:

n.v.t.



Communicatie:

n.v.t.

Voorstel:

Het AB besluit:

- kennis te nemen van het overzicht P&C cyclus kalenderjaar 2022 en de vergaderkalender SC MER 2022.

Bijlagen:

1. Planning P&C cyclus kalenderjaar 2022.
2. Vergaderkalender Servicecentrum MER 2022.
3. AB besluit.

Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

BESLUIT

Planning P&C cyclus kalenderjaar 2022

Het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling MER,

Gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur d.d. 17 november 2021

BESLUIT:

Kennis te nemen van de planning P&C cyclus kalenderjaar 2022 en de vergaderkalender SC MER 2022.

Aldus besloten in de vergadering d.d. 8 december 2021

Het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER,

E. van Mierlo
Directeur

S. Strous
Voorzitter

Planning P&C cyclus kalenderjaar 2022

Jaarrekening 2021	
Cijfers/Bedrijfsvoeringsgegevens gereed	Een week voorafgaand aan:
Week van de jaarrekening	31-1 t/m 4-2
Bespreking door MT/Directie	10-2
Controle accountant	16-2 (rapport uiterlijk 12-3 aanleveren)
Behandeling MT/Directie inclusief rapport accountant en DB- en AB-voorstel	24-3
Instemmen door DB	6-4
Verzenden ter informatie door DB aan raden	7-4
Verzenden door DB aan AB	29-6
Besluit AB	6-7
Verzenden door DB aan GS	Uiterlijk 14-7

Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026	
Cijfers/Bedrijfsvoeringsgegevens gereed	Een week voorafgaand aan:
Week van de begroting	14-2 t/m 18-2
Gezamenlijke bijeenkomst inhoudelijk en financieel SC MER-Gemeenten	Ntb
Concept in MT/Directie bespreken	24-2
vanaf hier uiterlijke data	
Behandeling Directie incl. DB- en AB-voorstel	10-3
Instemmen door DB incl. AB-voorstel	23-3
Verzenden door DB aan raden Planning raadvergadering: MG 31/5, ES 1/6, RD 2/6	7-4
Uiterlijke datum indienen zienswijzen door raden	3-6
Behandeling commentaren op zienswijzen, DB- en AB-voorstel door directie	16-6
Behandeling commentaren op zienswijzen en AB-voorstel door DB	29-6
Verzenden door DB aan AB	30-6
Besluit AB	6-7
Verzenden door DB aan GS	Uiterlijk 31-7

Begrotingswijzigingen 2022 1e lichting	
Gezamenlijke bijeenkomst inhoudelijk en financieel SC MER-Gemeenten	Ntb
Bespreking MT/Directie	10-3
Behandeling MT/Directie incl. DB-voorstel en AB-voorstel	24-3
Instemmen door DB	6-4
Verzenden door DB aan raden Conceptplanning raadvergadering: MG 31/5, ES 1/6, RD 2/6	7-4
Uiterlijke datum indienen zienswijzen door raden	3-6
Behandeling commentaren op zienswijzen, DB- en AB-voorstel door directie	16-6
Behandeling commentaren op zienswijzen door DB	29-6
Verzenden door DB aan AB	30-6
Besluit AB	7-7
Verzenden door DB aan GS	Uiterlijk 31-7

Begrotingswijzigingen 2022 2^e lichting	
Gezamenlijke bijeenkomst inhoudelijk en financieel SC MER-Gemeenten	Ntb
Bespreking MT/Directie	11-8
Behandeling MT/ Directie incl. DB-voorstel en AB-voorstel	25-8
Instemmen door DB	7-9
Verzenden door DB aan raden Conceptplanning raadsvergadering: MG --, ES 3/11, RD 3/11	8-9
Uiterlijke datum indienen zienswijzen door raden	4-11
Behandeling commentaren op zienswijzen, DB- en AB-voorstel door directie	17-11
Behandeling commentaren op zienswijzen en AB-voorstel door DB	30-11
Verzenden door DB aan AB	1-12
Besluit AB	7-12
Verzenden door DB aan GS	7-12

