

Bundel - Algemeen bestuursvergadering MidZuid van 12 oktober 2022

- 1 Opening, mededelingen en vaststellen agenda
 - *Mededelingen Algemeen Directeur*
 - Algemene stand van zaken MidZuid door Algemeen Directeur*
 - 1 opening en agenda.docx
 - 1.1 agenda AB MidZuid.docx
- 2 Notulen en actielijst
 - 1. *Notulen AB 07-07-2022 en extra AB 01-09-2022 ter vaststelling voor AB*
 - 2. *Actielijst bestuur ter bespreking*
 - 2.1.1 Concept-notulen AB 7-07-2022.docx
 - 2.1.2 Concept-notulen AB 01-09-2022.docx
 - 2.2 Actielijst bestuur MidZuid.docx
- 3 Ter instemming
 - 1. *Ter vaststelling Voortgangsrapportage archief- en informatiebeheer*
 - 2. *Ter vaststelling Normenkader*
 - 3. *Ter vaststelling Controle protocol*
 - Document behorend bij agendapunt 3.2 en 3.3 zijn samengevoegd in bijlage 3.2*
 - 4. *Ter vaststelling Vergaderschema bestuursvergaderingen 2023*
 - Document behorend bij agendapunt 3.4 wordt nagezonden.*
 - 3. Stukken ter instemming.docx
 - 3.1. 20220901 Voortgang archief- en informatiebeheer Definitief.pdf
 - 3.2 Controleprotocol 2022 e.v.docx
 - 3.4 Vergaderschema Bestuur 2023.docx
- 4 Ter bespreking
 - 1. *Financieel duurzaam perspectief door Algemeen Directeur*
 - 2. *Huisvesting door Rene Meinders*
 - Bovenstaande onderwerpen zullen besproken worden naar behoefte en afhankelijk van de voortgang sinds de laatste uitgebreide besprekingen hierover op 28 september 2022.*
 - 4. Stukken ter bespreking.docx
- 5 Ter kennisname
 - 1. *Memo zittingstermijn huidige externe bestuursleden*
 - 2. *Brief GS Noord-Brabant toezichtbevindingen begroting 2023*
 - 5. Stukken ter kennisgeving.docx
 - 5.1 Zittingstermijn huidige externe bestuursleden.docx
 - 5.2 Brief GS Noord-Brabant toezichtbevindingen begroting 2023.pdf
- 6 Rondvraag en sluiting
 - Na de rondvraag (rond 11.45 uur) zullen er groepsfoto's van zowel het dagelijks bestuur als ook van het algemeen bestuur gemaakt worden.*
 - De portretfoto's van de individuele bestuursleden zullen buiten de vergadertijd om gemaakt worden. De bestuursleden ontvangen hierover een email van Jessica Flohr.*

Agendapunt 1

Aan: Algemeen Bestuur MidZuid
Van: Directie
CC:
Betreft: Opening, mededelingen en vaststellen agenda

Vergadering van: 12 oktober 2022 | 10:00 uur tot 12:00 uur

Bijlagen:
1. agenda

Voorstel

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om:

- 1) Mededelingen te bespreken
 - 2) De agenda vast te stellen
-

Mededelingen

- Mededelingen Algemeen Directeur
- ❖ Algemene stand van zaken MidZuid door Algemeen Directeur

Agenda vergadering Algemeen Bestuur MidZuid van 12 oktober 2022

10:00 uur – 12:00 uur

1. Opening, mededelingen en vaststellen agenda

- Mededelingen Algemeen Directeur
- ❖ Algemene stand van zaken MidZuid door Algemeen Directeur

2. Notulen en actielijst

1. Notulen AB 07-07-2022 en extra AB 01-09-2022 ter vaststelling voor AB
2. Actielijst bestuur ter bespreking

3. Ter instemming

1. Ter vaststelling Voortgangsrapportage archief- en informatiebeheer
2. Ter vaststelling Normenkader
3. Ter vaststelling Controle protocol
4. Ter vaststelling Vergaderschema bestuursvergaderingen 2023

4. Ter bespreking

1. Financieel duurzaam perspectief door Algemeen Directeur
2. Huisvesting door Rene Meinders

5. Ter kennisname

1. Memo zittingstermijn huidige externe bestuursleden
2. Brief GS Noord-Brabant toezichtbevindingen begroting 2023

6. Rondvraag en sluiting

Notulen Algemeen bestuur MidZuid

7 juli 2022

Aanwezig: De heer A.H.M. de Jongh, gemeente Geertruidenberg, voorzitter
De heer H. Bakker, gemeente Drimmelen, lid
Mevrouw L. Schuitmaker, gemeente Drimmelen, vicevoorzitter (aanwezig via Teams)
De heer W.J. van der Zanden, gemeente Oosterhout, lid
De heer D. Melsen, gemeente Oosterhout, lid
Mevrouw A. van Hunnik, gemeente Altena, lid (aanwezig via Teams)
De heer J. van Huijgevoort, adviseur
De heer mr. S.M.T.P. Vermeulen, adviseur
De heer J. Rooijmans, secretaris en algemeen directeur
De heer M. Maaijwee, concerncontroller
Jessica Flohr, adviseur/notulist

Afwezig met kennisgeving: De heer J.P. Tanis, gemeente Altena, lid
De heer M. Hofkens, gemeente Geertruidenberg, lid

Afwezig zonder kennisgeving:

De vergadering vindt hybride plaats via Teams en in de Heuvel bij MidZuid.

1. Opening, mededelingen en vaststellen agenda

- De vergadering wordt om 13.35 uur geopend door de voorzitter.

Welkom aan nieuwe bestuursleden Willem-Jan van der Zanden en Anneloes van Hunnik.
Een korte voorstelronde volgt.

- Mededelingen Algemeen Directeur

❖ Algemene stand van zaken MidZuid door Algemeen Directeur

- Sinds januari 2022 ligt de nieuwe MT-structuur er. Begin april zijn de afdelingsplannen naar de OR gestuurd ter advisering. Inmiddels is het advies van de OR binnen, momenteel wordt er aan een reactie en verdere uitwerking naar aanleiding van het advies gewerkt. Per 1 september 2022 zal de nieuwe structuur bekend zijn bij de mensen, medewerkers weten dan waar ze aan toe zijn. Tijdelijke contracten zullen verlengd worden voor bepaalde tijd. Het bedrijfsplan 2023 en het meerjarenbeleidsplan incl. begroting moeten helder zijn voordat er eventueel besloten kan worden om contracten te verlengen voor onbepaalde tijd.
- Op 16 juni 2022 is er een zomerborrel voor alle medewerkers van MidZuid gehouden in Veen, was fijn om weer met mensen bij elkaar te zijn.
- In week 28 zal MidZuid intern qua technologie zover zijn dat we MondzorgPlus kunnen gaan ontvangen en de pilot daadwerkelijk kan gaan starten met behulp van onze medewerkers, de technologie van de beamers en de opdracht vanuit MondzorgPlus.

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

2. Verwelkoming nieuwe bestuursleden

1. Overdrachtsdocument
2. Toolkit
3. Bedrijfspresentatie

De algemeen directeur geeft aan dat wanneer er meer informatie gewenst is, dit op ieder moment aangegeven kan worden bij de algemeen directeur zelf.

De gemeente Oosterhout (dhr. Melsen) geeft aan dat het belangrijk is dat de wethouders sociaal domein/participatiewet samen met elkaar gaan bespreken hoe de vier gemeenten kijken naar de thema's uit het overdrachtsdocument en de rol van MidZuid hierin bepalen en dit vervolgens met MidZuid bespreken.

De gemeente Drimmelen (dhr. Bakker) pleit ervoor om dit meer organisch op te pakken en niet alleen vanuit de gemeenten te bepalen.

Oosterhout geeft aan dat er zeker gespiegeld zal worden met MidZuid maar dat de gemeenten dit eerst met elkaar helder moeten krijgen.

De gemeente Altena (mevr. van Hunnik) geeft aan dat er momenteel zoals bekend sowieso gekeken wordt naar de samenwerking tussen Altena en MidZuid en dat er ook aangaande de opdracht die er ligt vanuit het overdrachtsdocument vanuit Altena graag in gezamenlijkheid hiernaar gekeken wordt en niet zozeer vanuit de opdrachtgever/opdrachtnemer rol.

De voorzitter benadrukt dat het gaat om elkaar versterken en dat we met elkaar in gesprek moeten blijven. Hij benadrukt ook dat er als bestuur van MidZuid geacteerd moet worden.

Oosterhout (dhr. van der Zanden) proeft behoefte aan duidelijkheid bij iedereen. Elk jaar vinden er aanpassingen plaats. Hij geeft aan dat het daarom goed is om als gemeenten de

discussie met elkaar te voeren, wat is het plaatje dat wij hebben? Wat de rol van MidZuid hierin komt dan vanzelf ter sprake.

Drimmelen (mevr. Schuitmaker) gaat in op het vervolg op de gesprekken in de oude bestuurssamenstelling. Het transitieplan heeft nog niet opgeleverd wat het op zou leveren en de duidelijkheid die er zou ontstaan is nog niet ontstaan. Het zou goed zijn als de verwachtingen nu wel scherp naast elkaar gelegd worden. We moeten het echte gesprek voeren met de gemeenten en MidZuid over strategische keuzes. Daarvoor moeten wel eerst de verwachtingen helder zijn.

