

## Bundel - AB SC MER van 3 juli 2024

- 0 FORMELE DEEL AB SC MER
- 1 Vaststellen agenda  
*De voorzitter opent de vergadering en de agenda wordt vastgesteld.*  
1.1 Agenda AB SC MER 03-07-2024
- 2 Ingekomen stukken en mededelingen  
*Ingekomen stukken:*  
*Geen*  
*Mededelingen:*  
*Voorstellen nieuwe collega 's*
- 3 Besluitenlijst  
*Voorstel:*  
*Het AB SC MER besluit:*  
*De Besluitenlijst AB SC MER d.d. 05 december 2023 vast te stellen (Formele bijeenkomst).*  
3.1 Concept Notulen AB SC MER 5 december 2023
- 4 Voorstel AB SC MER Jaarrekening en Accountantcontrole; inclusief rapport accountant  
*Samenvatting:*  
*Net zoals elke overheidsorganisatie stelt het Servicecentrum MER na afloop van elk kalenderjaar een jaarrekening op. De jaarrekening laat zien of de voor 2023 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 aan Gedeputeerde Staten te zenden.*  
*Voorstel:*  
*Het AB besluit:*  
*- De jaarrekening 2023 vast te stellen;*  
*- Kennis te nemen van het accountantsverslag.*  
4.1. AB voorstel JR 2023  
4.2 AB besluit JR 2023  
4.3 SC MER - Jaarrekening 2023 incl. controleverklaring (vz)  
4.4 SC MER - Accountantsverslag 2023 (vz)  
4.4. A SC MER - Toestemmingsbrief openbaarmaking controleverklaring 2023 (vz)  
4.5 Brief Provincie jaarrekening 2023
- 5 Voorstel AB SC MER Begrotingswijziging 2024-1 en Begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028  
*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 2024, met begrotingswijziging 2024-1 en (2) vaststelling van de ontwerpbegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028.*  
*Op 3 april 2024 heeft het DB ingestemd met de begrotingswijziging 2024-1 en de ontwerpbegroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028. Deze zijn voor zienswijzen voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten; de raden van Maasgouw, Echt- Susteren en Roerdalen hebben geen zienswijzen ingediend ten aanzien van begrotingswijziging 2024-1, wel ten aanzien van de ontwerpbegroting 2025 inclusief de meerjarenraming 2026-2028.*  
*De zienswijzen en onze reactie hebben wij vevat in de "Reactie zienswijzen begrotingswijziging 2024-1 en Begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER". De zienswijzen leiden niet tot een aanpassing in de begroting 2025 en de meerjarenraming.*  
*Voorgesteld wordt om de commentaren zienswijzen, de begrotingswijziging 2024-1, de begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 vast te stellen en de commentaren ter informatie aan de raden van de deelnemende gemeenten toe te zenden.*  
*Voorstel:*  
*Het AB besluit:*  
*1. De "Reactie Zienswijzen begrotingswijziging 2024-1 en Begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER vast te stellen;*  
*2. De begrotingswijziging 2024-1 vast te stellen;*  
*3. De begroting 2025, meerjarenraming 2026-2028 vast te stellen;*  
*4. De "Reactie Zienswijzen begrotingswijziging 2024-1 en Begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER aan de raden van de deelnemende gemeenten te zenden.*  
5.1 AB voorstel BW 2024-1 B 2025  
5.2 BW 2024-1 Definitief 19-06-2024

5.3 AB besluit BW 2024-1 B 2025

5.4. Historisch overzicht incl. begroting 2025

5.5 Begroting 2025 DEF 19-06

5.6 Commentaren zienswijzen begroting 2025 en BW 2024-1, versie 26-06-2024

5.6.A Raadsbesluit Echt-Susteren Begroting SC MER 2025

5.6.B Raadsbesluit Maasgouw Zienswijze begrotingswijziging 2024-1 en begroting 2025 SC MER

5.6.C Raadsbesluit Concept BW 2024-1 Roerdalen Concept progr begr 2024 GR SC MER

5.7 Brief aan de Raad ES BW 2024-1 B 2025

5.8 Brief aan de Raad MG BW 2024-1 B 2025

5.9 Brief aan de Raad RD BW 2024-1 B 2025

6 Reglement van Orde AB SC MER

*Samenvatting:*

*Het Algemeen Bestuur stelt voor zijn vergadering en andere werkzaamheden een reglement van orde vast (art. 6, lid 3, ontwerp gemeenschappelijke regeling SC MER). Het huidige Reglement van Orde is inmiddels alweer 10 jaar oud is. Tijd om het Reglement van Orde te actualiseren en in overeenstemming te brengen met de gemeenschappelijke regeling Servicecentrum MER.*

*Voorstel:*

*Het Algemeen Bestuur besluit:*

*In te stemmen met het herziene Reglement van Orde Algemeen Bestuur;*

*Het Reglement van Orde Algemeen Bestuur uit 2012 in te trekken.*

6.1 Voorstel AB aanpassing RvO AB

6.2 DEF RvO AB MER versie mei 2024

6.3 AB besluit herziening Reglement van Orde AB SC MER

7.a Horizontaal toezicht Provincie (archieff- en informatiebeheer) (oude ronde)

*Samenvatting:*

*In het kader van het horizontaal toezicht op het gebied van archief- en informatiebeheer van de provincie dienen gemeenten en gemeenschappelijke regelingen jaarlijks toezichtsinformatie aan te leveren aan de provincie ter beoordeling. Met de provincie is tijdens het laatste overleg eind april de afspraak gemaakt om voor de toezichtronde 2023/2024 de meest actuele voortgangsrapportage (mei 2024, kenmerk: VRap 15) aan te leveren nadat deze is behandeld in het dagelijks en het algemeen bestuur inclusief vaststelling door beide. Vorig jaar heeft een vergelijkbaar proces plaatsgevonden en is de, door het Dagelijks en Algemeen Bestuur, geaccordeerde voortgangsrapportage mei 2023 aangeboden ter beoordeling aan de provincie.*

*Doel:*

*Het doel van dit voorstel is enerzijds het bestuur kennis te laten nemen van de voortgang van het verbeterprogramma en anderzijds te voldoen aan de eisen die vanuit de provincie worden gesteld op het vlak van het horizontaal toezicht op het gebied van archief- en informatiebeheer.*

*Met dit voorstel wordt de voortgangsrapportage mei 2024 aangeboden aan het Algemeen Bestuur van Servicecentrum MER met het verzoek hier kennis van te nemen en vervolgens in te stemmen met de gerapporteerde voortgang.*

*Voorstel:*

*- Het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER neemt kennis van de voortgangsrapportage mei 2024 (kenmerk VRap 15) van het verbeterprogramma informatiebeheer*

*- Het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER besluit in te stemmen met de gerapporteerde voortgang.*

7.A 20240618Voorstel horizontaal toezicht AB

7.A.1 20240527Maandelijkse voortgangsrapportage Verbeterprogramma

7.b Voorstel Interbestuurlijk Toezicht Provincie 2024-2025 (archieff- en informatiebeheer) (nieuwe ronde)

*Samenvatting:*

*In het kader van het horizontaal toezicht op het gebied van archief- en informatiebeheer van de provincie dienen gemeenten en gemeenschappelijke regelingen jaarlijks toezichtsinformatie aan te leveren aan de provincie ter beoordeling. Vervolgens wordt deze informatie beoordeeld door de provincie en formeel teruggekoppeld aan gemeenten en gemeenschappelijke regelingen.*

*Met dit voorstel wordt de formele terugkoppeling van de Gedeputeerde Staten van Limburg aangeboden aan het Dagelijks Bestuur Servicecentrum MER en het Algemeen Bestuur van Servicecentrum MER met het doel om hen te informeren en kennis te laten nemen van de beoordeling IBT Archief- en Informatiebeheer 2022/2023.*

*Voorstel:*

*Het Algemeen Bestuur te informeren en kennis te laten nemen van de toezichtbrieven beoordeling IBT Archief- en Informatiebeheer 2022/2023 van de Gedeputeerde Staten van Limburg.*

7.B 20240618Voorstel Interbestuurlijk Toezicht AB

7.B.1 20240207Gemeente Echt-Susteren Toezichtbrief beoordeling IBT Archief

7.B.2 20240207Gemeente Maasgouw Toezichtbrief beoordeling IBT Archief

7.B.3 20240207Roerdalen Toezichtbrief beoordeling IBT Archief

7.B.4 20240207Servicecentrum MER Toezichtbrief beoordeling IBT Archief

- 8 Rondvraag en sluiting formele deel
- 9 INFORMELE DEEL SC MER
- 10 Terug- en vooruitblik SC MER  
*In de bijlage de Directie opdracht, zie zal worden toegelicht.*
  - 10.1 Vervolgopdracht directie SC MER
- 11 Sluiting

## Agenda AB SC MER

**Datum:** 03-07-2024  
**Tijd:** 9:00 - 11:00 uur  
**Locatie:** Echt-Susteren, vergaderruimte: in de Raadszaal  
**Voorzitter:** D. Schneider  
**Genodigden:** **Gemeente Maasgouw:**  
D. Schneider, S. Blomen, T. Sniijckers, Rob Cretskens, K. Keersmaekers  
**Gemeente Echt-Susteren:**  
J. Hessels, P. Pustjens, G. Frische, K. Leurs, H. Meuwissen,  
I. Minkenberg, G. van Balkom  
**Gemeente Roerdalen**  
M. de Boer-Beerta, J. Smits, L. Vestjens, R.Slangen, Frank Demarteau, J. L'Ortije  
**Directie Servicecentrum MER:**  
J. Vorstenbosch  
**Directiesecretaris Servicecentrum MER:**  
S. Schoffeleers

### FORMELE DEEL AB SC MER

- 1 Vaststellen agenda**  
De voorzitter opent de vergadering en de agenda wordt vastgesteld.
- 2 Ingekomen stukken en mededelingen**  
Ingekomen stukken:  
Geen  
  
Mededelingen:  
- Voorstellen nieuwe collega 's
- 3 Besluitenlijst**  
Voorstel:  
*Het AB SC MER besluit:*  
- De Besluitenlijst AB SC MER d.d. 05 december 2023 vast te stellen  
(Formele bijeenkomst).
- 4 Voorstel AB SC MER Jaarrekening en Accountantcontrole; inclusief rapport accountant**  
Samenvatting:  
Net zoals elke overheidsorganisatie stelt het Servicecentrum MER na afloop van elk kalenderjaar een jaarrekening op. De jaarrekening laat zien of de voor 2023 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 aan Gedeputeerde Staten te zenden.

Voorstel:

*Het AB besluit:*

- De jaarrekening 2023 vast te stellen;
- Kennis te nemen van het accountantsverslag.

**5 Voorstel AB SC MER Begrotingswijziging 2024-1 en Begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028**

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 2024, met begrotingswijziging 2024-1 en (2) vaststelling van de ontwerpbegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028.

Op 3 april 2024 heeft het DB ingestemd met de begrotingswijziging 2024-1 en de ontwerpbegroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028. Deze zijn voor zienswijzen voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten; de raden van Maasgouw, Echt- Susteren en Roerdalen hebben geen zienswijzen ingediend ten aanzien van begrotingswijziging 2024-1, wel ten aanzien van de ontwerpbegroting 2025 inclusief de meerjarenraming 2026-2028.

De zienswijzen en onze reactie hebben wij vevat in de “Reactie zienswijzen begrotingswijziging 2024-1 en Begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER”. De zienswijzen leiden niet tot een aanpassing in de begroting 2025 en de meerjarenraming.

Voorgesteld wordt om de commentaren zienswijzen, de begrotingswijziging 2024-1, de begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 vast te stellen en de commentaren ter informatie aan de raden van de deelnemende gemeenten toe te zenden.

Voorstel:

*Het AB besluit:*

1. De “Reactie Zienswijzen begrotingswijziging 2024-1 en Begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER vast te stellen;
2. De begrotingswijziging 2024-1 vast te stellen;
3. De begroting 2025, meerjarenraming 2026-2028 vast te stellen;
4. De “Reactie Zienswijzen begrotingswijziging 2024-1 en Begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER aan de raden van de deelnemende gemeenten te zenden.

**6 Reglement van Orde AB SC MER**

Samenvatting:

Het Algemeen Bestuur stelt voor zijn vergadering en andere werkzaamheden een

reglement van orde vast (art. 6, lid 3, ontwerp gemeenschappelijke regeling SC MER). Het huidige Reglement van Orde is inmiddels alweer 10 jaar oud is. Tijd om het Reglement van Orde te actualiseren en in overeenstemming te brengen met de gemeenschappelijke regeling Servicecentrum MER.

Voorstel:

*Het Algemeen Bestuur besluit:*

1. In te stemmen met het herziene Reglement van Orde Algemeen Bestuur;
2. Het Reglement van Orde Algemeen Bestuur uit 2012 in te trekken.

#### **7.a Horizontaal toezicht Provincie (archieff- en informatiebeheer) (oude ronde)**

Samenvatting:

In het kader van het horizontaal toezicht op het gebied van archief- en informatiebeheer van de provincie dienen gemeenten en gemeenschappelijke regelingen jaarlijks toezichtsinformatie aan te leveren aan de provincie ter beoordeling. Met de provincie is tijdens het laatste overleg eind april de afspraak gemaakt om voor de toezichtronde 2023/2024 de meest actuele voortgangsrapportage (mei 2024, kenmerk: VRap 15) aan te leveren nadat deze is behandeld in het dagelijks en het algemeen bestuur inclusief vaststelling door beide. Vorig jaar heeft een vergelijkbaar proces plaatsgevonden en is de, door het Dagelijks en Algemeen Bestuur, geaccordeerde voortgangsrapportage mei 2023 aangeboden ter beoordeling aan de provincie.

Doel:

Het doel van dit voorstel is enerzijds het bestuur kennis te laten nemen van de voortgang van het verbeterprogramma en anderzijds te voldoen aan de eisen die vanuit de provincie worden gesteld op het vlak van het horizontaal toezicht op het gebied van archief- en informatiebeheer.

Met dit voorstel wordt de voortgangsrapportage mei 2024 aangeboden aan het Algemeen Bestuur van Servicecentrum MER met het verzoek hier kennis van te nemen en vervolgens in te stemmen met de gerapporteerde voortgang.

Voorstel:

- Het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER neemt kennis van de voortgangsrapportage mei 2024 (kenmerk VRap 15) van het verbeterprogramma informatiebeheer
- Het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER besluit in te stemmen met de gerapporteerde voortgang.

#### **7.b Voorstel Interbestuurlijk Toezicht Provincie 2024-2025 (archieff- en informatiebeheer) (nieuwe ronde)**

Samenvatting:

In het kader van het horizontaal toezicht op het gebied van archief- en

informatiebeheer van de provincie dienen gemeenten en gemeenschappelijke regelingen jaarlijks toezichtsinformatie aan te leveren aan de provincie ter beoordeling. Vervolgens wordt deze informatie beoordeeld door de provincie en formeel teruggekoppeld aan gemeenten en gemeenschappelijke regelingen.

Met dit voorstel wordt de formele terugkoppeling van de Gedeputeerde Staten van Limburg aangeboden aan het Dagelijks Bestuur Servicecentrum MER en het Algemeen Bestuur van Servicecentrum MER met het doel om hen te informeren en kennis te laten nemen van de beoordeling IBT Archief- en Informatiebeheer 2022/2023.

Voorstel:

Het Algemeen Bestuur te informeren en kennis te laten nemen van de toezichtbrieven beoordeling IBT Archief- en Informatiebeheer 2022/2023 van de Gedeputeerde Staten van Limburg.

**8 Rondvraag en sluiting formele deel**

**9 INFORMELE DEEL SC MER**

**10 Terug- en vooruitblik SC MER**

In de bijlage de Directie opdracht, zie zal worden toegelicht.

**11 Sluiting**

## Notulen AB SC MER

**Datum** 05-12-2023  
**Tijd** 12:30 - 13:00  
**Locatie** MS Teams  
**Voorzitter** D. Schneider  
**Deelnemers**

**Gemeente Maasgouw:**

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

**Gemeente Echt-Susteren:**

J. Hessels (afgemeld), P. Pustjens (afgemeld), G. Frische, K. Leurs, H. Meuwissen  
I. Minkenberg, G. van Balkom

**Gemeente Roerdalen**

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

**Directie Servicecentrum MER:**

E. van Mierlo

**Directiesecretaris Servicecentrum MER:**

A. Rooskens

### 1 **Agenda**

De agenda wordt vastgesteld.

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

*Samenvatting:*

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

*Het Algemeen Bestuur besluit:*

1. De begrotingswijziging 2023-3 vast te stellen.

### 3 **Controleprotocol**

*Samenvatting:*

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



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

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

*Het Algemeen Bestuur besluit:*

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

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

##### *1. Samenvatting:*

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

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

Het verslagjaar 2023 is het eerste jaar, en als startpositie voor het groeppad rechtmatigheidsverantwoording wordt nu geopteerd voor niveau 1 (wettelijke

basis). Dit betekent dat voldaan wordt aan de minimale eisen ten aanzien van de financiële rechtmatigheidsverantwoording. Op termijn kan er gestaag en beheerst gegroeid worden naar een bredere Rechtmatigheidsverantwoording, zoals fiscale rechtmatigheid (Tax control Framework); hiertoe worden eind 2023 al stappen gezet.

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

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

*Het Algemeen Bestuur besluit:*

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

## **5 Archiefverordening**

*Samenvatting:*

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

*Het Algemeen Bestuur besluit:*

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

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

*Samenvatting:*

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

*Het Algemeen Bestuur besluit:*

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

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

Het Algemeen Bestuur neemt kennis van de brief van de provincie met daarin de toezichtsvorm repressief begrotingstoezicht.

## **8 Reglement van orde DB**

*Samenvatting:*

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

**Voorstel:**

*Het Dagelijks Bestuur besluit:*

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

## **9 Besluitenlijst**

*Het Algemeen Bestuur besluit:*

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

## **10 Rondvraag en sluiting**

Anne-Marie Rooskens geeft aan dat dit na 10 jaar, haar laatste AB vergadering is en dat ze een functie elders heeft aanvaard. Ze bedankt de AB leden voor de goede samenwerking.

*Ondertekening:*

Namens het Algemeen Bestuur van Servicecentrum MER;

Datum:

E. van Mierlo  
Directeur

D. Schneider  
Voorzitter

## Voorstel Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

Onderwerp	Jaarrekening 2023
Datum behandeling	3 juli 2024
Kenmerk	
Afdeling	Concernstaf
Opsteller	Simone Schoffeleers - van de Laar

### **Samenvatting:**

Net zoals elke overheidsorganisatie stelt het Servicecentrum MER na afloop van elk kalenderjaar een jaarrekening op. De jaarrekening laat zien of de voor 2023 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 aan Gedeputeerde Staten te zenden.

### **Voorstel:**

Het AB besluit:

- De jaarrekening 2023 vast te stellen;
- Kennis te nemen van het accountantsverslag.

### **Inleiding:**

De voorlopige jaarrekening is door het DB geaccordeerd op 3 april 2024 en conform artikel 34b WGR vóór 30 april ter informatie aan de raden van de deelnemende gemeenten gestuurd.

Het accountantsverslag bevat een goedkeurend oordeel en is nagestuurd aan de raden.

### **Doel:**

De jaarrekening 2023 vast te stellen.

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

De jaarrekening 2023 sluit af met een saldo van € 0.

In de Gemeenschappelijke Regeling is vanaf 2019 opgenomen dat alvorens het rekeningresultaat wordt bepaald, zal in geval van een verwacht positief resultaat, een her-calcuatie plaatsvinden van de bij de deelnemende gemeenten in rekening gebrachte bedragen opdat zij niet meer dan de werkelijke na-calculatorische kostprijs in rekening gebracht krijgen en er geen positief resultaat ontstaat (art. 23, lid 5).

Het voorlopig resultaat is in onderstaande tabel gespecificeerd.

Gemeente	Omgevingsdienst	Sociaal domein	Bedrijfsvoering	Bestuur & Organisatie	Totalen
Maasgouw	€ 2.428	€ -4.935	€ 18.579	€ 1.642	€ 17.714
Echt-Susteren	€ 2.554	€ -7.776	€ 20.169	€ 2.167	€ 17.113
Roerdalen	€ 1.613	€ -4.616	€ 15.896	€ 1.408	€ 14.301
Totalen per programma	€ 6.595	€ -17.327	€ 54.643	€ 5.217	€ 49.128

### Omgevingsdienst (OD)

Het voorlopige resultaat van het programma Omgevingsdienst is € 6.595 voordelig. Per saldo heeft de OD meer dan de volledige productie voor de drie MER-gemeenten gerealiseerd. (pakweg 4 % meer t.b.v. Echt-Susteren en 2 % t.b.v. Roerdalen). Hogere inhuurlasten van de flexibele schil en overige personeelskosten zijn gecompenseerd door hogere baten. De hogere baten zijn een resultaat van de hogere productie zichtbaar in de UP eindafrekening. Dit heeft geresulteerd in een licht overschot.

### Sociaal Domein (SD)

Het voorlopige resultaat van het programma Sociaal Domein is € 17.327 negatief. De oorzaak van de licht hogere lasten is het hoger uitvallen van de overige personeelskosten. Dit wordt met name veroorzaakt door een overschrijding van het opleidingsbudget. Nieuwe instroom van overwegend onervaren medewerkers en de daarbij behorende opleidingskosten en het organisatie ontwikkeltraject bij sociaal domein zorgen voor een overschrijding. Hierbij moet wel worden vermeld dat het opleidingsbudget in de afgelopen jaren niet mee gegroeid is met de groei van de formatie en ook niet is geïndexeerd voor prijsstijgingen. Alle reguliere taken en projecten zijn grotendeels conform planning en kwaliteits- en dienstverleningsnormen gerealiseerd.

### Bedrijfsvoering (BV)

Het voorlopige resultaat van het programma Bedrijfsvoering is € 54.643 voordelig. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere lasten bij het verbeterplan informatiebeheer. De uitvoering hiervan verloopt voorspoedig. Door het slimmer en anders organiseren van werk zijn veel projecten uit het verbeterplan zelfstandig opgepakt met als gevolg dat er veel minder inhuur nodig is dan in eerste instantie was voorzien.

### Bestuur en Organisatie (B&O)

Het voorlopige resultaat van het programma Bestuur en Organisatie is € 5.217 voordelig.



**Financiële consequenties:**

Niet van toepassing.

**Risico's:**

Niet van toepassing.

**Vervolgproces:**

Het AB stelt conform artikel 34, lid 3, van de WGR, de jaarrekening vast over het voorafgaande jaar.  
Het DB stuurt conform artikel 34, lid 4 WGR, de jaarrekening van het voorafgaande jaar binnen twee weken na vaststelling, doch in ieder geval vóór 15 juli naar Gedeputeerde Staten van Limburg.

**Communicatie:**

Over de vaststelling van de jaarrekening wordt gecommuniceerd via intranet.

**Bijlagen:**

- Jaarrekening 2023 Servicecentrum MER
- AB SC MER besluit jaarrekening
- Accountantsverslag en toestemmingsbrief openbaarmaking controleverklaring
- Brief aan de Provincie

## Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

### BESLUIT

### Jaarrekening 2023

Het Algemeen Bestuur van SC MER,

Gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur d.d. 24 juni 2024

### BESLUIT:

1. De jaarrekening 2023 vast te stellen;
2. Kennis te nemen van het accountantsverslag.

Aldus besloten in de vergadering d.d. 3 juli 2024.

Het Algemeen Bestuur SC MER,

J. Vorstenbosch  
Directeur

D. Schneider  
Voorzitter





servicecentrum

**MER**

maasgouw  
echt-susteren  
roerdalen

## Jaarrekening 2023

### Definitief

Dagelijks bestuur: 3 april 2024

Algemeen bestuur: 3 juli 2024

## Inhoud

Jaarrekening 2023.....	1
1. Inleiding.....	4
1.1 Samenwerkingspartners .....	4
1.2 Resultaat .....	4
1.3 Inhoud en opbouw jaarrekening 2023.....	5
2. Rekeningsaldo 2023 .....	6
3. Programma Omgevingsdienst.....	7
3.1 Inleiding.....	7
3.2 Wat wilden we bereiken? .....	7
3.3 Wat hebben we daarvoor gedaan? .....	8
3.4 Wat heeft het gekost? .....	15
4. Programma Sociaal Domein.....	17
4.1 Inleiding.....	17
4.2 Wat wilden we bereiken? .....	17
4.3 Wat hebben we daarvoor gedaan? .....	19
4.4 Wat heeft het gekost? .....	22
5. Programma Bedrijfsvoering .....	24
5.1 Inleiding.....	24
5.2 Wat wilden we bereiken? .....	24
5.3 Wat hebben we daarvoor gedaan? .....	28
5.4 Wat heeft het gekost? .....	31
6. Programma Bestuur & Organisatie .....	33
6.1 Inleiding.....	33
6.2 Wat wilden we bereiken? .....	33
6.3 Wat hebben we daarvoor gedaan? .....	34
6.4 Wat heeft het gekost? .....	35
7. Paragrafen.....	36
7.1 Bedrijfsvoering .....	36
7.2 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheer .....	40
7.3 Financiële kengetallen .....	46
7.4 Onderhoud kapitaalgoederen.....	47
7.5 Financiering.....	47
7.6 Verbonden partijen.....	50
7.7 Openbaarheid .....	51
8. Jaarrekening 2023.....	53

8.1 Waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling.....	53
8.2 Balans.....	56
8.3 Toelichting Balans .....	57
8.4 Rekening van baten en lasten.....	61
8.5 Wet Normering Topinkomens .....	62
8.6 Taakvelden .....	65
8.7 Rechtmatigheidsverantwoording .....	70

# 1. Inleiding

## 1.1 Samenwerkingspartners

Het bestuurlijke doel 'het verzorgen van de beste dienstverlening tegen aanvaardbare kosten aan onze inwoners, bedrijven en instellingen in 2025' stond ook in 2023 centraal. Het gaat hierbij om versterking op het gebied van de vier K's; Kostenefficiëntie, Kwetsbaarheid, Kwaliteit en Klantgerichtheid.

Het is steeds duidelijker dat dit doel alleen wordt bereikt, wanneer we verder invulling geven aan het versterken van de relaties met onze partners. Servicecentrum MER heeft een trekkersrol bij het aangaan van gezamenlijke opgaven van de vier MER organisaties. Hierbij geldt "Samen wat kan en alleen lokaal wat moet." Bij steeds meer opgaven van alle vier de organisaties wordt samen opgetrokken vanuit een gezamenlijk belang.

Het samenwerken met de MER-gemeenten op belangrijke dossiers, blijkt een randvoorwaarde om goed invulling te kunnen geven aan de vier K's en om de beste dienstverlening tegen aanvaardbare kosten te verzorgen. Aan deze samenwerking wordt op verschillende niveaus geïnvesteerd.

In onze uitvoeringsprogramma's zijn de resultaten van Servicecentrum MER geconcretiseerd. Om sturing te geven aan de kwaliteit van onze dienstverlening zijn uitvoeringsprogramma's opgesteld voor al onze teams. Aan de totstandkoming van deze programma's is intensieve afstemming met de gemeenten voorafgegaan. Over deze programma's wordt periodiek gerapporteerd.

## 1.2 Resultaat

De jaarrekening sluit met het saldo € 0. Middelen die niet zijn uitgegeven, zijn voorafgaand aan vaststelling van het resultaat geretourneerd aan de deelnemende gemeenten. In totaal gaat het om € 49.128 uit de vier programma's dat is verdeeld over de drie gemeenten. Dit overschot komt voort uit het programma Bedrijfsvoering door lagere lasten bij het verbeterplan Informatiebeheer.

### Omgevingsdienst

De werkzaamheden van de Omgevingsdienst bestaan enerzijds uit de uitvoering van wettelijke taken - vergunningverlening, toezicht en handhaving - en anderzijds uit het uitvoeren van projecten die specifiek gewenst worden door de drie gemeenten zoals aanpak onrechtmatige bewoning recreatiewoningen, implementatie Omgevingswet, aanpak Ondernijning en ondersteuning vanuit de OD in de opgave rondom de energietransitie.

Door de Omgevingsdienst is in 2023 veel tijd gestoken in het – samen met de drie gemeenten – organiseren van alle voorbereidingen op de komst van de Omgevingswet per 1 januari 2024. Het realiseren van een nog betere dienstverlening (lees: het dichterbij onze burgers en bedrijven zijn) stond – en staat – daarbij centraal.

### Sociaal Domein

Het Sociaal Domein voert voor de MER gemeenten alle taken uit op het gebied van Participatie, de Wet maatschappelijke ondersteuning, de Wet Inburgering, het Bijstandsbesluit zelfstandigen en enkele aanverwante wetten en regelingen. Naast deze basistaken leveren ze aanvullende dienstverlening in de vorm van (tijdelijke) extra taken en projecten voor één of meer gemeenten.

Voor het Sociaal Domein was 2023 vooral een jaar van doorontwikkeling. Doorontwikkeling van de nieuwe taken Inburgering, Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang, alsook de doorontwikkeling van data-gestuurd werken en e-dienstverlening. Daarnaast voerden we tijdelijke

regelingen uit, zoals de regeling Energietoeslag en het verstrekken van leefgeld aan de ontheemden uit Oekraïne. Diverse van deze taken konden we in 2023 efficiënter uitvoeren doordat we leerden van onze ervaringen in 2022.

### **Bedrijfsvoering**

Bedrijfsvoering was ook in 2023 een belangrijk aandachtspunt. Onder bedrijfsvoering vallen de taken; HRM, Financiën, Informatisering voor de drie gemeenten en SC-MER. Bedrijfsvoering heeft grote invloed op het functioneren van de vier MER-organisaties en rechtstreeks invloed op de dienstverlening aan burgers en bedrijven.

Om zo goed mogelijke kwaliteit te leveren en zo kostenefficiënt mogelijk te zijn is het belangrijk dat de processen, de producten en diensten zoveel mogelijk worden gestandaardiseerd voor de vier MER-organisaties en kennis en kunde op het gebied van bedrijfsvoering zoveel mogelijk wordt geconcentreerd in SC-MER. Binnen Bedrijfsvoering is in 2023 de ontwikkeling naar uniformering en standaardisering verder doorgezet (o.a. via het nieuwe HRM-pakket en de implementatie van het nieuwe financiële pakket). Servicecentrum MER komt hier steeds meer in een regisserende rol, waarbij we proactief het proces en de inhoud sturen.

### **1.3 Inhoud en opbouw jaarrekening 2023**

Deze jaarrekening is opgesteld conform de eisen van het Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten (BBV), de financiële verordening en de Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr). De bijdragen zijn verdeeld volgens “de met de deelnemende gemeenten overeengekomen” kostenverdeelsleutels.

In hoofdstuk 2 wordt het rekeningsaldo en de verrekening van het resultaat gepresenteerd. In de hoofdstukken 3, 4, 5 en 6 komen de programma's Omgevingsdienst, Sociaal Domein, Bedrijfsvoering en Bestuur & Organisatie aan bod. In hoofdstuk 7 presenteren we de verplichte Paragrafen; Bedrijfsvoering, Weerstandsvermogen en Risicobeheer, Onderhoud kapitaalgoederen, Financiering en Openbaarheid.

## 2. Rekeningsaldo 2023

De jaarrekening 2023 sluit af met een saldo van € 0.

In de Gemeenschappelijke Regeling is opgenomen dat alvorens het rekeningresultaat wordt bepaald, in geval van een verwacht positief resultaat, een hercalculatie plaatsvindt van de bij de deelnemende gemeenten in rekening gebrachte bedragen. Dit zorgt ervoor dat zij niet meer dan de werkelijke nacalculatorische kostprijs in rekening gebracht krijgen en er geen positief resultaat ontstaat (art. 23, lid 5). Het voorlopig resultaat is in onderstaande tabel gespecificeerd.

Gemeente	Omgevingsdienst	Sociaal domein	Bedrijfsvoering	Bestuur & Organisatie	Totalen
Maasgouw	€ 2.428	€ -4.935	€ 18.579	€ 1.642	€ 17.714
Echt-Susteren	€ 2.554	€ -7.776	€ 20.169	€ 2.167	€ 17.113
Roerdalen	€ 1.613	€ -4.616	€ 15.896	€ 1.408	€ 14.301
Totalen per programma	€ 6.595	€ -17.327	€ 54.643	€ 5.217	€ 49.128

### Omgevingsdienst (OD)

Het voorlopige resultaat van het programma Omgevingsdienst is € 6.595 voordelig.

