

WVS  
Postbus 1130  
4700 BC Roosendaal

088 031 2000  
info@wvs.nl

www.wvs.nl  
KvK 20160803

Onderwerp: Rechtmatigheidsverantwoording Q2 2024

No. 12 - 2024  
Dos. 17/49 A

Aan het algemeen bestuur.

In deze rapportage wordt uw bestuur meegenomen in alle relevante zaken die spelen binnen WVS in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording. In de Financiële verordening is vastgelegd dat afwijkingen boven een bedrag van € 100.000 per jaar worden gerapporteerd en toegelicht. In de loop van het jaar worden er audits uitgevoerd op de verschillende criteria. Indien daar bijzonderheden uit komen, zullen deze in de rapportage worden vermeld. Deze rapportage heeft betrekking op het 2<sup>e</sup> kwartaal van 2024.

### 1. Begrotingscriterium

Het begrotingscriterium is een criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op de grenzen van de baten en lasten in de door het algemeen bestuur geautoriseerde begroting van exploitatie en investeringskredieten en de hiermee samenhangende programma's, waarbinnen de financiële beheerhandelingen tot stand moeten zijn gekomen.

Financieel resultaat (x € 1.000):

	t/m Q2-2024	herz. begroting 2024
<b>Baten*</b>	55.231	104.171
<b>Lasten</b>	-52.261	104.171
<b>Resultaat**</b>	2.970	0

\*Baten is inclusief de begrote gemeentelijk bijdrage

\*\* Vóór jaarrekeningcontrole

Investerings:

	t/m Q2-2024	herz. begroting 2024
<b>Geactiveerd</b>	512.000	2.800.000

Er staat nog een bedrag van € 726.000 in bestelling.

Actie:

Q1: Geen bijzonderheden.

Q2: Geen bijzonderheden.

## 2. Voorwaardencriterium

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

**WNT:** In het kader van de WNT worden er bij ongewijzigde arbeidsvoorwaarden geen onrechtmatigheden verwacht.

### Treasury

Kasgeldlimiet	8.542.000
Ruimte onder kasgeldlimiet	8.542.000
Saldo kasgeld	4.000.000
Overschrijding van de kasgeldlimiet	n.v.t.

Mandaat AD vreemd vermogen		23.000.000
Langlopende leningen	8.463.000	
Saldo kasgeld	4.000.000	
Kredietlimiet BNG	5.000.000	
Ruimte binnen mandaat		5.537.000

Actie:

Q1: Geen bijzonderheden.

Q2: Geen bijzonderheden.

### Aanbestedingen/ inkoop:

Lopende aanbestedingen:

	<b>Gunning</b>	<b>Start contract</b>
<b>Hardware</b>	Gegund	01-05-24
<b>Gas</b>	Gegund	01-01-25
<b>Vervoer op Maat</b>	Q3 2024	01-01-25
<b>Werkkleding</b>	Q3 2024	01-01-25
<b>Mobiele Telefonie</b>	Q3 2024	01-01-25
<b>Accountantsdiensten</b>	Q1 2025	Boekjaar 2025

Actie:

Q1: EA Hardware (computers en rand apparatuur) is in de afrondende fase (gegund op 15-04-2024).

Q2: EA Hardware en EA Gas zijn beiden gegund in Q2.

### Onrechtmatigheid Q2:

WVS heeft in juni het 50-jarig jubileum gevierd voor haar relaties en werknemers. Bij het maken van de plannen was nog niet bekend dat het project de aanbestedingsgrens van € 221.000 zou gaan overschrijden. Echter, door onvoorziene omstandigheden (o.a. onverwachte verhogingen van gages van artiesten) is het totale bedrag voor INQ events & management uitgekomen op € 253.320. Hiermee heeft WVS onrechtmatig gehandeld in het kader van de Aanbestedingswet. Gezien het eenmalige karakter (het vorige grote event was 25 jaar geleden), zijn wij van mening dat extra bedrijfsvoeringmaatregelen niet aan de orde zijn.

### **3. M&O**

Het misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium is het criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsgelden en gemeentelijke eigendommen bij financiële beheerhandelingen.

Er zijn geen bijzonderheden geconstateerd in het 1<sup>e</sup> en 2<sup>e</sup> kwartaal van 2024.

### **Resumé**

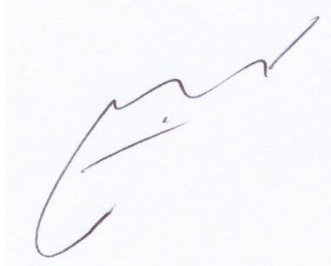
In Q2 is er een onrechtmatige inkoop gedaan door WVS. Gezien het bijzondere karakter van de inkoop, zijn wij van mening dat er geen extra maatregelen getroffen dienen te worden.

Voorgesteld wordt in te stemmen met de vorenstaande rechtmatigheidsverantwoording Q2 2024, conform het bijgevoegde ontwerp besluit.

Roosendaal, 2 september 2024.

Het dagelijks bestuur van WVS,

de secretaris,



P.F.J.M. Havermans

de voorzitter,



T.C. Melisse.

Het algemeen bestuur van WVS;

gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur dd. 2 september 2024, no. 12 - 2024, dos. 17/49 A;

gelet op de gemeenschappelijke regeling WVS en de Financiële verordening WVS;

b e s l u i t :

in te stemmen met de als zodanig door de secretaris gewaarmerkte rechtmatigheidsverantwoording Q2 2024.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van WVS op 14 oktober 2024.

De secretaris,

De voorzitter,

P.F.J.M. Havermans

T.C. Melisse.