De gemeente Geertruidenberg (dhr. de Jongh) geeft aan te willen waken voor een wij/zij verhouding maar geeft ook aan dat de verwachtingen helder moeten worden.

De algemeen directeur geeft aan dat hij vanuit zijn directeurschap bij MidZuid pleit voor intensivering van de samenwerking. Hij ziet MidZuid als verlengstuk van de vier gemeenten en zou gesprekken graag in alle gezamenlijkheid willen voeren. Hij onderschrijft dat je anders in een wij/zij situatie zou kunnen komen en dat is risicovol.

Oosterhout (dhr. Melsen) geeft aan dat hij dit begrijpt maar dat het geheel breder gaat dan MidZuid. Er zal eerst als gemeenten gesproken moeten worden over taken en verantwoordelijkheden.

De voorzitter geeft aan dat het prima is om als gemeenten met elkaar te spreken, maar er mag niet vergeten worden dat je als bestuur van MidZuid nog een andere gesprekspartner hebt.

Drimmelen (dhr. Bakker) sluit zich aan bij hetgeen de voorzitter aangeeft.

Dhr. van Huijgevoort meent een financiële achtergrond in de discussie te horen en geeft aan dat dit niet de juiste insteek zou zijn. De exploitatie is transparant geworden. De situatie is juist gestabiliseerd en ook de gemeentelijke bijdragen.

Oosterhout (dhr. van der Zanden) geeft aan dat het niet alleen een financiële discussie is. De Participatiewet is deel van het domein, hoe willen gemeenten dat vorm gaan geven is de vraag. Hoe willen we bepaalde zaken opzetten? Iedereen wil duidelijkheid hebben, er moet een infrastructuur zijn en de vraag is hoe moet die ingericht zijn om een stabiele situatie in de uitvoering te realiseren.

Dhr. van Huijgevoort geeft aan dat de discussie is ontstaan uit de toename van de gemeentelijke bijdrage. De Wsw is afgeschaft maar de doelgroep is er echter juist in grote mate.

Oosterhout (dhr. van der Zanden) erkent laatstgenoemde en geeft aan dat de vraag die opgelost moet worden is, welk deel van de doelgroep we gaan onderbrengen bij MidZuid?

Drimmelen (mevr. Schuitmaker) benadrukt ook dat het echt gaat om verwachtingen helder krijgen waarbij zij niet zal ontkennen dat de cijfers eind vorig jaar extra druk veroorzaakt hebben. Maar het gaat echt om de taak van de gemeente, wat heeft de inwoner nodig en wat is de taak MidZuid daarin.

De gemeente Altena (mevr. Van Hunnik) sluit zich voor een groot deel aan bij wat er gezegd wordt. Er moet een sociale discussie plaatsvinden waarin de meerwaarde van MidZuid in het vraagstuk helder is. Het verschil in behoeften van de gemeenten moeten we helder krijgen en daar gezamenlijk met MidZuid naar kijken.

De voorzitter geeft aan dat er inderdaad gewerkt moet worden aan een gezamenlijke visie.

3. Notulen en actielijst

1. Notulen AB 19-05-2022 ter vaststelling voor AB

Inhoudelijk:

Dhr. Melsen geeft aan dat bovenaan pagina 4, waar het gaat om de kavel op bedrijventerrein Everdenberg Oost, er niet benoemd wordt dat het gaat om de specifieke locatie op dit terrein. De tekst wordt hierop aangepast.

Tekstueel: x

Naar aanleiding van: x

De notulen worden na bovengenoemde inhoudelijke wijziging goedgekeurd en vastgesteld.

2. Actielijst bestuur ter bespreking

Altena vraagt naar de stand van zaken aangaande de opdracht vanuit de 4 gemeenten?

De voorzitter geeft aan dat hetgeen dat Oosterhout eerder in de vergadering benoemde en de opdracht vanuit de 4 gemeenten gezien moet worden als een geheel. Deze initiatieven worden nu gecombineerd. De voorzitter geeft ook aan dat dit onderwerp is van het bedrijfsplan 2023 en dat er dus meters gemaakt moeten worden om dit tijdig gereed te hebben. De concerncontroller geeft aan dat ook het meerjarenbeleidsplan nog opgesteld moet worden waar dit ook onderdeel van is.

Drimmelen (dhr. Bakker) vraagt wat er nu allemaal loopt. Altena heeft ook nog een project lopen?

De algemeen directeur geeft uitleg over de samenwerkingsovereenkomst Altena-MidZuid.

Gevraagd wordt wanneer de eerste versie van het bedrijfsplan 2023 gereed moet zijn. Dit is in september/oktober 2022.

Oosterhout geeft aan dat er toch eerst een aantal noten gekraakt zullen moeten worden. Dhr. Melsen geeft daarbij aan dat zaken niet direct per 2023 in hoeven te gaan maar dat dit ook per 2024 zou kunnen.

De algemeen directeur geeft aan dat het bedrijfsplan 2023 er moet komen te liggen en dat daar keuzes in zullen staan gezien de zienswijzen die de gemeenten hebben ingediend.

De voorzitter beaamt dit en geeft aan dat inderdaad ook het beleidsplan voor de komende 4 jaar er moet komen.

De concerncontroller vult aan dat de raden ook vragen om besluitvorming.

Oosterhout oppert dat begin september de eerste vergadering met wethouders gepland moet zijn.

De algemeen directeur geeft aan dat de eerste voorzet voor het bedrijfsplan 2023 er in het eerstvolgende DB begin september zal liggen. Dat kan dan wellicht ook als onderwerp gebruikt worden voor de vergadering met de wethouders.

4. Ter instemming

De aandeelhoudervergadering wordt formeel geopend. Alle gemeenten zijn vertegenwoordigd, waarmee ook voor de aandeelhoudersvergadering geldige besluiten kunnen worden genomen.

1. Formeel vaststellen jaarrekeningen 2021 naar aanleiding van accountantsverklaring in aandeelhoudersvergadering.

Besluit: De Jaarrekeningen worden formeel vastgesteld. Er wordt decharge verleend aan de directie van MidZuid. Het resultaat over 2021 komt ten laste van de overige reserves.

Hierna wordt de aandeelhoudersvergadering gesloten.

2. Vaststellen bedrijfsplan 2022 met reactie op zienswijzen.

Besluit: Het bedrijfsplan 2022 met reactie op de zienswijzen wordt formeel vastgesteld.

3. Vaststellen begroting 2023 met reactie op zienswijzen.

Besluit: De begroting 2023 met reactie op de zienswijzen wordt formeel vastgesteld. Altena heeft daarbij nog wel vragen over het tijdsplan. Dit zou Altena graag zo concreet mogelijk gemaakt zien.

De voorzitter geeft aan dat in de reactie op de zienswijzen ook wordt aangegeven dat dit in het bedrijfsplan 2023 meegenomen zal worden.

De concerncontroller geeft aan dat Altena inderdaad een aparte zienswijze ingediend heeft hierover. Sommige zaken kunnen echter niet sneller vanwege het proces. Wij doen ons best zaken zo snel mogelijk op te leveren.

Altena geeft aan dat het de taak van de wethouder is om de raad mee te nemen in het proces.

Oosterhout geeft daarbij aan dat dit zeker zo is maar dat de 4 gemeenten op sommige zaken een verschillende visie hebben en dat dit eerst goed met elkaar besproken moet worden.

Altena onderstreept daarbij het belang van vaart maken met een aantal zaken.

5. Ter kennisname

1. Stand van zaken huisvesting

Jos geeft een korte toelichting. De huidige definitiefase wordt in januari afgerond.

Besluitvorming hieromtrent bereidt MidZuid alvast voor.

2. Brief ministerie OCW betreft vrouwen in leidinggevende posities, kabinetsmaatregelen voor de (semi) publieke sector

x

3. Wijziging vertegenwoordiging AB/DB namens gemeente Drimmelen.

x

6. Rondvraag en sluiting

x

De vergadering sluit om 14:31 uur.

De heer A.H.M. de Jongh
Voorzitter

Drs. J.G Rooijmans MSc
Secretaris

Notulen Algemeen bestuur MidZuid

1 september 2022

Aanwezig: De heer H.H.M. de Jongh, gemeente Geertruidenberg, lid (via Teams)
De heer M. Hofkens, gemeente Geertruidenberg, lid
De heer H.T.M. Bakker, gemeente Drimmelen, lid
Mevrouw L. Schuitmaker, gemeente Drimmelen, vicevoorzitter (via Teams)
De heer W.J. van der Zanden, gemeente Oosterhout, lid
De heer D. Melsen, gemeente Oosterhout, lid
De heer H. Tanis, gemeente Altena, lid (via Teams)
Mevrouw A. van Hunnik, gemeente Altena, lid
De heer J. van Huijgevoort, adviseur
De heer mr. S.M.T.P. Vermeulen, adviseur
De heer J. Rooijmans, secretaris en algemeen directeur
De heer M. Maaijwee, concerncontroller
Jessica Flohr, adviseur/notulist

**Afwezig met
kennisgeving:**

**Afwezig
zonder
kennisgeving:**

De vergadering vindt hybride plaats via Teams en in de Heuvel bij MidZuid.

1. Opening, mededelingen en vaststellen agenda

- De vergadering wordt om 13.41 uur geopend door de vicevoorzitter.