Per saldo heeft de OD meer dan de volledige productie voor de drie MER-gemeenten gerealiseerd. (pakweg 4 % meer t.b.v. Echt-Susteren en 2 % t.b.v. Roerdalen). Hogere inhuurlasten van de flexibele schil en overige personeelskosten zijn gecompenseerd door hogere baten. De hogere baten zijn een resultaat van de hogere productie zichtbaar in de UP eindafrekening. Dit heeft geresulteerd in een licht overschot.

### Sociaal Domein (SD)

Het voorlopige resultaat van het programma Sociaal Domein is € 17.327 negatief.

De oorzaak van de licht hogere lasten is het hoger uitvallen van de overige personeelskosten. Dit wordt met name veroorzaakt door een overschrijding van het opleidingsbudget. Nieuwe instroom van overwegend onervaren medewerkers en de daarbij behorende opleidingskosten en het organisatie ontwikkeltraject bij sociaal domein zorgen voor een overschrijding. Hierbij moet wel worden vermeld dat het opleidingsbudget in de afgelopen jaren niet mee gegroeid is met de groei van de formatie en ook niet is geïndexeerd voor prijsstijgingen. Alle reguliere taken en projecten zijn grotendeels conform planning en kwaliteits- en dienstverleningsnormen gerealiseerd.

### Bedrijfsvoering (BV)

Het voorlopige resultaat van het programma Bedrijfsvoering is € 54.643 voordelig. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere lasten bij het verbeterplan informatiebeheer. De uitvoering hiervan verloopt voorspoedig. Door het slimmer en anders organiseren van werk zijn veel projecten uit het verbeterplan zelfstandig opgepakt met als gevolg dat er veel minder inhuur nodig is dan in eerste instantie was voorzien.

### Bestuur en Organisatie (B&O)

Het voorlopige resultaat van het programma Bestuur en Organisatie is € 5.217 voordelig.

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de programma's in hoofdstuk 3, 4, 5, en 6.

## 3. Programma Omgevingsdienst

### 3.1 Inleiding

Sinds september 2013 verricht het Team Omgevingsdienst (OD) voor de deelnemende gemeenten de vergunningverlenende, toezichthoudende en handhavende (VTH-)taken op het taakveld omgevingsrecht. Daartoe wordt intensief samengewerkt met de andere gemeenten in Noord Limburg onder de vlag van de Regionale Uitvoeringsdienst Limburg Noord (RUD LN). Deze netwerk-samenwerking leidt tot een hogere kwaliteit en lagere kosten.

### 3.2 Wat wilden we bereiken?

Het doel was de kwaliteit van de leefomgeving in de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen behouden en waar mogelijk verbeteren. Daarnaast was het doel om de overlast in deze gemeenten te beperken en de veiligheid te waarborgen.

We willen voldoen aan de (landelijke vereiste) kwaliteit en de afspraken die we met de gemeenten hebben gemaakt over klantgerichtheid en kostenreductie. De organisatie voldoet door haar schaalgrootte aan de vigerende landelijke kwaliteitscriteria en is door samenwerking met RUD LN voldoende robuust georganiseerd. De organisatie is daardoor minder kwetsbaar op vlak van personeel, financiën en kwaliteit.

#### Kwaliteit

Kwaliteit manifesteert zich op verschillende manieren. Voorbeelden van kwaliteit zijn een goed gestroomlijnd en efficiënt werkproces, de inhoudelijke kwaliteit van de producten (bijvoorbeeld Heldere Taal) en de tevredenheid van de klant zowel intern als extern. Kwaliteit blijkt ook uit het aantal (on)gegronde bezwaar- en beroepsprocedures. Door de samenwerking tussen de OD en de netwerk-RUD voldoen de gemeenten aan de landelijke kwaliteitscriteria op het gebied van Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH). Hierdoor zijn de gemeenten in staat de gewenste kwaliteit, robuustheid (= kwetsbaarheidsvermindering) en continuïteit te leveren.

#### Klantgerichtheid

Eén van de primaire taken van de OD is de realisatie van de dienstverleningsafspraken en – uitgangspunten. Bij klantgerichtheid staan de klantprocessen centraal. Een klantvraag wordt zoveel mogelijk integraal benaderd: de vraag wordt meteen vanuit de verschillende beleidsvelden bekeken en beoordeeld. Het is van belang de klantvraag binnen de daarvoor afgesproken dienstverleningsnormen af te handelen, tegen een zo hoog mogelijke kwaliteit en met vaste contactpersonen binnen de organisatie. Investeren in klantgerichtheid is een continu verbeterproces, mede gebaseerd op het structureel uitvoeren van de NPS, de door de OD gehanteerde klanttevredenheidsmeting. In 2023 is veel tijd gestoken in het – samen met de drie gemeenten – organiseren van alle voorbereidingen voor de komst van de Omgevingswet per 1 januari 2024. Het realiseren van een nog betere dienstverlening (dichterbij voor onze burgers en bedrijven) staat daarbij centraal.

### **Kostenreductie (efficiency)**

De visie – de wijze waarop de missie van de Omgevingsdienst wordt gerealiseerd – luidt: “De Omgevingsdienst is een moderne overheidsorganisatie die resultaten boekt en kosten bespaart door te investeren in haar professionals, die met plezier (samen)werken en ontwikkelen”. Het was voor de Omgevingsdienst in 2023 weer de uitdaging om binnen de aan haar beschikbaar gestelde middelen te blijven.

Het doel was om ook in 2023 kosten te reduceren door inkomsten uit werkzaamheden voor partners binnen de RUD Limburg Noord en de RUD-Academie (die grotendeels draait op de inbreng van docenten van de Omgevingsdienst) te genereren.

### **Couleur locale**

Hoewel het overgrote deel van de werkzaamheden van de OD voortkomt uit wettelijk verplichte taken en dus uniform is voor de drie gemeenten, is er ruimte voor specifieke lokale wensen. Alle MER-gemeenten hebben additionele middelen beschikbaar gesteld in verband met specifieke lokale projecten. Uiteindelijk worden de kosten voor deze extra werkzaamheden op basis van inzet van werkelijke uren afgerekend.

### **Kwetsbaarheid**

Een belangrijk doel voor de OD bij de uitvoering van de taken vormt kwetsbaarheidsvermindering. Dit wordt bereikt door in te zetten op de netwerksamenwerking binnen de RUD LN en door te investeren in het opleiden en specialiseren van eigen medewerkers. Voor het omgevingsrecht gelden zeer specifieke landelijke eisen, die worden gesteld aan de kwaliteit van het personeel. Deze landelijke kwaliteitscriteria (inmiddels toe aan versie 2.3) zijn vooral gericht op het verminderen van kwetsbaarheid binnen VTH-organisaties, bijvoorbeeld door minimale ‘vlieguren’ voor te schrijven aan uitvoerende medewerkers bij vergunningverlening, toezicht en handhaving. Voor het opvangen van capaciteitstekorten is daarnaast van belang dat er voldoende gekwalificeerd personeel beschikbaar is vanuit de markt, op het moment dat de OD zelf, noch de partners binnen de RUD LN die capaciteit kunnen leveren.

## **3.3 Wat hebben we daarvoor gedaan?**

De uit te voeren werkzaamheden zijn in overleg met de deelnemende gemeenten opgenomen in het Uitvoeringsprogramma 2023 (UP 2023). Over dit UP 2023 is gerapporteerd aan de hand van drie kwartaalrapportages (dashboards) en een Jaarverslag (kwartaal 1 t/m 4).

De werkzaamheden bestaan enerzijds uit de uitvoering van wettelijke taken: vergunningverlening, toezicht en handhaving en anderzijds uit het uitvoeren van projecten die specifiek gewenst worden door de drie gemeenten zoals aanpak onrechtmatige bewoning recreatiewoningen, implementatie Omgevingswet, aanpak Ondernijning en ondersteuning vanuit de OD in de opgave rondom de energietransitie.

Vanwege de toegenomen vraag naar dienstverlening is de begroting op basis van het UP 2023 bijgesteld met BW 2023-2. In begrotingswijziging 2023-2 zijn de bedragen in verband met de in het UP 2023 geraamde aanvullende dienstverlening verwerkt. Voor Maasgouw bedroeg dit € 269.674, voor Echt-Susteren € 475.282 en voor Roerdalen € 171.008.



Met deze middelen – basisfinanciering en additionele middelen UP2023 (BW 2023-2) heeft de OD uitvoering gegeven aan de realisatie van de geraamde productie UP 2023. Uit de financiële halfjaarrapportage 2023 bleek dat de OD – zou de lijn van het 1e halfjaar '23 zich verder doorzetten in de 2e helft van het jaar – af zou stevenen op een negatief jaarrekeningsaldo van ongeveer € 130.000. Dit bedrag was niet alarmerend genoeg om op basis daarvan extra financiële middelen aan de drie gemeenten te vragen. In die afweging speelde de (toen nog bestaande) onzekerheid met betrekking tot de komst van de Omgevingswet en de wispelturige situatie in de bouwsector een belangrijke rol.

### Eindafrekening UP 2023

Ten opzichte van de raming/planning in het UP 2023 heeft de OD bijna 2% meer productie-uren geleverd. Dat wil zeggen dat er ongeveer 1,5 fte (per saldo over de drie gemeenten) meer werk verzet is dan in het UP was berekend. Dit verschil is de uitkomst van de totale realisatie 2023 (output), de uitkomst van alle 'plussen' en 'minnen' binnen het volledige werkveld van de OD. Indien het aantal klantcontacten, het aantal APV-vergunningen/meldingen en ook (bij een aantal gemeenten) de projecturen niet volledig is gerealiseerd, zijn de weggevallen uren gecompenseerd door de extra benodigde uren bij vergunningverlening, juridische werkzaamheden en afhandeling klacht/meldingen.

Het beeld met betrekking tot realisatie/output 2023 verschilt per gemeente. Maasgouw zit qua werkelijke productie over 2023 het dichtst bij de UP-raming (99,8%). Voor Echt-Susteren is door de OD 103,8% van de geraamde uren gerealiseerd en voor Roerdalen is dat 102,2%. In deze resultaten zijn de bestede uren aan projecten meegenomen. Exclusief de specifieke UP-projecten (met andere woorden: qua reguliere taken) is de productie ten opzichte van de UP-raming 98,7% voor Maasgouw, 104,6% voor Echt-Susteren en 103,9% voor Roerdalen.

In het kader van de eindafrekening UP 2023 hebben Echt-Susteren (€ 143.646) en Roerdalen (€ 52.374) voor deze grotere productie nog een factuur ontvangen, Maasgouw ontvangt een creditfactuur (€ 6.879) in verband met lagere afname dan geraamd.

Tabel: Prestatie-indicatoren Vergunningen

Omschrijving	Raming 2023	Realisatie 2023
Aantal omgevingsvergunningen en -meldingen (bouwen/ro/aanleg/uitweg/milieu/brandveiligheid/kap/monumenten)	Totaal: 1470  Van rechtswege verleend: 0	<b>Totaal: 1513 (= 103% van UP-raming)</b>  <b>Vrvw: 11</b>
Aantal APV-vergunningen en -meldingen	1359	<b>1152 (= 85% van UP-raming)</b>
Opbrengst leges (totale raming begrotingen moedergemeenten)	€ 1.862.800	<b>€ 3.011.175</b> <b>(= 162% van de UP-raming)</b>
Bezwaar en beroep	Totaal: 151  Ongegrond: 95%	<b>Totaal: 169 (= 112% van UP-raming)</b>  <b>Ongegrond: 91%</b>
Aantal klantcontacten	14.000	<b>12.356 (= 88% van de UP-raming)</b>

Tabel: Prestatie-indicatoren Toezicht en handhaving

Omschrijving	Raming 2023	Realisatie 2023
Aantal WOB-verzoeken	15	20 (= 133%)
Aantal handhavingsverzoeken	44	38 (= 86%)
Aantal juridische handhaving (dwangsom/bestuursdwang)	155	194 (= 125%)
Aantal brandveiligheid controles	60	60 (= 100%)
Aantal Evenementencontroles	57	58 (= 102%)
Aantal Bedrijven controles	294	294 (= 100%)
Aantal meldingen (bouwen & milieu, BOA's)	2731	2679 (= 98%)

## Kwaliteit

Kwaliteit is een breed begrip. Vanuit de wetgeving geredeneerd (de wet VTH) voldoet de Omgevingsdienst aan de landelijke kwaliteitscriteria. Slechts voor een beperkt aantal specialismen valt de OD terug op de RUD-samenwerking. Het leveren van bestuurlijke kwaliteit betekent voor de OD het zorgdragen voor bestuurlijke nabijheid. Dit betekent dat de colleges jaarlijks via het UP bepalen wat de OD doet. De resultaten worden vier maal per jaar besproken met de bestuurders aan de hand van de kwartaaldashboards. Ook in 2023 heeft deze bestuurlijke terugkoppeling plaatsgevonden. De bestuurders zijn op de hoogte gehouden van de vorderingen in de uitvoering van de UP-afspraken. Kwaliteit betekent ook naast 'De juiste dingen goed doen' ook 'Doen wat je zegt'. Net als de afgelopen jaren is het UP 2023 conform de door de bestuurders vastgestelde planning gerealiseerd; en zelfs op onderdelen (veel) meer dan geraamd/gepland.

Maar kwaliteit is méér dan alleen het nakomen van prestatieafspraken. Kwaliteit zit ook in het goed organiseren van werkprocessen en in de inhoud van de te leveren producten. De OD werkt volgens het principe van 'continu verbeteren'. Daartoe wordt een breed scala aan verbeterinstrumenten ingezet. Belangrijke ontwikkeling op het gebied van kwaliteit is de aanschaf en implementatie van het nieuwe softwarepakket RxMission. In 2023 is veel tijd gaan zitten in de voorbereiding op de ingebruikname van deze nieuwe applicatie. Ingebruikname heeft uiteindelijk plaatsgevonden op 26 juni 2023. Dit project heeft grote impact gehad op de urenbesteding van onder andere applicatiebeheerders, key-users en kwaliteitsmedewerkers van de OD. De mate waarin de nieuwe werkprocessen in de aanloop naar de Omgevingswet goed worden georganiseerd binnen deze nieuwe applicatie, is mede bepalend voor de kwaliteit van dienstverlening aan onze burgers en bedrijven.

Andere projecten en ontwikkelingen waaraan – mede vanuit het kwaliteitsteam van de OD – in 2023 is gewerkt, zijn de doorontwikkeling van de (digitale) dienstverlening, de voorbereiding op de Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen, de verbetering van het div-proces (archiefoptvragingen van klanten), het lean-traject met betrekking tot het bezwaarproces, het oppakken van de acties volgend uit de WPG-audit en de inzet ten behoeve van de MER-breed georganiseerde OOM-meting.

Tabel: Prestatie-indicatoren Kwaliteit

Omschrijving	Raming 2023	Realisatie 2023
Voldoen aan landelijke kwaliteitscriteria (zgn. 'Atsma-eisen')	95%	<b>95%</b>
Klanttevredenheid bij vergunningverlening (NPS)	7,2	<b>7,3 (2022: 7,0)</b>
Waarvan absolute onvoldoendes (lager dan een 6)	11%	<b>16% (2021: 11%)</b>
Percentage ongegrond verklaarde bezwaaren beroepzaken	95%	<b>91% (2020: 90%)</b>

Toelichting op scores in bovenstaande tabel:

*Uitvoering landelijk beleid conform kwaliteitscriteria*

Landelijk zijn er kwaliteitscriteria opgesteld die het fundament vormen voor een adequate uitvoering van de vergunningverlening, het toezicht en de handhaving van het Omgevingsrecht. De raden van de deelnemende gemeenten hebben deze Kwaliteitsverordening inmiddels met de verordening kwaliteit VTH vastgesteld. De kwaliteitscriteria gaan over kritieke massa, proces en inhoud. De criteria voor kritieke massa geven een ondergrens van het aantal medewerkers en hun deskundigheid, die nodig is om activiteiten in continuïteit te kunnen uitvoeren. In de UP's is per deskundigheidsgebied met deze ondergrens rekening gehouden.

Met het oog op de kwaliteitseisen ten aanzien van het opleidingsniveau van medewerkers, investeert de OD al vanaf de start in de ontwikkeling van haar medewerkers. Daar waar de OD niet zelfstandig kan voldoen, wordt de samenwerking gezocht met partners van de RUD Limburg-Noord.

De OD voldoet voor 95% aan de landelijke kwaliteitseisen. Op enkele kleine onderdelen voldoet de OD (nog) niet. Dit zijn weloverwogen keuzes. Zo is een enkele specialistische taak (bijvoorbeeld luchtkwaliteit of afvalwater) niet (volledig) aanwezig omdat hiervoor onvoldoende werk voorhanden is. Indien nodig wordt deze expertise binnen de RUD Limburg Noord gehaald.

Er zijn ook landelijke procescriteria geformuleerd, waaraan gemeenten - en dus ook onze OD - moeten voldoen. Ook hier geldt dat de OD grotendeels voldoet aan die eisen. Zo is er een jaarlijkse Uitvoeringsprogramma, worden de prestaties continu gemonitord en wordt er jaarlijks een Jaarverslag opgesteld. Het ontbreekt slechts aan een actueel VTH-Beleidsplan voor een deel van de taken; voor de milieutaken (de zogenoemde basistaken, die onder de reikwijdte van de RUD-samenwerking vallen) is er inmiddels (december 2022) een Beleidskader vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de RUD LN. Het Beleidsplan Uitvoering en Handhaving voor de overige taken is in voorbereiding en wordt naar verwachting in april/mei 2024 door de colleges vastgesteld.

### *Meting klanttevredenheid*

Op de vraag aan burgers en bedrijven: “Hoe waardeert u de klantgerichtheid op een schaal van 1 tot 10?” scoorde de OD in 2023 een 7,3 (2022: 7,0). Dit jaarcijfer is 0,3 punt hoger dan in 2022. Dat is positief en opvallend, in acht genomen dat de werkdruk bij de OD – en daarmee de afhandeltermijn voor vergunningverlening – in 2023 alleen maar is toegenomen (ook als gevolg van de opgave rondom de Omgevingswet). Een cijfer dat bovendien ruim een half punt hoger ligt dan landelijke klanttevredenheidscijfers. Echter, de opgehaalde informatie is voor de OD belangrijker dan het cijfer. Met die input van onze burgers en bedrijven werkt de OD verder aan verbetering van haar dienstverlening. In 2023 is wederom het absolute aantal door klanten gegeven onvoldoendes opgenomen op het dashboard. Gebleken is dat gemiddeld over de drie gemeenten heen 8% van de klanten een onvoldoende geeft voor de verstrekte dienstverlening. Vorig jaar was dat 16%. Ook hier dus een aanzienlijk positiever beeld dan in 2022. Het landelijke gemiddelde ligt op 33%.

### *Percentage ongegrond verklaarde bezwaren/beroepen*

Van de besluiten binnen de OD komt 96% zonder bezwaar of beroep tot stand (was in 2022 ook 96%). Als wel bezwaar wordt gemaakt of beroep wordt ingesteld, blijkt 91% ongegrond (was in 2022 92%). Dit is een cumulatief opgebouwd cijfer vanaf 2017. Het cijfer is goed, fluctuaties in het percentage kunnen ontstaan bij een of enkele door de rechter gegrond verklaarde procedures.

### *Klantgerichtheid*

De afgelopen jaren is door de OD in samenwerking met de andere afdelingen van het SC MER en de gemeenten gewerkt aan de verbetering van de dienstverlening. Dit gebeurt onder regie van de MER-brede klankbordgroep dienstverlening, van waaruit projecten worden geïnitieerd en afstemming wordt gezocht tussen SC MER en gemeenten. Voor de OD stond de voorbereiding op de aankomende Omgevingswet – en de daarmee gepaard gaande ontwikkelingen in de wijze van dienstverlening – natuurlijk centraal. Daarbij wordt bijvoorbeeld het ‘grijze gebied’ verkend tussen toetsen aan regels aan de ene kant en een meer adviserende rol van de OD aan de andere kant. Er is – in samenwerking tussen de drie gemeenten en de OD – gewerkt aan een nieuw initiatievenproces, waarbij onze burgers en bedrijven optimaal kunnen worden gefaciliteerd.

Daarnaast is er gewerkt aan verbetering van de e-dienstverlening en de herinrichting van het telefoniekanaal. Ook is voortdurend aandacht voor verbetering van de kwaliteit van de correspondentie met onze klanten, onder meer door te investeren in het aanpassen van onze standaard briefsjablonen naar Heldere Taal.

Voor burgers en bedrijven bepaalt kwaliteit de mate van klantgerichtheid. Het MER-OD dashboard bevat klantgerichtheid indicatoren. Zo is het percentage *van rechtswege verleende vergunningen* een belangrijke kwaliteitsindicator voor klantgerichtheid: in 2023 is 98,1% (2021: 99,2%) van de vergunningen binnen de wettelijke termijn verleend (MER-breed 8 van rechtswege verleende vergunningen). Dat laat een lichte stijging zien van het aantal van rechtswege verleende omgevingsvergunningen. Dit is deels te wijten aan de enorme werkdruk bij vergunningverlening: de combinatie van een grote ontwikkelopgave - de Omgevingswet - en de winkel openhouden bleek niet zelden een uitdaging. Deels is dit het gevolg van de ingebruikname van de nieuwe applicatie Rx.Mission, waarbij zich in de eerste maanden na livegang (zomer 2023) enkele opstart-issues met betrekking tot termijnbewaking hebben voorgedaan.

De norm om binnen 24 uur een vraag van burgers of bedrijven te beantwoorden, is ook in 2023 weer grotendeels gehaald. Die conclusie kan overigens uitsluitend gebaseerd worden op de gegevens van 1<sup>e</sup> halfjaar 2023. De nieuwe applicatie is nog niet zodanig ingericht dat we daaruit betrouwbare stuurinformatie kunnen genereren voor dit onderdeel. Daar wordt wel aan gewerkt.

De norm voor het behandelen van eenvoudige klantvragen is in 85% van de gevallen gehaald (2022: 89%). Van de categorieën moeilijke (ook wel specialistische) en complexe vragen wordt 67% respectievelijk 75% binnen de gestelde norm beantwoord. Dit was in 2022 86% respectievelijk 75%. Met name bij de specialistische vragen is dit een terugval. De verklaring is tweeledig: de complexiteit van de vraag – en daarmee de juridische impact – neemt toe en er hebben enkele wisselingen in het team dienstverlening plaatsgevonden waardoor nieuwe, veelal jonge medewerkers moesten worden ingewerkt.

Voor de backoffice-vragen (de klantvragen die niet door onze specialisten dienstverlening kunnen worden beantwoord, ongeveer 20% van alle klantvragen) geldt dat deze in 74% van de gevallen binnen 5 werkdagen worden afgehandeld (2022: 75%).

*Tabel: Prestatie-indicatoren Klantgerichtheid*

Omschrijving	Raming 2023	Realisatie 2023 (gegevens 1 <sup>e</sup> halfjaar '23)
Percentage afgehandelde klantvragen binnen Service Level Agreement (SLA)*:		
Eenvoudig (<24u)	95%	85%
Specialistisch (<2dgn)	85%	67%
Complex (<5dgn)	75%	75%
Backoffice (<5dgn)	75%	74%
Van rechtswege verleende vergunningen	0%	1,9%

## **Kostenreductie**

Het is de Omgevingsdienst in 2023 gelukt om binnen de aan haar beschikbaar gestelde middelen te blijven. De beschikbaar gestelde budgetten – bestaande uit de primaire, vaste bijdrage van de gemeenten, aangevuld met de voor de middelen in verband met de extra klantvraag en de door de gemeenten op basis van het UP2023 additioneel gevraagde dienstverlening (projecten, lokale accenten) – zijn afdoende gebleken om de extra werkzaamheden uit te kunnen voeren. Dit is o.a. het gevolg van meerproductie ten opzichte van het UP2023.

Ook in 2023 hebben inkomsten uit werkzaamheden voor partners binnen de RUD (specifiek op de taakvelden milieutoezicht, externe veiligheid, asbesttoezicht en energie) en inkomsten uit de RUD-Academie (die grotendeels draait op de inbreng van docenten van de Omgevingsdienst) bijgedragen aan het behalen van de kostenreductie. Op dit onderdeel was in 2023 zelfs sprake van een substantiële toename (30%) van de aan andere gemeenten in de regio geleverde diensten.

## **Couleur locale**

Enkele projecten zijn door de gemeenten in de loop van 2023 geschrapt, gefaseerd of doorgeschoven naar 2024. Per saldo zijn de projecturen per gemeente geheel of grotendeels gerealiseerd. Daar waar projecten niet of niet geheel zijn gerealiseerd, zijn de uren zoveel mogelijk gebruikt voor het opvangen van andere, niet voorziene werkzaamheden (Omgevingswet, Wet kwaliteitsborging voor het bouwen, RxMission). Deze uren zijn ook in dat geval per gemeente bijgehouden en worden bijgevolg per gemeente verrekend in het kader van de eindafrekening Uitvoeringsprogramma 2023 en jaarrekeningresultaat.

## **Kwetsbaarheid**

De OD heeft ook in 2023 voortdurend oog gehad voor het reduceren van haar kwetsbaarheid. De OD voldoet grotendeels aan de landelijke kwaliteitscriteria, als gevolg waarvan voor het uitvoeren van de meeste taken ook deskundigheid aanwezig is. Daar waar er in 2023 werkzaamheden aan de orde waren en waarvoor de benodigde deskundigheid niet aanwezig was, is een beroep gedaan op de beschikbare deskundigheid binnen de RUD LN, dan wel is de deskundigheid ingehuurd vanuit de markt. Het gaat hier over extra capaciteit voor vergunningverlening, specialistisch advies, toezicht en juridische werkzaamheden. Ook de inhoudelijke deskundigheid van medewerkers wordt voortdurend gemonitord. De OD heeft ook in 2023 wederom veel geïnvesteerd in het opleiden van medewerkers. Ook zijn in 2023 acties afgerond naar aanleiding van het in RUD-verband georganiseerde traject met betrekking tot de actualisatie van de zogenoemde EVP-metingen. Dit traject zag op het meten van de aanwezige specialistische deskundigheden en benodigde vlieguren van medewerkers. Daar waar de uitkomst van deze deskundigheidsmeting aanleiding vormt voor de scholing van een medewerker, wordt dit meegenomen in het individuele ontwikkeltraject van die medewerker. Daar waar nodig worden in dat kader specifieke opleidingen toegevoegd aan het opleidingsprogramma van de RUD-academie.

Kwetsbaarheid heeft zich in 2023 vooral gemanifesteerd binnen de taakonderdelen 'vergunningverlening bouwen' en 'specialistisch advies' (met name geluid en – vanwege het vertrek van een medewerker – cultuurhistorie/archeologie). Als gevolg van de aanhoudende economische activiteit binnen de bouwsector was het vinden van gekwalificeerd personeel in dit vakgebied een grote uitdaging. Onder meer door herverdeling van werk en inzet van werkervaringsplekken (in het kader van binden en boeien van jonge, talentvolle medewerkers) is het de OD gelukt om de effecten van deze arbeidsmarktkrapte zoveel mogelijk te beperken. Ook is de OD gestart met een omslag in de

werving van vast personeel. Nu de mist rondom de effecten van de Omgevingswet en Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen langzaam optrekt, kunnen op onderdelen verantwoorde keuzes gemaakt worden met betrekking tot het in dienst nemen van personeel, daar waar in de afgelopen jaren veelal de keuze viel op inhuur vanwege het risico op frictiekosten.

### 3.4 Wat heeft het gekost?

OMGEVINGSDIENST		Primitieve begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Vershil raming/realisatie
<b>LASTEN</b>					
Vergunningen	Omgevingscommissie	30.000	30.000	31.262	-1.262
	Externe adviseurs	50.000	50.000	49.841	159
	Inhuur flexibele schil	494.761	1.713.030	1.836.761	-123.731
	Proceskosten	10.000	10.000	19.418	-9.418
	<b>Totaal lasten vergunningen</b>	<b>584.761</b>	<b>1.803.030</b>	<b>1.937.282</b>	<b>-134.252</b>
Toezicht & Handhaving	Autokosten/lease auto's	42.000	42.000	47.888	-5.888
	<b>Totaal lasten T&amp;H</b>	<b>42.000</b>	<b>42.000</b>	<b>47.888</b>	<b>-5.888</b>
Personeel	Kosten personeel	5.129.449	5.384.113	5.395.008	-10.895
	Overige personeelskosten	276.737	243.592	348.028	-104.436
	Stelpost langdurig ziekteverzuim	220.566	-	-	-
	Post onvoorzien	50.000	-	-	-
	<b>Totaal lasten personeel</b>	<b>5.676.752</b>	<b>5.627.705</b>	<b>5.743.036</b>	<b>-115.331</b>
Doorbelasting	Doorbelasting bedrijfsvoering	1.536.958	1.718.743	1.718.743	-
	Bijdrage Maasgouw	-565.908	-632.841	-632.841	-
	Bijdrage Echt-Susteren	-595.110	-665.498	-665.498	-
	Bijdrage Roerdalen	-375.940	-420.404	-420.404	-
	<b>Totaal doorbelasting</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAAL LASTEN OD</b>		<b>€ 6.303.513</b>	<b>€ 7.472.735</b>	<b>€ 7.728.206</b>	<b>€ -255.471</b>
<b>BATEN</b>					
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	2.128.260	2.221.510	2.219.082	-2.428
	Echt-Susteren	2.238.083	2.336.145	2.333.591	-2.554
	Roerdalen	1.413.830	1.475.776	1.474.163	-1.613
Doorbelasting	Doorbelasting Maasgouw	-	-	-	-
	Doorbelasting Echt-Susteren	-	-	-	-
	Doorbelasting Roerdalen	-	-	-	-
Overige baten	Inkomsten RUD	100.000	100.000	129.867	29.867
	Detachering personeel	-	-	43.058	43.058
	<b>Totaal</b>	<b>5.880.173</b>	<b>6.133.431</b>	<b>6.199.761</b>	<b>66.330</b>
UP	Maasgouw	51.800	321.474	314.595	-6.879
	Echt-Susteren	58.800	534.082	677.728	143.646
	Roerdalen	39.400	210.408	262.782	52.374
	<b>Totaal</b>	<b>150.000</b>	<b>1.065.964</b>	<b>1.255.105</b>	<b>189.141</b>
Bijdrage VVGB	Maasgouw	171.490	171.490	171.490	-
	Echt-Susteren	70.048	70.048	70.048	-
	Roerdalen	31.802	31.802	31.802	-
	<b>Totaal</b>	<b>273.340</b>	<b>273.340</b>	<b>273.340</b>	<b>0</b>
<b>TOTAAL BATEN OD</b>		<b>€ 6.303.513</b>	<b>€ 7.472.735</b>	<b>€ 7.728.206</b>	<b>€ 255.471</b>
<b>SALDO VAN BATEN EN LASTEN OD</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>GEREALISEERD RESULTAAT</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

## Toelichting op de baten en lasten

### *Inhuur flexibele schil / loonkosten*

Ten opzichte van de raming/planning in het UP 2023 heeft de OD bijna 2% meer productie-uren geleverd. Dat wil zeggen dat er ongeveer 1,5 fte (per saldo over de drie gemeenten) meer werk verzet is dan in het UP was berekend. Dit verschil is de uitkomst van de totale realisatie 2023 (output), de uitkomst van alle 'plussen' en 'minnen' binnen het volledige werkveld van de OD.

Het beeld met betrekking tot realisatie/output 2023 verschilt per gemeente. Maasgouw zit qua werkelijke productie over 2023 het dichtst bij de UP-raming (99,8%). Voor Echt-Susteren is door de OD 103,8% van de geraamde uren gerealiseerd en voor Roerdalen is dat 102,2%. In deze resultaten zijn de bestede uren aan projecten meegenomen.

In het kader van de eindafrekening UP 2023 hebben Echt-Susteren (€ 143.646) en Roerdalen (€ 52.374) voor deze grotere productie nog een factuur ontvangen, Maasgouw ontvangt een creditfactuur (€ 6.879) in verband met lagere afname dan geraamd.

Hogere inhuurlasten flexibele schil en overige personeelskosten zijn hiermee afgedekt door hogere baten samenhangend met de UP eindafrekening (vanwege de hogere productie). Dit alles heeft geresulteerd in een licht overschot van € 6.595.

### *Toelichting op het resultaat*

Het voorlopige resultaat van het programma Omgevingsdienst was € 6.595 voordelig. Op grond van de 'gemeenschappelijke regeling' is de gemeentelijke bijdrage verlaagd zodat het eindresultaat uitkomt op 0.