Algemene financiële en beleidsmatige kaders 2024

Algemene financiële en beleidsmatige kaders 2024	
Gezamenlijke bijeenkomst inhoudelijk en financieel SC MER-Gemeenten	Ntb
Bespreking MT/Directie	22-9
Behandeling MT/ Directie (eerste concept, incl. DB- en AB-voorstel)	6-10
Bespreking DB (eerste concept)	19-10
Behandeling MT/Directie (tweede concept)	3-11
Instemmen door DB (tweede concept)	16-11
Kaders ter informatie verzenden aan raden	17-11
Kaders ter informatie in AB	7-12



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

Cluster	FIN	Behandeld	M.A.P. Schins - van Lujtelaar
Ons kenmerk	DOC-00182346	Telefoon	+31 6 46 97 42 19
Uw kenmerk		Maastricht	19 oktober 2021
Bijlage(n)		Verzonden	25 OKT. 2021

Onderwerp
Begroting 2022

Geacht bestuur,

In ons schrijven van 6 april 2021, nummer 2021/8936, hebben wij u uiteengezet onder welke voorwaarden een gemeenschappelijke regeling in 2022 in aanmerking kan komen voor repressief begrotingstoezicht.

Aangezien uw gemeenschappelijke regeling aan alle voorwaarden voldoet, komt zij in 2022 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 2022. 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.

Ook in de nu voorliggende begroting moeten wij constateren dat geen informatie is opgenomen over structureel en reëel evenwicht en incidentele baten en lasten. Het Algemeen Bestuur moet een begroting vaststellen met structureel en reëel evenwicht en dit moet ook zijn toegelicht.

Alleen het vermelden dat de ratio van de structurele exploitatieruimte 0% is en voor u niet relevant geeft onvoldoende inzicht.



Het structureel evenwicht kan op eenvoudige wijze in de volgende begroting voor het begrotingsjaar en voor de afzonderlijke jaren van de meerjarenraming worden gepresenteerd aan de hand van navolgende tabel:

<i>Presentatie structureel begrotingssaldo</i>	2023	2024	2025	2026
Saldo baten en lasten				
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves				
Begrotingssaldo				
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)				
Structureel begrotingssaldo				

Ook verwijzen wij naar de handreiking 'Verduidelijking structurele en incidentele baten en lasten', die in augustus 2021 op ambtelijk niveau beschikbaar is gesteld. Deze handreiking is opgesteld voor de verduidelijking van structurele en incidentele baten en lasten, het bevorderen van de uniformering van het toezicht tussen de provincies en de onderlinge vergelijkbaarheid tussen gemeenschappelijke regelingen. Mutaties in reserves zijn in principe incidenteel van aard. Als er geen mutaties zijn bij reserves, is het saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves in bovenstaande tabel € 0.

Ook als er geen sprake is van incidentele baten en lasten is dit relevante informatie die transparant opgenomen moet worden. Voor de berekening van het structureel saldo worden incidentele lasten positief gecorrigeerd op het begrotingssaldo en incidentele baten negatief.

Als u concludeert dat er geen incidentele baten en lasten zijn neemt u hiervoor € 0 op, waardoor het structureel saldo gelijk is aan het begrotingssaldo.

Onderstaand volgen nog aanvullende opmerkingen die relevant zijn bij de opstelling van uw begroting 2023.

- Neem bij de recapitulatie van de programma's 2022-2025 onder 7.3 niet alleen de baten en lasten op maar ook het saldo van baten en lasten, de mutaties in reserves en het begrotingssaldo ook al zijn deze € 0. Ook dit overzicht kan aangevuld worden met incidentele baten en lasten en structureel evenwicht;
- In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing ontbreekt bij de weerstandscapaciteit hoe deze is opgebouwd. De weerstandsratio is berekend op 0,107 waarbij ook is aangegeven dat deze meer dan ruim onvoldoende is. Dit betekent dat als onverhoopt veel risico's tegelijk optreden, dit kan betekenen dat de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen rekening moeten houden met aanvullende bijdragen om tekorten en risico's te dekken. In dit verband merken wij op dat in de begroting 2022 een structurele taakstelling is opgenomen van minimaal 2% zijnde € 462.000. Dit bedrag heeft betrekking op de programma's Bedrijfsvoering € 283.000 en Bestuur en organisatie € 179.000. Voor deze taakstellingen zijn de lasten in de begroting afgeraamd. Hierbij is de € 179.000 inmiddels voor € 193.000 ingevuld. Meerjarig is hierbij voor 2023 uitgaan van € 238.000 oplopen naar € 297.000 in 2025.
Een ander verplicht onderdeel van deze paragraaf zijn de financiële kengetallen. Deze zijn toegelicht en meerjarig gepresenteerd. Hierbij merken wij op dat niet alleen de uitkomst of de betekenis van het kengetal van belang is, maar óók de ontwikkeling van het kengetal in de tijd en waardoor die ontwikkeling is/wordt veroorzaakt.