Welkom aan (nieuwe) bestuursleden Hein de Jongh en Mike Hofkens.
Een korte voorstelronde volgt.

- Mededelingen Algemeen Directeur

❖ Algemene stand van zaken MidZuid door Algemeen Directeur

- De algemeen directeur licht de huidige fase van de doorontwikkeling MidZuid toe. We zitten nu in het plaatsingsproces, de functiebenaming van de medewerkers. De medewerkers ontvangen een persoonlijk brief van managers hierover en er is een bezwarencommissie ingericht. De algemeen directeur is tevreden over het proces tot nu toe.

Er wordt gevraagd of er nu dan geen vacatures zijn. De algemeen directeur geeft aan dat die er wel zijn, maar beperkt. Hier wordt uitgebreider op teruggekomen in het volgende DB waar dieper ingegaan wordt op het financieel duurzaam perspectief.

De vicevoorzitter vraagt of er nog andere vragen zijn, die zijn er niet.

- De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

2. Ter instemming

1. Vaststellen voorzitter en vicevoorzitter dagelijks bestuur nieuwe bestuursperiode.

Er zijn 2 bestuursleden die zich kandidaat hebben gesteld voor het voorzitterschap te weten Willem Jan van der Zanden van de gemeente Oosterhout en Anneloes van Hunnik van de gemeente Altena.

Er is tussen de kandidaten onderling contact geweest over de kandidaatstelling. Willem Jan ligt dit toe. Naar aanleiding van het onderling contact over de kandidaatstelling wordt nu aan het bestuur voorgelegd om het voorzitterschap op te delen in twee perioden. De eerste periode van 2 jaar zal mevrouw van Hunnik het voorzitterschap op zich nemen en de heer van der Zanden het vicevoorzitterschap. De laatste 2 jaar van de zittingstermijn zal vervolgens de heer van der Zanden het voorzitterschap op zich nemen en mevrouw van Hunnik het vicevoorzitterschap.

De heer de Jongh vraagt of dit statutair kan?

De algemeen directeur geeft aan dat dit formeel niet kan. Echter als dit in deze formatie met elkaar besloten wordt, dit nagekomen wordt en formeel wordt vastgelegd, dan is de directie van MidZuid er voorstander van om hiermee in te stemmen op basis van vertrouwen.

De vicevoorzitter geeft aan dat dit besluit genomen kan worden en de afspraak hierover vastgelegd wordt in de notulen. Mocht het bestuur over 2 jaar een nieuwe stemronde wensen, dan voorzien de statuten daarin en kan dat op die manier gedaan worden.

De heer Tanis onderstreept de opmerkingen van de heer de Jongh waarbij er ook het volste vertrouwen is in een mooie periode die het bestuur met elkaar tegemoet gaat.

De vicevoorzitter brengt het voorzitterschap in stemming: Is er iemand tegen dit voorstel? Er is niemand die tegen het voorstel stemt en het voorzitterschap voor de nieuwe bestuursperiode wordt daarmee formeel vastgesteld.

Besluit: Anneloes van Hunnik is de nieuwe voorzitter van Gemeenschappelijke Regeling WAVA Willem-Jan van der Zande is benoemd tot vicevoorzitter. Met in achtneming van hetgeen hiervoor is beschreven.

3. Rondvraag en sluiting

De heer Melsen bedankt de vicevoorzitter voor het voorzitterschap.

De heer Bakker vraagt of er een persbericht volgt?

De algemeen directeur geeft aan dat dit door de afdeling communicatie van MidZuid zal worden geregeld na overleg met mevrouw van Hunnik en de heer van der Zanden.

De vergadering sluit om 13:55 uur.

Mevrouw L. Schuitmaker
Vicevoorzitter

Drs. J.G Rooijmans MSc
Secretaris

Actielijst bestuur MidZuid

Beschrijving	Toelichting	Datum	Verantw.	Uitvoer	Status/actie
Huisvestingsonderzoek	Voortgang. Fase 2, verder onderzoek en daarbij opstellen van een ruimtelijk functioneel en technisch Programma van Eisen inclusief gedetailleerde investeringskostenraming is in gang gezet.	2022	DB	Directie	Komt regelmatig op agenda bestuur.
Rechtsmatigheidsverantwoording GR	Uitgesteld door Den Haag, treedt nu per 01-01-2023 in werking. MidZuid zal de tweede helft 2022 gebruiken voor implementatie.	01-01-2023	AB	Concern controller	Per 01-01-2023 in werking. MidZuid zal de tweede helft 2022 gebruiken voor implementatie.
Projectopdracht dienstverleningspakket MidZuid-4gemeenten	Er wordt door Drimmelen, in samenspraak met de andere gemeenten en MidZuid, door de beleidsmedewerkers geschreven aan de opdrachtformulering. Dit zal gedeeld worden met de andere gemeenten en MidZuid en vervolgens met het bestuur. Daarna kan het opgepakt worden in het proces rondom het bedrijfsplan 2023.	Q 2 2022	DB	Beleidsmedewerker s/DB	Komt regelmatig terug op de agenda van het bestuur.
Groene ambitie van MidZuid	Het document is besproken en zal overgedragen		DB	Directie	

	worden aan de opvolgers.				
Wijziging wet gemeenschappelijke regeling	In het kader van de wijzigingen dient binnen twee jaar de GR hierop aangepast te zijn		AB	Directie	Najaar 2022 eerste terugkoppeling

Agendapunt 3

Aan: Algemeen Bestuur
Van: Directie
Betreft: Stukken ter instemming

Bijlagen:

Voorstel

Stukken staan als ter instemming op de agenda.

1. Ter vaststelling Voortgangsrapportage archief- en informatiebeheer

Het dagelijks bestuur biedt de voortgangsrapportage archief- en informatiebeheer ter vaststelling aan, aan het algemeen bestuur. Het dagelijks bestuur voldoet hiermee aan haar plicht om horizontale controle uit te voeren. Na vaststelling door het algemeen bestuur zal de voortgangsrapportage toegezonden worden aan de Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant zodat er op deze wijze verticale controle plaatsvindt door het IBT.

2. Ter vaststelling Normenkader.

Er wordt gevraagd om formele vaststelling van het Normenkader. Het normenkader is ongewijzigd ten opzichte van voorgaande jaren, omdat er voor 2022 geen wijziging in regelgeving is.

3. Ter vaststelling Controle Protocol.

Er wordt gevraagd om formele vaststelling van het Controle Protocol. Het controleprotocol is ongewijzigd ten opzichte van 2021 aangezien de rechtmatigheidscontrole is uitgesteld naar 2023.

4. Ter vaststelling Vergaderschema bestuursvergaderingen 2023

Er is voor het jaar 2023 een vergaderschema opgesteld voor de bestuursvergaderingen. Het verzoek is om deze data met elkaar vast te stellen.



Voortgangsrapportage archief- en informatiebeheer GR WAVA over 2020-2021

ten behoeve van horizontale verantwoording Archiefwet
1995

Versiebeheer

Versie	Datum	Wijzigingen	Auteur(s)
0.1	2021-05-18	Eerste concept	Jos van Ginneken, Mathijs Timmermans
0.2	2022-05-24	Tweede concept	Jos van Ginneken
0.3	2022-08-04	Derde concept	Jos van Ginneken, Jessica Flohr
0.4	2022-08-18	Vierde Concept	Jessica Flohr, opmerkingen Mathijs Timmermans (track changes)
0.5	2022-09-01	Definitieve versie	Jessica Flohr

Managementsamenvatting

Voor u ligt het voortgangsverslag over het gevoerde beleid ten aanzien van informatie- en archiefbeheer van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Werkbedrijf Arbeid voor Allen (WAVA) over 2020 en 2021. MidZuid is de handelsnaam voor de rechtspersoon van de GR WAVA. Dit verslag vormt de basis voor het afleggen van horizontale verantwoording over het archiefbeheer door het Dagelijks Bestuur (DB) aan het Algemeen Bestuur (AB) van WAVA. Daarnaast dient, na bestuurlijke vaststelling, een afschrift van dit voortgangsverslag aan de Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant toegezonden te worden; op basis hiervan voert het interbestuurlijk toezicht (IBT) Noord-Brabant verticaal toezicht uit.

Het voortgangsverslag is een actualisatie van het verbeterplan dat is opgesteld als gevolg van het inspectieverslag 2019, dat tweejaarlijks wordt opgesteld door de archivaris van MidZuid aan de hand van de door de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) opgestelde kritische prestatie indicatoren archief (KPI's). In het inspectieverslag verwerkt de gemeentearchivaris de bevindingen vanuit zijn rol en verantwoordelijkheid als toezichthouder zoals bedoeld in artikel 32, lid 2 Aw. MidZuid heeft een gemeentearchivaris van de gemeente Tilburg aangewezen als haar archivaris; per 1 januari 2021 heeft het AB Mathijs Timmermans als gemeentearchivaris aangewezen.