	Bijdrage 2023 Omgevingsdienst	Verdeelsleutel	Resultaat
Maasgouw	€ 2.221.510	36,82%	€ 2.428
Echt-Susteren	€ 2.336.145	38,72%	€ 2.554
Roerdalen	€ 1.475.776	24,46%	€ 1.613
<b>Totaal</b>	<b>€ 6.033.431</b>	<b>100,00%</b>	<b>€ 6.595</b>



## 4. Programma Sociaal Domein

### 4.1 Inleiding

Het Sociaal Domein voert voor de MER gemeenten alle taken uit op het gebied van Participatie, de Wet maatschappelijke ondersteuning, de Wet Inburgering, het Bijstandsbesluit zelfstandigen en enkele aanverwante wetten en regelingen. Naast deze basis taken leveren we aanvullende dienstverlening in de vorm van (tijdelijke) extra taken en projecten voor een of meer gemeenten.

Voor ons was 2023 vooral een jaar van doorontwikkeling. Doorontwikkeling van de nieuwe taken Inburgering, Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang, alsook doorontwikkeling van data-gestuurd werken en van e-dienstverlening. Daarnaast waren er ook weer tijdelijke regelingen, met name de regeling Energietoeslag en het verstrekken van leefgeld aan de ontheemden uit Oekraïne.

Ondanks de aanhoudend krappe arbeidsmarkt is het in 2023 gelukt om de verschillende vacatures in te vullen, alsook om de bemensing voor de extra taken en projecten rond te krijgen. Voor alle taken en projecten geldt dat we de beoogde resultaten binnen de afgesproken budgetten hebben kunnen realiseren.

### 4.2 Wat wilden we bereiken?

#### Kwaliteit

We verlenen kwalitatief goede service en excellente dienstverlening op het gebied van maatschappelijke ondersteuning, participatie en inburgering, zodat de gemeenten hun ambities op dit terrein kunnen realiseren. Hiermee levert het team sociaal domein een bijdrage aan het bereiken van de volgende maatschappelijke effecten van de gemeenten:

- Het zorgen voor een basisinkomen voor burgers die (tijdelijk) niet zelfstandig in hun bestaansonderhoud kunnen voorzien;
- Het ondersteunen van burgers met financiële problemen;
- De zelfredzaamheid van burgers vergroten;
- De participatie verhogen zowel op werk- als maatschappelijk gebied, iedereen kan meedoen;
- Voorzien in een laagdrempelige en toegankelijke zorg;
- Inwoners ondersteunen zodat zij zo lang mogelijk zelfstandig kunnen wonen;
- Geïndiceerde voorzieningen zoveel mogelijk te transformeren naar laagdrempelige ondersteuning en eigen kracht van burger en samenleving.

Om dit te realiseren richten we onze processen in vanuit het perspectief van onze klanten en zijn er kwaliteitscriteria en werkinstructies opgesteld. We hebben aandacht voor rechtmatigheid, maar ook voor doelmatigheid en efficiency. We werken oplossingsgericht en conform de bedoeling van regelgeving en beleid en hanteren daarbij tools als de omgekeerde toets en de doorbraakmethode. Elk kwartaal wordt een rapportage met resultaten en verbeterpunten opgesteld en besproken met onze medewerkers.

In het opleidingsplan is opgenomen welke opleidingen we nodig vinden voor de doorontwikkeling van onze organisatie én de doorontwikkeling van onze medewerkers. De opleidingen die worden

aangeboden zijn enerzijds gericht op het ontwikkelen en bijhouden van kennis en anderzijds op de ontwikkeling van competenties en inzicht.

Op het gebied van de sturings- en managementinformatie blijven we ontwikkelen om optimaal in positie te blijven als het gaat om het sturen, managen en uitvoeren van de taken in het sociaal domein binnen de kaders van het uitvoeringsprogramma.

De kwaliteit wordt gemeten aan de hand van de volgende prestatie-indicatoren:

- Doorlooptijden
- Aantal klachten
- Aantal ontvankelijk en gegronde bezwaar- en beroepsschriften

### **Klantgerichtheid**

Wij willen een excellente dienstverlener zijn voor onze burgers en de partners. We communiceren in Heldere Taal. Onze dienstverlening staat in het teken van de klant. Wij zijn toegankelijk en dichtbij georganiseerd. We werken gebiedsgericht waarbij de klantmanagers Wmo, werk en inkomen per gebied actief zijn. Onze klantmanagers zijn voor zowel de burger als voor de ketenpartners het bekende gezicht in één of meerdere kernen. Waar gebundelde kennis en kunde efficiënter is, werken we in MER-brede teams. Een voorbeeld hiervan is het team bijzondere verstrekkingen voor de bijzondere bijstand en minimaregelingen. We springen in op de snel veranderde vraag en zijn daarmee flexibel in onze dienstverlening naar burgers toe.

De beweging van “focus op rechtmatige en efficiënte afhandeling op basis van wet- en regelgeving” naar een “faciliterend optreden waarbij we vraag- en oplossingsgericht werken” is gemaakt. De klant is het uitgangspunt: we kijken naar diens vraag, leefwereld en behoefte en zorgen samen met de klant voor praktische oplossingen. Vanzelfsprekend blijven we oog hebben voor eigen kracht en netwerk en welke algemene voorzieningen al (deels) een oplossing kunnen bieden. We blijven actief aan de slag met de integrale dienstverlening aan de klant.

De prestatie-indicator klanttevredenheid binnen het Sociaal Domein wordt gemeten. Na afhandeling van een aanvraag informeren we bij de klant hoe de dienstverlening werd ervaren en of de oplossing naar tevredenheid is. Daarnaast hebben wij in het Wmo-proces de stap ‘nazorg’ ingevoerd. Daarbij worden de klanten circa 6 weken na afronding van het proces door de klantmanager gebeld met de vraag of alles is conform afspraak en wens is. Dit wordt door de klanten bijzonder op prijs gesteld. De informatie die wij hiermee ontvangen zetten wij in voor de verdere verbetering van onze kwaliteit.

## **Kostenreductie (efficiency)**

Wat betreft de kosten sturen we tweeledig:

- Kostenbeheersing via de begrotingscyclus, het uitvoeringsprogramma en het monitoren van - de realisatie.
- Efficiency door het intern sturen op normtijden, waaronder het monitoren van prognose versus realisatie.

We zoeken actief naar meer efficiency en naar het optimaliseren van de balans tussen beschikbare capaciteit en de hoeveelheid uit te voeren taken en werkzaamheden. Medewerkers worden flexibel ingezet en we blijven streven naar verdere automatisering van ondersteunende processen.

We werken met verbeterteams waarmee er verder gebouwd wordt aan het optimaliseren van onze processen en systemen en het creëren van meer klantwaarde c.q. verbeteren van onze dienstverlening. Hiermee is een cultuur gecreëerd waarbij het team Sociaal Domein structureel een focus heeft op continu verbeteren.

## **Couleur locale**

Het sociaal domein werkt in opdracht van de drie gemeenten. Autonomie in beleid van de gemeenten is daarbij een gegeven, waarbij we in de uitvoering wel de toegevoegde waarde hiervan afwegen tegen klantgerichtheid en efficiency. Specifieke opdrachten die de couleur locale versterken, worden opgezet in de vorm van projecten (aanvullende dienstverlening).

Wij vinden het belangrijk met de inzet van de medewerkers aan te sluiten bij de wensen en uitgangspunten van de gemeenten. Dit versterkt de verbondenheid en het realiseren van de maatschappelijke doelen.

## **Kwetsbaarheid**

Door het samenbrengen van de werkzaamheden van de drie gemeenten binnen het team Sociaal Domein MER is de eerdere kwetsbaarheid grotendeels opgeheven. Doordat afgelopen jaren het beleid grotendeels is geüniformeerd kan het Sociaal Domein efficiënter werken, is dienstverlening verbeterd en de kwetsbaarheid verminderd.

## **4.3 Wat hebben we daarvoor gedaan?**

### **Basisdienstverlening conform Uitvoeringsprogramma**

Alle reguliere taken, zoals opgenomen in het Uitvoeringsprogramma 2023, zijn door het Sociaal Domein conform planning en kwaliteits- en dienstverleningsnormen gerealiseerd.

D.m.v. kwartaalrapportages is aan de gemeente gerapporteerd over de realisatie en resultaten. De volgende taken en regelingen zijn in 2023 voor de deelnemende gemeente uitgevoerd:

- WMO: het toekennen van voorzieningen en het adviseren van burgers;
- Participatiewet: het toekennen van uitkeringen en het begeleiden naar werk;
- loaw / loaz: het toekennen van uitkeringen;
- Bbz regeling: het toekennen van bedrijfskredieten en uitkeringen;
- Minimabeleid: het toekennen van bijzondere bijstand en van de minimaregelingen;
- Wet Inburgering: het uitvoeren van inburgeringstrajecten en de begeleiding naar werk;

- Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang: het uitvoeren van de toegang beschermd wonen en maatschappelijke opvang.
- Wet kinderopvang: het afgeven van sociaal medische indicaties;
- Gehandicaptenparkeerkaarten.  
En voor de gemeente Echt-Susteren en Roerdalen:
- Regeling leerlingenvervoer.

### **Aanvullende dienstverlening**

Het Sociaal Domein heeft voor de gemeenten ook een aantal projecten uitgevoerd. Deze projecten zijn als aanvullende dienstverlening opgenomen in het Uitvoeringsprogramma 2023 en zijn allemaal binnen de financiële kaders, conform planning én naar tevredenheid van de gemeenten gerealiseerd.

#### *Uitgevoerde projecten in 2023*

Voor alle drie gemeenten:

- Uitvoering toegang beschermd wonen en maatschappelijke opvang
- Uitvoering Tozo, onderdeel terugbetaling uitkeringen en bedrijfskredieten
- Uitvoering Energietoeslag 2023
- Uitvoering Leefgeld Oekraïne
- Uitvoering taalmeter
- E-dienstverlening
- Inzet t.b.v. Werkgeversservicepunt
- Inzet t.b.v. Sociale Wijkteams
- Deelname aan de benchmark Werk en Inkomen en de benchmark Statushouders

Voor de gemeente Maasgouw:

- Inzet in projectgroep in programma Toekomstbestendige Zorg
- Uitvoering Voorzieningenwijzer
- Volwassenfonds
- Inwonerservaringsonderzoek en cliëntervaringsonderzoek Wmo
- Verhogen inkomensgrens naar 130% bijz. bijstand en minimaregelingen

Voor de gemeente Echt-Susteren:

- Uitvoering mantelzorgcompliment
- Project Armoedebeleid

Voor de gemeente Roerdalen:

- Participeren in de sociale opgave 2023 – 2026
- Uitvoering mantelzorgcompliment
- Registratie kinderopvang
- Workshops participatieverklaring

## Kwaliteitsverbeteringen

Het Sociaal Domein streeft naar continu verbeteren van kwaliteit, professionaliteit, efficiency en vooral dienstverlening aan burgers. Om dit te stimuleren en realiseren zetten we gericht in op training en scholing conform ons opleidingsplan én op intervisie en toetsing van rapporten, brieven en besluiten. Ook de borging van efficiency is een doorlopend proces en structureel geborgd binnen het team, met name door het werken met verbeterteams. Het optimaliseren van onze processen en systemen en het creëren van meer klantwaarde staan daarbij voorop. Hiermee is een cultuur gecreëerd die gericht is op continu verbeteren.

## E-dienstverlening

Om de dienstverlening voor onze burgers en de efficiency en kwaliteit van onze processen verder te verbeteren, zijn we in 2023 doorgegaan met de ontwikkeling van e-dienstverlening. Voor de burger betekent dit uiteindelijk meer en gemakkelijker inzicht in zijn dossier en de status van zijn aanvragen, alsook het tijd- en plaats onafhankelijk kunnen indienen van aanvragen voor (bijzondere) bijstand en andere regelingen. De met e-formulieren opgedane ervaring heeft ons geleerd dat klanten dit waarderen en er in ruime mate (een bereik van 90%) gebruik van maken. Door een beperkte beschikbaarheid aan de kant van de softwareleverancier heeft het project helaas vertraging opgelopen.

Het onderdeel Mijn Inkomen is in het voorjaar van 2023 afgerond. Eind 2023 is de implementatie en het gebruik geëvalueerd en hebben we kunnen constateren dat de functionaliteit van deze module goed is en dat het bereik onder onze burgers in de loop van het jaar geleidelijk is toegenomen.

Het onderdeel Snelbalie wordt naar verwachting in de eerste helft van 2024 opgeleverd.

## Verlenging tijdelijke regelingen

### *Energietoeslag*

De energieprijzen zijn in heel Europa enorm gestegen. Hier heeft dus iedereen vanaf 2022 mee te maken gehad, maar met name voor huishoudens met een lager inkomen leverde dit vanaf die tijd financiële problemen op. Voor deze doelgroep is door de Rijksoverheid een tijdelijke uitkering in het leven geroepen in de vorm van een eenmalige energietoeslag. Sociaal Domein heeft deze regeling voor de MER-gemeenten ook in 2023 uitgevoerd, waarbij er nog een overloop is naar de eerste helft van 2024.

### *Leefgeld Oekraïne*

Net als in de rest van Nederland hebben ook de MER-gemeenten vanaf 2022 veel moeite gedaan om de ontheemden uit Oekraïne op te vangen en tijdelijk te huisvesten. Na het realiseren van een opvangplek zorgt Sociaal Domein voor de verstrekking van leefgeld en een toelage voor voedsel, kleding en andere persoonlijke uitgaven. Voor ontheemden in een particuliere opvangplek is er ook een wooncomponent betaald. Het Sociaal Domein heeft deze regeling voor de MER-gemeenten ook in 2023 uitgevoerd.

## 4.4 Wat heeft het gekost?

SOCIAAL DOMEIN		Primitieve begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Vershil raming/realisatie
<b>LASTEN</b>					
Sociaal domein	Kosten Personeel	5.323.500	5.854.394	5.868.090	-13.696
	UP SD extra cap. Zorg en ondersteuning/PW	-	270.570	270.570	-
	UP SD extra cap. BW/MO/Inburgering	-	1.071.187	967.552	103.635
	UP SD extra cap. Privacy	-	45.327	45.327	-
	<b>Totaal</b>	<b>5.323.500</b>	<b>7.241.478</b>	<b>7.151.539</b>	<b>89.939</b>
Projecten	Kosten personeel / inhuur	-	647.992	345.248	302.744
	<b>Totaal</b>	<b>-</b>	<b>647.992</b>	<b>345.248</b>	<b>302.744</b>
Overig	Overige personeelskosten	217.144	267.144	326.811	-59.667
	Kosten overig	60.000	60.000	57.765	2.235
	Implementatiebudget	97.251	97.251	99.846	-2.595
	stelpost langdurig ziekteverzuim	211.456	-	-	-
	stelpost onvoorzien	50.000	-	-	-
	<b>Totaal</b>	<b>635.851</b>	<b>424.395</b>	<b>484.422</b>	<b>-60.027</b>
	Doorbelasting bedrijfsvoering	1.442.099	1.612.663	1.612.663	-
	Bijdrage Maasgouw	-410.709	-459.286	-459.286	-
	Bijdrage Echt-Susteren	-647.215	-723.764	-723.764	-
	Bijdrage Roerdalen	-384.175	-429.613	-429.613	-
	<b>Totaal</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAAL LASTEN SD</b>		<b>€ 5.959.351</b>	<b>€ 8.313.865</b>	<b>€ 7.981.209</b>	<b>€ 332.656</b>
<b>BATEN</b>					
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	1.587.530	1.669.708	1.713.971	44.263
	Echt-Susteren	2.501.696	2.631.197	2.591.279	-39.918
	Roerdalen	1.484.965	1.561.834	1.574.817	12.983
Doorbelasting Bedrijfsvoering	Doorbelasting Maasgouw	-	-	-	-
	Doorbelasting Echt-Susteren	-	-	-	-
	Doorbelasting Roerdalen	-	-	-	-
Projecten	BBZ Roerdalen	20.000	20.000	20.000	-
	Bijdrage WSP (M,E,R)	112.500	122.664	122.664	-
	SWT Maasgouw	63.750	58.880	58.880	-
	SWT Echt-Susteren	72.000	78.506	78.506	-
	SWT Roerdalen	60.750	66.240	60.515	-5.725
	Beschermd Wonen / Maat. Opvang	-	314.048	314.048	-
	Inburgering	-	724.499	639.944	-84.555
	Workshop participatieverklaring	-	5.760	9.600	3.840
	Inburgering Module Arbeid&Participatie	-	26.880	-	-26.880
	Extra capaciteit Zorg & Ondersteuning	-	187.626	187.626	-
	Extra capaciteit PW Inkomen	-	82.944	82.944	-
	Privacy / Kwaliteit	-	45.327	45.327	-
	Uitvoering TOZO (M,E,R)	56.160	69.760	66.418	-3.342
	Benchmark (M,E,R)	-	13.697	13.750	53
	Project energietoeslag (M,E,R)	-	297.060	111.531	-185.529
	Project leefgeld Oekraïne (M,E,R)	-	222.720	100.087	-122.633
	Project snelbalie / burgerportaal (M,E,R)	-	31.875	-	-31.875
	Mantelzorgcompliment (ES)	-	8.000	8.000	-
	Kindpakket (ES)	-	2.000	2.000	-
	Mantelzorgwaardering (RD)	-	3.600	3.600	-
	Registratie kinderopvang	-	23.040	23.040	-
	Project taalmeter (M,E,R)	-	3.600	1.120	-2.480
	Deelname toekomstbestendige zorg (MG)	-	3.200	3.200	-
	Voorzieningenwijzer (MG)	-	3.200	640	-2.560
	Samenwerken anders vormgeven (RD)	-	8.000	-	-8.000
	Trainingen en bijeenkomsten (RD)	-	8.000	-	-8.000
	Energietoeslag 2022 120-150% (RD)	-	20.000	8.528	-11.472
	Project omzetten begeleiding	-	-	30.000	30.000
	Volwassenfonds sport en cultuur (MG)	-	-	6.560	6.560
	Inwonerssod. en clientervarings Wmo (MG)	-	-	1.840	1.840
	Verhogen inkomensgrens naar 130% (MG)	-	-	30.608	30.608
Overige baten	Detachering personeel	-	-	70.166	70.166
<b>TOTAAL BATEN SD</b>		<b>€ 5.959.351</b>	<b>€ 8.313.865</b>	<b>€ 7.981.209</b>	<b>€ -332.656</b>
<b>SALDO VAN BATEN EN LASTEN SD</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>GEREALISEERD RESULTAAT</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

## Toelichting op de baten en lasten

### *Personele lasten*

De personele lasten zijn rekening houdend met de baten detachering personeel (€70.000) € 56.000 lager dan begroot. De oorzaak van de lagere lasten is, net zoals benoemd in voorgaande jaarrekening, hoofdzakelijk gelegen in de arbeidsmarktsituatie en het verloop van personeel. Zowel voor reguliere werkzaamheden als voor projecten is het lastig gebleken om geschikt personeel te vinden. Dit betekent dat we vacatures deels niet en/of pas later hebben kunnen invullen en dat nieuwe (onervaren) mensen zijn ingestroomd in het begin van de salarisschaal. Daarnaast was er ook sprake van startende inhuurkrachten met geen of weinig ervaring waarvoor lagere tarieven worden gerekend.

De overige personeelskosten zijn in 2023 hoger uitgevallen dan begroot (- € 59.000). Dit wordt met name veroorzaakt door een overschrijding van het opleidingsbudget. Nieuwe instroom van overwegend onervaren medewerkers en de daarbij behorende opleidingskosten alsook het organisatie ontwikkeltraject bij sociaal domein zorgt voor een overschrijding. Hierbij moet wel worden vermeld dat het opleidingsbudget in de afgelopen jaren niet mee gegroeid is met de groei van de formatie en ook niet is geïndexeerd o.b.v. prijsstijgingen.

### *Projecten*

De uitgaven voor de diverse projecten vallen in totaliteit € 263.560 lager uit dan begroot. Alle projecten zijn afgerekend op basis van de werkelijke kosten. De lagere besteding van de projectbudgetten komt met name voort uit de projecten Energietoeslag en Leefgeld Oekraïne. Door de ervaring opgedaan in 2022, zijn de projecten in 2023 efficiënter en tegen lagere kosten uitgevoerd.

### *Toelichting op het resultaat*

Het voorlopige resultaat van het programma Sociaal Domein is € 17.327 nadelig. Op grond van de afspraken rondom de 'gemeenschappelijke regeling' wordt de gemeentelijke bijdrage verlaagd zodat het eindresultaat uitkomt op 0.

	Bijdrage 2023 Sociaal Domein		Verdeelsleutel	Resultaat SD
Maasgouw	€	1.669.708	28,48%	-4.935
Echt-Susteren	€	2.631.197	44,88%	-7.776
Roerdalen	€	1.561.834	26,64%	-4.616
<b>Totaal</b>	<b>€</b>	<b>5.862.739</b>	<b>100,00%</b>	<b>-17.327</b>

## 5. Programma Bedrijfsvoering

### 5.1 Inleiding

Het programma Bedrijfsvoering omvat de werkvelden Financiën, Informatisering en HRM. Bedrijfsvoering van SC-MER kan enkel kwaliteit leveren en kostenefficiënt zijn wanneer de processen, de producten en diensten zoveel mogelijk worden gestandaardiseerd voor de 4 MER-organisaties en wanneer de drie gemeenten kennis en kunde op het gebied van bedrijfsvoering zoveel mogelijk centraliseren in SC-MER.

Het SC-MER heeft de opdracht om de regie te nemen door initiërend op de inhoud en sturend op het proces te zijn. Dat betekent dat Bedrijfsvoering zich daarmee onderscheidt van de Omgevingsdienst en het Sociaal Domein, zoals zichtbaar in onderstaande tabel. Het inhoudelijke bedrijfsvoeringsbeleid wordt door de vier organisaties gezamenlijk bepaald. SC-MER voert hierin de regierol initiërend vanuit de inhoud, sturend op het proces.

	SD en OD	Bedrijfsvoering
Inhoudelijk beleid	Primaat gemeente, SC-MER adviserend	Primaat SC-MER, gemeenten toetsend
Rol SC-MER	Primair uitvoerend	Beleid én uitvoering
Verhouding	Opdrachtgever/ opdrachtnemer	Samenwerking met regie vanuit SC-MER

### 5.2 Wat wilden we bereiken?

#### HRM

De missie van het team HRM is de realisatie van de vijf K's. Binnen het taakveld HRM willen we kostenefficiëntie, klantgerichte en kwalitatieve hoogwaardige service verlenen. Die ambities hebben betrekking op het uitbrengen van advies, het voeren van een correcte en volledige personeels- en salarisadministratie, ondersteuning op het gebied HRM en het verder brengen van de organisaties naar aantrekkelijk en modern werkgeverschap.

Met het voeren van een juiste, tijdige en volledige personeels- en salarisadministratie willen we voldoen aan de wet- en regelgeving die hierop van toepassing is en deze informatie in toenemende mate omzetten in managementinformatie.

Vanuit salarisadministratie en ondersteuning HRM dragen we zorg voor een juiste uitvoering van wetgeving, de CAO, lokaal beleid en specifieke wensen. Daarnaast draagt ondersteuning zorg voor een volledige en juiste aanlevering van de verzuimadministratie, afhandeling van verzuimprocessen, afhandeling van wervings- en selectieprocedures en draagt het bij aan de P&C cyclus (bijvoorbeeld WNT, begroting van loonkosten, formatiebeheer en interne controle).



Het uitbrengen van advies willen we steeds verder professionaliseren zodat het resultaat van de advisering is dat de klant (of partner) een kwalitatief toepasbaar antwoord of advies heeft op de vraag. Denk hierbij aan organisatieontwikkeling, arbeidsvoorwaarden, toepassing HR-instrumentarium, processen bij arbeidsongeschiktheid, werving & selectie en medezeggenschap.

Met het initiëren van HR beleid voor de vier organisaties hebben we in 2022 een start gemaakt. Die ontwikkeling is in 2023 weer een stap verder gebracht en zal de komende jaren worden voortgezet. Ter ondersteuning daarvan is in 2023 een herontwerp gemaakt van de inrichting van het team HRM dat v.a. 2024 zal worden geïmplementeerd.

Tot slot zorgt onze specialist EHRM voor een kwalitatief goede inrichting van de personeels- en salaris applicaties, zodanig dat die inhoudelijk voldoen aan de wettelijke eisen en lokale regelingen en de HR processen optimaal worden ondersteund vanuit de applicaties. In 2023 is de verantwoordelijkheid van deze rol versterkt vanwege het belang van efficiënt en effectief functionerende HR processen en dito salarisadministratie.

Samengevat wilden we in 2023 voldoen aan de professionele kwaliteit in advisering, beleidsinitiatie, administratie en ondersteuning die de 4 organisaties van ons mogen verwachten.

#### *Kwaliteit*

Kwaliteit uit zich voor HRM op diverse manieren, bijvoorbeeld door een kwalitatief goed en efficiënt proces salarisadministratie, de inhoudelijke kwaliteit van producten en diensten, anticiperen op de actualiteit maar vooral ook de tevredenheid van de klant.

We hebben in 2023 wederom geïnvesteerd in de ontwikkeling van de medewerkers. Denk hierbij aan trainingen en cursussen m.b.t. (fiscale) regelgeving, cao ontwikkelingen, arbeidsmarktcommunicatie, arbeidsrecht, verzuimmanagement, de rechtspositie van bestuurders en raadsleden, ed. Daarnaast wordt de inrichting van het team doorontwikkeld om gaandeweg verder vorm te geven aan de toekomstige inrichting en werkwijze van het team.

#### *Klantgerichtheid*

De dienstverlening vanuit HRM staat in het teken van de klant. Daarom hebben we ook in 2023 fors geïnvesteerd in verbinding en relatie, hebben we wensen opgehaald en ontwikkelingen georganiseerd. HRM staat voor het doorontwikkelen en verder optimaliseren van de dienstverlening om zo alle benodigde expertise voor onze klanten optimaal beschikbaar te maken.

Door middel van accountteams heeft iedere leidinggevende een eigen aanspreekpunt maar “achter de schermen” wordt de expertise binnen het team voor de klant gebundeld en het advies van de juiste collega aangewend. Met deze organisatievorm wordt voortdurend gewerkt aan de verbetering van de kwaliteit en continuïteit van de dienstverlening.

Door regelmatig in gesprek te zijn sturen we binnen HRM gericht op de ontwikkeling van de medewerkers en de inzet van hun kwaliteiten aan onze klanten.

#### *Kosten efficiëntie*

Het team HRM opereert binnen de daarvoor beschikbaar gestelde middelen. Nadat via Europese aanbesteding medio 2022 een nieuw E-HRM pakket aangeschaft is in de 2<sup>e</sup> helft van 2022 de eerste implementatiefase gerealiseerd. Vanaf 1 januari 2023 is stapsgewijs verder gewerkt aan de implementatie om de HRM processen gaandeweg steeds efficiënter uit te kunnen voeren en de kwaliteit van de dienstverlening te verbeteren.

### *Couleur locale*

Het dienstverleningsaanbod is in de volle breedte vergelijkbaar voor de vier organisaties. Aanvullend leveren we vraag gestuurd maatwerk op basis van de behoeften van een klant. Daarbij bekijken we uiteraard ook of het lokaal gevraagde maatwerk voorziet in een bredere behoefte. In dat geval kan het voor alle organisaties georganiseerd worden. We werken in partnerschap maar nemen ook gevraagd en ongevraagd onze signaleringsrol waar.

### *Kwetsbaarheid*

Met het samenbrengen van de HRM werkzaamheden binnen het SCMER is een stevige basis gelegd voor een optimale klantgerichte benadering alsook een kwalitatief goede- en kosten efficiënte levering van producten en diensten. Gaandeweg bouwen we dat steeds verder uit en worden we steeds minder kwetsbaar. Denk daarbij aan concrete ontwikkelingen als het harmoniseren van processen en regelingen en de kennisdeling binnen het team. Hierdoor zijn kwaliteit en continuïteit beter worden geborgd vanwege de onderlinge vervangbaarheid de uitbouw van de teamoverstijgende samenwerking met andere teams en onze samenwerkingspartners binnen en buiten MER-verband.

## **Informatisering**

### *Kwaliteit*

In 2023 had het borgen van een kwalitatieve dienstverlening naar de 4 MER-organisaties wederom een hoge prioriteit.

Op het gebied van informatiemanagement is er veel aandacht geweest voor de interne en externe gegevensuitwisseling en het harmoniseren van de inrichting van de MER-informatievoorziening van de 4 MER-organisaties. Op het vlak van ICT is er flink geïnvesteerd in het beschikbaar en veilig houden van de digitale infrastructuur zodat de dienstverlening en bereikbaarheid van de 4 MER-organisaties optimaal gefaciliteerd blijft.

Ten aanzien van informatiebeheer is het afgelopen jaar het ‘Verbeterplan Informatiebeheer’ volledig ten uitvoer gekomen en zijn er substantiële stappen gezet in het verbeteren van het archief- en informatiebeheer voor de vier organisaties. Op het gebied van gegevensveiligheid was de belangrijkste doelstelling om de basis op orde te krijgen en te houden, zodat we voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en de Wet politiegegevens (Wpg).

### *Klantgerichtheid*

In 2023 was er bijzondere aandacht voor het doorontwikkelen van de digitale dienstverlening. Met name voor de 24/7-dienstverlening naar de burger toe zijn er weer verbeteringen doorgevoerd. En de informatievoorziening rond de Omgevingswet is concreet vormgegeven. Intern is er ook aandacht geweest voor fysieke dienstverlening door vaker te werken op locatie. Zo werken de vier clusters van Team Informatisering regelmatig op locatie in de drie gemeentehuizen, is de helpdesk wisselend op meerdere locaties aanwezig en zijn er wekelijkse inloopuren in de drie gemeentehuizen voor gegevensveiligheidvraagstukken.

### *Kostenreductie & efficiency*

Het afgelopen jaar zijn we opnieuw op zoek gegaan naar mogelijkheden om efficiënter te werken en om meer uniforme gezamenlijke oplossingen in te richten die uiteindelijk resulteren in lagere kosten voor beheer en onderhoud. Er zijn ook weer verdere stappen gezet om beleid en procedures op het gebied van gegevensveiligheid verder te harmoniseren. We hebben dit gedaan omdat de MER-organisaties met dezelfde uitdagingen en bedreigingen te maken hebben en aan dezelfde

normenkaders en wetgeving moeten voldoen. We hebben daarbij gezorgd voor advisering over en ondersteuning bij de inbedding in de gehele organisatie. Daarmee hebben we bereikt dat de MER-organisaties minder kwetsbaar zijn geworden voor beveiligingsincidenten en datalekken.

#### *Couleur locale*

Het jaar 2023 stond ook weer in het teken van het doorvoeren van verbeterde technologische oplossingen in het gezamenlijke MER IT-landschap waarmee we de lokale informatievoorziening van de 4 MER-organisaties optimaal kunnen blijven faciliteren.

#### *Kwetsbaarheid*

Om de organisaties minder kwetsbaar te maken voor beveiligingsincidenten en datalekken was het van belang om de basis op orde te brengen en beleid en procedures op gebied van gegevensveiligheid te harmoniseren, zoals ook eerder beschreven. Vanuit de techniek is er veel aandacht besteed aan activiteiten noodzakelijk om de continuïteit, stabiliteit en veiligheid van onze ICT-systemen te borgen. Daardoor waren we in staat om op de juiste manier te anticiperen op de steeds agressievere bedreigingen voor de informatieveiligheid van de MER-informatievoorziening. Er hebben zich in 2023 meerdere datalekken en beveiligingsincidenten voorgedaan in alle MER-organisaties. Er waren echter geen ernstige incidenten, waardoor de uiteindelijke impact van deze gebeurtenissen zeer beperkt was. Geen van deze gebeurtenissen heeft geleid tot schade of nadelige gevolgen voor burgers, ondernemers of bestuur van Servicecentrum MER en de MER-gemeenten.

### **Financiën**

De missie van het team Financiën is de realisatie van de vijf K's. Die ambities hebben betrekking op het opleveren van kwalitatief, goede P&C producten (begroting, jaarrekening), het uitbrengen van adequaat, financieel advies en het voeren van een betrouwbare, actuele financiële administratie.