Ook de samenhang tussen de kengetallen is relevant en met name uw beoordeling van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie.

- Uit de staat van Reserves blijkt dat er vanaf 2020 geen bestemmingsreserves meer zijn en de hoogte van Algemene reserve constant is voor de periode 2020-2025. Aangezien u geen meerjarig inzicht biedt via kolommen voor onttrekkingen en stortingen aan reserves, dient u bij de staat van reserves tenminste een toelichting op te nemen. In deze toelichting moet expliciet worden aangegeven dat bij de algemene reserve geen onttrekkingen en stortingen zijn geraamd en voor welke jaren.

Bovenstaande punten zijn op ambtelijk niveau toegelicht en afgestemd. Toegezegd is dat hier bij de begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 rekening mee wordt gehouden.

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 en klik vervolgens op de button 'e-loket'.

Gedeputeerde Staten van Limburg

voorzitter

secretaris

Concept- Besluitenlijst AB SC MER

Datum	14-07-2021
Tijd	9:30 - 10:00
Locatie	Don Bosco, Heel
Voorzitter	S. Strous
Toelichting	Genodigden: Gemeente Maasgouw: S. Strous (voorzitter), J. Lalieu, C. Peters, M. Wilms, T. Snijckers, Wim Ploeg (afgemeld) Gemeente Echt-Susteren: J. Hessels, P. Pustjens, G. Frische, P. Ruijten, H. Meuwissen, M. Bruijsten (afgemeld), G. van Balkom Gemeente Roerdalen: M. de Boer-Beerta (afgemeld), J. den Teuling, J. Smits, M. van Helvert (plv) (niet aanwezig), J. L'Ortije (afgemeld) Directie Servicecentrum MER: J. Vorstenbosch Directiesecretaris Servicecentrum MER: A. Rooskens

1 Opening

De voorzitter opent de vergadering.
Er wordt een opmerking gemaakt over de afwezigheid van de directeuren van Maasgouw en Roerdalen.

2 Agenda

De voorzitter spreekt aan het eind van de formele agenda een dankwoordje uit aan Johan Vorstenbosch.
De agenda wordt vastgesteld.

3 Jaarrekening 2020

Samenvatting:

Net zoals elke overheidsorganisatie stelt het Servicecentrum MER na afloop van elk kalenderjaar een jaarrekening op. De jaarrekening laat zien of de voor 2020 gestelde doelen zijn gehaald.

De voorlopige jaarrekening sluit met het resultaat € 0.

Het accountantsverslag bevat een goedkeurend oordeel met betrekking tot getrouwheid en rechtmatigheid. Na vaststelling door het AB dient het DB de jaarrekening uiterlijk 15 juli aan Gedeputeerde Staten te zenden.

Het AB besluit:

- De jaarrekening 2020 vast te stellen;
- Kennis te nemen van het accountantsverslag.

4 Begrotingswijziging 2021-2 en Begroting 2022 en meerjarenraming 2023 – 2025

Samenvatting:

Het AB stelt conform artikel 34, lid 1, van de WGR de begroting en een wijziging van de begroting vast. Dit voorstel gaat over (1)wijziging van de begroting 2021, met begrotingswijziging 2021-2 en (2) vaststelling van de ontwerpbegroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025.

Op 7 april 2021 heeft het DB ingestemd met de begrotingswijziging 2021-2. Deze is voor zienswijzen voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden van Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen hebben kennisgenomen van deze zienswijzen.

De ontwerpbegroting voor het jaar 2022 is opgesteld. Hierin is ook het meerjarenperspectief 2023-2025 opgenomen. Op 7 april 2021 heeft het DB ingestemd met de ontwerpbegroting. Deze is voor zienswijzen voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden van de deelnemende gemeenten hebben kennisgenomen van de begroting en de raad van de gemeente Roerdalen heeft een zienswijzen ingediend.