De gemeentearchivaris doet tweejaarlijks verslag van het uitgevoerde toezicht op het gevoerde archief- en informatiebeheer bij MidZuid. Daarnaast is hij formeel beheerder van de archiefbewaarpplaats van MidZuid (het depot van Regionaal Archief Tilburg). Het laatste inspectieverslag dateert van 2020. Het volgende inspectieverslag van de gemeentearchivaris volgt niet dit jaar. De veranderingen ten opzichte van 2020 zijn niet zodanig dat hier een heel ander beeld van de informatiehuishouding uit naar voren zou komen. Daarom is gekozen voor een iets uitgebreidere voortgangsrapportage informatie- en archiefbeheer. Deze voortgangsrapportage geeft een concreet beeld van eerder geconstateerde aandachtspunten en het gevoerde beleid ten aanzien van informatie- en archiefbeheer over 2020 en 2021. Ook staat hierin beschreven wat de uitdagingen voor de komende jaren zijn en hoe de organisatie daar invulling aan gaat geven. De archivaris heeft gericht advies gegeven bij de totstandkoming van deze voortgangsrapportage. Daarnaast is deze werkwijze afgestemd met Bennie Blom van IBT Noord-Brabant in een gesprek d.d. 2 februari 2022.

Onderstaande actielijst geeft een overzicht van de stand van zaken rondom de geconstateerde aandachtspunten met betrekking tot informatie- en archiefbeheer. In het toelichtende verslag wordt inhoudelijk ingegaan op de wijze waarop MidZuid invulling geeft aan deze aandachtspunten. Deze invulling wordt, waar relevant en mogelijk, SMART (specifiek, meetbaar, acceptabel, realistisch en tijdgebonden) geformuleerd.

Actielijst

Nr.	KPI	Actiepunt	Stand van zaken	Toelichting
1	1	Het is noodzakelijk om formeel een archivaris aan te wijzen door vaststelling van een aanwijzingsbesluit.	Vastgesteld door AB. Notulen AB 11-02-2021	gereed
2	1	Het is noodzakelijk om een Archiefverordening vast te stellen	Vastgesteld door AB. Notulen AB 11-02-2021	gereed
3	1	Uit vaststelling van de Archiefverordening volgt de vaststelling van de Beheerregeling Informatiebeheer	Vastgesteld door AB. Notulen AB 11-02-2021	gereed
4	1	Het is van belang om een Strategisch Informatieoverleg (SIO) in te stellen	Instellen Strategisch Informatieoverleg (SIO)	2022
5	7	Om overbrenging van archieven te realiseren moet een DVO worden afgesloten met Stichting Mommerskwartier voor opname bij het Regionaal Archief Tilburg	DVO afsluiten met Stichting Mommerskwartier	gereed
6	7	WAVA kent achterstanden in de overbrenging van archieven gevormd van 1954 tot en met 2000. Deze archieven vereisen een inhoudelijke en materiële	Vorbereiding was in 2021, overbrenging 23-2-22.	gereed

		bewerking om in goede, geordende en toegankelijke staat te worden gebracht		
7	4	WAVA beschikt niet over een organisatie breed beleidsplan ten aanzien van het analoge en digitaal informatie- en archiefbeheer	Vanuit de basis moet eerst helder worden hoe MidZuid hier momenteel mee omgaat en wat zij hierover voor procesbeschrijvingen heeft. Op basis daarvan moet er een opzet gemaakt worden dan wel bijgewerkt worden en dit uiteindelijke beleidsplan moet worden goedgekeurd door het MT. Hier wordt door MidZuid samen met de archivaris en archiefinspecteur aan gewerkt.	
8	5	WAVA beschikt niet over een actueel en volledig geordend overzicht van haar archiefbescheiden	Er is sept 2020 gestart met in kaart brengen van de archiefbescheiden op i;schijf (MidZuid), hier is geen vervolg aan gegeven. Vanuit de basis moet eerst helder worden hoe MidZuid hier momenteel mee omgaat en wat zij hierover voor procesbeschrijvingen heeft. Hier wordt door MidZuid samen met de archivaris en archiefinspecteur aan gewerkt. Vervolgens moet bepaald worden hoe verder, en of MidZuid dit doet met of zonder een externe partij.	
9	5	Het DB als archiefzorgdrager heeft geen metadataschema vastgesteld voor ontvangen of opgemaakte	Eerst zullen de werkprocessen t.a.v. archivering bij MidZuid helder en geactualiseerd moeten worden.	

		<p>archiefbescheiden. Daarmee kan de authenticiteit en context van deze archiefbescheiden niet worden gegarandeerd.</p>	<p>Vervolgens moet er een Metadataschema opgesteld worden. Dit wordt samen met de gemeentearchivaris en de archiefinspecteur opgepakt. Vervolgens dient het opgestelde metadataschema goedgekeurd te worden door het DB.</p>	
10	6	<p>De vernietiging van digitale archiefbescheiden vindt niet plaats en moet worden betrokken bij de jaarlijkse vernietigingsprocedure om aan de wettelijke vernietigingsplicht en AVG regels te voldoen</p>	<p>Inventarisatie op i;schijf is opgestart (MidZuid). De stand van zaken is gelijk aan de stand van zaken bij actiepunt 8. Dit hangt met elkaar samen. De werkwijze om hiermee aan de slag te gaan is dan ook gelijk als bij actiepunt 8. Vernietiging op basis van de categorieën van de geldende selectielijst en na beoordeling van de archivaris kan plaatsvinden wanneer de basis op orde is gebracht. Hier wordt aan gewerkt door MidZuid samen met de gemeentearchivaris en archiefinspecteur. Gekeken wordt ook naar een eventuele externe partij die MidZuid hierbij kan ondersteunen.</p>	
11	1	<p>WAVA maakt geen gebruik van het Stelsel van Basisregistraties</p>	<p>Het is nog onduidelijk van welke basisregistratie gebruik gemaakt moet worden door MidZuid. Dit wordt samen met de gemeentearchivaris en archiefinspecteur onderzocht. De</p>	

			termijn waarop dit onderzocht kan worden hangt af van de gekozen archiveringsoplossing, welke eerst tot stand moet komen.	
12	1	WAVA beschikt niet over een calamiteitenplan waarin is opgenomen hoe moet worden gehandeld ten aanzien van archiefbescheiden bij een calamiteit	Behandeling archiefbescheiden toevoegen aan het bestaande calamiteiten/BHVplan (de archieven van MidZuid staan in een brandveilige ruimte). Er is binnen de organisatie opdracht gegeven tot het opstellen van een vernieuwd calamiteiten/BHVplan. Wanneer dit plan vormt krijgt zal dit onderwerp hierin opgenomen worden.	Q1 2023
13	3	De archiefruimte voldoet niet aan alle door de Archiefregeling gestelde eisen. Vooral ten aanzien van de brandveiligheid en de klimatologische omstandigheden zijn aanpassingen noodzakelijk.	De archieven van MidZuid staan in een brandveilige ruimte ondanks dat niet exact aan alle klimatologische eisen wordt voldaan. Bij MidZuid wordt momenteel gewerkt aan een huisvestigingsplan voor mogelijke nieuwe huisvesting. Archiefruimte volgens de eisen uit de Archiefregeling zal hierin als onderwerp meegenomen worden.	2022/2023
14	1	WAVA heeft in artikel 29 de tekst van haar GR speciale aandacht besteed aan de zorg over en het beheer van haar archief. Het is van belang op onderdelen van dit artikel bij de eerstvolgende wijziging op details aan te passen	Tekst art 29 GR lid 3 aanpassen bij eerstvolgende tekstwijziging GR. Archiefbewaarplaats wel zo spoedig mogelijk vaststellen.	De GR zal binnen nu en 2 jaar aangepast moeten worden op andere artikelen. Deze wijziging zal hierin dan meegenomen worden.

15	1	WAVA beschikt niet over een begroting waaruit duidelijk blijkt welke middelen beschikbaar zijn voor archiefbeheer	In de begroting van MidZuid is momenteel onder de vaste lasten een post begroot voor archief. Intern zal bekeken worden of en met welke onderdelen deze post verder gespecificeerd kan worden.	Meenemen in begroting voor 2023 en verder.
16	2	WAVA beschikt niet over medewerkers met specifieke kennis ten aanzien van informatie- en archiefbeheer. Aanbevolen wordt om deze kennis structureel intern te organiseren	Kennisniveau projectleider archivering en mogelijk andere medewerkers verhogen.	2022 en volgend
17	4	WAVA beschikt niet over een actief intern kwaliteitssysteem ten aanzien van informatie- en archiefbeheer. Wel bestaan ten aanzien hiervan drie concrete procedurebeschrijvingen die als onderdeel van een kwaliteitssysteem kunnen worden ingezet en doorontwikkeld.	Procedurebeschrijvingen actualiseren en periodiek monitoren (MidZuid).	Vanaf Q1 2023
18	6	WAVA hanteert voor de vernietiging van haar analoge archiefbescheiden alleen de VNG Selectielijst 2005. Het is van belang de selectielijsten 2012, 2017 en 2020 toe te passen.	Selectielijsten 2012, 2017 en 2020 toe gaan passen. Hier wordt naar toe gewerkt waarbij de huidige werkprocessen en de actualisering hiervan het vertrek punt zijn. Dit wordt door MidZuid samen met de gemeentearchivaris en archiefinspecteur opgepakt zoals ook bij andere actiepunten omschreven is.	Vanaf Q1 2023
19	6	De huidige vernietigingsprocedure vereist enkele verbeterpunten ten	De vernietigingsprocedure wordt in overleg met archiefinspecteur	

		<p>aanzien van de verantwoording van vernietiging.</p>	<p>en gemeentearchivaris herzien. Hiervoor dienen zoals eerder omschreven eerst de werkprocessen helder en geactualiseerd te zijn, op basis waarvan de selectielijsten goed toegepast kunnen worden en daarmee ook de vernietigingsprocedure verbeterd kan worden.</p>	
20	6	<p>WAVA heeft nog geen hotspotmonitor vastgesteld. Met een hotspotmonitor worden gebeurtenissen vastgesteld die voor de organisatie en de samenleving van bijzondere betekenis zijn. Door het vaststellen van hotspots worden archiefbescheiden die normaal gesproken voor vernietiging in aanmerking komen, van vernietiging uitgezonderd.</p>	<p>Hotspotmonitor vaststellen heeft nu niet de prioriteit gezien andere zaken om de basis archivering op orde te krijgen.</p>	

Toelichtend, puntsgewijs verslag

Archiefverordening, aanwijzingsbesluit archivaris en Beheerregeling Informatiebeheer (actiepunten 1, 2, 3)

De archiefverordening, het aanwijzingsbesluit voor de archivaris en de Beheerregeling Informatiebeheer zijn vastgesteld door het DB. Deze besluiten zijn echter nog niet gepubliceerd en medegedeeld aan de Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant. De organisatie zal er zorg voor dragen dat dit in Q4 2022 wel is gebeurd.