#### *Kwaliteit*

Kwaliteit uit zich voor het team Financiën op diverse manieren, bijvoorbeeld door een goed en efficiënt proces van oplevering van de P&C producten en de inhoudelijke kwaliteit van advisering. Gerelateerd aan de implementatie van het nieuwe financiële pakket zijn in 2023 meerdere processen bij financieel beheer en financieel advies onder de loep genomen en geüniformeerd, hetgeen ook een kwaliteitsimpuls is.

#### *Kostenreductie*

Meerdere administratieve processen zijn de afgelopen jaren verder geautomatiseerd. Een voorbeeld hiervan is E-facturering. Hierdoor zijn de financiële processen en het budgetbeheer vereenvoudigd. Verder wordt ook sinds enkele jaren het 'contractmanagerschap belastingzaken' vanuit het team Financiën voor de drie MER gemeenten opgepakt, hetgeen een kwaliteitsimpuls betekent en kosten efficiënt is.

## 5.3 Wat hebben we daarvoor gedaan?

### HRM

Voor de 4 organisaties is uitvoering gegeven aan de vastgestelde Producten en Diensten Catalogus (PDC) bestaande uit het verstrekken van advies, het ondersteunen en het verzorgen van de uitvoering en administratie met betrekking tot:

- Organisatieontwikkeling
- Arbeidsvoorwaarden & toepassing HR-instrumentarium
- Arbeidsongeschiktheid begeleiding & arbozorg
- Werving & selectie, duurzame inzetbaarheid & uitstroom
- Analyseren en interpreteren van management informatie
- Advies over medezeggenschapstrajecten
- Voeren van salarisadministratie
- Advisering over en uitvoering geven aan rechtspositie
- Administreren HR-cyclus: Instroom – doorstroom – uitstroom
- Voeren van de verzuimadministratie
- Voeren van de personeelsadministratie
- Functioneel beheer van applicaties & systemen

Daarnaast is in 2023 uitvoering gegeven aan een aantal projecten voor de vier organisaties zoals:

- Vervolg implementatieproces E-HRM systeem
- Uitvoering 1<sup>e</sup> fase arbobeleidsplan 2022-2026
- Voorbereiding programma toekomstgericht werkgeverschap
- Eerst fase uitvoering arbeidsmarktbeleid met de ontwikkeling en uitvoering opstart van een onboardingsdraaiboek.
- Totstandkoming modern sociaal statuut
- Uitvoering medewerkersonderzoek SC MER
- Onderhoud functiewaardering
- Organisatie-ontwikkeling Roerdalen
- Diverse cursussen, trainingen en ontwikkelsessies
- En natuurlijk een continue ontwikkeling van team, medewerkers, processen, structuren, systemen, kennis, beleid, ed.

### Informatisering

Hieronder staat een opsomming van de belangrijkste projecten waar Team Informatisering aan heeft gewerkt in 2023.

- Het Verbeterplan Informatiebeheerplan is conform plan uitgevoerd. Niet alleen is er een dienstverleningsovereenkomst afgesloten tussen Servicecentrum MER en de drie gemeenten waardoor de werkzaamheden rechtmatig door het servicecentrum worden uitgevoerd, ook op andere vlakken, zoals het opstellen & vaststellen van richtlijnen en de mate van zichtbaarheid binnen de vier organisaties, zijn stappen gezet.
- Dit alles heeft er in geresulteerd dat de provincie voor de toezichtronde 2022/2023 op het gebied van Archief- en Informatiebeheer haar beoordeling op de interventieladder heeft bijgesteld van trede 3 “actief toezicht” naar trede 2 “informatie opvragen en valideren” onder premisse dat de ingezette lijn m.b.t. Archief- en Informatiebeheer ook de komende periode wordt doorgezet;
- We hebben de aanbesteding voor een nieuwe totaaloplossing voor telefonie afgerond;

- In 2023 is de nieuwe de documentsjablonengenerator Templafy MER-breed in gebruik genomen waarmee medewerkers kunnen worden voorzien van documentsjablonen in de eigen huisstijl. Medio 2023 zijn we ook overgestapt van Office 2013 naar Office 2019;
- De synchronisatie tussen Outlook en Microsoft Teams is gerealiseerd evenals de gewenste 2-factor-authenticatie voor Microsoft Teams;
- We hebben de volledige ENSIA verantwoordingscyclus van de MER-gemeenten en de verplichte Wet politiegegevens (Wpg) audit begeleid en gecoördineerd;
- Er is er een nieuwe gezamenlijke intranetoplossing geïntroduceerd voor de vier MER-organisaties om de communicatie tussen de medewerkers van de MER-organisaties te verbeteren;
- In 2023 is ter voorbereiding op de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1-1-2024 meegewerkt aan de implementatie van de nieuwe VTH-oplossing RxMission;
- Er is meegewerkt aan het doorontwikkelen van de slimme eDiensten waarmee de burgers 24/7 in het Burgerportaal toegang hebben tot de digitale gemeentelijke dienstverlening;
- In 2023 is één centrale Enterprise Service Bus (ESB) gerealiseerd voor alle koppelingen van, naar en tussen de MER organisaties waardoor beheer efficiënter van alle koppelingen efficiënter kan plaatsvinden;
- Er heeft een onderzoek plaatsgevonden naar de mogelijke oplossingen voor het slimmer anonimiseren van documenten. Dit is van belang voor het voldoen aan de Woo (Wet open overheid) en de Wep (Wet elektronische publicaties);
- We hebben de individuele Cognos-servers van de individuele 4 MER-omgevingen gemigreerd naar een centrale MER-omgeving waardoor het beheer en gebruik van de diverse rapportages eenvoudiger wordt;
- Er heeft een verkennend onderzoek plaatsgevonden naar de mogelijkheden die robotisering kan bieden voor de werkprocessen binnen de MER-samenwerking;
- Het afgelopen jaar zijn de JOIN-servers van de afzonderlijke 4 MER-organisaties gemigreerd naar de gezamenlijke GR-MER IT-omgeving;
- Ten aanzien van gegevensveiligheid hebben we interne controles en risicoanalyses uitgevoerd, evenals een cybercrisisoefening;
- We hebben meerdere AVG-verzoeken, zoals inzageverzoeken, behandeld in Roerdalen en Echt-Susteren en zijn er nieuwe privacy risicoanalyses uitgevoerd in de MER-organisaties;
- We hebben een nieuwe rapportagestructuur geïntroduceerd om directie en bestuur nauwer te betrekken bij gegevensveiligheid;
- Het wifinetwerk in Roerdalen is volledig vervangen om weer te voldoen aan de hedendaagse vraag;
- De internetverbindingen van alle organisaties zijn samengevoegd naar een redundante verbinding die een hogere beschikbaarheid biedt;
- Er zijn belangrijke stappen gezet om ons en onze back-up te beschermen tegen encryptie-aanvallen;
- We hebben onze IT-omgeving verder uitgebreid op IPv6, zodat we voor burgers ook in de toekomst digitaal beschikbaar blijven;
- We hebben de Diginetwerk-aansluiting van de gemeenten samengevoegd en daarbij een inkoopvoordeel behaald;
- We hebben een start gemaakt met het nieuwe mobile device management-platform waarmee we in de toekomst niet alleen telefoons (automatisch) kunnen uitrollen maar ook laptops;
- We hebben de IT-serversruimtes opnieuw bekabeld.

## Financiën

We hebben voor de vier organisaties de volgende producten en diensten uitgevoerd in 2023:

- Kwalitatief goede oplevering van beheersdeel P&C producten (begroting, jaarrekening, bestuursrapportages) voor de 4 MER organisaties;
- Voeren van een betrouwbare, actuele financiële administratie. Hierbij zijn zo'n 30.000 facturen geregistreerd en verwerkt.
- Adequate financiële advisering inzake raadsvoorstellen, collegenota's, beleidsnota's op het vlak van ruimtelijk domein, sociaal domein en bedrijfsvoering;
- Allerhande werkzaamheden rondom voorbereiding implementatie nieuw financieel pakket (uniformeren / standaardiseren van financiële advies- en beheerprocessen, ontwikkeling rapportages, actualiseren budgethoudersregeling);
- Invoering van de Rechtmatigheidsverantwoording in 2023.

## 5.4 Wat heeft het gekost?

BEDRIJFSVOERING		Primitieve begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Versil raming/realisatie
<b>LASTEN</b>					
Bedrijfsvoering Algemeen	Loonkosten bedrijfsvoering	7.750.023	8.555.153	8.631.194	-76.041
	Stelpost langdurig ziekteverzuim	322.325	-	-	-
	stelpost onvoorzien	50.000	-	-	-
	Flexibele schil	70.000	70.000	70.000	-
	Financiën	170.440	120.340	116.117	4.223
	IB/ AVG	70.000	70.000	62.716	7.284
	UP financiën	60.000	90.300	90.300	-
	UP Informatisering	20.000	425.650	434.030	-8.380
	UP HRM	-	144.065	144.065	-
	Zaakgericht werken	290.500	90.500	94.301	-3.801
	Verbeterplan Informatiebeheer	-	341.381	286.597	54.784
	Verbeterplan Informatiebeheer	-	123.000	123.000	-
	Projectkosten snelbalie	-	-	-	-
	OOM Project	-	17.850	17.850	-
	<b>Totaal Algemeen</b>	<b>8.803.288</b>	<b>10.048.239</b>	<b>10.070.170</b>	<b>-21.931</b>
Bedrijfsvoering I&A	Centrale IT-infrastructuur	1.161.200	1.179.150	1.161.192	17.958
	Devices	347.000	332.000	317.450	14.550
	Telefonie	480.000	560.000	552.027	7.973
	Programmatuur	1.216.000	1.308.285	1.360.346	-52.061
	<b>Totaal I&amp;A</b>	<b>3.204.200</b>	<b>3.379.435</b>	<b>3.391.015</b>	<b>-11.580</b>
<b>TOTAAL LASTEN BV</b>		<b>€ 12.007.488</b>	<b>€ 13.427.674</b>	<b>€ 13.461.185</b>	<b>€ -33.511</b>
<b>BATEN</b>					
Bijdrage gemeenten	Deel bijdrage Maasgouw	3.069.666	3.432.731	3.414.152	-18.579
	Deel bijdrage Echt-Susteren	3.332.395	3.726.533	3.706.365	-20.168
	Deel bijdrage Roerdalen	2.626.370	2.937.005	2.921.109	-15.896
Doorbelasting	Omgevingsdienst	1.536.958	1.718.743	1.718.743	-
	Sociaal Domein	1.442.099	1.612.662	1.612.662	-
Overige baten	Detachering personeel	-	-	88.154	88.154
<b>TOTAAL BATEN BV</b>		<b>€ 12.007.488</b>	<b>€ 13.427.674</b>	<b>€ 13.461.185</b>	<b>€ 33.511</b>
<b>SALDO VAN BATEN EN LASTEN BV</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>GEREALISEERD RESULTAAT</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

### Toelichting op de baten en lasten

Het resultaat van het programma Bedrijfsvoering is € 54.643 voordelig. Dit is de resultante van meerdere 'plussen' en 'minnen' en wordt met name veroorzaakt door lagere lasten bij het verbeterplan informatiebeheer. Door slimmer en anders te organiseren binnen het cluster informatiebeheer zijn projecten uit het verbeterplan zelfstandig opgepakt en was inhuur veel minder nodig.

De kosten voor Programmatuur vielen hoger uit (€ 52.061 nadelig); de verklaring hiervoor is vooral gelegen in meerlasten voor de DSO (Omgevingswet).

*Toelichting op het resultaat*

Het voorlopige resultaat van het programma Bedrijfsvoering € 54.643 voordelig. Op grond van de afspraken rondom de 'gemeenschappelijke regeling' wordt de gemeentelijke bijdrage verlaagd zodat het eindresultaat uitkomt op 0.

	Bijdrage 2023 Bedrijfsvoering	Verdeelsleutel	Resultaat BV
Maasgouw	€ 3.432.731	34,00%	€ 18.579
Echt-Susteren	€ 3.726.533	36,91%	€ 20.169
Roerdalen	€ 2.937.005	29,09%	€ 15.896
<b>Totaal</b>	<b>€ 10.096.269</b>	<b>100,00%</b>	<b>€ 54.643</b>



## 6. Programma Bestuur & Organisatie

### 6.1 Inleiding

SC-MER kent een Algemeen Bestuur, een Dagelijks Bestuur, een directie, een MT-SC MER en een ondernemingsraad. Onder het programma Bestuur & Organisatie valt de directie en de concernstaf. De directie heeft de dagelijkse leiding en is eindverantwoordelijk voor SC-MER.

De concernstaf ondersteunt en adviseert de directie bij zijn taak en organiseert, faciliteert en regisseert de (besluitvormings-)processen intern binnen het SC-MER en over de vier organisaties heen en bewaakt de voortgang ervan. De wetgever heeft de Wet Gemeenschappelijke Regelingen aangepast, met als doel de democratische legitimiteit van gemeenschappelijke regelingen te vergroten. In 2022 is onder regie van SC MER gestart met de aanpassingen van de gemeenschappelijke regeling SC MER, naar aanleiding van de wetswijziging Wet Gemeenschappelijke Regelingen. Het besluitvormingsproces start in 2023 en wordt afgerond in 2024.

### 6.2 Wat wilden we bereiken?

We faciliteren het bestuur, de directie, de organisatie en de ondernemingsraad bij het besluitvormingsproces binnen het SC-MER. Daarnaast regisseren en organiseren we ook het gezamenlijke besluitvormingsproces voor de vier organisaties. De concernstaf heeft de leiding bij de thema's bedrijfsvoering en dienstverlening en heeft de regie op de planning en control cyclus van het SC-MER.

In 2021 is de nieuwe directie aangetreden die van het bestuur de volgende hoofdthema's als opdracht heeft gekregen. Deze hoofdthema's golden ook in 2023:

- Versterken van onze kwaliteiten.
- Versterken van het strategisch vermogen van de organisatie: Van het hier en nu naar het meer vooruitkijken.
- Versterken van de samenwerking intern, met onze gemeenten, met onze samenwerkingspartners en met onze burgers, bedrijven en instellingen.
- Versterken van relaties en maken van verbindingen met onze inwoners en samenwerkingspartners.
- Versterken identiteit.
- Op weg naar een stabiele ontwikkeling met verankering van de resultaten en met oog voor de menselijke maat.

Vanuit het programma Bestuur & Organisatie wordt gestuurd op gezamenlijkheid en samenwerking. Opgaven voor de vier organisaties, worden steeds meer gezamenlijk opgepakt onder de regie van het SC-MER.

### 6.3 Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Organisatie ontwikkeling SC MER;
- Managen van het bestuurlijke besluitvormingsproces binnen het SC-MER;
- Managen van het besluitvormingsproces over de vier organisaties bij bedrijfsvoering en dienstverlening thema's;
- Strategische advisering bestuur;
- Projectleiderschap aanpassing Gemeenschappelijke Regeling SC MER n.a.v. wetswijziging;
- Voorzitterschap programmagroep dienstverlening;
- Interne communicatie, waaronder film "Partners in samenwerking";
- Algemene juridische ondersteuning;
- Kwaliteitstoets besluitvormingsvoorstellen;
- Regie op en coördinatie van de P&C cyclus SC-MER;
- Facilitering van de Ondernemingsraad;
- Secretariële ondersteuning voor de OR.

## 6.4 Wat heeft het gekost?

BESTUUR EN ORGANISATIE		Primitieve begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Vershil raming/realisatie
Bestuur & Organisatie	Accountantskosten	25.000	40.000	41.844	-1.844
	Diverse uitgaven	30.000	35.000	20.051	14.949
	Huur huisvesting	210.000	210.000	210.000	0
	Loonkosten Bestuur en Organisatie	370.286	360.158	377.248	-17.090
	Organisatieontwikkeling	60.000	46.000	32.919	13.081
	Verzekeringen	-	36.000	39.880	-3.880
<b>TOTAAL LASTEN B &amp; O</b>		<b>€ 695.286</b>	<b>€ 727.158</b>	<b>€ 721.941</b>	<b>€ 5.217</b>
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	362.697	372.726	371.084	-1.642
	Echt-Susteren	201.660	214.904	212.737	-2.167
	Roerdalen	130.929	139.528	138.120	-1.408
<b>TOTAAL BATEN B &amp; O</b>		<b>€ 695.286</b>	<b>€ 727.158</b>	<b>€ 721.941</b>	<b>€ -5.217</b>
<b>SALDO VAN BATEN EN LASTEN B &amp; O</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>GEREALISEERD RESULTAAT</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

### Toelichting op de baten en lasten

De realisatie van het programma is voor een belangrijk deel conform begroting. Het minimale overschot wordt veroorzaakt doordat er minder uitgegeven werd aan diverse uitgaven en organisatieontwikkeling.

#### Toelichting op het resultaat

Het voorlopige resultaat van het programma Bestuur & Organisatie is € 5.217 voordelig. Op grond van de afspraken rondom de 'gemeenschappelijke regeling' wordt de gemeentelijke bijdrage verlaagd zodat het eindresultaat uitkomt op 0.

	Bijdrage 2023 Bestuur & Organisatie	Verdeelsleutel	Resultaat B&O
Maasgouw	€ 162.726	31,47%	€ 1.642
Echt-Susteren	€ 214.904	41,55%	€ 2.167
Roerdalen	€ 139.528	26,98%	€ 1.408
<b>Totaal</b>	<b>€ 517.158</b>	<b>100,00%</b>	<b>€ 5.217</b>

## 7. Paragrafen

### 7.1 Bedrijfsvoering

SC-MER is een uitvoeringsorganisatie met als missie: “Pr☺essionals in Service dichtbij.” In deze begroting hebben alle organisatie onderdelen: Omgevingsdienst, Sociaal Domein, Bedrijfsvoering en Bestuur en Organisatie, hun eigen programma. Deze programma’s bestaan grotendeels uit lasten en baten met betrekking tot personeel. Er zijn nagenoeg geen inhoudelijke lasten en baten.

Bedrijfsvoering levert advies en service en beheer inzake HRM, Financiën en Informatisering aan de drie gemeenten én aan SC-MER. Het begrotingsprogramma van bedrijfsvoering bestaat naast de lasten en baten met betrekking tot het personeel ook uit de inhoudelijke kosten op het gebied van informatisering en automatisering. Deze paragraaf spitst zich toe op de bedrijfsvoering van SC-MER als geheel.

#### Missie Pr☺essionals in Service dichtbij

In SC-MER werken we iedere dag opnieuw aan onze missie. Professionals krijgen en creëren ruimte om innovatief, efficiënt en effectief hun werk te doen. De professionals werken bij SC-MER met plezier. Zij verlenen service aan de inwoners van de drie gemeenten, aan de collega’s van de drie gemeenten én aan de collega’s van SC-MER. Zij doen dit dichtbij, betrokken en goed bereikbaar opererend en daarbij gebruik makend van de verschillende kanalen.

De ontwikkeling, doorontwikkeling en innovatie in SC-MER staat steeds in het licht van het bereiken van onze missie. In 2022 zijn we gestart met een ontwikkeltraject voor SC-MER volgens de volgende ontwikkellijnen: onderlinge samenwerking, leiderschap en organisatie-identiteit.

#### Partners in Samenwerking 2.0

In 2021 is de samenwerking tussen de vier organisaties in een volgende fase beland; partners 2.0. Dit betekent dat onze professionals uit SC MER steeds meer de nabijheid opzoeken in gemeenten. In 2023 zagen we dit bijvoorbeeld terug in de gezamenlijke aanpak van de Omgevingswet en de verbeteringen van het besluitvormingsproces.

#### Organisatiestructuur

SC-MER heeft een Algemeen Bestuur, een Dagelijks Bestuur en een directie. Het Algemeen Bestuur bestaat uit de drie colleges van Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen.

De leden van het Algemeen Bestuur wijzen uit hun midden één lid per gemeente aan om zitting te nemen in het Dagelijks Bestuur. Het Dagelijks Bestuur is in 2023 gewijzigd. De heer S. Strous nam afscheid als voorzitter van het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur. De heer D. Schneider werd voorgedragen als nieuwe voorzitter.

De directie vormt samen met de teammanagers en de directiesecretaris het MT-SC MER. De aansturing van bedrijfsvoering is vanaf 2020 ingericht op vakgebied: HRM, Financiën en Informatisering. Gezien het feit dat bedrijfsvoering ook beleidsrijk is, is vakkennis in de aansturing van belang voor vier organisaties. Doordat de teammanagers samen met de directie het managementteam vormen zal de integraliteit, en daarmee de kwaliteit van besluiten toenemen.

Het resultaat is dat er meer aandacht is voor de ontwikkeling van het vakgebied en voor de ontwikkeling van de medewerkers. Doordat de teammanagers rechtstreeks rapporteren aan de directie, en samen het managementteam vormen, neemt de integraliteit van afwegingen en besluiten toe.

### Huisvesting en thuiswerken

De huisvesting en de facilitaire ondersteuning van SC-MER worden verzorgd door de drie gemeenten. Sociaal Domein en de concernstaf zijn gehuisvest in Echt-Susteren, Omgevingsdienst in Maasgouw en Bedrijfsvoering in Roerdalen.

### Overige bedrijfsvoeringstaken

Communicatie in de zin van het beheer van het intranet SC-MER is ook in 2023 uitgevoerd door de concernstaf. Ook concern juridische zaken zijn in 2023 zoveel mogelijk opgepakt door de concernstaf (aanpassing gemeenschappelijke regeling SC MER), waarbij voor specifieke juridische expertise een beroep is gedaan op de juristen in de deelnemende gemeenten. Voor inkoopadvies maakt het SC-MER gebruik van inkoopcentrum Zuid.

### Financiële rechtmatigheid

Het Dagelijks Bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde verantwoordingsgrens.

De criteria die van toepassing zijn betreffen het voorwaardencriterium, begrotingscriterium en het Misbruik & Oneigenlijk gebruik (M&O) criterium. De geconstateerde afwijkingen per criterium zijn navolgend beschreven.

### Conclusie rechtmatigheid voorwaardencriterium

Uit de interne controlewerkzaamheden zijn geen ongecorrigeerde fouten aangetroffen die leiden tot een onrechtmatigheid uit hoofde van het voorwaardencriterium. De geconstateerde onzekerheden leiden eveneens niet tot onrechtmatigheden.

### Afwijkingen begrotingscriterium:

**Programma 1 – Omgevingsdienst € 255.471,- (overschrijding)** De overschrijding is het gevolg van diverse factoren. Binnen de OD is sprake van hogere inhuurlasten flexibele schil en overige personeelskosten; Deze hogere lasten worden afgedekt door hogere baten samenhangend met de UP eindafrekening (vanwege een hogere productie). Daarnaast zijn er ook hogere baten vanwege detachering en RUD werkzaamheden. *De overschrijding telt niet mee voor het oordeel daar de kostenoverschrijdingen worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten.*

**Programma 2 – Sociaal Domein € 332.656,- (onderschrijding)** De onderschrijding is groter dan 3% (tolerantiegrens) van de lasten. Deze onderschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere besteding van de projecten Energietoeslag en Leefgeld Oekraïne. Daar we in 2022 ervaring mee hebben opgedaan, hebben we daardoor in 2023 efficiënter en dus tegen lagere kosten kunnen uitvoeren.

### **Conclusie rechtmatigheid begrotingscriterium**

Geconcludeerd kan worden dat er geen sprake is van onacceptabele onrechtmatigheden omdat deze passen binnen het door het Algemeen Bestuur geformuleerde beleid en de overschrijdingen worden gecompenseerd door direct daarmee samenhangende baten.

### **Conclusie rechtmatigheid Misbruik & Oneigenlijk gebruik-criterium**

De rechtmatigheidseis betreft ook de toetsing op juistheid en volledigheid van de gegevens, die door de belanghebbenden zijn verstrekt om het voldoen aan voorwaarden aan te tonen. Dit ter voorkoming en bestrijding van misbruik en oneigenlijk gebruik van wet- en regelgeving (M&O-criterium).

Geconcludeerd kan worden dat er in 2024 een verdere doorontwikkeling wordt voorzien waarbij het M&O beleid nog beter zal aansluiten bij het interne controlesysteem. De beheersmaatregelen die benoemd zijn vanuit de frauderisicoanalyse worden opgenomen in het interne controlesysteem en sluit daarbij aan op het vastgestelde M&O beleid. Hier zullen we indien nodig in overleg treden met de huisaccountant.

## Personeel

Onderstaand treft u een overzicht aan met HRM kengetallen uit 2023.

Kengetallen MER t.b.v. jaarrekening 2023			
Ziekteverzuim afdeling	Verzuim-percentag	Ziekmeldings-frequentie	Gemiddelde verzuimduur
Omgevingsdienst	4,00%	1,32	9,1
Sociaal Domein	7,20%	1,33	25,2
Financiën	3,20%	0,38	42,50
HRM	7,70%	1,08	5,90
Informatisering	3,60%	1,05	9,10
Bestuur en organisatie	11,50%	1	0
<b>Totaal Servicecentrum MER</b>	<b>5,00%</b>	<b>1,11</b>	<b>15,8</b>

Tabel: ontwikkeling ziekteverzuim	
2017	7,77%
2018	6,45%
2019	7,70%
2020	6,25%
2021	5,56%
2022	4,72%
2023	5,00%

Tabel: ontwikkeling personeelbestand	
2017	255,41
2018	276,06
2019	260,79
2020	250,42
2021	270,09
2022	273,81
2023	296,90

## 7.2 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheer

### Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft weer wat de vermogensbuffer is voor het opvangen van calamiteiten of de financiële consequenties hiervan. Voor het beoordelen van dit vermogen zijn zowel de mogelijke risico's als de aanwezige weerstandcapaciteit van belang.

Onder incidentele weerstandcapaciteit verstaan we het vermogen om calamiteiten en eenmalige tegenvallers op te vangen, zonder verdere invloed op de hoogte van de diverse programma's.

Onder de structurele weerstandcapaciteit verstaan we middelen die structureel ingezet kunnen worden, zonder verdere invloed op de uitvoering van de diverse programma's.

Bestanddeel	Incidentele weerstandcapaciteit	Structurele weerstandcapaciteit
Algemene reserve	€ 130.681	
Stelposten		€ 150.000
Begrotingsruimte		€ -
<b>Totaal weerstandcapaciteit</b>	<b>€ 130.681</b>	<b>€ 150.000</b>

### Kaders voor risicomanagement

In juli 2017 zijn de kaders voor risicomanagement vastgesteld door het Algemeen Bestuur. In de kaders voor risicomanagement is het risicomanagementproces vastgelegd. Dit proces maakt onderdeel uit van de planning en control cyclus SC MER. Risico-identificatie en risico-classificatie zijn belangrijke onderdelen van dit proces. Dit gebeurt met behulp van de kans- en gevolg-classes uit de onderstaande tabel.

Kans-classes		Gevolg-classes			
Hoe waarschijnlijk is het dat het risico zich zal voordoen?		Gemiddelde	Als dit risico zich voordoet, wat zou het voor effect hebben op het realiseren van de doelstellingen van het Servicecentrum MER?	Verwachte financiële omvang	Gemiddelde
Klein	1-40%	20%	Zeer laag	< € 25.000	€ 12.500
Gemiddeld	40-60%	50%	Laag	€ 25.000 – € 100.000	€ 62.500
Groot	60-95%	80%	Gemiddeld	€ 100.000 - € 500.000	€ 300.000
			Hoog	€ 500.000 - € 1000.000	€ 750.000
			Zeer hoog	>€ 1000.000	€ 1.500.000



Het weerstandsvermogen bevat alle middelen en mogelijkheden waarover SC MER beschikt, om de gevolgen van niet begrote kosten te dekken zonder dat dit leidt tot aanpassing van het bestaand beleid.

Hierbij zijn twee elementen belangrijk:

1. Hoeveel middelen zijn nodig om eventuele tegenvallers op te kunnen vangen? Dit noemen we de benodigde weerstandscapaciteit.
2. Hoeveel middelen zijn beschikbaar om eventuele tegenvallers op te kunnen vangen? Dit noemen we de beschikbare weerstandscapaciteit.

Op basis van de benodigde- alsook de beschikbare weerstandscapaciteit kan men het weerstandsvermogen berekenen. Het Algemeen Bestuur heeft gekozen voor een weerstandsvermogen met de waardering 'voldoende'. Een uitkomst van 1,0 betekent dat de organisatie precies genoeg geld heeft om de risico's financieel af te dekken. Er wordt niet geopteerd voor een hogere waardering omdat dit zou impliceren dat de gemeenten een te hoog deelnamebedrag betalen.

### **Evaluatie risico's 2023: veel risico's hebben zich niet of slechts deels voorgedaan**

SC MER kijkt terug op een periode waarbij er is geïnvesteerd in de robuustheid van de organisatie. Dit is voor een groot deel de verklaring voor het feit dat veel van de risico's die voorzien waren in de begroting 2023 zich niet of slecht deels hebben voorgedaan of sterk zijn afgenomen.

In volgende tabel is aangegeven welke risico's in 2023 zijn onderkend en is de risico score in beeld gebracht. In de toelichting is voor ieder risico aangegeven welke beheersmaatregelen zijn uitgevoerd en in hoeverre het risico zich heeft voorgedaan.