De zienswijze en onze reactie hebben wij vevat in de “Commentaren zienswijzen begrotingswijziging 2021-2 en Begroting 2022 en meerjarenraming 2023- 2025 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER”. De zienswijze leidt niet tot een aanpassing in de begroting 2022 en de meerjarenraming.

Voorgesteld wordt om de begrotingswijziging 2021-2, de begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 en de commentaren vast te stellen en de commentaren ter informatie aan de raden van de deelnemende gemeenten toe te zenden.

Het AB besluit:

1. De “Commentaren Zienswijzen begrotingswijziging 2021-2 en Begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER vast te stellen;
2. De begrotingswijziging 2021-2 vast te stellen;
3. De begroting 2022, meerjarenraming 2023-2025 vast te stellen;
4. De “Commentaren Zienswijzen begrotingswijziging en Begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER aan de raden van de deelnemende gemeenten te zenden.

5 Besluitenlijst

De besluitenlijst AB d.d. 24 maart 2021 wordt vastgesteld.

6 Rondvraag

Er wordt geen gebruik gemaakt van de rondvraag.

7 Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering.

Besluitenlijst Algemeen Bestuur 24 maart 2021

Locatie en tijdstip:

Digitaal via MS Teams, 10:00 – 10:45 uur

Genodigden:

Gemeente Maasgouw:

S. Strous (voorzitter), J. Lalieu, C. Peters, M. Wilms, T. Snijckers, Wim Ploeg

Gemeente Echt-Susteren:

J. Hessels, P. Pustjens (afgemeld) , G. Frische, P. Ruijten, H. Meuwissen, M. Bruijsten, G. van Balkom

Gemeente Roerdalen:

M. de Boer-Beerta, E. Cuijpers, J. den Teuling, J. Smits, J. L'Ortije

Directie Servicecentrum MER:

J. Vorstenbosch

Directiesecretaris Servicecentrum MER:

A. Rooskens

- 1 Opening**
De voorzitter opent de vergadering.

- 2 Agenda**
De agenda d.d. 24 maart 2021 wordt vastgesteld.

- 3 Besluitenlijst**
De besluitenlijst AB d.d. 9 december 2020 wordt vastgesteld en het AB neemt kennis van de definitieve besluitenlijst AB d.d. 13 oktober 2020.

- 4 Profiel en werving- en selectieprocedure vacature Directeur SC MER**
Samenvatting:
In de vergadering van het Dagelijks bestuur van 24 februari is een concept wervingsprofiel directeur Servicecentrum MER geagendeerd. Het Dagelijks bestuur heeft input geleverd voor aanscherping en verbetering. Het eerste concept is ook voorgelegd aan de Ondernemingsraad en besproken met het managementteam SC-MER. In het voorliggende versie is de input verwerkt en akkoord bevonden in de vergadering van het Dagelijks Bestuur van 10 maart.
Daarnaast zijn de stappen voor het werving en selectieproces besproken, en is er een globale tijdsplanning afgesproken.

Het AB besluit:

Kennis te nemen van het profiel en de werving- en selectieprocedure directeur SC-MER.

5 Presentatie van de jaarrekeningresultaten SC MER 2020

De concept- jaarrekening wordt op 7 april voor instemming voorgelegd aan het DB. Vervolgens stuurt het DB de jaarrekening ter kennisname aan de raden van de deelnemende gemeenten. In de vergadering van het AB van 14 juli wordt de concept-jaarrekening 2021 vastgesteld.

Johan Vorstenbosch licht de jaarrekening toe en gaat hierbij in op de overschotten op de vier programma's.

N.a.v. de vraag over inzet van de financiële reservering voor de verlofuren wordt aangegeven dat de reservering niet bedoeld is voor de afkoop van verlofuren, maar dat het hier bij uitzondering wel voor kan worden ingezet.

6 Rondvraag en sluiting

Er zijn geen vragen voor rondvraag.

Aldus besloten in de vergadering d.d. 14 juli 2021,

Het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

J. Vorstenbosch
Directeur

S. Strous
Voorzitter