Strategisch Informatieoverleg en hotspotmonitor (actiepunten 4 en 20)

De organisatie is in overleg met de archivaris doende om een Strategisch Informatieoverleg (SIO) in te stellen. Er wordt gekozen voor een brede variant van het SIO; wat wil zeggen dat naast vraagstukken omtrent selectie en vernietiging, het SIO zich ook buigt over het informatiebeleid binnen de organisatie. In het SIO zullen zitting nemen:

- de algemeen directeur van MidZuid;
- Manager bedrijfsvoering
- Adviseur, tevens projectleider Archivering
- de archivaris van WAVA
- (optioneel) een archiefinspecteur

Het heeft momenteel, gezien de ontwikkelingen bij MidZuid, geen prioriteit om in 2022-2023 veel aandacht te besteden aan het opstellen van een hotspotmonitor. Wanneer zich een hotspot voordoet, kan hierover uiteraard altijd advies worden gevraagd aan de archivaris.

De organisatie loopt ten aanzien van het formeel instellen en operationeel maken van het SIO momenteel risico's rondom het informatie- en archiefbeleid. Momenteel is het beleid ten aanzien van informatiebeheer en archivering onvoldoende volwassen, ook samenhangend met het ontbreken van een kwaliteitssysteem waarbinnen toetsbare eisen voor de kwaliteit van informatie en informatieobjecten binnen de organisatie zijn geformuleerd. Momenteel is er binnen de organisatie weinig momentum om dergelijk beleid, inclusief een functionerend

kwaliteitssysteem, vorm te geven. Vandaar dat ervoor gekozen wordt om deze taak bij het SIO te beleggen.

Hoe gaan we dit verbeteren?

<i>Specifiek</i>	<i>Meetbaar</i>	<i>Acceptabel / Realistisch</i>	<i>Tijdgebonden</i>
Instellen SIO	Er is een SIO ingesteld; het SIO heeft mandaat om besluit te nemen voor de organisatie op het gebied van selectie en vernietiging alsmede op het gebied van informatie- en archiefbeheer		Q2 2022
Opstellen informatie- en archiefbeleid	Informatiebeleid is door het SIO opgesteld	Zie voor details onderstaand actiepunten (Informatiebeleid)	Q1 2023
Borgen informatiebeheer	Het SIO evalueert regelmatig het effect van het opgestelde informatiebeleid en stelt dit bij als daar aanleiding voor is	De archivaris en archiefinspecteur kunnen bijdragen aan het realiseren van een volledige PDCA-cyclus middels audits en gerichte inspecties	Continu, vanaf Q1 2023

Geordend overzicht van ontvangen en opgemaakte archiefbescheiden (actiepunten 8 en 9)

Momenteel kan het DB geen logisch samenhangend overzicht van de ontvangen en opgemaakte archiefbescheiden samenstellen. Dat is een van de conclusies uit het onderzoek dat ten grondslag ligt aan het KPI-verslag 2020. Omdat de organisatie in onvoldoende mate overzicht heeft over de archiefbescheiden binnen de organisatie, loopt het DB als zorgdrager de volgende risico's:

- Onrechtmatige verwerking van persoonsgegevens; doordat gegevens in documenten mogelijk te lang bewaard blijven;
- Datalekken, omdat onvoldoende zicht is op waar documenten zich bevinden;
- Inefficiënte bedrijfsvoering, doordat geraadpleegde gegevens mogelijk niet courant zijn en doordat het zoeken van documenten en gegevens mogelijk onnodig veel tijd in beslag neemt;
- Onduidelijkheid over het ontstaan van archiefbescheiden, doordat mogelijk niet duidelijk is binnen de context van welk werkproces zij zijn ontstaan.

Uit het onderzoek van de archivaris en archiefinspecteur is niet gebleken hoe waarschijnlijk deze risico's momenteel zijn binnen MidZuid. De organisatie erkent dat bovenstaande risico's in meer of mindere mate spelen en is bereid zich in te spannen om deze risico's te verminderen.

Hoe gaan we dit verbeteren?

<i>Specifiek</i>	<i>Meetbaar</i>	<i>Acceptabel / Realistisch</i>	<i>Tijdgebonden</i>
In kaart brengen werkprocessen ten behoeve uitvoeren gemandateerde taken	De organisatie heeft haar werkprocessen concreet omschreven en kan aantonen binnen welke context archiefbescheiden worden ontvangen en opgemaakt		
Toekennen bewaartermijnen aan opgemaakte	De organisatie kan aantonen dat bewaartermijnen worden		

procesobjecten (documenten) die de organisatie ontvangt en opmaakt	toegekend op grond van de courante selectielijst
--	---

Informatiebeleid (actiepunten 7, 14, 15, 16 en 17)

Het vormgeven van informatiebeleid waarmee de organisatie sturing kan geven aan het documenteren en archiveren van haar handelingen, is een belangrijk ontwikkelpunt voor de organisatie de komende jaren. De ontwikkeling van dit beleid is een meersporig traject dat nog niet uitgekristalliseerd is. Omdat veel in dezen nieuw is voor de organisatie, wordt het SIO actief betrokken bij het opstellen van dit beleid. Via deze weg zijn ook de archivaris en archiefinspecteur(s) actief betrokken bij advisering omtrent het ontwikkelen van informatiebeleid. Implementatie van dit beleid is uiteraard aan de organisatie; hierbij is het SIO niet direct betrokken. Vormgeving van het informatiebeleid kent verschillende facetten, die hieronder uiteengezet zijn.

Momenteel bestaat er geen duidelijk beleid ten aanzien van archief- en informatiebeheer binnen de organisatie. Ook zijn geen toetsbare eisen geformuleerd waarmee kan worden vastgesteld of de registratie en het beheer van informatieobjecten plaatsheeft op een wijze waarmee duurzame toegankelijkheid van deze informatieobjecten is geborgd. Er is wel een drietal procedurebeschrijvingen beschikbaar die verder doorontwikkeld kunnen worden om tot een kwaliteitssysteem te komen. Om het informatiebeleid en de kwaliteitseisen ten aanzien van archief- en informatiebeheer te implementeren en te monitoren, is het essentieel dat de organisatie structurele formatie beschikbaar stelt om (een) deskundige medewerker(s) aan te kunnen stellen.

Het belangrijkste uitgangspunt bij het ontwerpen van informatiebeleid is dat de organisatie voldoet aan de VNG Selectielijst gemeenten en intergemeentelijke organen. In deze selectielijst staat opgenomen hoe lang procesobjecten, voortkomend uit en in de context van de relevante werkprocessen binnen MidZuid, bewaard dienen te worden. Het toepassen van



de VNG Selectielijst is eveneens een voorwaarde om te kunnen voldoen aan de vernietigingsplicht; op dat punt zal verderop (Vernietiging en Selectielijst) worden ingegaan.

Hoe gaan we dit verbeteren?

<i>Specifiek</i>	<i>Meetbaar</i>	<i>Acceptabel / Realistisch</i>	<i>Tijdgebonden</i>
Aanpassen van art. 29 van de GR			De GR zal binnen nu en 2 jaar aangepast moeten worden op andere artikelen. Deze wijziging zal hierin dan meegenomen worden.
Opstellen informatiebeleidsplan	Het SIO heeft het informatiebeleidsplan vastgesteld. Dit beleidsplan bevat heldere procedureomschrijvingen en instructies aan medewerkers en baseert zich op de in kaart gebrachte werkprocessen (zie hiervoor het actiepunt hierboven: Geordend overzicht).	De organisatie draagt zorg voor een beleidsplan waaruit blijkt hoe werkprocessen zijn ingericht en hoe registratie van archiefbescheiden/procesobjecten plaatsvindt.	
Aanbesteding DMS/Zaaksysteem	We weten dat we momenteel risico's lopen op bewaartermijnen: stukken te lang bewaren,		

	<p>niet voldoen aan de vernietigingsplicht, onrechtmatig verwerken van persoonsgegevens. We gaan hiermee aan de slag samen met de gemeentearchivaris en archiefinspecteur.</p>	
Opstellen kwaliteitshandboek	<p>In dit kwaliteitshandboek zijn formele eisen opgenomen ten aanzien van de kwaliteit van door MidZuid beheerde archiefbescheiden, op basis van de uitgangspunten van de VNG Selectielijst en eisen rondom duurzame toegankelijkheid¹</p>	
Borgen formatie ten aanzien van archief- en informatiebeheer	<p>De formatie is zodanig dat de werkzaamheden ten aanzien van archief- en informatiebeheer uitgevoerd kunnen worden.</p>	
Implementeren informatiebeleid		<p>Continu, vanaf Q1 2023 op basis van het vastgestelde beleidsplan</p>

¹ Zie bijvoorbeeld de DuTo eisen: <https://www.nationaalarchief.nl/archiveren/duto>.