Tabel: Risico's in 2023

Risico	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Risico Score
		groot	hoog	600.000
<p>Krapte op arbeidsmarkt. Gebrek aan beschikbaarheid nieuwe medewerkers met voldoende specialistische kennis. Dit speelt over de hele linie af, maar is het meest pregnant bij de teams Omgevingsdienst en Informatisering.</p> <p>Gevolgen daarvan zijn hoge kosten met inhuur flexibele schil, benodigde personele capaciteit en/of expertise raakt onder minimum niveau, door niet in kunnen vullen van vacatures, ziekte of vertrek.</p>	<p><b>Voorgesteld</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Inzetten budget langdurig zieken voor tijdelijke inhuur.</li> <li>✓ Tijdelijke arbeidsmarkttoelage bieden bij werving nieuw personeel.</li> <li>✓ Prettige en uitdagende werkomgeving bieden.</li> <li>✓ Meerbenigheid van de medewerkers bevorderen.</li> <li>✓ Inzetten stagiairs en werkervaringsplekken, om op die manier medewerkers zelf op te leiden.</li> <li>✓ Initiatieven in RUD-verband: mogelijk verkennen gezamenlijke inkoop.</li> <li>✓ Risico gestuurd keuzes maken in de uitvoering van het werk.</li> <li>✓ HRM topprioriteit in het UP.</li> </ul> <p><b>Uitgevoerd</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Voorgestelde actie</li> <li>✓ Wervingscampagne, ook via andere kanalen zoals LinkedIn</li> <li>✓ Inzetten op doorontwikkeling vanuit junior medewerkers en stageplekken.</li> <li>✓ Gebruikmaken budget langdurig ziekteverzuim</li> <li>✓ Voldoende opleiding en ontwikkeling aanbieden aan medewerkers</li> <li>✓ Prioritering van werkzaamheden</li> </ul>	<p>Dit risico heeft zich minimaal voorgedaan. Het effect is beperkt gebleven door de uitgevoerde beheersmaatregelen.</p> <p>De kans en impact waren en blijven groot, maar door tijdig maatregelen te nemen is het effect gemitigeerd naar een gemiddeld niveau.</p> <p><b>Toelichting</b></p> <p>De inhuurtarieven waren hoger. Ook het aantrekken van gekwalificeerd personeel was een uitdaging. Dit is ondervangen door extra kwaliteitscontroles en herverdeling van werkzaamheden.</p> <p>Personeelstekort bij deelnemende gemeenten en/of leveranciers brengt ook risico met zich mee, met name vertraging van projecten.</p> <p><b>Financiële impact € 0</b></p>		

Risico	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Risico Score
De recente rapportages van de archief KPI-audit 2022 laten zien dat de informatiehuishouding aanzienlijke risico's loopt.	<p><b>Voorgesteld</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Heldere inrichting van het informatie- en archiefbeheer.</li> <li>✓ Eenduidig beleid, zoals substitutiebeleid, conversiebeleid, informatiebeleid etc.</li> <li>✓ Duidelijke afspraken over de hybride vastlegging van documenten/gegevens.</li> </ul> <p><b>Uitgevoerd</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Het afgelopen jaar is het informatiebeheerplan opgeleverd, evenals het substitutiebeleid met het bijbehorende handboek Vervanging.</li> <li>✓ Er is afgelopen jaar een begin gemaakt met het vormgeven van het conversiebeleid waar momenteel de laatste hand aan wordt gelegd.</li> <li>✓ En er is het afgelopen jaar gewerkt aan het inzichtelijk maken van waar zich gemeentelijke gegevens, documenten en dossiers bevinden.</li> </ul>	Dit risico heeft zich niet voorgedaan.		
		Gem.	Laag	31.250
		klein	hoog	150.000
Het risico dat de dienstverlening wordt verstoord door beveiligingsincidenten (hacks), datalekken en onbewust onrechtmatig handelen.	<p><b>Voorgesteld</b></p> <p>Uitvoeren van risicoanalyses op risicovolle processen en systemen en het vervolgens nemen van passende maatregelen op het gebied van gegevensveiligheid.</p> <p><b>Uitgevoerd</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Uitvoeren analyse</li> <li>✓ Bewustwording</li> <li>✓ Genomen veiligheidsmaatregelen</li> </ul>	Dit risico heeft zich voorgedaan maar zonder grote gevolgen. Het effect is beperkt gebleven.		
		<b>Toelichting</b>		
		Het UP bevat een aantal veiligheidsmaatregelen die ook zijn uitgevoerd. Indien er een incident plaatsvindt wordt er tevens melding gemaakt bij de betreffende autoriteit.		
		<b>Financiële impact: € 0</b>		

Risico	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Risico Score
		klein	zeer laag	2.500
Onaangekondigde veranderingen in wet- en regelgeving, waardoor werkwijzen en personele capaciteit hierop niet snel genoeg worden ingericht. Gevolg is achterstanden/ frictiekosten/ niet voldoen aan eisen.	<b>Voorgesteld</b> Zo goed mogelijke antenne voor de landelijke ontwikkelingen en contacten met de klantorganisaties.	Dit risico heeft zich niet voorgedaan. <b>Financiële impact: €0</b>		
		groot	gem	150.000
Inwerkingtreding Omgevingswet (OW) en Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (WKB). Risico's hebben betrekking op nog onduidelijke consequenties voor personele capaciteit (frictiekosten?).	<b>Voorgesteld</b> Projectmatige implementatie, waarbij kritische werkprocessen worden voorbereid op de nieuwe wet, de digitale randvoorwaarden worden ingevuld en opleidingen worden verzorgd voor medewerkers. Analyse van impact op gevolgen nieuwe wetgeving op benodigde personele inzet. Sturen op inzet flexibele schil bij uitvoering UP ter voorkoming van frictiekosten.	Dit risico heeft zich niet voorgedaan. <b>Toelichting</b> De Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen zijn uiteindelijk pas per 1-1-2024 in werking getreden. <b>Financiële impact € 0</b>		
		gem	gem	50.000
Verstoring reguliere productie OD, negatieve impact op klantgerichtheid, extra kosten en terugval in kwaliteit stuurinformatie als gevolg van het in gebruik nemen van nieuw softwarepakket Squit2020/Rx.Mission.	<b>Voorgesteld</b> Projectmatige implementatie van de nieuwe software gekoppeld aan voorbereidingen op Omgevingswet, inclusief voldoende ruimte voor testen en borgen nieuwe werkafspraken, daarbij veel aandacht voor de klantprocessen aan de 'voorkant' (initiatiefproces/omgevingstafel). Bij opzetten nieuw stuurinfomodel kosten beperken door gebruik te maken van eigen BI-tool (Cognos), eigen MER-medewerkers (gegevensmanagement, kwaliteitsmedewerkers, data-analist) en daarnaast slim aan te haken op regionale initiatieven hierin.  <b>Uitgevoerd</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Voorgestelde acties</li> <li>✓ Aanpassen medewerkers bij een nieuw systeem</li> <li>✓ Dienstverlening</li> <li>✓ Effect op de stuurinformatie</li> </ul>	Dit risico heeft zich deels voorgedaan  <b>Toelichting</b> Bij de livegang van Rx Mission op 01-07-2023 is behandeltermijn tijdelijk opgelopen vanwege het nieuwe systeem. Het effect zat op een langere behandeltermijn en niet op de inhoudelijke kwaliteit. Dit is niet te koppelen aan een bedrag maar met name procesmatig.  <b>Financiële impact €0</b>		

Risico	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Risico Score
		klein	gem	60.000
Vraag van RUD-partners naar opleidingen van de RUD academie neemt af en schommelingen in opdrachten vanuit het RUD-netwerk met als gevolg dat de begroting SC-MER niet sluitend is.	<b>Voorgesteld</b> Sturen aan de kostenkant: vaste kostenstructuur op vast werkpakket. Sturen op relatiebeheer in RUD. Meer toe naar vaste afspraken over inzet medewerkers in RUD-verband (vastleggen afnameplicht).	Dit risico heeft zich niet voorgedaan.  <b>Financiële impact € 0</b>		
Daadwerkelijke financiële impact € 0				

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de voorziene risico's zich slechts minimaal hebben voorgedaan en er door de inzet van meerdere beheersmaatregelen geen 'financiële impact' is geweest.

## 7.3 Financiële kengetallen

Als gevolg van een wijziging van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dient het jaarverslag en de begroting een aantal verplichte financiële kengetallen te bevatten. De kengetallen zijn afgeleiden van bestaande informatie en genereren geen 'nieuwe' informatie. De kengetallen moeten het bestuur wel gemakkelijker maken om inzicht te krijgen in de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling. In onderstaande tabel is het verloop van de financiële kengetallen te zien die van toepassing zijn voor SC MER: de netto schuldquote, de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, de solvabiliteitsratio en de structurele exploitatieruimte. In het BBV zijn ook kengetallen voorgeschreven voor grondexploitatie en belastingcapaciteit. Beiden zijn niet van toepassing voor SC MER.

Financiële kengetallen			
Kengetal	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023
Netto schuldquote	13,3%	4,7%	2,8%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	13,3%	4,7%	2,8%
Solvabiliteitsratio	2,1%	3,3%	3,0%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit: lokale heffingen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van het SC-MER ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Omdat er bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt bij de berekening van de netto schuldquote onderscheid gemaakt door het kengetal zowel inclusief als exclusief de doorgeleende gelden te berekenen. Op die manier wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is én wat dat betekent voor de schuldenlast. Zowel de netto schuldquote alsook de quote gecorrigeerd voor verstrekte leningen is voor het SC-MER niet relevant, aangezien het SC-MER geen leningen mag aantrekken. De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin SC-MER in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid. Ook deze ratio is niet zozeer relevant, aangezien de algemene reserve van de MER een minimale omvang (zeker vergeleken met de drie MER-gemeenten) heeft en de omvang van de passiva per ultimo balansdatum aanzienlijk kan fluctueren en dus een vertekend beeld geven. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage.

Tevens zijn in het BBV kengetallen voorgeschreven voor de grondexploitatie en de belastingcapaciteit. Deze kengetallen zijn met name van belang voor gemeenten. Beide kengetallen zijn niet van toepassing voor het SC-MER en zijn derhalve niet uitgewerkt.

## 7.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Op dit moment is deze paragraaf niet aan de orde.

## 7.5 Financiering

Het SC-MER wordt volledig gefinancierd door de deelnemende gemeenten en contracten met derden. Dit zijn gemeenten waarvoor het Servicecentrum (met name de OD) betaalde werkzaamheden verricht.

### EMU saldo

Het begrotingssaldo van een land geeft weer of dat land een overschot of een tekort heeft bij zijn overheidsuitgaven. Als de uitgaven in een bepaald jaar groter zijn dan de inkomsten, is er in dat jaar sprake van een tekort en groeit de staatsschuld. Het begrotingssaldo geeft dus een indicatie van de staat waarin het 'huishoudboekje' van de overheid in een bepaald jaar verkeert.

Het is gebruikelijk dat het begrotingssaldo wordt gepresenteerd als percentage van het bruto binnenlands product (BBP). Zo wordt de omvang van het begrotingssaldo gerelateerd aan de omvang van de totale economie. De lidstaten van de Europese Unie hebben afgesproken allemaal met eenzelfde definitie van het begrotingssaldo te werken. Ze noemen dit het EMU-saldo. Het EMU-saldo wordt gemeten op transactiebasis. Dat betekent dat de economische handeling die leidt tot de uitgave of ontvangst (de transactie) zoveel mogelijk als meetmoment wordt gehanteerd.

Om precies te zijn is het EMU-saldo het vorderingensaldo van de totale overheid. Dit betekent dat niet alleen de financiën van de Rijksoverheid meetellen voor het EMU-saldo, maar ook die van de decentrale overheden (zoals gemeenten, provincies en waterschappen) en premie gefinancierde sectoren als de sociale zekerheid en de zorg. Om te voorkomen dat de overheidsfinanciën van EMU-landen ontsporen, is een aantal jaren geleden in het zogenaamde Stabiliteits- en Groeipact afgesproken dat het EMU-tekort maximaal 3% van het BBP mag bedragen.

		T-1 2022 x € 1000,-	T 2023 x € 1000,-	T+1 2024 x € 1000,-
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	0	0	0
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	9	0	0
3.	Mutatie voorzieningen	416	8	0
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	0	0	0
5.	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0	0
<b>Berekend EMU-saldo</b>		<b>407</b>	<b>8</b>	<b>0</b>

## Schatkistbankieren

Per 1 januari 2014 is het verplicht Schatkistbankieren een feit. Hierdoor zijn alle decentrale overheden verplicht om hun (tijdelijk) overtollige liquide middelen aan te houden in de rijksschatkist. Hierdoor hoeft het Rijk minder geld te lenen op de financiële markten en daalt de staatsschuld. Met het oog op de verplichting met betrekking tot het schatkistbankieren worden alle overtollige middelen boven de grens van € 420.000 dagelijks afgestort naar de schatkist.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	420			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	191	196	211	271
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	229	224	209	149
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	24.965			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	24.965			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	420			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	17.424	17.839	19.442	24.909
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	191	196	211	271



## Risicobeheer (kasgeldlimiet en renterisiconorm)

De kasgeldlimiet laat zien welk risico er bestaat ten aanzien van vlottende schulden. Het 'rood' staan is aan regels en richtlijnen gebonden. Hiermee beoogt de wetgever te voorkomen dat lagere overheden uitsluitend kortlopende leningen afsluiten. Het aantrekken van leningen met een kortlopende rentevaste periode is aantrekkelijk, wanneer de rente hierop erg laag is. Maar het renterisico (van een stijgende rente in het geval van herfinanciering) is daarmee in verhouding hoog. Om dit risico te beperken, mogen gemeenten maximaal 8,2 % van het jaarlijkse begrotingstotaal gebruiken voor kortlopende leningen. Voor de MER is de kasgeldlimiet niet relevant aangezien er geen sprake is van kortlopende leningen.

Kasgeldlimiet		Q4-2023	Q3-2023	Q2-2023	Q1-2023	2022
1	Vlottende schuld	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2	Vlottende middelen	-€ 37.445	€ 117.068	€ 158.226	€ 366.003	-€ 35.683
3	<b>Netto vlottende schuld (1-2)</b>	<b>€ 37.445</b>	<b>-€ 117.068</b>	<b>-€ 158.226</b>	<b>-€ 366.003</b>	<b>€ 35.683</b>
4	<b>Kasgeldlimiet</b>	<b>€ 2.047.182</b>	<b>€ 2.047.182</b>	<b>€ 2.047.182</b>	<b>€ 2.047.182</b>	<b>€ 2.239.553</b>
(5a) = (4>3 )	Ruimte onder kasgeldlimiet	€ 2.009.737	€ 2.164.250	€ 2.205.408	€ 2.413.185	€ 2.203.870
(5b) = (3>4)	Overschrijding kasgeldlimiet					
	<i>Berekening kasgeldlimiet:</i>					
(4a)	Begrotingstotaal	€ 24.965.638	€ 24.965.638	€ 24.965.638	€ 24.965.638	€ 24.965.638
(4b)	Percentage regeling	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
(4) = (4a x 4b)	Kasgeldlimiet	€ 2.047.182	€ 2.047.182	€ 2.047.182	€ 2.047.182	€ 2.239.553

De renterisiconorm is een maatstaf om te bepalen welke kredietrisico's SC MER loopt op de vaste schulden. Dit zijn de schulden met een looptijd langer dan 1 jaar.

De renterisiconorm wordt gemeten in een bedrag ter grootte van 20% van het begrotingstotaal. De renterisiconorm is voor de MER niet relevant aangezien de MER geen leningen mag aantrekken.

Renterisiconorm		2023	
1	Renteherziening leningen o/g	€	-
	Renteherziening leningen u/g	€	-
	Saldo	€	-
2	Aflossing leningen o/g	€	-
	Aflossing leningen u/g	€	-
	Saldo	€	-
3	Renterisico (saldo 1 + 2)	€	-
4	Renterisiconorm	€	4.993.128
(5a) = (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	€	4.993.128
(5b) = (3>4)	Overschrijding renterisiconorm	€	-
	<i>Berekening renterisiconorm:</i>		
(4a)	Begrotingstotaal	€	24.965.638
(4b)	Percentage regeling		20%
(4) = (4a x 4b)	Renterisiconorm	€	4.993.128

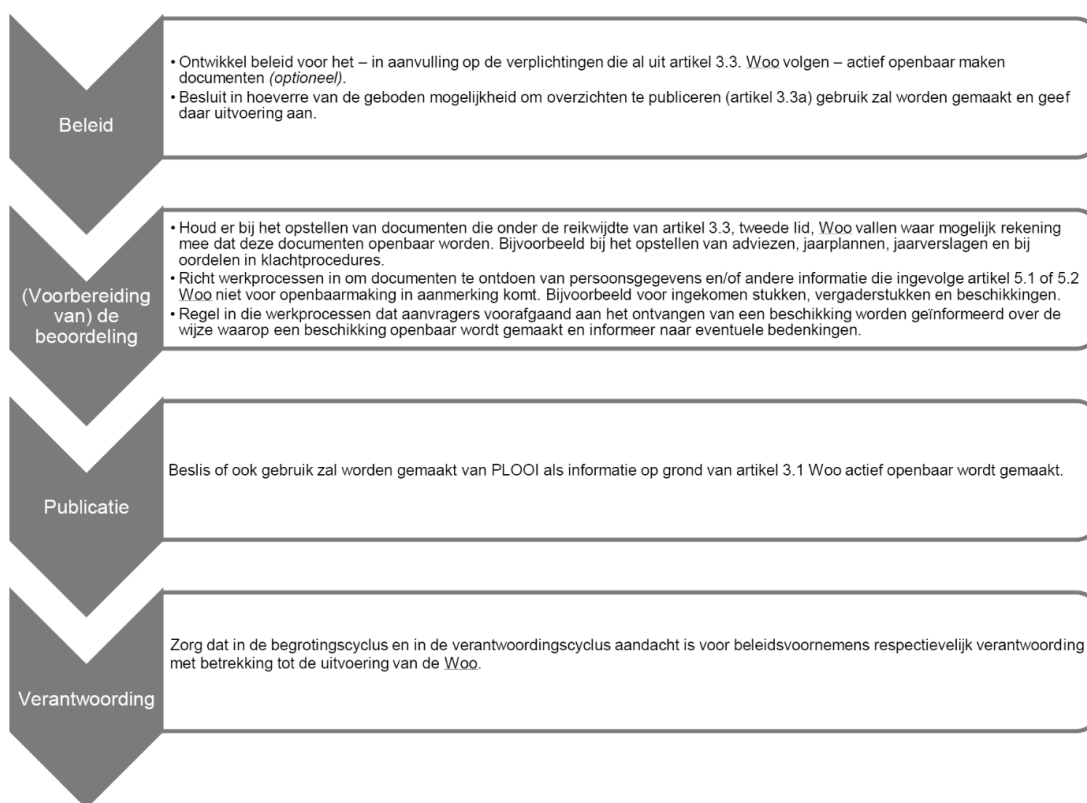
## 7.6 Verbonden partijen

Zoals gedefinieerd volgens het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten kent de Gemeenschappelijke Regeling MER geen verbonden partijen.

## 7.7 Openbaarheid

Een bestuursorgaan moet jaarlijks in de begroting aandacht besteden aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van de Wet open overheid (Woo) en in de jaarlijkse verantwoording verslag doen van de uitvoering van de Woo in relatie tot die beleidsvoornemens. Deze bepaling is bedoeld om de naleving van de Woo, waaronder de bepalingen over de actieve openbaarmaking, te stimuleren.

Het concluderende stappenplan voor de implementatie van de Woo ziet er als volgt uit:



Servicecentrum MER wil een transparante en open overheid zijn. Het doel is zo snel mogelijk zo veel mogelijk openheid geven. Gestreefd wordt naar een zo open en inclusief mogelijke samenleving. Informatie speelt hierbij een cruciale rol. De informatie moet vindbaar, inzichtelijk en herbruikbaar zijn. Daarmee dragen we bij aan een samenleving waarin we:

- controleerbaar zijn en het vertrouwen in ons handelen vergroten;
- zorgen voor een gelijke informatiepositie van burgers en instellingen en integrale afwegingen inzichtelijk maken;
- de kwaliteit van onze informatie en daarmee van ons handelen, verbeteren door deze open te stellen aan kritiek;
- onze eigen doelmatigheid verhogen.

De Woo heeft vier belangrijke pijlers:

1. Het uit eigen beweging openbaar maken van 17 informatiecategorieën (actieve openbaarmaking).
2. Een inspanningsverplichting om ook overige informatiecategorieën openbaar te maken.
3. Het beantwoorden van Woo-verzoeken (de passieve openbaarmaking).
4. De informatiehuishouding duurzaam toegankelijk op orde brengen.

Voor het vertrouwen van de burgers en bedrijven is het belangrijk om als overheid betrouwbaar en transparant te zijn over besluitvorming, en dat de onderliggende afwegingen voor iedereen inzichtelijk en begrijpelijk zijn. Openheid over besluitvorming en het beschikbaar stellen van data maakt het voor de inwoners van de gemeente mogelijk om mee te doen, mee te beslissen en mee te praten en daarmee het draagvlak in de samenleving te vergroten. De Wet open overheid is per 1 mei 2022 in werking getreden en zal gefaseerd uitgerold worden. Een interne projectgroep vanuit verschillende disciplines - juridische zaken; informatiebeheer; ICT; communicatie; privacy/AVG; bestuurlijke processen - is aan de slag met de implementatie van de Woo.

### **Informatiehuishouding op orde**

In 2023 is SC MER aan de slag gegaan om de informatiehuishouding te verbeteren om te kunnen voldoen aan de eisen van de Wet open overheid. Er wordt gewerkt om de informatiehuishouding op orde te krijgen teneinde sneller de informatie te kunnen vinden. Daardoor kan beter worden voldaan aan de wettelijke termijnen bij afhandeling van Woo-verzoeken en kunnen medewerkers sneller en efficiënter werken.

Ook SC MER staat hiermee aan het begin van een groot veranderproces. Om de informatiehuishouding op orde te krijgen, is het noodzakelijk om te investeren in de bewustwording van de medewerker. Ook zullen werkprocessen beter en slimmer ingericht moeten worden. Van belang is om te zorgen dat informatie op slechts één plek wordt bewaard en dat iedereen zich ervan bewust is wat handelen vanuit openbaarheid en transparantie met zich meebrengt bij het omgaan met informatie. Er zal worden gezorgd voor bewustwording binnen de organisatie over wat openbaar en transparant handelen betekent.

## 8. Jaarrekening 2023

### 8.1 Waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling

#### Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De waardering van de activa en passiva en bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Afschrijvingen en naar verwachting duurzame waardeverminderingen van activa geschieden onafhankelijk van het resultaat van het begrotingsjaar. Op vaste activa met een beperkte gebruiksduur wordt jaarlijks afgeschreven volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur. Servicecentrum MER beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een duurzame waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Van een duurzame waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde. Een verlies als gevolg van een duurzame waardevermindering wordt direct als een last verwerkt in het overzicht van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het actief.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waar ze betrekking op hebben. Als gevolg van het verbod op het opnemen van voorzieningen en andere verplichtingen uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden dergelijke personele lasten toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume wordt geen voorziening of andere verplichting verantwoord. De referentieperiode voor het bepalen van een vergelijkbaar volume is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten een periode van vier jaar.

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het volgens het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa bestaan uit investeringen met economisch nut, welke worden gewaardeerd op basis van de verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten.

Afschrijvingen vinden lineair plaats en starten op de eerste dag van de maand volgend op de maand van ingebruikneming van het actief, uitgaande van de verwachte gebruiksduur en rekening houdend met een eventuele restwaarde. Voor de voertuigen bedraagt de afschrijvingstermijn 8 jaar.

### **Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

De uitzettingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor verwachte oninbaarheid. Een voorziening voor oninbaarheid wordt bepaald op basis van individuele beoordeling van de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen. Tenzij anders vermeld, staan de liquide middelen ter vrije beschikking aan Servicecentrum MER. Met het oog op het voldoen aan de Regeling Schatkistbankieren worden alle overtollige middelen boven de grens van € 420.000 dagelijks afgestort naar de schatkist.

### **Overlopende activa**

De overlopende activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

### **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen beslaat de reserves, bestaande uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves, en het gerealiseerde resultaat over het begrotingsjaar. De algemene reserve betreft het bedrag aan reserve waaraan geen specifieke bestemming is gegeven door het bestuur. De algemene reserve betreft de algemene buffer die Servicecentrum MER heeft om incidentele nadelen en risico's te kunnen opvangen. Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan het bestuur een bepaalde bestemming heeft gegeven. Een bestemmingsreserve wordt ingesteld op basis van een bestuursbesluit.

### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen; de vorming van een voorziening, dan wel dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord.

Enkele jaren geleden is een voorziening ‘overmatige verlofsaldi’ gevormd. Als ‘overmatig verlofsaldo/verlofstuwmeer’ beschouwen wij het saldo bovenwettelijk verlof meer dan 100 uur ultimo 2023 bij medewerkers jonger dan 60 jaar en medewerkers ouder dan 60 jaar het gehele bovenwettelijke verlof ultimo 2023, gewaardeerd tegen bruto-uurloon incl. IKB en sociale premies (opslag van 32,44 % t.ov. het bruto uurloon). Als een medewerker nu zijn restant verlof door het jaar heen een gedeelte van zijn verlof laat uitbetalen (obv artikel 6.5 cao gemeenten), deze worden dan uitbetaald tegen het bruto uurloon incl. IKB.

Daarnaast is ook nieuw als gevolg van de aanpassing van de cao de mogelijkheid tot verlofsparen. Deze omzetting van verlof in spaarverlof vraagt echter wel een actieve handeling van de medewerker. Ten behoeve van het verlofsparen is bij deze jaarrekening een voorziening verlofsparen gevormd.

Verlofsparen zal meestal gebruikt gaan worden om eerder te kunnen stoppen met werken, de salarisbetalingen en pensioenafdrachten voor de medewerker lopen dan door bij de opname van het verlof voorafgaand aan uitdienst datum. De kosten voor de werkgever zijn dan bruto-uurloon incl. IKB, sociale premies en wg gedeelte pensioenpremies (opslag van 52,46 % t.o.v. het bruto-uurloon).

### **Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Vlottende passiva**

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## 8.2 Balans

Balans per 31 december 2023		
ACTIVA	31-dec-2023	31-dec-2022
<b>Vlottende Activa</b>		
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b>		
Vorderingen op openbare lichamen	€ 1.563.505	€ 1.704.391
Overige vorderingen	€ 306	€ 252.423
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	€ 372.764	€ 1.326.710
<b>Overlopende activa</b>		
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van het volgende begrotingjaar komen	€ 2.329.685	€ 3.019.598
Liquide middelen	€ 27.271	€ 35.330
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>€ 4.293.531</b>	<b>€ 6.338.452</b>
<b>TOTAAL GENERAAL ACTIVA</b>	<b>€ 4.293.531</b>	<b>€ 6.338.452</b>
<b>PASSIVA</b>	<b>31-dec-2023</b>	<b>31-dec-2022</b>
<b>Vaste Passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	€ 130.681	€ 130.681
<b>Voorzieningen</b>		
Voorzieningen voor te verwachten verplichtingen of verliezen	€ 674.906	€ 666.626
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>€ 805.587</b>	<b>€ 797.307</b>
<b>Vlottende passiva</b>		
<b>Netto vlottende schulden met rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b>		
Overige schulden	€ 1.454.291	€ 1.754.122
Banksaldi	€ 64.716	€ 71.013
<b>Overlopende passiva</b>		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen m.u.v. jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	€ 1.968.937	€ 3.716.010
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>€ 3.487.944</b>	<b>€ 5.541.145</b>
<b>TOTAAL GENERAAL PASSIVA</b>	<b>€ 4.293.531</b>	<b>€ 6.338.452</b>



## 8.3 Toelichting Balans

### Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Vorderingen op openbare lichamen	€ 1.563.505	€ 1.704.391
Overige vorderingen	€ 306	€ 252.423
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	€ 372.764	€ 1.326.710
<b>Totaal</b>	<b>€ 1.936.575</b>	<b>€ 3.283.524</b>

#### a. Specificatie vorderingen op openbare lichamen

Specificatie vorderingen op openbare lichamen per ultimo 2023	Bedrag
Gemeente Maasgouw	€ 864.722
Gemeente Echt-Susteren	€ 976.753
Gemeente Roerdalen	€ 991.722
Coördinatiecentrum RUD Limburg-Noord	€ 43.567
Gemeente Beesel	€ 2.310
Gemeente Heerlen	€ 13.106
Gemeente Venlo	€ 6.244
<b>Totaal</b>	<b>€ 2.898.423</b>

Deze € 2.898.423 is opgebouwd uit de post vorderingen op openbare lichamen en overige nog te ontvangen bedragen.

#### b. Overige vorderingen

Overige vorderingen	Bedrag
Overige debiteuren	€ 306
<b>Totaal</b>	<b>€ 306</b>

Er is geen sprake van een voorziening dubieuze debiteuren.

### Liquide middelen

De liquide middelen zijn als gevolg van het schatkistbankieren beperkt tot maximaal € 420.000. De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is de vaste bankrelatie van SC-MER. Het banksaldo bij de BNG > € 420.000 wordt dagelijks overgeboekt naar 'de schatkist'. Onderstaande tabel weergeeft de middelen die volgens de Wet FIDO door het Servicecentrum MER buiten 's rijks-schatkist is gehouden. Er is sprake van een onderschrijving. De BNG bevestigt jaarlijks via de 'standaard bankverklaring' het eindsaldo per ultimo van het jaar.

Schatkistbankieren (bedragen x € 1000)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	191	196	211	271
drempelbedrag	420	420	420	420
overschrijding drempelbedrag	0	0	0	0

Liquide middelen	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Rabobank	€ 27.271	€ 35.330
<b>Totaal</b>	<b>€ 27.271</b>	<b>€ 35.330</b>

### Overlopende activa

Overlopende Activa	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Vooruitbetaalde bedragen	€ 553.447	€ 454.335
Nog te ontvangen bedragen	€ 1.776.238	€ 2.565.263
<b>Totaal</b>	<b>€ 2.329.685</b>	<b>€ 3.019.598</b>

### Reserves en Voorzieningen

Het eigen vermogen van het Servicecentrum MER bestaat uit de algemene reserve. Het saldo van de algemene reserve van € 130.681 kan worden beschouwd als een beperkte buffer voor onvoorziene financiële tegenvallers (weerstandscapaciteit).

Reserves en voorzieningen	Saldo 31-12-2022	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering dekking afschrijvingskosten	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve	€ 130.681					€ 130.681
Bestemmingsreserves						
Voorzieningen voor te verwachten verplichtingen of verliezen						
Voorziening verlofuren saldi	€ 251.566	€ 196.004	€ 64.768			€ 382.802
Voorziening verlofsparen	€ 56.653	€ 40.204				€ 96.857
Voorziening personeel	€ 358.407		€ 163.160			€ 195.247
<b>Totaal</b>	<b>€ 797.307</b>	<b>€ 236.208</b>	<b>€ 227.928</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 805.587</b>

In het BBV is ten aanzien van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen het volgende aangegeven: "Uitgangspunt is dat een GR op basis van wegingsfactoren, die los staan van de budgettaire situatie, zelf dient te bepalen of bij een arbeidskosten gerelateerde verplichting sprake is van een jaarlijks vergelijkbaar volume. Van belang daarbij is te bepalen of de desbetreffende kosten een voorspelbaar gelijkmatig patroon (zoals vakantiegelden) dan wel een ongelijkmatig patroon hebben. In het eerste geval zal geen verplichting moeten worden opgenomen, in het tweede geval wel". Binnen het SC MER is sprake van een overmatig verlofsaldo, deels veroorzaakt door de coronapandemie (maar ook voorheen al aan de orde); hiervoor is enkele jaren geleden de voorziening

‘overmatige verlofsaldi’ gevormd.

Ten behoeve van het verlofsparen is bij deze jaarrekening een voorziening verlofsparen gevormd.

Voor een toelichting qua opbouw en waardering wordt verwezen naar paragraaf 8.1.

Verder is ook een voorziening personeel gevormd (zie ook 8.1).

## Vlottende Passiva

### Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Het Servicecentrum MER maakt geen gebruik van daggeldleningen of gelijkwaardige kortlopende leningen, wel van een rekening courant krediet faciliteit bij de bank. De ‘gewone’ betaalrekening is ondergebracht bij de Bank Nederlandse Gemeenten. Onder deze categorie resteert uitsluitend het crediteurensaldo per ultimo 2023 dat in de volgende tabel wordt gepresenteerd.

Rentetypische looptijd < 1 jaar	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Crediteuren	€ 1.454.291	€ 1.754.122
Netto vlottende schulden	€ 64.716	€ 71.013
<b>Totaal</b>	<b>€ 1.519.007</b>	<b>€ 1.825.135</b>

## Overlopende passiva

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume:

Al deze verplichtingen hebben betrekking op het boekjaar 2023 en zijn derhalve via de overlopende passiva ten laste van 2023 verantwoord; het jaar waarop zij betrekking hebben.

Overlopende Passiva	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Nog te betalen bedragen	€ 1.968.937	€ 3.716.010
<b>Totaal</b>	<b>€ 1.968.937</b>	<b>€ 3.716.010</b>

## Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Het betreft de financiële verplichtingen waarvan de contractduur het boekjaar 2023 overschrijdt.

Overeenkomsten met samenwerkingsverbanden zijn in dit overzicht niet meegenomen.

Overeenkomsten waarbij de totale jaarlijkse lasten lager zijn dan € 20.000 zijn ook niet meegenomen.

Tabel: niet uit de balans blijvende verplichtingen

Naam opdracht	Leverancier/aannemer	Einddatum contract	Bedrag
Bedrijfszorgpakket	IZA	Onbepaalde tijd	€ 312.000
Verzekeringen	Centraal beheer Achmea	31-12-2024	€ 45.000
Dataverbindingen	Eurofiber	31-12-2028	€ 115.000
Key2Financiën	Centric	1-1-2027	€ 118.000
Digitaal archief	Decos Software Engineering BV	31-12-2024	€ 112.312
Software vergunningsverlening/handhaving	Roxit B.V.	Onbepaalde tijd	€ 57.000
Lease apparatuur	Econocom Nederland B.V	31-12-2024	€ 1.100.196
Inkoop	Protinus IT B.V.	31-12-2025	€ 155.927
AFAS	IJK B.V	Onbepaalde tijd	€ 40.224
Operational lease auto's	Zuidlease	27-3-2027	€ 29.540
Telefonie	Kreuze	1-1-2028	€ 129.742
Dashboard VTH	Synaxion	30-9-2027	€ 20.000
Bedrijfsarts	WVM Consult	Onbepaalde tijd	€ 102.000
Accountant	R.S.M. Netherlands Accountants	31-12-2026	€ 39.870

## Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te melden.

## 8.4 Rekening van baten en lasten

### Toelichting rekening van baten en lasten

De toelichting op de resultatenrekening is per programma opgenomen in dit jaarverslag.

PROGRAMMA	Primitieve begroting 2023	Begroting 2023 na wijzigingen	Realisatie 2023	Verschil raming/realisatie	Realisatie 2022
<b>LASTEN</b>					
1. Omgevingsdienst	6.303.513	7.472.735	7.728.206	-255.471	7.662.904
2. Sociaal Domein	5.959.351	8.313.865	7.981.209	332.656	6.816.698
3. Bedrijfsvoering	12.007.488	13.427.674	13.461.185	-33.511	11.461.432
4. Bestuur en Organisatie	695.286	727.158	721.941	5.217	673.454
<b>Subtotaal lasten</b>	<b>24.965.638</b>	<b>29.941.432</b>	<b>29.892.541</b>	<b>48.891</b>	<b>26.614.488</b>
<b>BATEN</b>					
1. Omgevingsdienst	6.303.513	7.472.735	7.728.206	255.471	7.662.904
2. Sociaal Domein	5.959.351	8.313.865	7.981.209	-332.656	6.816.698
3. Bedrijfsvoering	12.007.488	13.427.674	13.461.185	33.511	11.461.432
4. Bestuur en Organisatie	695.286	727.158	721.941	-5.217	673.454
<b>Subtotaal baten</b>	<b>24.965.638</b>	<b>29.941.432</b>	<b>29.892.541</b>	<b>-48.891</b>	<b>26.614.488</b>
<b>SALDO BATEN -/- LASTEN</b>					
1. Omgevingsdienst	-	-	-	-	-
2. Sociaal Domein	-	-	-	-	-
3. Bedrijfsvoering	-	-	-	-	-
4. Bestuur en Organisatie	-	-	-	-	-
<b>SALDO VAN BATEN EN LASTEN</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>					
<b>GEREALISEERD RESULTAAT</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

## 8.5 Wet Normering Topinkomens

### WNT-verantwoording 2023 Servicecentrum MER

De WNT is van toepassing op Servicecentrum MER. Het voor Servicecentrum MER toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

### Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling

*Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt*

<b>Gegevens 2023</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>HMJ van Mierlo</b>
<b>Functiegegevens</b>	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 117.562
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.217
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 136.779</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 136.779</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens 2022</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>HMJ van Mierlo</b>
<b>Functiegegevens</b>	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 t/m 31-12

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 110.846
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.651
<i>Subtotaal</i>	<i>130.497</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>1</sup>	216.000
<b>Bezoldiging</b>	130.497

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

*Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder*

<b>Gegevens 2023</b>	
<b>NAAM TOPFUNCTIONARIS</b>	<b>FUNCTIE</b>
S. Strous	DB (tot augustus 2023)
D. Schneider	DB (per sept 2023)
H. Meuwissen	DB
J. Smits	DB/AB
K. Keersmaekers	AB
C. Peters	AB
M. Wilms	AB
T. Snijckers	AB
S. Blomen	AB
J. Hessels	AB
G van Balkom	AB
P. Pustjens	AB
G. Frische	AB
K. Leurs	AB
I. Minkenbergh	AB
M. de Boer-Beerta	AB
J. L'Ortije	AB
S. Blomen	AB
R. Slangen	AB
L. Vestjens	AB
J. Westhelle-Aelen	AB

### **Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen



## 8.6 Taakvelden

Voor het verbeteren van de financiële vergelijkbaarheid en transparantie schrijft het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) voor dat er in de begroting en in de jaarstukken gebruik wordt gemaakt van de bij ministeriële regeling vastgestelde taakvelden. Om baten en lasten van taken en activiteiten te kunnen samenvoegen en te vergelijken, moeten ze in vergelijkbare eenheden worden ingedeeld, de eerder genoemde taakvelden. Taakvelden zijn voorgeschreven eenheden en hebben betrekking op de taken en daaraan gerelateerde activiteiten waar baten en lasten mee gemeoid zijn. Zij clusteren niet alleen producten (goederen en diensten), maar ook taken en activiteiten die niet direct te vertalen zijn in kosten per hoeveelheid.

De inhoud van de tekstvelden is conform de voorschriften van het BBV. Hetgeen niet wil zeggen dat binnen een taakveld door een afdeling alle taken worden uitgevoerd. Bij de volgorde van de afdelingen is rekening gehouden met de volgorde van de programma's conform de financiële begroting. De procentuele verdeling over de taakvelden bij de jaarrekening 2023 is conform de begroting 2023.

Het programma Omgevingsdienst wordt verdeeld naar de taakvelden:

- Openbare orde en veiligheid (9%)
- Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen (11%)
- Wonen en bouwen (81%).

Het programma Sociaal domein wordt verdeeld naar de taakvelden:

- Wijkteams (58%)
- Inkomensvoorzieningen (42%)

Het programma Bedrijfsvoering wordt volledig verdeeld naar het taakveld overhead (100%).

Het programma Bestuur & Organisatie wordt volledig verdeeld naar het taakveld overhead (100%).

Taakveld (lv3)	Omschrijving	Lasten	Baten	Per saldo
<b>Afdeling Omgevingsdienst</b>				
<b>1. Veiligheid</b>				
<b>1.2 - Openbare orde en veiligheid</b>	<p>Tot dit taakveld behoren alle gemeentelijke taken op het gebied van de openbare orde en veiligheid:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- toezicht en handhaving openbare orde, BOA's;</li> <li>- Wet Bibob en (bestuurlijke) aanpak georganiseerde criminaliteit;</li> <li>- bureau Halt;</li> <li>- preventie van criminaliteit;</li> <li>- opstellen en handhaven APV;</li> <li>- wet Wapen en munitie;</li> <li>- opruiming explosieven;</li> <li>- veilige woon- en leefomgeving;</li> <li>- antidiscriminatiebeleid;</li> <li>- doodsschouw;</li> <li>- dierenbescherming.</li> </ul>	€ 672.354	€ 672.354	€ 0
<b>3. Economische zaken</b>				
Taakveld (lv3)	Omschrijving	Lasten	Baten	Per saldo
<b>3.3 - Bedrijfsloket en -bedrijfsregelingen</b>	<p>Tot dit taakveld behoren de op bedrijven en ondernemers (inclusief bedrijven en ondernemers in land- en tuinbouw en veeteelt) gerichte ondersteuning en dienstverlening van de gemeente:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- bedrijvenloket, ondernemersloket;</li> <li>- stimuleren van en onderwijs aan startende ondernemers;</li> <li>- aantrekken en faciliteren van nieuwe bedrijven;</li> <li>- financiële steunregelingen voor bedrijven waaronder land- en tuinbouw, veeteelt en visserij;</li> <li>- regelen straathandel en veemarkten;</li> <li>- de BIZ-bijdrage (via categorie 2.1.1);</li> <li>- marktgelden en staanplaatsgelden markten (via categorie 3.7).</li> </ul>	€ 819.190	€ 819.190	€ 0

<b>8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing (VHROSV)</b>  <b>8.3 - Wonen en bouwen</b>	Tot dit taakveld behoren gebiedsontwikkeling, woningvoorraad en huisvestingsvoorziening: - bouwvergunningen (omgevingsvergunning) en - toezicht, basisregistratie adressen en gebouwen (BAG); - woningbouw en woningverbetering, renovatie; - woonruimteverdeling, woningsplitsingsvergunning, woonvergunning; - stedelijke vernieuwing: gebiedsgerichte aanpak woningvoorraad, woonomgeving en voorzieningen; - dienstverlening aan derden.	€ 6.236.663	€ 6.236.663	€ 0
<b>Taakveld (lv3)</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Lasten</b>	<b>Baten</b>	<b>Per saldo</b>
<b>Afdeling Sociaal Domein</b>				
<b>6. Sociaal domein</b>				
<b>6.2 – Wijkteams</b>	Tot dit taakveld behoren alle loketvoorzieningen gericht op het identificeren van eigen kracht en het geleiden naar de juiste vorm van individuele ondersteuning(maatwerkvoorzieningen en - dienstverlening): - voorlichting; - advisering; - cliëntondersteuning; - toegang tot 1e en 2e lijnsvoorzieningen; - preventie; - vroeg-signalering.	€ 4.661.026	€ 4.661.026	€ 0

6.3 – Inkomensvoorzieningen	<p>Tot dit taakveld behoren alle inkomens- en bijstandsvoorzieningen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- inkomensvoorzieningen en loonkostensubsidies op grond van de Participatiewet;</li> <li>- geneeskundige en andere adviezen in verband met de bijstandsverlening;</li> <li>- IOAW (Wet inkomensvoorzieningen oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers);</li> <li>- IOAZ (Wet inkomensvoorzieningen oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen);</li> <li>- kosten van levensonderhoud uit het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz 2004);</li> <li>- kosten levensonderhoud voor startende ondernemers uit Bbz 2004;</li> <li>- sociale zekerheidsregelingen van het rijk zoals bijvoorbeeld eenmalige uitkeringen voor minima;</li> <li>- gemeentelijke armoedebeleid: bijzondere bijstand, kwijtschelding gemeentelijke belastingen en heffingen, korting op musea, sportclubs etc., meerkosten bij werk in geval van handicap of chronische ziekte, etc.</li> </ul>	€ 3.320.184	€ 3.320.184	€ 0
<b>Taakveld (lv3)</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Lasten</b>	<b>Baten</b>	<b>Per saldo</b>
<b>Afdeling Bedrijfsvoering</b>				
0.4 - Overhead	<p>Tot dit taakveld behoren de kosten van overhead, d.w.z. alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie;</li> <li>- personeel(s)zaken) &amp; organisatie;</li> <li>- inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement);</li> <li>- interne en externe communicatie m.u.v. klantcommunicatie;</li> <li>- juridische zaken;</li> <li>- bestuurszaken en bestuursondersteuning;</li> <li>- informatievoorziening en automatisering van PIOFACH-systemen;</li> <li>- facilitaire zaken en huisvesting (incl. beveiliging);</li> <li>- documentaire informatievoorziening (DIV);</li> <li>- managementondersteuning primair proces.</li> </ul>	€ 13.461.185	€ 13.461.185	€ 0

Afdeling Bestuur en Organisatie				
0.4 – Overhead	<p>Tot dit taakveld behoren de kosten van overhead, d.w.z. alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie;</li> <li>- personeel(s)zaken) &amp; organisatie;</li> <li>- inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement);</li> <li>- interne en externe communicatie m.u.v. klantcommunicatie;</li> <li>- juridische zaken;</li> <li>- bestuurszaken en bestuursondersteuning;</li> <li>- informatievoorziening en automatisering van PIOFACH-systemen;</li> <li>- facilitaire zaken en huisvesting (incl. beveiliging);</li> <li>- documentaire informatievoorziening (DIV);</li> <li>- managementondersteuning primair proces.</li> </ul>	€ 721.941	€ 721.941	€ 0

## 8.7 Rechtmatigheidsverantwoording

### Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderinggrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 5 december 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 298.925. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

### Bevinding

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie het onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

**CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: het algemeen bestuur van Servicecentrum MER

**Verklaring over de in het jaardocument opgenomen jaarrekening 2023****Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Servicecentrum MER te Echt gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaardocument opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2023 en van het vermogen van Servicecentrum MER op 31 december 2023 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

1. het overzicht van baten en lasten over 2023;
2. de balans per 31 december 2023;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2023;
4. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

**De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol 2023 accountantscontrole Servicecentrum MER en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Servicecentrum MER zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikte is als basis voor ons oordeel.

**Informatie ter ondersteuning van ons oordeel**

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

**Materialiteit**

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 298.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2023.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 25.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

#### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6 sub a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

#### **Verklaring over de in het jaardocument opgenomen andere informatie**

Het jaardocument omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

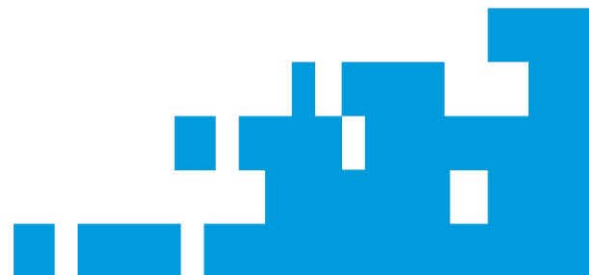
Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

#### **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

##### **Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening**

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder lokale verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader behorend bij het controleprotocol 2023 accountantscontrole Servicecentrum MER en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.





Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol 2023 accountantscontrole Servicecentrum MER, het Controleprotocol WNT 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Heerlen, 18 juni 2024  
RSM Netherlands Accountants N.V.

drs. S.J.M. Prevoo RA



# Accountantsverslag 2023

Servicecentrum MER

18 juni 2024



Aan het algemeen bestuur van  
Servicecentrum MER  
Nieuwe Markt 55  
6101 CV ECHT

Heerlen, 18 juni 2024

Betreft: accountantsverslag 2023

Geachte leden van het algemeen bestuur,

U hebt ons opdracht gegeven de jaarrekening 2023 van Servicecentrum MER, welke onder verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur is opgesteld, te controleren. Onze belangrijkste bevindingen voortvloeiend uit de door ons uitgevoerde werkzaamheden vindt u in het accountantsverslag bij deze brief.

#### **Onderdelen en reikwijdte accountantsverslag**

Dit verslag vat onze belangrijkste bevindingen vanuit onze accountantscontrole samen. Daarnaast gaan wij nader in op een aantal formele aspecten die samenhangen met onze controlewerkzaamheden. Onze bevindingen vloeien voort uit onze werkzaamheden als onderbouwing van ons oordeel. Deze werkzaamheden zijn gericht op het afgeven van een controleverklaring bij de jaarrekening en zijn derhalve niet primair gericht op het onderkennen van alle aandachtspunten in de administratieve organisatie en interne beheersing, inclusief de procedures die zijn gericht op de betrouwbaarheid en de continuïteit van de geautomatiseerde informatiesystemen. Verder is onze controle niet specifiek gericht op het ontdekken van mogelijke onregelmatigheden, waaronder fraudes. Hadden wij een specifiek onderzoek ingesteld, dan waren ons mogelijk aanvullende zaken ter kennis gekomen die wij zouden hebben gerapporteerd.

Wij streven ernaar om belangrijke tekortkomingen of aandachtspunten niet op zichzelf maar altijd met een passende oplossingsrichting aan u te rapporteren. Uiteraard zijn wij bereid om u verder te begeleiden in het realiseren van oplossingen rondom belangrijke aanbevelingen of aandachtspunten.

#### **Tot slot**

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn geweest. Graag bespreken wij dit verslag met u. Mocht u op enig moment nog nadere vragen hebben over de inhoud van dit verslag, neem dan gerust contact met ons op.

Met vriendelijke groet,  
RSM Netherlands Accountants N.V.

drs. S.J.M. Prevoo RA

# Inhoud

<b>1. Samenvatting</b>	<b>4</b>
Controleverklaring Onafhankelijkheid Goedkeurings- en rapporteringstoleranties Evaluatie van ongecorrigeerde controleverschillen	
<b>2. Belangrijkste controlebevindingen</b>	<b>7</b>
Nadere toelichting van ongecorrigeerde controleverschillen Wet normering topinkomens (WNT) Overige bevindingen Werkzaamheden en bevindingen ten aanzien van geïdentificeerde significante risico's	
<b>3. Analyse van de jaarrekening</b>	<b>11</b>
Ontwikkeling van balansverhoudingen Resultaat boekjaar en financiële positie Weerstandsvermogen Financiële rechtmatigheid en rechtmatigheidsverantwoording	
<b>4. Overige elementen</b>	<b>16</b>
Frauderisicofactoren Naleving van wet- en regelgeving Geautomatiseerde gegevensverwerking Duurzaamheidsverslaggeving	

# 1. Samenvatting

## Controleverklaring

De strekking van de controleverklaring is goedkeurend.

De strekking van de controleverklaring bij de jaarrekening 2023 is goedkeurend. Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV).

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol 2023 accountantscontrole van Servicecentrum MER en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2023 vallen.

Als gevolg van de aanpassing van de Gemeentewet verstrekt de accountant vanaf begrotingsjaar 2023 geen rechtmatigheidsoordeel meer over de jaarrekening als geheel. Servicecentrum MER heeft een rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening opgenomen waarin het dagelijks bestuur verantwoording aflegt over de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties.

## Onafhankelijkheid

Er is geen bedreiging geconstateerd ten aanzien van de onafhankelijkheid van RSM jegens Servicecentrum MER.

Objectiviteit is naast vakbekwaamheid één van de pijlers van onze beroepsuitoefening. Onder meer door onze onafhankelijke positie geven wij invulling aan het fundamentele beginsel objectiviteit. Nederlands recht, waaronder de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO), vereist daarom dat wij onafhankelijk zijn ten opzichte van onze controlecliënten. Binnen RSM Netherlands Accountants N.V. (hierna: RSM) kennen wij aantal waarborgen dat specifiek is opgezet om onze onafhankelijkheid te borgen. Periodiek wordt door ons de naleving van interne en externe onafhankelijkheidsvoorschriften en de daarbij behorende waarborgen beoordeeld. Daarnaast moeten onze professionals jaarlijks, alsmede per individuele opdracht, hun onafhankelijkheid schriftelijk bevestigen.

RSM is onafhankelijk van de Servicecentrum MER en, voor zover bij ons bekend, heeft er zich geen inbreuk voorgedaan op de van toepassing zijnde regels en het beleid ten aanzien van onafhankelijkheid. Ons zijn geen relaties bekend tussen RSM en haar zuster- en/of dochterondernemingen en de member firms van RSM International en de Servicecentrum MER, die naar ons professioneel oordeel mogelijk van invloed kunnen zijn op onze onafhankelijkheid. Wij hebben de aard van de door ons uitgevoerde non-assurance dienstverlening geëvalueerd en geconcludeerd dat er geen sprake is van werkzaamheden die niet zijn toegestaan op basis van de van toepassing zijnde onafhankelijkheidsregels.

## Goedkeurings- en rapporteringstoleranties

Een fout wordt als materieel beschouwd indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, de (economische) beslissingen en/of acties die gebruikers op basis van de jaarrekening nemen, zouden hebben beïnvloed. Onze werkzaamheden zijn erop gericht een redelijke mate van zekerheid te verschaffen dat fouten en onzekerheden die het door ons vastgestelde materialiteitsniveau te boven gaan of die kwalitatief materieel zijn, tijdens de accountantscontrole worden gesignaleerd. Op grond van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) stelt het algemeen bestuur de goedkeuringstolerantie (materialiteit) en rapporteringstolerantie vast die de accountant bij de jaarrekeningcontrole dient te hanteren.

De door ons gehanteerde goedkeuringstolerantie is gebaseerd op de werkelijke lasten inclusief de toevoegingen aan de reserves en is berekend op grond van de bepalingen in het controleprotocol 2023 accountantscontrole van Servicecentrum MER. De rapporteringstolerantie is door het algemeen bestuur in het controleprotocol 2023 accountantscontrole van Servicecentrum MER voorgeschreven.

De door ons gehanteerde toleranties, naar beneden afgerond op duizendtallen, zijn als volgt:

	Goedkeuringstolerantie		Rapporteringstolerantie
Fouten	1% van de totale lasten	€ 298.000	€ 25.000
Onzekerheden	3% van de totale lasten	€ 894.000	€ 25.000

Aanvullend wordt vermeld dat een geconstateerde afwijking die kwalitatief relevant is, terwijl deze de rapporteringstolerantie niet overstijgt, in voorkomende gevallen ook wordt gerapporteerd.

De goedkeurings-  
tolerantie is  
gebaseerd op de  
werkelijke lasten. De  
rapporterings-  
tolerantie is  
overeenkomstig het  
controleprotocol.

## Evaluatie van ongecorrigeerde controleverschillen

Onderstaand zijn de fouten en onzekerheden die de rapporteringstolerantie overschrijden schematisch weergegeven. Wij hebben één onzekerheid groter dan de rapporteringstolerantie in de jaarrekening vastgesteld. Het ongecorrigeerde controleverschil is op de navolgende pagina tekstueel nader toegelicht. Het ongecorrigeerde controleverschil overschrijdt de goedkeuringstolerantie niet en is derhalve niet van invloed op de strekking van de controleverklaring.

Uit hoofde van volledigheid en zorgvuldigheid vermelden wij dat onze controle met een hoge mate, maar geen absolute mate, van zekerheid is uitgevoerd, waardoor het mogelijk is dat tijdens onze controle niet alle fouten ontdekt worden.

Er is sprake van één ongecorrigeerd controleverschil. Het controleverschil overschrijdt de goedkeurings-tolerantie niet en heeft geen invloed op de strekking van de controle-verklaring.

Overzicht fouten en onzekerheden	
<b>Fouten</b>	
	€
	-
<b>Totaalbedrag fouten</b>	
	-
<b>Onzekerheden</b>	
	€
Voorziening overmatige verlofsaldi	-54.000
<b>Totaalbedrag onzekerheden</b>	<b>-54.000</b>



## 2. Belangrijkste controlebevindingen

### Nadere toelichting van ongecorrigeerde controleverschillen

#### Onzekerheid voorziening overmatige verlofsaldi

Servicecentrum MER heeft een voorziening gevormd voor overmatige verlofsaldi. Voor het bovenwettelijke verlof waarvan aangetoond kan worden dat dit een gelijke omvang kent en voor zover dat niet het karakter heeft van overmatige verlofsaldi of spaarsaldi mag geen voorziening worden opgenomen. Overeenkomstig het BBV moet een voorziening worden gevormd voor het bovenwettelijke verlof dat geen gemiddeld gelijkblijvende omvang kent. Er bestaat een onzekerheid voor getrouwheid als gevolg van afwijkende uitgangspunten bij het bepalen van de benodigde omvang voor de voorziening.

Wij hebben een herrekening uitgevoerd voor de gevormde voorziening en constateren een afwijking ten opzichte van het verantwoorde bedrag. Deze afwijking vloeit voort uit het feit dat Servicecentrum alle verlofsaldi die meer bedragen dan 100 uur in de voorziening opneemt. Hierbij wordt door Servicecentrum MER voor medewerkers tot 60 jaar enkel het meerdere boven het saldo van 100 uur in de voorziening opgenomen en wordt voor medewerkers vanaf 60 jaar – voor zover het totale verlofsaldo 100 uur of meer bedraagt – volledig in de voorziening betrokken. In onze herrekening gaan wij uit van het beginsel dat het verlofurensaldo enkel in een voorziening kan worden opgenomen wanneer dit saldo gemiddeld niet gelijkblijvend is. In de herrekening is derhalve de meerjarige opbouw van het verlofsaldo in de analyse betrokken, vorenstaande mede om incidentele uitschieters uit te sluiten. Tegelijkertijd is in de herrekening het volledige saldo dat een meerjarige (structurele) opbouw kent in acht genomen voor de voorziening. Het verschil in de benadering van de onderbouwing van de voorziening leidt tot de conclusie dat ten aanzien van de voorziening overmatige verlofsaldi € 54.000 een onzekerheid ter grootte van bestaat.

Er bestaat een onzekerheid als gevolg van afwijkende uitgangspunten ten aanzien van de voorziening overmatige verlofsaldi ter grootte van € 54.000.

#### Wet normering topinkomens (WNT)

Als onderdeel van de jaarrekeningcontrole hebben wij de in de jaarrekening opgenomen WNT-verantwoording gecontroleerd. Wij melden dat wij geen tekortkomingen of afwijkingen in de WNT-verantwoording hebben geconstateerd.

Wij wijzen u voorts op het feit dat de verplichting geldt om de WNT-verantwoording openbaar toegankelijk op internet te publiceren voor een periode van tenminste zeven jaar, als onderdeel van de jaarrekening of desgewenst als apart document. De gegevens moeten vrij toegankelijk zijn en eenvoudig te vinden zijn. Wij geven uit dien hoofde in overweging om de WNT-verantwoordingen over de afgelopen jaren in een separate sectie op de website te presenteren.

Wij hebben geen tekortkomingen geconstateerd ten aanzien van de verantwoording in het kader van de WNT.

## Overige bevindingen

Wij bevelen aan om aandacht te besteden aan het voldoen aan de aanbestedingsregels, onder meer gericht op opdrachten die drempelwaarden benaderen.

### Voldoen aan interne aanbestedingsregelgeving

Ter controle van het voldoen aan de Europese aanbestedingsregels hebben wij op basis van een zogeheten spendanalyse diverse detailwaarnemingen uitgevoerd, waarbij is uitgegaan van de meerjarig gerealiseerde lasten per project per leverancier. Op basis van deze spendanalyse constateren wij geen financiële rechtmatigheidsfouten of onzekerheden ten aanzien van het voldoen aan de van toepassing zijnde Europese aanbestedingsregels. Wel constateren wij dat in een aantal gevallen niet wordt voldaan aan de interne aanbestedingsregels, dan wel dat het voldoen aan de interne aanbestedingsregels niet kan worden aangetoond. Vorenstaande leidt niet tot een controleverschil, daar het inkoopbeleid SC MER niet is opgenomen in het normenkader voor de accountantscontrole. Wij benadrukken echter het belang om ook aan de vereisten van het interne inkoopbeleid te voldoen.

Daarnaast constateren wij bij een aanbesteding dat de initiële raming van de opdracht de Europese drempelwaarde benadert. Gezien de raming nog onder de Europese drempelwaarde blijft, constateren wij in deze situatie geen onrechtmatigheid. Wij adviseren echter om opdrachten waarvan de initiële raming de Europese drempelwaarde benadert, uit hoofde van zorgvuldigheid, over te gaan tot Europese aanbesteding van een dergelijke opdracht.

Wij vragen aandacht voor de correcte presentatie van doorbelastingen als zijnde negatieve lasten, dan wel baten.

### Wijze van verantwoorden van (intern) doorberekende lasten

In de staat van baten en lasten van Servicecentrum MER is een doorberekening verantwoord tussen kostenplaatsen van circa € 3.300.000. Deze doorberekening werd voorheen door Servicecentrum MER separaat verantwoord als baten en als lasten. Vorenstaande handelswijze leidt tot een vertekend beeld ten aanzien van de totale omvang van de baten en lasten. De doorbelasting betreft feitelijk geen baat, maar een herrubricering tussen lasten. Servicecentrum MER heeft in de jaarrekening 2023 het rekeningsaldo hierop aangepast. Tevens is de begroting hierop aangepast. Hoewel de begroting hierdoor niet meer één-op-één aansluit op het door het algemeen bestuur vastgestelde begrotingssaldo, doet dit recht aan het inzicht in de feitelijke afwijkingen tussen begroting en realisatie.

Voorts hebben wij geconstateerd dat inkomsten uit detachering van personeel ter grootte van € 201.000 onterecht zijn verantwoord als negatieve lasten in de rekening van baten en lasten. Omdat de hiervoor genoemde doorbelasting heeft plaatsgevonden aan een andere partij dan Servicecentrum MER zelf betreft, kwalificeert deze doorbelasting als baten voor Servicecentrum MER. In de jaarrekening 2023 van Servicecentrum MER is vorenstaande herrubricering doorgevoerd.

Volledigheidshalve vermelden wij dat bovengenoemde correcties niet van invloed zijn op het resultaat of het vermogen.

## Werkzaamheden en bevindingen ten aanzien van geïdentificeerde significante risico's

Als onderdeel van de planning van de jaarrekeningcontrole hebben wij een risicoanalyse uitgevoerd, waarbij wij significante jaarrekeningrisico's hebben geïdentificeerd. Significante jaarrekeningrisico's betreffen door ons geïdentificeerde risico's waar tijdens de jaarrekeningcontrole bijzondere aandacht aan wordt geschonken. In onderstaande overzichten rapporteren wij over de werkzaamheden die wij ten aanzien van deze significante risico's hebben verricht, alsmede de hieruit voortvloeiende bevindingen.

### Doorbreking van de interne beheersing door de leiding van de organisatie



#### Geïdentificeerde significante risico

Het management bevindt zich in een unieke positie om fraude te plegen, omdat het in staat is de administratieve vastleggingen te manipuleren en frauduleuze financiële overzichten op te stellen. Dit betreft een vanuit de regelgeving verplicht gesteld frauderisico.

Dit risico kan zich openbaren door middel van het beïnvloeden van de jaarverantwoording via memoriaalboekingen c.q. correctieboekingen, het onrechtmatig beïnvloeden van schattingsposten en door middel van het onttrekken van activa aan de organisatie.



#### Werkzaamheden

Wij hebben inzicht verkregen in de gehanteerde dagboeken, alsmede de aard van de journalisering die op deze dagboeken plaatsvinden, de wijze waarop schattingsposten tot stand komen en daarbij gebruik wordt gemaakt van de deskundigheid van ter zake deskundige derden en hebben inzicht verkregen in de rechteninrichting in het betalingsproces.

Als onderdeel van onze werkzaamheden hebben wij de in het begrotingsjaar doorgevoerde memoriaalboekingen onderzocht, hebben wij de (veronderstellingen onderliggend aan de) schattingsposten gecontroleerd aan de hand van onderliggende documentatie en hebben wij controlewerkzaamheden uitgevoerd ten aanzien van uitgaande betalingen.



#### Bevindingen

Op basis van de hiernaast beschreven uitgevoerde controlewerkzaamheden hebben wij geen openbaring van het risico op doorbreking van de interne beheersing door de leiding van de organisatie geconstateerd.

## Aanbestedingsrechtmatigheid



### Geïdentificeerde significant risico

Indien een aanbesteding niet conform de juiste aanbestedingsvorm plaatsvindt, is dit achteraf zelden nog te repareren. Het risico bestaat dat inkopen onrecht niet of niet volgens de juiste vorm worden aanbesteed.



### Werkzaamheden

Inzicht verkrijgen in het proces dat de organisatie Limburg heeft ingericht om te waarborgen dat de organisatie aangaande haar bestedingen voldoet aan de van toepassing zijnde aanbestedingsregels.

Zelfstandig een zogeheten spendanalyse uitvoeren in combinatie met deelwaarnemingen om vast te stellen dat inkopen die de van toepassing zijnde drempelwaarde overschrijden volgens de juiste procedure zijn aanbesteed.



### Bevindingen

Wij hebben door middel van interviews en het uitvoeren van een lijncontrole inzicht verkregen in het door Servicecentrum MER gehanteerde aanbestedingsproces.

Vervolgens hebben wij door middel van gegevensgerichte controlewerkzaamheden de inkopen getoetst uitgaande van de van toepassing zijnde aanbestedingsregels. Wij hebben geen afwijkingen geconstateerd die op basis van het geldende normenkader en controleprotocol gemeld dienen te worden. Onze overige bevindingen en adviespunten ten aanzien van aanbestedingen zijn beschreven in bovenstaande sectie "Overige bevindingen".

## 3. Analyse van de jaarrekening

### Ontwikkeling van balansverhoudingen

Waar de staat van baten en lasten de financiële impact van de activiteiten in het boekjaar weergeeft, zowel begroot als gerealiseerd, geeft de ontwikkeling van balansverhoudingen inzicht in de vermogenspositie van de Servicecentrum MER en de wijze waarop de activa van uw organisatie zijn gefinancierd. Wij behandelen in de navolgende alinea's de belangrijkste balansmutaties in 2023.

De aanwezige liquiditeit daalt met circa € 1.000.000 hetgeen zichtbaar is in de uitzettingen in 's Rijks Schatkist. Deze daling is tevens zichtbaar in de overlopende passiva als gevolg van het feit dat de aangifte omzetbelasting over het vierde kwartaal in tegenstelling tot voorgaand jaar reeds in het jaar is voldaan.

Daarnaast dalen de overlopende passiva als gevolg van een lager aan de gemeenten te restitueren bedrag dan voorgaand jaar. Tevens is een daling zichtbaar in de overlopende activa, hetgeen het gevolg is van een timing van het moment van facturering.

## Resultaat boekjaar en financiële positie

Zoals uit onderstaande opstelling blijkt, bedraagt het resultaat boekjaar van Servicecentrum nihil. Er hebben geen toevoegingen of onttrekkingen aan het eigen vermogen plaatsgevonden, waardoor de feitelijke vermogenssprong feitelijk eveneens nihil bedraagt. Het eigen vermogen van Servicecentrum is derhalve gelijk gebleven aan voorgaand jaar.

Het verloop van het vermogen is als volgt weer te geven:

Ontwikkeling financiële positie				
	Algemene reserve	Bestemmingsreserves	Resultaat boekjaar	Totaal vermogen
	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000
Saldo per 1 januari 2023	131	0	0	131
Resultaatbestemming 2022	0	0	0	0
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0
Resultaat 2023	0	0	0	0
<b>Saldo per 31 december 2023</b>	<b>131</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>131</b>

Het resultaat boekjaar gecorrigeerd voor toevoegingen en onttrekkingen aan reserves bedraagt € 0.

De solvabiliteitsratio, uitgedrukt als het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal, bedraagt per 31 december 2023 3,0% (31 december 2022: 2,1%). De financiële weerbaarheid van Servicecentrum MER wordt nader geanalyseerd in de navolgende paragraaf inzake het weerstandsvermogen.

## Weerstandsvermogen

De financiële positie van Servicecentrum MER wordt mede tot uitdrukking gebracht in het weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen laat zien in hoeverre Servicecentrum MER in staat is financiële tegenvallers op te vangen en toont daarmee de financiële weerbaarheid van de organisatie. In deze paragraaf staat de analyse van het weerstandsvermogen zoals opgenomen in de programmarekening centraal.

In overeenstemming met het BBV heeft uw organisatie een inschatting gemaakt van de vereiste weerstandscapaciteit. In de navolgende tabel hebben wij een samenvatting opgenomen van het weerstandsvermogen van de Servicecentrum MER. De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de algemene reserve en de stelpost onvoorzien.