MIDZUID



Vernietiging en Selectielijst (actiepunten 10, 18 en 19)

De vernietiging van archiefbescheiden is een punt dat beter geborgd moet worden binnen de organisatie. Momenteel bestaat de vernietigingsprocedure eigenlijk alleen uit een handmatige selectie van archiefbescheiden die voor vernietiging in aanmerking komen. Deze selectie vindt infrequent plaats, want niet elk jaar wordt een vernietigingslijst aan de archivaris ter machtiging voorgelegd. Bovendien is de organisatie onvoldoende bekend met de selectielijstcategorieën volgend uit de VNG selectielijst 2017 en 2020; de meest recente versie die gehanteerd wordt dateert uit 2005. Digitaal gevormde archiefbescheiden worden überhaupt niet vernietigd. Voor een groot deel is dat een gevolg van de onvolwassenheid van beleid ten aanzien van archief- en informatiebeheer. Zoals hierboven (Informatiebeleid) gesteld, is het implementeren van de Selectielijst een uitdaging binnen de organisatie.

Hoe gaan we dit verbeteren?

<i>Specifiek</i>	<i>Meetbaar</i>	<i>Acceptabel / Realistisch</i>	<i>Tijdgebonden</i>
Implementeren en toepassen recente VNG selectielijsten en op basis daarvan betere borging vernietiging archiefbescheiden realiseren	Op basis van actuele omschreven werkprocessen zijn de recente selectielijsten geïmplementeerd waarbij ook de vernietigingsprocedure is geactualiseerd en vernietiging plaatsvindt.		

Overbrenging archiefbescheiden (actiepunten 5 en 6)

De overbrenging van het archiefblok 1954-2000 hield ook een materiële en inhoudelijke bewerking in zodat de archieven in goede, geordende en toegankelijk staat verkeren. Bij deze archiefbewerking heeft MidZuid het bedrijf Doxis ingeschakeld; onderdeel van dit traject was ook om kennisoverdracht omtrent de archiefbewerking te realiseren. Het bewerkingstraject door MidZuid en Doxis is inmiddels afgerond. Het archief is ook verhuisd naar RA Tilburg,

waar het momenteel in de quarantaineruimte staat opgesteld. Bij controle van de archiefbestanddelen bleek echter dat de archiefbewerking niet het gewenste resultaat heeft gehad. Het archief is nog niet in goede, geordende en toegankelijke staat. Zo zijn er aandachtspunten rondom de materiële verzorging (te volle of juist te lege dozen; onjuist gebruik van zippels), maar ook inhoudelijke *faux passes* (er zijn vernietigbare stukken aangetroffen; omschrijvingen dekken niet altijd de lading van de inhoud; stukken zijn niet altijd juist chronologisch geordend).

Bovenstaande zorgen zijn besproken tussen RA Tilburg en MidZuid. Afgesproken is dat RA Tilburg de archiefbewerking verder gaat uitvoeren. Er is nog geen concrete planning wanneer deze gereed is; in ieder geval voor het einde van 2022 zal het archief volledig zijn bewerkt en kan de overbrenging formeel afgerond worden.



MIDZUID

**Controleprotocol Gemeenschappelijke Regeling
WAVA 2022 e.v.**



Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Doelstelling	4
2.1. Algemeen	4
2.2. Wettelijk kader	4
2.3. Procedure.....	4
3. Algemene uitgangspunten voor de controle (getrouwheid en rechtmatigheid)	4
4. Te hanteren goedkeuring- en rapporteringtoleranties	5
4.1. Definitie	5
4.2. Toleranties	5
5. Begrip rechtmatigheid en de aanvullend te controleren rechtmatigheidscriteria	5
5.1. Algemeen	5
5.2. Begrotingscriterium	6
5.3. M&O criterium	8
5.4. Voorwaardencriterium	8
6. Reikwijdte accountantscontrole en rechtmatigheidstoetsing	8
6.1. Wetgeving.....	9
6.2. Kaders.....	9
7. Rapportage accountant	10
7.1. Interim-controles.....	10
7.2. Verslag van bevindingen	10
7.3. Controleverklaring accountant.....	10
8. Normenkader rechtmatigheid	10
9. Wijziging in regelgeving omtrent de rechtmatigheidsverantwoording	11

1. Inleiding

Ter voorbereiding en ondersteuning van de uitvoering van de accountantscontrole dient het algemeen bestuur een aantal zaken op hoofdlijnen nader te regelen. Dit vindt in dit controleprotocol plaats. Bij de Gemeenschappelijke Regeling WAVA (hierna: GR WAVA) is tot op heden alleen een uitgebreid normenkader vastgesteld. Dit blijkt binnen de huidige regelgeving niet volledig te voldoen. Vandaar dat middels dit document het normenkader wordt uitgebreid naar een volledig controleprotocol waar het normenkader een onderdeel van is. MidZuid heeft aan Deloitte de opdracht verleend om de accountantscontrole als bedoeld in artikel 213 gemeentewet (GW) uit te voeren. Object van controle is de jaarrekening van de GR WAVA en daarmee tevens het financieel beheer over het controlejaar zoals uitgeoefend door of namens het dagelijks bestuur van MidZuid¹.

¹ MidZuid is de handelsnaam voor de rechtspersonen GR WAVA, MidZuid B.V., MidZuid Arbeids Integratie Diensten B.V. en WSP MidZuid

2. Doelstelling

2.1. Algemeen

Dit controleprotocol heeft als doel nadere aanwijzingen te geven aan de accountant over de reikwijdte van de accountantscontrole, de daarvoor geldende normstellingen en de daarbij verder te hanteren goedkeuring- en rapporteringtoleranties voor de controle van de jaarrekening van GR WAVA over de periode 2022 en de jaren daarop volgend.

2.2. Wettelijk kader

In het kader van de opdrachtverstrekking aan de accountant geeft het algemeen bestuur nadere aanwijzingen voor de te hanteren goedkeurings- en rapporteringtoleranties. Het algemeen bestuur heeft op 28 februari 2019 de verordeningen ex art 212 en 213 Gemeentewet voor MidZuid vastgesteld. Met dit controleprotocol stelt het algemeen bestuur nadere aanwijzingen vast die specifiek van toepassing zijn voor het controlejaar. Het protocol is intern richtinggevend voor de naleving van de rechtmatigheid.

2.3. Procedure

Na afronding van de controle vindt er (afstemming-)overleg plaats tussen de accountant en het bestuur van MidZuid.

3. Algemene uitgangspunten voor de controle (getrouwheid en rechtmatigheid)

Zoals in artikel 213 GW is voorgeschreven zal de controle van de in artikel 197 Gemeentewet bedoelde jaarrekening, uitgevoerd door het algemeen bestuur benoemde accountant, gericht zijn 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 gemeentelijke verordeningen;
- De inrichting van het financieel 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 bestuur 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 (BBV));
- De verenigbaarheid van het jaarverslag met de jaarrekening.

Bij de controle zijn de nadere regels die bij of krachtens algemene maatregel van bestuur worden gesteld op grond van artikel 213 GW evenals de Richtlijnen voor de Accountantscontrole (NBA) bepalend voor de uit te voeren werkzaamheden.

4. Te hanteren goedkeuring- en rapporteringtoleranties

4.1. Definitie

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.

4.2. Toleranties

Het algemeen bestuur van GR WAVA stelt de goedkeuringstolerantie vast op de minimumeisen van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden.

De rapporteringtolerantie wordt vastgesteld op € 50.000,00, met dien verstande dat gevoelige zaken altijd worden gemeld. In het hierna opgenomen schema is de goedkeuringstolerantie opgenomen zoals door het algemeen bestuur vastgesteld voor de controlejaren 2022 en de daarop volgende jaren.

	Strekking controleverklaring accountant:			
Goedkeuringstolerantie	Goedkeurend	Beperking	Oordeelonthouding	Afkeurend
Fouten in de jaarrekening (% lasten)	≤ 1%	>1%<3%	-	≥ 3%
Onzekerheden in de controle (% lasten)	≤ 3%	>3%<10%	≥ 10%	-

5. Begrip rechtmatigheid en de aanvullend te controleren rechtmatigheidscriteria

5.1. Algemeen

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 gaat om de financiële beheershandelingen.

Voor de oordeelsvorming over de rechtmatigheid van het financieel beheer wordt primair aandacht besteed aan de volgende rechtmatigheidscriteria:

1. het begrotingscriterium;
2. het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium (M&O-criterium);

3. het voorwaardencriterium.