Servicecentrum MER reflecteert in haar paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing op de in de begroting 2023 geïdentificeerde risico's en de mate waarin deze in de jaarrekening tot uitdrukking komen in de vorm van gerealiseerde lasten of verplichtingen. Wij benadrukken dat het weerstandsvermogen inzicht biedt in hoeverre het beschikbare weerstandsvermogen per ultimo begrotingsjaar in staat zijn om toekomstige risico's op te vangen. Wij bevelen derhalve aan om niet enkel te reflecteren op de begroting 2023, maar juist ook vooruit te kijken op basis van een actuele risico-inschatting.

De weerstandsfactor stijgt vanwege een daling in de geïdentificeerde risico's, echter blijft onvoldoende om de geïdentificeerde risico's te kunnen dekken.

Weerstandsvermogen		
	2023	2022
	€ x 1.000	€ x 1.000
Beschikbare weerstandscapaciteit (A)	281	281
Benodigde weerstandscapaciteit o.b.v. geïdentificeerde risico's (B)	456 *	1.044 *
<b>Weerstandsvermogen (A -/- B)</b>	<b>-/- 175</b>	<b>-/- 763</b>
<b>Weerstandsfactor</b>	<b>0,62</b>	<b>0,27</b>

\* Betreft geïdentificeerde risico's volgens begroting 2024, respectievelijk begroting 2023

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit vanwege de ingeschatte risico's; deze wordt uitgedrukt in de weerstandsfactor. De weerstandsfactor 2023 bedraagt 0,62 (2022: 0,27). Feitelijk betekent dit dat Servicecentrum MER per 31 december 2023 (vrijwel) géén buffer heeft om financiële risico's op te vangen die zich buiten de begrote lasten openbaren.

Wij benadrukken derhalve dat de deelnemende gemeenten zich bewust dienen te zijn van het feit dat Servicecentrum MER volledig afhankelijk is van de deelnemende gemeenten in het geval dat een geïdentificeerd risico zich manifesteert. Het bij de gemeenschappelijke regeling aanwezige weerstandsvermogen is immers ontoereikend om de geïdentificeerde risico's op te kunnen vangen.

## Financiële rechtmatigheid

### Financiële rechtmatigheid en rechtmatigheidscriteria

In het kader van de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording zijn wijzigingen aangebracht in de Gemeentewet. Met de wijziging van de Gemeentewet is beoogd dat het dagelijks bestuur in de jaarrekening zelf verantwoording aflegt over financiële rechtmatigheid en dat het getrouwheidsoordeel van de accountant zich ook uitstrekt over deze rechtmatigheidsverantwoording. De accountant geeft hierdoor geen oordeel meer over de rechtmatigheid van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties in de jaarrekening.

Het begrip financiële rechtmatigheid is concreet gemaakt met behulp van negen criteria. In de jaarrekening legt het dagelijks bestuur verantwoording af over alle negen criteria van rechtmatigheid. De eerste zes criteria, die betrekking hebben op getrouwheid en óók onderdeel zijn van rechtmatigheid, komen tot uitdrukking in de balans en het overzicht van baten en lasten. De drie specifieke rechtmatigheidscriteria, te weten het begrotingscriterium, het voorwaardencriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium komen tot uitdrukking in de rechtmatigheidsverantwoording.

De rechtmatigheidsverantwoording bevat de verantwoording van het dagelijks bestuur met betrekking tot het begrotingscriterium, het voorwaardencriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium.

Het getrouwheidsoordeel van de accountant omvat de jaarrekening inclusief de rechtmatigheidsverantwoording.

Criterium	Afgedekt door
Calculatiecriterium	Balans en overzicht van baten en lasten
Valuteringscriterium	
Adresseringscriterium	
Volledigheidscriterium	
Aanvaardbaarheidscriterium	
Leveringscriterium	
Begrotingscriterium	Rechtmatigheidsverantwoording
Voorwaardencriterium	
Misbruik en oneigenlijk gebruikcriterium	

#### *Begrotingscriterium*

Begrotingsonrechtmatigheden (beleidsmatig en/of financieel) moeten geautoriseerd worden door het dagelijks bestuur. Hiermee wordt toestemming gevraagd voor het te realiseren beleid en voor de besteding van het benodigde bedrag. Begrotingswijzigingen moeten volgens de Gemeentewet tijdens het jaar zelf nog door het algemeen bestuur worden vastgesteld. Indien een wijziging niet meer in het jaar zelf is vastgesteld zijn bestedingen afwijkend van het begrotingsbedrag strikt genomen onrechtmatig. Uitgangspunt is dus dat iedere afwijking van de begroting onrechtmatig is. De financiële beheershandeling die deze afwijking van de begroting veroorzaakt, kan namelijk in strijd zijn met het budgetrecht van het algemeen bestuur. Het bepalen welke begrotingsonrechtmatigheden acceptabel zijn, is voorbehouden aan het algemeen bestuur.

#### *Voorwaardencriterium*

Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen c.q. 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.



#### *Misbruik en oneigenlijk gebruikscriterium*

Het is aan de gemeenschappelijke regeling om effectieve maatregelen te nemen om misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) te voorkomen. De gemeenschappelijke regeling beziet in eerste plaats welke eisen de wet- en regelgeving stelt ten aanzien van misbruik en oneigenlijk gebruik, wat daarin is geregeld omtrent de handhaving en hoe zich dat heeft vertaald naar de opzet van de interne organisatie. Om dit te bewerkstelligen is een mix van maatregelen nodig, dat zich uit in het M&O-beleid

#### Rechtmatigheidsverantwoording

Servicecentrum MER heeft in haar jaarrekening 2023 een rechtmatigheidsverantwoording opgenomen via welke het dagelijks bestuur verantwoording afdraagt over de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties in de jaarrekening. Omdat de rechtmatigheidsverantwoording onderdeel vormt van de jaarrekening, betreft de accountant de getrouwheid van hetgeen het dagelijks bestuur in de rechtmatigheidsverantwoording beweert in zijn oordeel dat tot uitdrukking komt in de controleverklaring. Voor ons oordeel wordt verwezen naar hoofdstuk 1 van dit verslag.

## 4. Overige elementen

### Frauderisicofactoren

Uit hoofde van de jaarrekeningcontrole hebben wij geen indicaties van fraude en/of ongeregelheden.

De primaire verantwoordelijkheid voor het voorkomen en detecteren van fraude berust bij het management van Servicecentrum MER. Deze verantwoordelijkheid betreft ook het onderhouden van een zodanige interne beheersing om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder dat deze afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of van fouten. Onze controle is opgezet om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening als geheel geen afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten, maar richt zich niet specifiek op het ontdekken van fraude.

Van het management hebben wij de bevestiging ontvangen dat er geen onregelmatigheden zijn geconstateerd waarbij het management of werknemers die een belangrijke rol spelen bij de maatregelen van interne beheersing zijn betrokken. Noch heeft het management materiële onregelmatigheden geconstateerd als gevolg van doen of nalaten door anderen binnen de organisatie.

Tevens hebben wij werkzaamheden uitgevoerd die gericht waren op het risico van het 'omzeilen' van de interne beheersingsmaatregelen door de leiding van de organisatie. Wij hebben specifieke controles uitgevoerd op:

- de memoriaalboekingen die in uw administratie zijn gemaakt; hiervan hebben wij onderzocht of deze aanvaardbaar zijn;
- de schattingen; deze hebben wij getoetst op tendenties;
- significante ongebruikelijke transacties; wij hebben onderzocht of er indicatie bestaat voor ongebruikelijke transacties en hebben indien aanwezig deze transacties onderzocht met behulp van data-analyse en onderliggende documentatie.

Hoewel wij een professioneel kritische houding hebben ten opzichte van risico's van fraude in de jaarrekening, willen wij opmerken dat onze controle niet specifiek is gericht op het ontdekken hiervan. Tijdens de uitvoering van onze controle van de jaarrekening 2023 zijn geen specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude gebleken.

### Naleving van wet- en regelgeving

Wij hebben geen kennis van te rapporteren omstandigheden in verband met niet-naleving van wet- en regelgeving.

## Geautomatiseerde gegevensverwerking

Wij zijn op grond van artikel 2:393 lid 4 BW verplicht melding te maken van onze bevindingen met betrekking tot de betrouwbaarheid en continuïteit van uw geautomatiseerde gegevensverwerking. Bij het uitvoeren van de controle zijn in dit opzicht geen acute bevindingen naar voren gekomen die aan u moeten worden gemeld.

Wel vragen wij aandacht voor de regievoering en monitoring ten aanzien van uitbestede IT-activiteiten.

## Duurzaamheidsverslaggeving

Europese wetgeving in de vorm van de Sustainable Finance Disclosure Regulation (SFDR) en de Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) verplicht bedrijven direct, dan wel via ketenwerking te rapporteren over duurzaamheid. De veelgebruikte termen Environmental, Social en Governance (afgekort in ESG) worden hiervoor gebruikt. Voor de CSRD zullen grote bedrijven vanaf boekjaar 2025 zelfstandig moeten gaan rapporteren over hun ESG-prestaties. De verschuivende maatschappelijke norm vereist van alle bedrijven om ook inzicht in hun ESG-prestaties te geven aan hun stakeholders. Via de hiervoor genoemde ketenwerking zal dit “afgedwongen” worden door de CSRD-wetgeving.

De verplichting vereist bedrijven inzicht te geven in de ESG-risico's die ze lopen, de beleidsreacties die hierop volgen, het meten en rapporteren van ESG-prestaties via generieke en sectorspecifieke KPI's en het delen van targets waar ze naartoe werken. De rapportage zal onderdeel worden van het bestuursverslag en daarmee van de jaarverslaggeving.

Hoewel openbaar bestuur (vooralsnog) geen verplichting heeft tot het rapporteren in overeenstemming met CSRD, geven wij in overweging om vanuit de voorbeeldfunctie van publieke organisaties vrijwillig te rapporteren over risico's en prestaties op de gebieden Environmental, Social en Governance (ESG).

Hoewel vooralsnog geen verplichting geldt, geven wij in overweging om vrijwillig te rapporteren over ESG-risico's en ESG-prestaties.

**RSM Netherlands Accountants N.V.**

Bekkerweg 10  
Postbus 6005  
6401 SB Heerlen  
T 045 405 5555  
rsmnl.com

RSM Netherlands Accountants N.V. is een onafhankelijk lid van het RSM netwerk en handelt onder de naam RSM. RSM is de handelsnaam van elk bij het RSM netwerk aangesloten kantoor. Het RSM netwerk is een samenwerkingsverband van onafhankelijke accountants- en advieskantoren, die ieder voor eigen verantwoordelijkheid werken. Het RSM netwerk bestaat in geen enkel rechtsgebied als afzonderlijke rechtspersoon. Op alle opdrachten zijn onze algemene voorwaarden van toepassing, die op verzoek kosteloos worden toegezonden. RSM Netherlands Accountants N.V. is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder 34255759.

VERTROUWELIJK  
Servicecentrum MER  
T.a.v. het algemeen bestuur  
Nieuwe Markt 55  
6101 CV ECHT

**RSM Netherlands Accountants N.V.**

Bekkerweg 10  
Postbus 6005  
6401 SB Heerlen  
T 045 405 55 55  
[www.rsmnl.com](http://www.rsmnl.com)

Heerlen, 18 juni 2024  
SP/DG/37245

**Betreft: toestemming openbaarmaking controleverklaring 2023**

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Hierbij ontvangt u een exemplaar van de jaarstukken 2023, voorzien van onze digitale controleverklaring d.d. 18 juni 2024.

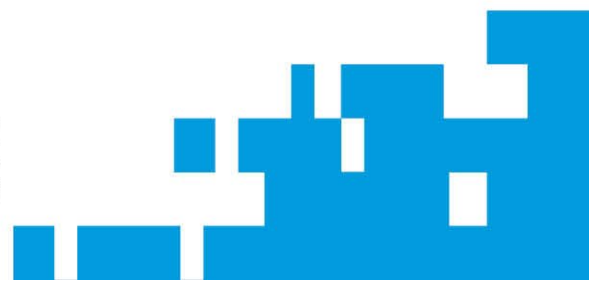
Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat bijgaande controleverklaring, tezamen met de jaarstukken 2023 die overeenkomen met het bijgevoegde exemplaar, openbaar wordt gemaakt. Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan tezamen met deze jaarrekening.

Wij wijzen u erop dat, indien tot de vergadering van het algemeen bestuur, omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarrekening noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog voor de vergadering van het algemeen bestuur moet worden gemaakt. Uiteraard vervalt in die situatie onze bovengenoemde toestemming.

Indien u deze jaarstukken, waaronder de door de accountant gecontroleerde jaarrekening opneemt op internet, dient u te waarborgen dat de jaarstukken goed zijn afgescheiden van andere informatie op de internetsite. Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarstukken in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarstukken verlaat ("u verlaat de beveiligde, door de accountant gecontroleerde jaarrekening").

Met vriendelijke groet,  
RSM Netherlands Accountants N.V.

drs. S.J.M. Prevoo RA



Postbus 450, 6100 AL Echt

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

**Verzenddatum:**

05 juli 2024

**Behandeld door:**

Simone Schoffeleers  
Sandra Smeets

**Team: Concern staf:**

**Onderwerp:**

**Jaarstukken van het Servicecentrum MER**

**Bijlagen:**

Jaarrekening 2023,  
accountantsverslag 2023,  
begrotingswijziging 2024-1,  
begroting 2025, meerjarenraming  
2026-2028 en commentaren op de  
zienwijzen van de deelnemende  
gemeenten, inclusief  
besluitvormingsstukken

Geachte College,

Hierbij treft u de jaarrekening 2023 van het Servicecentrum MER aan. Deze is vastgesteld door het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER op 03 juli 2024.

Tevens treft u aan het accountantsverslag 2023. Het accountantsverslag bevat een goedkeurend oordeel. Verder is het bijbehorende voorstel en besluit van het Algemeen Bestuur toegevoegd.

Daarnaast treft u aan de begrotingswijziging 2024-1, de begroting 2025, meerjarenraming 2026 – 2028 van het Servicecentrum MER en de Commentaren op de zienswijzen van de deelnemende gemeenten met de besluitvormingsstukken aan. Ook deze zijn vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 03 juli 2024.

Hopende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

Hoogachtend,

Namens het Dagelijks Bestuur van Servicecentrum MER,

Johan Vorstenbosch  
Directeur

Dion Schneider  
Voorzitter

Bijlagen:

- Jaarrekening 2023, accountantsverslag 2023
- Begrotingswijziging 2024-1,
- begroting 2025, meerjarenraming 2026-2028
- Commentaren op de zienswijzen van de deelnemende gemeenten, inclusief de besluitvormingsstukken

## Voorstel Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

Onderwerp	<b>Begrotingswijziging 2024-1 en Begroting 2024 en meerjarenraming 2025 – 2028</b>
Datum behandeling	3 juli 2024
Kenmerk	
Afdeling	Concernstaf
Opsteller	Simone Schoffeleers-van de Laar

### **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 2024, met begrotingswijziging 2024-1 en (2) vaststelling van de ontwerpbegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028.

Op 3 april 2024 heeft het DB ingestemd met de begrotingswijziging 2024-1 en de ontwerpbegroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028. Deze zijn voor zienswijzen voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten; de raden van Maasgouw, Echt- Susteren en Roerdalen hebben geen zienswijzen ingediend ten aanzien van begrotingswijziging 2024-1, wel ten aanzien van de ontwerpbegroting 2025 inclusief de meerjarenraming 2026-2028.

De zienswijzen en onze reactie hebben wij vevat in de “Reactie zienswijzen begrotingswijziging 2024-1 en Begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER”. De zienswijzen leiden niet tot een aanpassing in de begroting 2025 en de meerjarenraming.

Voorgesteld wordt om de commentaren zienswijzen, de begrotingswijziging 2024-1, de begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 vast te stellen en de commentaren ter informatie aan de raden van de deelnemende gemeenten toe te zenden.

### **Voorstel:**

Het AB besluit:

1. De “Reactie Zienswijzen begrotingswijziging 2024-1 en Begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER vast te stellen;
2. De begrotingswijziging 2024-1 vast te stellen;
3. De begroting 2025, meerjarenraming 2026-2028 vast te stellen;
4. De “Reactie Zienswijzen begrotingswijziging 2024-1 en Begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER aan de raden van de deelnemende gemeenten te zenden.

### **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 2024, met begrotingswijziging 2024-1 en de vaststelling van begroting 2025.



**Doel:**

Vaststellen van de BW 2024-1 en de begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028.

**Oplossingsrichting(en):**

**Begrotingswijziging 2024-1: UPs, cao, formatieplan, en softwarelasten.**

De BW 2024-1 heeft incidentele en structurele gevolgen. De incidentele wijzigingen zijn het gevolg van de door de gemeente vastgestelde UPs, met daarin de gevraagde aanvullende dienstverlening en projecten voor de programma's Omgevingsdienst, Sociaal Domein en Bedrijfsvoering. De structurele gevolgen betreffen bijvoorbeeld de nieuwe cao, de actualisatie formatieplannen, de aanpassing budget softwarelasten, IT infrastructuur gerelateerd aan UP informatisering (veiligheid, dienstverlening, techniek).

De begroting 2024 wordt aangepast voor de structurele gevolgen van de cao en aanpassing budget softwarelasten. De structurele financiële gevolgen van de actualisatie van de formatieplannen gaan in vanaf 2025. Onderstaande tabel geeft de financiële samenvatting van deze BW, weergegeven per programma voor iedere gemeente. Er wordt een onderscheid gemaakt tussen incidenteel en structureel.

Incidentele en structurele bijdragen BW 2024-1		2024			2025		
		incidenteel	structureel	totaal	incidenteel	structureel	totaal
Omgevingsdienst	Maasgouw	€ -66.166	€ 142.171	€ 76.005	€ 18.110	€ 170.259	€ 188.369
	Echt-Susteren	€ 234.139	€ 155.752	€ 389.891	€ 19.840	€ 186.524	€ 206.364
	Roerdalen	€ -27.186	€ 94.597	€ 67.411	€ 12.050	€ 113.287	€ 125.337
<b>Totaal</b>		<b>€ 140.787</b>	<b>€ 392.520</b>	<b>€ 533.307</b>	<b>€ 50.000</b>	<b>€ 470.070</b>	<b>€ 520.070</b>
		incidenteel	structureel	totaal	incidenteel	structureel	totaal
Sociaal domein	Maasgouw	€ 306.043	€ 74.830	€ 380.873	€ -	€ 138.596	€ 138.596
	Echt-Susteren	€ 418.248	€ 110.838	€ 529.087	€ -	€ 206.355	€ 206.355
	Roerdalen	€ 239.284	€ 70.665	€ 309.949	€ -	€ 133.720	€ 133.720
<b>Totaal</b>		<b>€ 963.576</b>	<b>€ 256.333</b>	<b>€ 1.219.909</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 478.671</b>	<b>€ 478.671</b>
		incidenteel	structureel	totaal	incidenteel	structureel	totaal
Bedrijfsvoering	Maasgouw	€ 271.367	€ 349.992	€ 621.359	€ 54.976	€ 619.769	€ 674.746
	Echt-Susteren	€ 306.705	€ 395.569	€ 702.274	€ 62.136	€ 700.477	€ 762.612
	Roerdalen	€ 219.596	€ 283.222	€ 502.818	€ 44.488	€ 501.531	€ 546.019
<b>Totaal</b>		<b>€ 797.668</b>	<b>€ 1.028.782</b>	<b>€ 1.826.450</b>	<b>€ 161.600</b>	<b>€ 1.821.777</b>	<b>€ 1.983.377</b>
		incidenteel	structureel	totaal	incidenteel	structureel	totaal
Bestuur & Organisatie	Maasgouw	€ 106.075	€ 15.327	€ 121.402		€ 37.485	€ 37.485
	Echt-Susteren	€ 139.574	€ 20.167	€ 159.741		€ 48.560	€ 48.560
	Roerdalen	€ 90.350	€ 13.055	€ 103.405		€ 31.033	€ 31.033
<b>Totaal</b>		<b>€ 336.000</b>	<b>€ 48.548</b>	<b>€ 384.548</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 117.078</b>	<b>€ 117.078</b>
		incidenteel	structureel	totaal	incidenteel	structureel	totaal
<b>Totaal programma's</b>		<b>€ 2.238.031</b>	<b>€ 1.726.183</b>	<b>€ 3.964.214</b>	<b>€ 211.600</b>	<b>€ 2.887.596</b>	<b>€ 3.099.196</b>
<b>Totaal per organisatie</b>		<b>2024</b>			<b>2025</b>		
Maasgouw		€ 617.319	€ 582.319	€ 1.199.638	€ 73.086	€ 966.110	€ 1.039.197
Echt-Susteren		€ 1.098.667	€ 682.326	€ 1.780.992	€ 81.976	€ 1.141.915	€ 1.223.891
Roerdalen		€ 522.045	€ 461.539	€ 983.583	€ 56.538	€ 779.571	€ 836.109
		<b>€ 2.238.031</b>	<b>€ 1.726.183</b>	<b>€ 3.964.214</b>	<b>€ 211.600</b>	<b>€ 2.887.596</b>	<b>€ 3.099.196</b>

## Begroting 2025

De begroting 2025 heeft als financiële uitgangspunt de jaarschijf 2025 uit begrotingswijziging 2024-1. De bijdrage per gemeente verschilt echter. Dit heeft te maken met de kostenverdeelsleutel. Voor de programma's Sociaal Domein en de Omgevingsdienst is de kostenverdeelsleutel gebaseerd op de output van 2023.

Als verdeelsleutel voor het programma Bedrijfsvoering hebben de gemeenten gekozen voor aantal gebruikersaccounts. Het aantal gebruikersaccounts geeft een goede indicatie van de producten en diensten die door bedrijfsvoering worden geleverd aan onze gemeenten.

Het aantal accounts dat voor de kostenverdeling wordt gebruikt (T-1) is gewijzigd t.o.v. de aantal accounts dat gehanteerd is bij begroting 2024. Dit heeft te maken met instroom en uitstroom van medewerkers in de vier organisaties. In onderstaande tabel is weergegeven wat het verschil is tussen begrotingswijziging 2024-1/ jaarschijf 2024 en de begroting 2025. De totalen zijn gelijk maar de verdeling tussen de gemeenten is gewijzigd.

Gemeente	Verdeelsleutel begroting 2024	BW 2024-1 jaarschijf 2025	Verdeelsleutel begroting 2025	Begroting 2025	Vershil bw 2024-1 jaarschijf 2025 t.o.v. begroting 2025
<b>Maasgouw</b>					
Bijdrage Omgevingsdienst	0,3622	€ 2.678.623	0,3372	€ 2.493.737	€ 184.886
Bijdrage Sociaal Domein	0,2868	€ 2.144.348	0,2978	€ 2.226.593	€ -82.245
Bijdrage Bedrijfsvoering	0,3451	€ 4.987.988	0,3280	€ 4.765.040	€ 222.948
Bijdrage Bestuur & Organisatie	0,3157	€ 404.949	0,3159	€ 405.047	€ -98
<b>Totaal</b>		<b>€ 10.215.908</b>		<b>€ 9.890.417</b>	<b>€ 325.491</b>
<b>Echt-Susteren</b>					
Bijdrage Omgevingsdienst	0,3968	€ 2.934.504	0,4134	€ 3.057.268	€ -122.764
Bijdrage Sociaal Domein	0,4296	€ 3.212.035	0,4330	€ 3.237.456	€ -25.421
Bijdrage Bedrijfsvoering	0,3739	€ 5.637.531	0,3860	€ 5.807.324	€ -169.793
Bijdrage Bestuur & Organisatie	0,4154	€ 256.515	0,4149	€ 256.185	€ 330
<b>Totaal</b>		<b>€ 12.040.585</b>		<b>€ 12.358.233</b>	<b>€ -317.648</b>
<b>Roerdalen</b>					
Bijdrage Omgevingsdienst	0,2410	€ 1.782.297	0,2494	€ 1.844.419	€ -62.122
Bijdrage Sociaal Domein	0,2836	€ 2.120.422	0,2692	€ 2.012.756	€ 107.666
Bijdrage Bedrijfsvoering	0,2810	€ 4.036.387	0,2860	€ 4.089.542	€ -53.155
Bijdrage Bestuur & Organisatie	0,2689	€ 166.049	0,2693	€ 166.281	€ -232
<b>Totaal</b>		<b>€ 8.105.155</b>		<b>€ 8.112.998</b>	<b>€ -7.843</b>
<b>Totaal</b>		<b>€ 30.361.648</b>		<b>€ 30.361.648</b>	<b>€ -</b>



**Financiële consequenties:**

Niet van toepassing.

**Risico's:**

Het DB dient vóór 15 september 2024 (datum is aangepast op basis van wetswijziging WGR) de begroting 2024 aan Gedeputeerde Staten te zenden. Indien u voor die datum geen begroting vaststelt, voldoet het SC MER niet aan de WGR.

**Vervolgproces:**

- Het Dagelijks Bestuur zendt de begrotingswijziging en de begroting aan Gedeputeerde Staten van Limburg.
- Het Dagelijks Bestuur zendt de commentaren ter informatie aan de raden.

**Communicatie:**

Communicatie vindt plaats via de reguliere kanalen.

**Bijlagen:**

- Begrotingswijziging 2024-1
- AB besluit begrotingswijziging 2024-1
- Bijlage Historisch overzicht bijdragen gemeenten
- Programmabegroting Servicecentrum MER 2025 met meerjarenraming 2026-2028
- Commentaren zienswijzen deelnemende gemeenten inzake begrotingswijziging en begroting en meerjarenraming (incl. raadsbesluiten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen)
- Brieven aan raden deelnemende gemeenten.



servicecentrum  
**MER** maasgouw  
echt-susteren  
roerdalen

**BW2024-1**

**Definitief**

Dagelijks Bestuur: 3 april 2024

Algemeen Bestuur: 3 juli 2024

# Inhoud

<b>1. Inleiding</b> .....	<b>3</b>
<b>1.1 Algemeen</b> .....	<b>3</b>
<b>1.2 Financiën op hoofdlijnen</b> .....	<b>4</b>
<b>1.3 Besluitvormingsproces BW 2024-1</b> .....	<b>5</b>
<b>1.4 Leeswijzer</b> .....	<b>5</b>
<b>2. Wijzigingen algemeen</b> .....	<b>6</b>
<b>2.1 Nieuwe cao</b> .....	<b>6</b>
<b>2.2 Actualisatie formatieplannen en functie-onderhoud</b> .....	<b>7</b>
<b>2.3 Stelposten langdurig ziekteverzuim en onvoorzien</b> .....	<b>7</b>
<b>3. Wijzigingen programma's</b> .....	<b>8</b>
<b>3.1 Programma Omgevingsdienst</b> .....	<b>8</b>
<b>3.2. Programma Sociaal Domein</b> .....	<b>10</b>
<b>3.3. Programma Bedrijfsvoering</b> .....	<b>12</b>
<b>3.4. Programma Bestuur &amp; Organisatie</b> .....	<b>15</b>
<b>Tabel BW 2024-1 omgevingsdienst</b> .....	<b>16</b>
<b>Tabel BW 2024-1 sociaal domein</b> .....	<b>17</b>
<b>Tabel BW 2024-1 bedrijfsvoering</b> .....	<b>18</b>
<b>Tabel BW 2024-1 bestuur &amp; organisatie</b> .....	<b>19</b>

# 1. Inleiding

## 1.1 Algemeen

De begroting van SC MER wijzigt maximaal twee keer per jaar: in het voorjaar en na de zomer. Bijgevoegd treft u de eerste begrotingswijziging van 2024 aan, BW 2024-1.

Meerdere jaren geleden is de financiële basis voor SC-MER op orde gemaakt. Daarmee hoeft de begroting minder vaak tussentijds te worden aangepast. Toch blijven zich altijd ontwikkelingen voortdoen op basis waarvan aanpassingen noodzakelijk zijn. Dit is aanvullende dienstverlening aan de gemeente(n), die bestuurlijk overeengekomen worden in de zogenaamde uitvoeringsprogramma's (UPs) van Omgevingsdienst, Sociaal Domein en Bedrijfsvoering (HRM, Financiën en Informatisering).

Daarnaast kan een wijziging ook het gevolg zijn van autonome ontwikkelingen en nieuwe wetgeving die nog niet bij het opstellen van de begroting waren voorzien of toen financieel vertaald konden worden. De begroting van SC MER wordt namelijk een jaar eerder opgesteld, dan het jaar waarop deze begroting betrekking heeft. Zo is de begroting 2024, opgesteld in februari/maart 2023.

In BW 2024-1 zijn de financiële gevolgen van de UPs verwerkt. Bovendien zijn de meerjarige financiële gevolgen van de nieuwe cao verwerkt. Verder worden ook de financiële consequenties van de formatieplannen meegenomen ingaande 2025.

Tegenover de uitgaven die hiervoor in deze begrotingswijziging van SC MER zijn geraamd, kunnen ook stelposten of inkomsten in de gemeentelijke begrotingen staan. Dit geldt o.a. voor de nieuwe cao.

## 1.2 Financiën op hoofdlijnen

De BW 2024-1 heeft incidentele en structurele gevolgen. De incidentele wijzigingen zijn het gevolg van de door de gemeente vastgestelde UPs, met daarin de gevraagde aanvullende dienstverlening en projecten voor de programma's Omgevingsdienst, Sociaal Domein en Bedrijfsvoering.

De structurele gevolgen betreffen bijvoorbeeld de nieuwe cao, de actualisatie formatieplannen, de aanpassing budget softwarelasten, IT infrastructuur gerelateerd aan UP informatisering (veiligheid, dienstverlening, techniek).

De begroting 2024 wordt aangepast voor de structurele gevolgen van de cao en aanpassing budget softwarelasten. De structurele financiële gevolgen van de actualisatie van de formatieplannen gaan in vanaf 2025.

Onderstaande tabel geeft de financiële samenvatting van deze BW, weergegeven per programma voor iedere gemeente. Er wordt een onderscheid gemaakt tussen incidenteel en structureel.

Incidentele en structurele bijdragen BW 2024-1		2024			2025		
		incidenteel	structureel	totaal	incidenteel	structureel	totaal
Omgevingsdienst	Maasgouw	€ -66.166	€ 142.171	€ 76.005	€ 18.110	€ 170.259	€ 188.369
	Echt-Susteren	€ 234.139	€ 155.752	€ 389.891	€ 19.840	€ 186.524	€ 206.364
	Roerdalen	€ -27.186	€ 94.597	€ 67.411	€ 12.050	€ 113.287	€ 125.337
<b>Totaal</b>		<b>€ 140.787</b>	<b>€ 392.520</b>	<b>€ 533.307</b>	<b>€ 50.000</b>	<b>€ 470.070</b>	<b>€ 520.070</b>
		incidenteel	structureel	totaal	incidenteel	structureel	totaal
Sociaal domein	Maasgouw	€ 306.043	€ 74.830	€ 380.873	€ -	€ 138.596	€ 138.596
	Echt-Susteren	€ 418.248	€ 110.838	€ 529.087	€ -	€ 206.355	€ 206.355
	Roerdalen	€ 239.284	€ 70.665	€ 309.949	€ -	€ 133.720	€ 133.720
<b>Totaal</b>		<b>€ 963.576</b>	<b>€ 256.333</b>	<b>€ 1.219.909</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 478.671</b>	<b>€ 478.671</b>
		incidenteel	structureel	totaal	incidenteel	structureel	totaal
Bedrijfsvoering	Maasgouw	€ 271.367	€ 349.992	€ 621.359	€ 54.976	€ 619.769	€ 674.746
	Echt-Susteren	€ 306.705	€ 395.569	€ 702.274	€ 62.136	€ 700.477	€ 762.612
	Roerdalen	€ 219.596	€ 283.222	€ 502.818	€ 44.488	€ 501.531	€ 546.019
<b>Totaal</b>		<b>€ 797.668</b>	<b>€ 1.028.782</b>	<b>€ 1.826.450</b>	<b>€ 161.600</b>	<b>€ 1.821.777</b>	<b>€ 1.983.377</b>
		incidenteel	structureel	totaal	incidenteel	structureel	totaal
Bestuur & Organisatie	Maasgouw	€ 106.075	€ 15.327	€ 121.402		€ 37.485	€ 37.485
	Echt-Susteren	€ 139.574	€ 20.167	€ 159.741		€ 48.560	€ 48.560
	Roerdalen	€ 90.350	€ 13.055	€ 103.405		€ 31.033	€ 31.033
<b>Totaal</b>		<b>€ 336.000</b>	<b>€ 48.548</b>	<b>€ 384.548</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 117.078</b>	<b>€ 117.078</b>
		incidenteel	structureel	totaal	incidenteel	structureel	totaal
<b>Totaal programma's</b>		<b>€ 2.238.031</b>	<b>€ 1.726.183</b>	<b>€ 3.964.214</b>	<b>€ 211.600</b>	<b>€ 2.887.596</b>	<b>€ 3.099.196</b>
<b>Totaal per organisatie</b>		<b>2024</b>			<b>2025</b>		
Maasgouw		€ 617.319	€ 582.319	€ 1.199.638	€ 73.086	€ 966.110	€ 1.039.197
Echt-Susteren		€ 1.098.667	€ 682.326	€ 1.780.992	€ 81.976	€ 1.141.915	€ 1.223.891
Roerdalen		€ 522.045	€ 461.539	€ 983.583	€ 56.538	€ 779.571	€ 836.109
		<b>€ 2.238.031</b>	<b>€ 1.726.183</b>	<b>€ 3.964.214</b>	<b>€ 211.600</b>	<b>€ 2.887.596</b>	<b>€ 3.099.196</b>

In de hoofdstukken 2 en 3 wordt hier uitgebreider op ingegaan.