5.2. Begrotingscriterium

De accountant kijkt of het budgetrecht van het algemeen bestuur is gerespecteerd en toetst daarom of begrotingsafwijkingen en met name overschrijdingen door het algemeen bestuur zijn geautoriseerd. Uitgangspunt bij dit onderdeel is dat voornamelijk het huidige beleid wordt bekrachtigd. Voor de begrotingsjaren 2022 en de daarop volgende jaren zijn de volgende richtlijnen van toepassing:

a. Onjuist programma, product, budget

Boekingen op een verkeerde economische categorie lasten, functionele categorie lasten of product worden in principe niet als onrechtmatig beschouwd, tenzij de lasten van een product dusdanig worden overschreden dat de realisatie van andere producten binnen hetzelfde programma onder druk komt te staan.

b. Onjuist begrotingsjaar

Het doorschuiven van investeringen naar een volgend boekjaar wordt niet als onrechtmatig beschouwd. Het opnemen van een balansreservering waarvoor nog geen verplichting is aangegaan wordt wel als onrechtmatig beschouwd.

c. Extra kosten gedekt door baten

Een kostenoverschrijding die wordt gedekt door direct gerelateerde inkomsten, zoals kostendekkende omzet of subsidies, wordt beschouwd als een rechtmatige overschrijding. Kosten overschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn worden beschouwd als onrechtmatig.

d. Extra kosten, tijdig gesignaleerd

Wanneer de kosten tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld en deze hiermee heeft ingestemd, worden de kosten, zelfs in het geval dat ze niet tot een begrotingswijziging hebben geleid, niet als onrechtmatig beschouwd.

e. Extra kosten, niet tijdig gesignaleerd

In het geval van extra kosten, die niet tijdig gesignaleerd konden worden, beschouwt het algemeen bestuur deze kosten als rechtmatig. In het geval dat extra kosten niet tijdig zijn gesignaleerd terwijl dit wel had gekund, wordt de overschrijding als onrechtmatig beschouwd.

f. Extra kosten, opzettelijk stilgehouden

Dit wordt altijd als een onrechtmatige overschrijding beschouwd.

g. Extra kosten door niet passende activiteiten

Wanneer activiteiten niet passen binnen het bestaande beleid, wordt dit in principe beschouwd als een onrechtmatige overschrijding, tenzij het beleid achteraf alsnog is vastgesteld of is verbijzonderd.

Hier vallen ook situaties onder waarin de kosten conform de begroting zijn, maar sprake is van te lage passende activiteiten. In situaties, waarbij normen nog grotendeels ontbreken, zal in de meeste gevallen de passendheid van de activiteiten niet vast te stellen zijn. In die gevallen is dan geen sprake van een onrechtmatige overschrijding.

h. Extra kosten, achteraf onrechtmatig

Wanneer achteraf uit onderzoek van bijvoorbeeld de belastingdienst of een subsidieverstrekker blijkt, dat uitgaven niet betrokken hadden mogen worden in de verantwoording, wordt dit in beginsel beschouwd als een rechtmatige overschrijding indien dit wordt geconstateerd na het verantwoordingsjaar. Bevindingen die betrekking hebben op het verantwoordingsjaar worden beschouwd als onrechtmatig.

Het gaat hier bijvoorbeeld om interpretatieverschillen van wet- en regelgeving. Uitsluitend in het geval dat sprake is van bewust foutief handelen wordt de overschrijding als onrechtmatig beschouwd. Deze onrechtmatigheden zullen echter vaak niet aan het licht komen tijdens het verantwoordingsjaar, en dus ook niet in het accountantsoordeel kunnen worden betrokken.

i. Extra investeringen of, kosten komen later (afschrijving- en financieringslast)

Wanneer de overschrijdingen tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld en deze hiermee heeft ingestemd, worden de extra investeringslasten, zelfs in het geval dat ze niet tot een begrotingswijziging hebben geleid, niet als onrechtmatig beschouwd.

j. Minder kosten, maar te lage passende activiteiten

Indien de verhouding tussen de kosten en de activiteiten niet in belangrijke mate is verstoord wordt dit niet als onrechtmatig beschouwd.

k. Fout in de begroting

1. Er is begroot op een onjuist product; fouten worden niet als onrechtmatig beschouwd.
2. Een post is vergeten te begroten; fouten worden niet als onrechtmatig beschouwd.
3. Indien procedureel nog mogelijk, worden fouten tijdig aan het Algemeen Bestuur gemeld.

l. Kostenoverschrijdingen buiten de invloedssfeer

Kostenoverschrijdingen waarop GR WAVA geen directe invloed uit kan oefenen, worden niet als onrechtmatig beschouwd.

m. Onvoorzien

De post onvoorzien kan worden gebruikt om alle soorten tegenvallers op te vangen. De moeilijk van te voren in te schatten extra/eenmalige kosten voor de organisatie kunnen hierop worden belast. Overschrijdingen die hieraan voldoen worden niet als onrechtmatig beschouwd. Extra baten mogen gebruikt worden om overschrijdingen van de organisatie begroting te dekken.

n. Extra kosten als gevolg van verschuivingen in doorberekeningen vanuit kostenplaatsen

Extra kosten bij een programma door verschuivingen in doorberekeningen vanuit kostenplaatsen, door de besteding van uren aan andere producten dan geraamd dan wel door het besteden van meer uren beschouwen wij als niet onrechtmatig.

5.3. M&O criterium

Door interne controlemaatregelen op naleving van de interne procedures wordt misbruik en oneigenlijk gebruik tegengegaan. Voor bestaande procedures en de nieuw in te regelen procedures wordt getoetst in hoeverre deugdelijke maatregelen ter voorkoming van misbruik- en oneigenlijk gebruik kunnen worden genomen.

5.4. Voorwaardencriterium

Door het algemeen bestuur zijn in verschillende besluiten voorwaarden opgenomen. Met het vaststellen van de reikwijdte van de rechtmatigheidstoets door de accountant in het hierna volgende hoofdstuk in dit controleprotocol wordt het voorwaardencriterium nader uitgewerkt. Uitgangspunt daarbij is dat vooralsnog het huidige beleid wordt bekrachtigd.

6. Reikwijdte accountantscontrole en rechtmatigheidstoetsing

De accountantscontrole op rechtmatigheid voor de controlejaren 2022 en de daarop volgende jaren is limitatief gericht op:

6.1. Wetgeving

Naleven van wettelijke kaders, zoals die in het normenkader rechtmatigheid in hoofdstuk 8 onder externe regelgeving is opgenomen. Dit uitsluitend voor zover deze directe financiële beheershandelingen betreffen of kunnen betreffen;

6.2. Kaders

Voor de accountantscontrole gelden de volgende kaders:

1. de begroting na laatste wijziging;
2. bestuursbesluiten voor zover zij een noodzakelijke uitwerking zijn van rijks- of gemeentelijke (dus door het algemeen bestuur vastgestelde) regelgeving.
3. en de overige kaders zoals die in het normenkader rechtmatigheid in hoofdstuk 8 onder interne regelgeving is opgenomen. Dit laatste voor zover van toepassing en uitsluitend voor zover deze directe financiële beheershandelingen betreffen of kunnen betreffen.

Ten aanzien van het voorwaarden criterium vindt voor de interne regelgeving uitsluitend een toets plaats naar het recht, de hoogte en de duur van financiële beheershandelingen, tenzij tegenover derden aanvullende voorwaarden met directe financiële consequenties zijn opgenomen.²

Indien en voor zover bij de accountantscontrole materiële financiële onrechtmatige handelingen worden geconstateerd worden deze in de rapportage en oordeelsweging uitsluitend betrokken indien en voor zover het door het algemeen bestuur of hogere overheden vastgestelde regels betreft. Met andere woorden: interne regels van dagelijks bestuur naar de eigen organisatie vallen daar buiten. Deze interne regels kunnen overigens wel relevant zijn voor de nadere vaststelling van de invulling van "hogere" besluiten, maar zijn op zich geen object van onderzoek. Voorts kan een afwijking van deze lagere regelgeving passend zijn binnen de uitvoering van hogere besluiten. Het is (over het algemeen) aan het dagelijks bestuur om een oordeel te vellen over de geconstateerde afwijkingen van lagere interne regels.

² Dergelijke tegenover derden geformuleerde (financiële) voorwaarden zijn immers ook al relevant voor de accountantscontrole inzake de getrouwheid van de jaarrekening.

7. Rapportage accountant

Tijdens en na afronding van de controlewerkzaamheden rapporteert de accountant hierna in het kort weergegeven als volgt:

7.1. Interim-controles

Net als in voorgaande jaren zal in het controlejaar 2022 en de jaren daarop volgend zal een interim-controle plaatsvinden. Gebruikelijk wordt deze gehouden in de tweede helft van het controlejaar. Deze controle is primair gericht op de analyse en evaluatie van de interne-beheersingsomgeving en de daarin opgenomen maatregelen van interne controle. In onze management

7.2. Verslag van bevindingen

In overeenstemming met wet- en regelgeving wordt over de controle een verslag van bevindingen uitgebracht aan het algemeen bestuur en in afschrift aan het dagelijks bestuur. In het verslag van bevindingen wordt onder meer gerapporteerd over de getrouwheid en rechtmatigheid, de financiële positie, de interne beheersing en de kwaliteit van de verslaggeving

7.3. Controleverklaring accountant

In de controleverklaring wordt op een gestandaardiseerde wijze, zoals wettelijk voorgeschreven, de uitkomst van de accountantscontrole weergegeven, zowel ten aanzien van de getrouwheid als de rechtmatigheid. Deze controleverklaring is bestemd voor het algemeen bestuur, zodat deze de door het dagelijks bestuur opgestelde jaarrekening kan vaststellen.

8. Normenkader rechtmatigheid

Het normenkader voor de rechtmatigheidscontrole betreft een inventarisatie van de voor de accountantscontrole relevante interne en externe wet- en regelgeving. Deze inventarisatie leidt tot een normenkader, dat vastgesteld wordt in het Algemeen Bestuur.

Externe regelgeving:

- Participatiewet (voor zover in de plaats tredend van WSW-oud)
- Wet sociale werkvoorziening (Wsw)
- Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)
- Europese aanbestedingsrichtlijnen
- Algemene wet bestuursrecht (Awb)
- Wet ter voorkoming van witwassen en de financiering van terrorisme (WWFT)
- Mededingingswet (Wet Markt en Overheid)
- Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
- Gemeentewet
- Provinciewet
- Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr)
- Wet financiering decentrale overheden (FIDO)
- Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (RUDDO)
- Wet verplicht schatkistbankieren
- CAO Gemeenten
- Ambtenarenwet
- CAO SW
- Fiscale wetgeving
- Sociale verzekeringswetten
- PGB-verordeningen van deelnemende gemeenten
- Wet aanpak schijnconstructies (WAS)
- Wet deregulering beoordeling arbeidsrelaties (DBA)
- Wet Bescherming Persoonsgegevens, meldplicht datalekken

Interne regelgeving:

- Controleverordening ex 213 gemeentewet
- Financiële verordening ex 212 gemeentewet
- Treasurystatuut
- Organisatieverordening en mandaatregeling
- Samenwerkingsovereenkomst WAVA - MidZuid

9. Wijziging in regelgeving omtrent de rechtmatigheidsverantwoording

Naar verwachting zal met ingang van 2022 door de GR WAVA een jaarrekening moeten worden opgesteld met daarin opgenomen een eigen rechtmatigheidsverantwoording. De accountantscontrole zal hierdoor anders worden ingericht ten aanzien van deze financiële rechtmatigheid. Na in werking treden van deze aangepaste regelgeving omtrent de rechtmatigheidsverantwoording zal dit document op dat punt moeten worden herzien, om het weer aan te laten sluiten met de dan geldende regelgeving.

Vergaderschema Bestuur 2023

Vergaderingen Ambtelijk vooroverleg

Tijd: 11.00 – 12.30 uur

Dinsdag 3 januari voor db 19 januari
Dinsdag 31 januari voor ab 16 februari
Dinsdag 21 maart voor db 6 april
Dinsdag 18 april voor ab 4 mei
Dinsdag 9 mei voor db + reserve ab 25 mei
Dinsdag 20 juni voor ab 6 juli
Dinsdag 22 augustus voor db 31 augustus
Dinsdag 12 september voor db 28 september
Dinsdag 10 oktober voor ab 26 oktober
Dinsdag 14 november voor db 30 november
Dinsdag 28 november voor db 14 december

Vergaderingen Dagelijks Bestuur

Tijd: 13.00 – 14.30 uur

Donderdag 19 januari
Donderdag 6 april
Donderdag 25 mei
Donderdag 31 augustus
Donderdag 28 september
Donderdag 30 november
Donderdag 14 december

Vergaderingen Algemeen Bestuur

Tijd: 14.30 – 15.30 uur

Donderdag 16 februari
Donderdag 4 mei
Donderdag 25 mei



Donderdag 6 juli

Donderdag 26 oktober

Aandeelhoudersvergadering (AVA) MidZuid B.V.

Tijd: 13.00 – 15.30 uur

Donderdag 4 mei

Andere bijeenkomsten 2023

- Informatiebijeenkomst gemeenteraden. Datum wordt geprikt in Q2 2023
- Werkbezoek bestuur in najaar 2023. Datum wordt geprikt in Q2 2023
- Kadernota-besprekingen. Uitnodiging voor één sessie voor de vier gemeenten wordt verstuurd aan MidZuid. De besprekingen vinden plaats in februari.

Agendapunt 4

Aan: Algemeen Bestuur
Van: Directie
Betreft: Stukken ter bespreking

Bijlagen:

Voorstel

Stukken staan als ter bespreking op de agenda.

1. Financieel duurzaam perspectief door Algemeen Directeur

Jos Rooijmans geeft een toelichting op de laatste stand van zaken.

2. Huisvesting door Rene Meinders

Rene Meinders geeft een toelichting op de laatste stand van zaken.

Agendapunt 5

Aan: Algemeen Bestuur
Van: Directie
Betreft: Stukken ter kennisgeving

Bijlagen:

Voorstel

Stukken staan als ter kennisgeving op de agenda.

1. Memo zittingstermijn huidige externe bestuursleden

Zittingstermijn huidige externe bestuursleden zal zijn tot aan de zomer 2023. In het voorjaar van 2023 zal er naar een schema van aftreden en vervanging gekeken worden en zal dit in het bestuur geagendeerd worden.

2. Brief GS Noord-Brabant toezichtbevindingen begroting 2023

De Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant informeert het bestuur middels een brief over haar toezichtbevindingen op de begroting 2023.

Nota voor het bestuur

Aan: Algemeen Bestuur MidZuid
Van: Directie MidZuid
CC:
Betreft: Zittingstermijn huidige externe bestuursleden

Bijlagen: Geen

Voorstel

Het stuk wordt geagendeerd:

1. Ter informatie
-

Voorstel

Zittingstermijn huidige externe bestuursleden (de heer Joost van Huijgevoort en de heer Stephan Vermeulen) tot aan de zomer 2023.

Samenvatting

Gezien de huidige nieuwe samenstelling van het bestuur en de aard van de onderwerpen die momenteel besproken worden in het bestuur heeft de directie van MidZuid ervoor gekozen om, in overleg met de externe bestuursleden, de zittingstermijn van aanstelling te bepalen tot aan de zomer 2023. Dit zorgt nu voor gewenste inhoudelijke continuïteit. In het voorjaar van 2023 zal er naar een schema van aftreden en vervanging gekeken worden en zal dit in het bestuur geagendeerd worden.

Het algemeen bestuur van gemeenschappelijke regeling
Wava
Postbus 109
4900 AC OOSTERHOUT NB

Brabantlaan 1
Postbus 90151
5200 MC 's-Hertogenbosch
Telefoon (073) 681 28 12
Fax (073) 680 76 80
www.brabant.nl
IBAN NL86INGB0674560043

Bereikbaarheid
openbaar vervoer en fiets:
www.brabant.nl/route

Onderwerp
Begroting 2023

Geacht bestuur,

Door erop toe te zien dat de lokale overheden hun maatschappelijke taken goed uitvoeren, dragen we bij aan een bestendig en veilig Brabant met een sterk openbaar bestuur. Een bestuur waar de inwoners op kunnen vertrouwen. Respect voor de eigen verantwoordelijkheid van besturen en raden is het uitgangspunt.

Financieel Toezicht

In deze brief informeren wij u over onze toezichtbevindingen vanuit financieel toezicht.

Uw gemeenschappelijke regeling heeft de verantwoordelijkheid om een begroting vast te stellen die structureel en reëel in evenwicht is. Ieder jaar besluiten wij, op grond van artikel 203 van de Gemeentewet, voor 1 januari of uw regeling voor het komende begrotingsjaar onder repressief of preventief toezicht valt. Op basis van artikel 35 lid 6 van de Wet gemeenschappelijke regelingen is dit artikel van overeenkomstige toepassing op gemeenschappelijke regelingen.

Criteria waaraan wij toetsen

Wij hebben uw begroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026 beoordeeld volgens de methodiek van risicogericht en proportioneel financieel toezicht. Hierbij hebben wij ook de uitkomsten van de jaarrekening 2021 betrokken.

Oordeel

De door u vastgestelde begroting 2023 en de bijbehorende meerjarenraming 2024-2026 hebben wij tijdig ontvangen. Wij zijn van oordeel dat de begroting 2023 structureel en reëel in evenwicht is. Voor uw gemeenschappelijke regeling is daarom voor het begrotingsjaar 2023 het normaal geldend repressief toezicht

Datum

13 september 2022

Ons kenmerk

C2301029/5113687

Uw kenmerk

AB/JRO/MMA

Contactpersoon

M.E.B. (Marlies) Houtman -
Frambach

Telefoon

(06) 52 79 42 82

Email

mhoutman@brabant.nl

Bijlage(n)

van kracht. Hierbij behoort dat u begrotingswijzigingen 2023 binnen twee weken na vaststelling alleen ter kennisname aan ons inzendt.

Datum

13 september 2022

Ons kenmerk

C2301029/5113687

Toezichtbevindingen

Uit ons onderzoek blijkt dat uw begroting 2023 voldoet aan het wettelijk criterium van structureel en reëel evenwicht. Naar aanleiding van ons onderzoek hebben wij geen opmerkingen.

Tot slot

Indien u nog vragen heeft, kunt u contact opnemen met mevrouw M.E.B. Houtman - Frambach van ons team IBT financieel toezicht. Zij is op maandag ochtend, dinsdag, woensdag ochtend, donderdag ochtend en vrijdag tijdens kantooruren bereikbaar via telefoonnummer (06) 52 79 42 82.

Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant,
namens deze,



B.J.H. Loeffen,
programmamanager Kwaliteit Openbaar Bestuur

In verband met geautomatiseerd verwerken is dit document digitaal ondertekend.