### 1.3 Besluitvormingsproces BW 2024-1

Het besluitvormingsproces van deze BW is als volgt. Het Dagelijks Bestuur biedt deze BW aan de raden van de gemeenten aan op 5 april 2024 aan voor behandeling in de raadsvergaderingen in mei/juni 2024. De raden worden in de gelegenheid gesteld hun zienswijzen te geven. De finale besluitvorming vindt plaats in het Algemeen Bestuur in juli 2024.

### 1.4 Leeswijzer

- Hoofdstuk 2 gaat in op de wijzigingen die een impact hebben op alle vier de programma's;
- Hoofdstuk 3 gaat in op de gevolgen per programma;



## 2. Wijzigingen algemeen

In dit hoofdstuk komen de onderdelen aan de orde die een impact hebben op alle vier de programma's.

### 2.1 Nieuwe cao

Vanaf 2020 worden binnen SC MER de loonkosten begroot op basis van de toegestane formatie (conform het formatieplan), gewaardeerd tegen het maximum van de functieschaal.

Herrekening van de personeelsbegroting vindt plaats gelet op de nieuwe cao.

De nieuwe cao kent een looptijd van 1 januari 2024 tot en met 31 maart 2025 en behelst een stijging van de salarissen met 4,75% ingaande 1 januari 2024. Per 1 oktober stijgen de salarissen nogmaals met 1,25%.

Grosso modo resulteert dit in een stijging van de loonkosten met 5 % in 2024 en aanvullend nog 1 % extra in 2025.

Structureel cao 2024							
	Maasgouw		Echt-Susteren		Roerdalen		Totaal
Omgevingsdienst	€	110.947	€	121.545	€	73.822	€ 306.314
Sociaal Domein	€	90.864	€	136.106	€	89.850	€ 316.820
Bedrijfsvoering	€	139.447	€	157.606	€	112.843	€ 409.896
Bestuur & Organisatie	€	5.511	€	7.251	€	4.694	€ 17.455
	€	<b>346.768</b>	€	<b>422.508</b>	€	<b>281.209</b>	€ <b>1.050.485</b>

Structureel cao 2025							
	Maasgouw		Echt-Susteren		Roerdalen		Totaal
Omgevingsdienst	€	134.602	€	147.460	€	89.561	€ 371.623
Sociaal Domein	€	110.960	€	166.208	€	109.722	€ 386.890
Bedrijfsvoering	€	170.569	€	192.792	€	138.027	€ 501.387
Bestuur & Organisatie	€	6.824	€	8.979	€	5.812	€ 21.615
	€	<b>422.954</b>	€	<b>515.438</b>	€	<b>343.122</b>	€ <b>1.281.515</b>

## 2.2 Actualisatie formatieplannen en functie-onderhoud

Functie-onderhoud heeft bij enkele functies plaatsgevonden, omdat de functie inhoud structureel en essentieel is gewijzigd. De structurele gevolgen gelden vanaf 2025.

Verder zijn er ook meerdere nieuwe functies, die middels functie-onderhoud gewaardeerd zijn en meegenomen zijn in de formatieplannen.

Jaarlijks worden de formatieplannen geactualiseerd. Het formatieplan met daarin de vastgestelde formatie, dient als onderlegger voor de personeelsbegroting. Met het formatieplan als onderlegger voor de begroting 2025, wordt voldaan aan de bestuurlijke wens om voor structurele taken, ook structureel personeel in te kunnen zetten.

Het inzetten van structurele/vaste capaciteit op structurele taken heeft een aantal voordelen:

**Realistischere begroting.** Door de actualisatie krijgen we een realistische begroting voor 2025. Structurele taken zitten immers in de begroting. Dit betekent dat de omvang van de UPs en de financiële gevolgen daarvan in de begrotingswijziging fors afneemt.

**Kostenefficiëntie.** Omdat de bedragen voor structurele taken, worden opgenomen in de personeelsbegroting betekent dit *bij een gelijkblijvende vraag een afname van de inhuurkosten, met tenminste hetzelfde bedrag*. Dit zien we terug in de UP's 2024 (zie ook het programma Omgevingsdienst).

**Betere aansluiting bij begrotingscyclus gemeenten.** Door een personeelsbegroting waar de structurele taken zijn vertaald, neemt de omvang van de begroting toe, maar die van de begrotingswijziging af. Hierdoor wordt de aansluiting op de gemeentelijke begrotingscyclus verbeterd.

**Behoud van kennis en kunde.** Voor structurele taken kan vast personeel worden geworven. Dit heeft veel voordelen, waaronder het behoud van kennis en kunde in SC MER.

## 2.3 Stelposten langdurig ziekteverzuim en onvoorzien

Sinds de begroting 2020 kent het SC-MER een stelpost langdurig ziekteverzuim en een stelpost onvoorzien. Voor de stelpost langdurig ziekteverzuim geldt dat in ieder programma een percentage van de loonkosten opgenomen is voor vervanging bij langdurig ziekteverzuim. Hierbij volgen we de landelijke personeelsmonitor Gemeenten van het A+O Fonds. In de primitieve begroting 2024 zijn we uitgegaan van de Personeelsmonitor 2021, die aangeeft dat 4,5% van de loonkosten nodig is voor vervanging van langdurig verzuim. Inmiddels is de Personeelsmonitor 2022 beschikbaar, die uitgaat van 4,8%.

Drie programma's in de begroting hebben een stelpost onvoorzien, elk van € 50.000, om risico's die zich voordoen op te vangen. Deze stelpost kan pas dan worden ingezet na bestuurlijke besluitvorming.

# 1. Wijzigingen programma's

## 1.1 Programma Omgevingsdienst

Voor de uitvoering van de reguliere wettelijke taken, jaarlijks vast te leggen in een Uitvoeringsprogramma, ontvangt de Omgevingsdienst jaarlijks een vaste bijdrage van de drie gemeenten. Deze reguliere bijdrage geldt ter afdekking van de kosten in verband met de inzet van het vaste, in dienst zijnde personeel. Deze vaste bijdrage is in 2023 in aanloop naar de primitieve begroting 2024 in nauwe afstemming met de drie gemeenten aangepast, een en ander op basis van een actualisatie van het formatieplan (+ 10 fte).

Deze aanpassing was aan de orde vanwege het feit dat deze vaste bijdrage (tot en met begrotingsjaar 2023) nog was gebaseerd op het oorspronkelijke formatieplan, de (personele) startsituatie van de Omgevingsdienst in 2013. Echter, er hebben inmiddels veel wijzigingen plaatsgevonden in takenpakket, wetgeving en personele lasten. Het doel van deze aanpassing was om het (grote) gat tussen de structurele primaire basisfinanciering en de jaarlijks benodigde additionele UP-middelen te verkleinen.

De uitgevoerde aanpassing van de vaste basisbijdrage werpt al direct zijn vruchten af. De verhoging van de basisbijdrage resulteert in een fors lagere aanvullende UP-financiering (communicerende vaten). Er zijn immers in de basis aanzienlijk meer uren beschikbaar.

Bij deze additionele dienstverlening voor 2024 gaat het om 2048 uur voor Maasgouw, 4023 uur voor Echt-Susteren en 1102 uur voor Roerdalen. Deze extra uren bestaan deels uit uren ten behoeve van gewenste projecten (zoals Aanpak onrechtmatige bewoning recreatiewoningen, Implementatie Omgevingswet, Aanpak Ondermijning of extra uren boa-inzet) en deels uit uren in verband met toegenomen klantvraag (met name vergunningverlening, toezicht bouwen, klacht/meldingen en juridische producten).

Nadat de separaat door de gemeenten gefinancierde projecturen VVGB (Maasgouw € 171.490; Echt-Susteren € 70.048; Roerdalen € 31.802) en de reeds primitief begrote UP-bijdrage hiervan worden afgetrokken, alsmede de bijstelling van de basisbijdrage 2024 op basis van T-2 is gecorrigeerd, blijven de volgende additioneel te financieren bedragen over:

Maasgouw	€ -66.166 (teruggave)
Echt-Susteren	€ 234.139 (extra bijdrage)
Roerdalen	€ -27.186 (teruggave)
Totaal	€ 140.787

Financiering van deze extra kosten bij de Omgevingsdienst is een voorwaarde voor het kunnen uitvoeren van alle wettelijke taken en opgedragen projecten.

De genoemde bedragen voor de aanvullende financiering zijn tot stand gekomen op basis van hantering van een uurtarief van € 99. Dit uurtarief is gebaseerd op het voor 2024 bestuurlijk vastgestelde RUD-tarief voor de uitwisseling van diensten. De Omgevingsdienst knoopt voor de berekening van de additionele middelen bij dit RUD-tarief aan. Bij behoefte aan inzet van flexibele menskracht, is de Omgevingsdienst verplicht om eerst diensten af te nemen van een partner binnen de RUD. Kan een partnergemeente binnen de RUD niet leveren, dan mag externe inhuur plaatsvinden. Ook die inhuurtarieven liggen voor een gemiddelde HBO-medewerker momenteel tussen de € 85 en € 100.

Van belang is dat het om verwachte meerkosten gaat. Tijdens de besprekingen van de kwartaalrapportages (de Q's) wordt de (verwachte of werkelijk) benodigde additionele dienstverlening telkens inzichtelijk gemaakt. Op de bestede projecturen wordt bovendien tijd geschreven, verrekening daarvan vindt uiteindelijk – samen met de volledige outputverrekening op de reguliere producten – plaats in de eindafrekening van het Uitvoeringsprogramma 2024.

Financiële consequenties programma Omgevingsdienst 2024 e.v.j.						
Kosten		Dekking		Bijdrage gemeenten 2024	Bijdrage gemeenten 2025	Bijdrage gemeenten 2026 e.v.j.
Meerlasten extra dienstverlening UP OD 2024	€ 140.787	Eenmalige verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw	€ -66.166		
			Echt-Susteren	€ 234.139		
			Roerdalen	€ -27.186		
Meerlasten CAO en aanpassing stelpost ziekteverzuim	€ 339.520	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten oplopend tot € 417.069 in 2025	Maasgouw	€ 122.974	€ 151.062	€ 151.062
			Echt-Susteren	€ 134.722	€ 165.493	€ 165.493
			Roerdalen	€ 81.824	€ 100.514	€ 100.514
Meerlasten autokosten	€ 53.000	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw	€ 19.197	€ 19.197	€ 19.197
			Echt-Susteren	€ 21.030	€ 21.030	€ 21.030
			Roerdalen	€ 12.773	€ 12.773	€ 12.773
Meerlasten RUD ontwikkelingen	€ 50.000	Eenmalige verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw		€ 18.110	
			Echt-Susteren		€ 19.840	
			Roerdalen		€ 12.050	
				€ 533.307	€ 520.069	€ 470.069

## 3.2. Programma Sociaal Domein

In het bestuurlijk vastgestelde UP 2024 voor het Sociaal Domein zijn afspraken gemaakt over de basisdienstverlening, extra inzet basisdienstverlening en aanvullende dienstverlening (projecten).

### **Basisdienstverlening**

Het betreft het continueren van de gemaakte afspraken over de basisdienstverlening voor 2024.

### **Extra inzet basisdienstverlening**

Hierbij betreft het extra inzet WMO (1,2 fte tijdelijke capaciteit abonnementstarief), extra inzet Inburgering (1 fte tijdelijk), extra inzet Inkomen (1,89 fte voor complexe casuïstiek, deels tijdelijk/deels structureel) en extra inzet Bedrijfsvoering (0,5 fte vanwege uitbreiding werkprocessen, structureel van aard).

Extra capaciteit 2024	Maasgouw	Echt-Susteren	Roerdalen	Totaal
Extra capaciteit Inkomen	€ 55.714	€ 83.455	€ 55.093	€ 194.262
Extra capaciteit WMO	€ 34.691	€ 51.964	€ 34.304	€ 120.960
Extra capaciteit Inburgering	€ 24.878	€ 37.264	€ 24.600	€ 86.742
Extra capaciteit Bedrijfsvoering	€ 9.815	€ 14.702	€ 9.705	€ 34.221
<b>Totaal</b>	<b>€ 125.098</b>	<b>€ 187.385</b>	<b>€ 123.702</b>	<b>€ 436.186</b>

### **Aanvullende dienstverlening (projecten)**

Het betreft projecten die voor alle drie de gemeenten uitgevoerd worden, zoals project Energietoeslag, project leefgeld Oekraïne, project Werk/Activering en project Werk/Jongerenteam maar ook projecten die voor één gemeente worden uitgevoerd, zoals project Leerlingenvervoer (Maasgouw).

In onderstaande tabel zijn deze verschillende componenten opgenomen en is ook aangegeven voor welke gemeente(n) de dienstverlening/projecten worden uitgevoerd.

Aanvullende dienstverlening	Maasgouw	Echt-Susteren	Roerdalen	Totaal
Energietoeslag (M,E,R)	€ 17.237	€ 25.819	€ 17.044	€ 60.100
Leefgeld Oekraïne (M,E,R)	€ 29.873	€ 44.747	€ 29.540	€ 104.160
Kinderopvang Maasgouw	€ 10.800			€ 10.800
Leerlingenvervoer Maasgouw	€ 41.325			€ 41.325
Minimaregeling 130% Maasgouw	€ 5.915			€ 5.915
Taalmeter (M,E,R)	€ 1.050	€ 1.050	€ 1.050	€ 3.150
Volwassenfonds sport en cultuur Maasgouw	€ 4.200			€ 4.200
Wet aanpak meervoudige problematiek (M,E,R)	€ 14.855	€ 19.536	€ 12.649	€ 47.040
Werk activering (M,E,R)	€ 20.700	€ 87.300	€ 20.700	€ 128.700
Werk Jongerenteam (M,E,R)	€ 25.812	€ 38.664	€ 25.524	€ 90.000
Project E-dienstverlening (M,E,R)	€ 9.178	€ 13.747	€ 9.075	€ 32.000
<b>Totaal projecten</b>	<b>€ 180.945</b>	<b>€ 230.863</b>	<b>€ 115.582</b>	<b>€ 527.390</b>

Financiële consequenties programma Sociaal domein 2024 e.v.j.

Kosten		Dekking		Bijdrage gemeenten 2024	Bijdrage gemeenten 2025	Bijdrage gemeenten 2026 e.v.j.
Meerlasten CAO en aanpassing stelpost ziekteverzuim	€ 335.064	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten oplopend tot € 439.298 in 2025	Maasgouw	€ 96.096	€ 125.991	€ 125.991
			Echt-Susteren	€ 143.943	€ 188.722	€ 188.722
			Roerdalen	€ 95.024	€ 124.585	€ 124.585
Minderlasten (flex naar vast)	€ -74.151	Structurele verlaging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw	€ -21.267	€ -21.267	€ -21.267
			Echt-Susteren	€ -31.855	€ -31.855	€ -31.855
			Roerdalen	€ -21.029	€ -21.029	€ -21.029
Formatie 2025	€ 118.104	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw		€ 33.872	€ 33.872
			Echt-Susteren		€ 50.737	€ 50.737
			Roerdalen		€ 33.494	€ 33.494
Meerlasten incidentele UP projecten	€ 527.390	Enmalige verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw	€ 180.945		
			Echt-Susteren	€ 230.863		
			Roerdalen	€ 115.582		
Minderlasten structurele projecten	€ -4.580	Structurele verlaging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw	€ -1.250	€ -1.250	€ -1.250
			Echt-Susteren	€ -3.330	€ -3.330	€ -3.330
			Roerdalen			
Meerlasten tijdelijke extra capaciteit 2024	€ 436.186	Enmalige verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw	€ 125.098		
			Echt-Susteren	€ 187.385		
			Roerdalen	€ 123.702		
				€ 1.219.909	€ 478.671	€ 478.671

### 3.3. Programma Bedrijfsvoering

Voor het jaar 2024 zijn wederom UP's voor de drie Bedrijfsvoeringsteams (Informatisering, HRM en Financiën) opgesteld. Deze UP's geven inzicht in de werkzaamheden die deze teams voor de gemeenten en SC MER uitvoeren en biedt daarmee de mogelijkheid om op een goede manier te sturen op output en resultaten. Het uitgangspunt daarbij is dat de totale omvang aan reguliere werkzaamheden moet passen binnen de beschikbare capaciteit. Indien projecten niet binnen deze uitgangspunten kunnen worden uitgevoerd is de noodzaak tot aanvullende financiering opgenomen.

In het UP Financiën is voor de projecten 'Implementatie nieuw financieel pakket' en 'Rechtmatigheidsverantwoording' extra inzet boven de reguliere formatie voorzien. Naast de inzet van een externe projectleider wordt ook een beroep gedaan op medewerkers om boven de reguliere formatie bijdragen te leveren en wordt gebruik gemaakt van de inzet van externe specialisten. Hiervoor is incidenteel €140.000 benodigd.

In het UP HRM zijn voor verschillende projecten extra financiële middelen benodigd. Voor het project 'Toekomstgericht Werkgeverschap' wordt incidenteel €140.000 gevraagd voor 2024 en 2025. Voor de noodzakelijke doorontwikkeling van het team HRM wordt structureel € 141.000 gevraagd. Ten slotte wordt € 15.000 structureel gevraagd voor de aanschaf van een zgn. "onboarding @pp".

In het UP Informatisering zijn voor meerdere projecten op het vlak van digitale dienstverlening (uitrol digitale handtekening), data en informatiehuishouding (implementatie Datawarehouse, anonimiseertool), digitaal samenwerken (MS365), smart technologie & innovatie (implementatie SIEM/SOC), Cybersecurity en Techniek (vervanging servers, netwerkinfrastructuur, storage infrastructuur) enz. extra financiële middelen benodigd namelijk € 517.669 incidenteel in 2024 en daarnaast € 295.558 structureel in 2024 oplopend tot € 603.558 voor 2025 e.v.j.

In onderstaande tabel zijn de financiële consequenties van de UP's van de Bedrijfsvoeringsteams weergegeven.

Verdeling UP 2024	Maasgouw		Echt-Susteren		Roerdalen		Totaal 2024	Totaal 2025
	2024	2025	2024	2025	2024	2025		
<b>HRM</b>								
Incidenteel	€ 47.628	€ 47.628	€ 53.830	€ 53.830	€ 38.542	€ 38.542	€ 140.000	€ 140.000
Structureel	€ 53.071	€ 53.071	€ 59.982	€ 59.982	€ 42.946	€ 42.946	€ 156.000	€ 156.000
	€ 100.699	€ 100.699	€ 113.813	€ 113.813	€ 81.488	€ 81.488	€ 296.000	€ 296.000
<b>Informatisering</b>								
Incidenteel	€ 176.111	€ 7.348	€ 199.045	€ 8.305	€ 142.513	€ 5.946	€ 517.669	€ 21.600
Structureel	€ 100.549	€ 205.331	€ 113.643	€ 232.069	€ 81.366	€ 166.158	€ 295.558	€ 603.558
	€ 276.660	€ 212.679	€ 312.687	€ 240.374	€ 223.879	€ 172.104	€ 813.227	€ 625.158
<b>Financiën</b>								
Incidenteel	€ 47.628		€ 53.830		€ 38.542		€ 140.000	
Structureel								
	€ 47.628	€ -	€ 53.830	€ -	€ 38.542	€ -	€ 140.000	€ -
	Maasgouw		Echt-Susteren		Roerdalen			
<b>Totaal incidenteel</b>	€ 271.367	€ 54.976	€ 306.705	€ 62.136	€ 219.596	€ 44.488	€ 797.669	€ 161.600
<b>Totaal structureel</b>	€ 153.620	€ 258.402	€ 173.625	€ 292.052	€ 124.313	€ 209.104	€ 451.558	€ 759.558
<b>Totaal</b>	€ 424.988	€ 313.378	€ 480.330	€ 354.187	€ 343.909	€ 253.593	€ 1.249.227	€ 921.158

In het UP zijn tal van structurele bijstellingen betreffende I&A budgetten opgenomen:

- digitale dienstverlening → uitrol digitale handtekening
- data en informatiehuishouding → Datawarehouse, anonimiseertool
- digitaal samenwerken → MS365
- smart technologie & innovatie → implementatie SIEM/SOC
- Techniek → vervanging servers, netwerkinfrastructuur, storage infrastructuur

Bovenop deze UP-bijstellingen van de I&A budgetten zijn er ook nog andere bijstellingen (oplopend van € 123.000 in 2024 tot € 303.000 in 2026) opgenomen in deze begrotingswijziging, namelijk:

- 2024 → structurele licentiekosten samenhangend met projectmanagementtool, procestool, website, Intranet, uitbreidingen Join en ook prijsindexeringen;
- 2025 → incidentele meerlasten samenhangend met latere livegang nieuw financieel pakket;
- 2026 e.v.j. → structurele, hogere leaselasten (ruim € 100.000) samenhangend met de vervanging van servers, netwerkinfrastructuur, storage infrastructuur begin 2025.



Onderstaande tabel geeft de verdeling per onderwerp weer:

Financiële consequenties programma Bedrijfsvoering 2024 e.v.j.						
Kosten		Dekking		Bijdrage gemeenten 2024	Bijdrage gemeenten 2025	Bijdrage gemeenten 2026
Meerlasten cao en aanpassing stelpost budget ziekteverzuim	€ 454.166	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten oplopend tot € 573.244 in 2025	Maasgouw	€ 154.508	€ 195.018	€ 195.018
			Echt-Susteren	€ 174.628	€ 220.413	€ 220.413
			Roerdalen	€ 125.031	€ 157.813	€ 157.813
Formatieplan 2025	€ 489.176	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw		€ 166.418	€ 166.418
			Echt-Susteren		€ 188.089	€ 188.089
			Roerdalen		€ 134.669	€ 134.669
Meerlasten UP's bedrijfsvoeringsteams	€ 1.249.227	Verhoging bijdrage deelnemende gemeenten (2024 € 797.669 incidenteel € 451.558 structureel) (2025 € 161.600 incidenteel € 759.558 structureel)	Maasgouw	€ 424.988	€ 231.390	€ 176.414
			Echt-Susteren	€ 480.330	€ 261.522	€ 199.387
			Roerdalen	€ 343.909	€ 187.246	€ 142.758
Meerlasten I&A budgetten	€ 123.058	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeente (2025 € 268.000) (2026 € 302.900)	Maasgouw	€ 41.864	€ 81.920	€ 93.827
			Echt-Susteren	€ 47.316	€ 92.588	€ 106.045
			Roerdalen	€ 33.878	€ 66.291	€ 75.927
<b>Totaal</b>				<b>€ 1.826.451</b>	<b>€ 1.983.377</b>	<b>€ 1.856.777</b>

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

### 3.4. Programma Bestuur & Organisatie

Onder het programma Bestuur & Organisatie vallen met name de loonkosten van de concernstaf. In deze loonkosten waren voorheen ook OR-uitgaven en de post 'verzekeringen' opgenomen. Uit oogpunt van transparantie en overzicht worden deze nu apart weergegeven.

De meerkosten voor het bestuur programma worden voornamelijk veroorzaakt door onvoorziene (niet begrote) inzet van communicatie en inhuur van een interim-directie:

- Begin 2024 zijn zowel de functie van directiesecretaris als directeur vacant geworden bij SC MER; beide sleutelfuncties binnen SC MER. Gezien de huidige organisatieontwikkelingen om zaken anders te organiseren en het belang rust en stabiliteit te behouden, is gekozen voor een interim invulling van beide functies voor een bepaalde periode. Deze oplossing kost meer dan begroot.
- Eind 2023 is in het adviesrapport 'Naar een communicatief vaardige organisatie' een uitgebreide onderbouwing voor de toevoeging van 2 communicatiefuncties voor SC MER gegeven. In het licht van de recente ontwikkelingen binnen de concernstaf wordt ervoor gekozen om dit advies voorsnog ten dele op te volgen door te starten met een uitvoerend communicatieadviseur (24 uur p/week). Zodoende houden we ruimte voor verdere inzichtsvorming over de meest effectieve wijze van invulling van de adviesfunctie. Terugkijkend naar de meerwaarde van communicatie in de afgelopen periode waaronder ook de proactieve meedenkende houding in het lopende proces van benoeming van een beoogde interim-directeur en toekomstige organisatieontwikkelingen, wordt dit zeker nodig geacht. In 2024 wordt gekozen voor een interim invulling, daarna een vaste invulling.

Financiële consequenties programma Bestuur & Organisatie 2024 e.v.j.						
Kosten	€	Dekking	Bijdrage gemeenten	Bijdrage gemeenten		
				2024	2025	2026 e.v.j.
Meerlasten loonkosten	€ 336.000	Incidentele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw	€ 106.075		
			Echt-Susteren	€ 139.574		
			Roerdalen	€ 90.350		
Meerlasten cao	€ 17.455	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten oplopend tot € 21.615 in 2025	Maasgouw	€ 5.511	€ 6.824	€ 6.824
			Echt-Susteren	€ 7.251	€ 8.979	€ 8.979
			Roerdalen	€ 4.694	€ 5.812	€ 5.812
Meerlasten verzekeringen	€ 16.093	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw	€ 5.081	€ 5.081	€ 5.081
			Echt-Susteren	€ 6.685	€ 6.685	€ 6.685
			Roerdalen	€ 4.327	€ 4.327	€ 4.327
Meerlasten accountantskosten	€ 15.000	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw	€ 4.736	€ 4.736	€ 4.736
			Echt-Susteren	€ 6.231	€ 6.231	€ 6.231
			Roerdalen	€ 4.034	€ 4.034	€ 4.034
Meerlasten formatieplan	€ 64.370	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw		€ 20.322	€ 20.322
			Echt-Susteren		€ 26.739	€ 26.739
			Roerdalen		€ 17.309	€ 17.309
<b>Totaal</b>				€ 384.548	€ 117.078	€ 117.078

## Tabel BW 2024-1 omgevingsdienst

OMGEVINGSDIENST		Begroting 2024 na wijzigingen	Mutaties 2024-1	Begroting 2024 na wijzigingen	Begroting 2025	Mutaties	Begroting 2025 na wijzigingen	Begroting 2026	Mutaties	Begroting 2026 na wijzigingen
Vergunningen	Omgevingscommissie	€ 30.000		€ 30.000	€ 30.000		€ 30.000	€ 30.000		€ 30.000
	Externe adviseurs	€ 50.000		€ 50.000	€ 50.000		€ 50.000	€ 50.000		€ 50.000
	Inhuur flexibele schil	€ 494.761	€ 140.787	€ 635.548	€ 494.761		€ 494.761	€ 494.761		€ 494.761
	Proceskosten	€ 10.000		€ 10.000	€ 10.000		€ 10.000	€ 10.000		€ 10.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 584.761</b>	<b>€ 140.787</b>	<b>€ 725.548</b>	<b>€ 584.761</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 584.761</b>	<b>€ 584.761</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 584.761</b>	
Toezicht & Handhaving	Autokosten	€ 42.000	€ 53.000	€ 95.000	€ 42.000	€ 53.000	€ 95.000	€ 42.000	€ 53.000	€ 95.000
	<b>Totaal</b>	<b>€ 42.000</b>	<b>€ 53.000</b>	<b>€ 95.000</b>	<b>€ 42.000</b>	<b>€ 53.000</b>	<b>€ 95.000</b>	<b>€ 42.000</b>	<b>€ 53.000</b>	<b>€ 95.000</b>
Personeel	Kosten Personeel	€ 6.167.652	€ 306.314	€ 6.473.966	€ 6.167.652	€ 380.312	€ 6.547.964	€ 6.167.652	€ 380.312	€ 6.547.964
	Overige personeelskosten	€ 276.737		€ 276.737	€ 276.737		€ 276.737	€ 276.737		€ 276.737
	Stelpost langdurig ziekteverzuim	€ 277.544	€ 33.206	€ 310.750	€ 277.544	€ 36.758	€ 314.302	€ 277.544	€ 36.758	€ 314.302
	Stelpost onvoorzien	€ 50.000	€ -25.000	€ 25.000	€ 50.000		€ 50.000	€ 50.000		€ 50.000
	Stelpost RUD ontwikkelingen	€ -	€ 25.000	€ 25.000	€ -	€ 50.000	€ 50.000	€ -	€ 50.000	€ 50.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 6.771.933</b>	<b>€ 339.520</b>	<b>€ 7.111.453</b>	<b>€ 6.771.933</b>	<b>€ 467.070</b>	<b>€ 7.239.003</b>	<b>€ 6.771.933</b>	<b>€ 417.070</b>	<b>€ 7.189.003</b>	
Doorbelasting	Doorbelasting bedrijfsvoering	€ 1.971.953	€ 275.611	€ 2.247.564	€ 1.913.190	€ 299.292	€ 2.212.482	€ 1.913.190	€ 280.188	€ 2.193.378
	Bijdrage Maasgouw	€ -714.241	€ -99.826	€ -814.067	€ -692.957	€ -108.404	€ -801.361	€ -692.957	€ -101.484	€ -794.441
	Bijdrage Echt-Susteren	€ -782.471	€ -109.362	€ -891.833	€ -759.154	€ -118.759	€ -877.913	€ -759.154	€ -111.179	€ -870.333
	Bijdrage Roerdalen	€ -475.241	€ -66.422	€ -541.663	€ -461.079	€ -72.129	€ -533.208	€ -461.079	€ -67.525	€ -528.604
<b>Totaal</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	
<b>Totale lasten</b>	<b>€ 7.398.694</b>	<b>€ 533.307</b>	<b>€ 7.932.001</b>	<b>€ 7.398.694</b>	<b>€ 520.070</b>	<b>€ 7.918.764</b>	<b>€ 7.398.694</b>	<b>€ 470.070</b>	<b>€ 7.868.764</b>	
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	€ 2.490.253	€ 142.171	€ 2.632.424	€ 2.490.253	€ 188.369	€ 2.678.622	€ 2.490.253	€ 170.259	€ 2.660.512
	Echt-Susteren	€ 2.728.141	€ 155.752	€ 2.883.893	€ 2.728.141	€ 206.364	€ 2.934.505	€ 2.728.141	€ 186.524	€ 2.914.665
	Roerdalen	€ 1.656.960	€ 94.597	€ 1.751.557	€ 1.656.960	€ 125.337	€ 1.782.297	€ 1.656.960	€ 113.287	€ 1.770.247
	Doobelasting Maasgouw Doobelasting Echt-Susteren Doobelasting Roerdalen									
Inkomsten RUD / Acad.	€ 100.000		€ 100.000	€ 100.000		€ 100.000	€ 100.000		€ 100.000	
<b>Totaal</b>	<b>€ 6.975.354</b>	<b>€ 392.520</b>	<b>€ 7.367.874</b>	<b>€ 6.975.354</b>	<b>€ 520.070</b>	<b>€ 7.495.424</b>	<b>€ 6.975.354</b>	<b>€ 470.070</b>	<b>€ 7.445.424</b>	
LIP	Maasgouw	€ 51.800	€ -66.166	€ -14.366	€ 51.800		€ 51.800	€ 51.800		€ 51.800
	Echt-Susteren	€ 58.800	€ 234.139	€ 292.939	€ 58.800		€ 58.800	€ 58.800		€ 58.800
	Roerdalen	€ 39.400	€ -27.186	€ 12.214	€ 39.400		€ 39.400	€ 39.400		€ 39.400
	<b>Totaal</b>	<b>€ 150.000</b>	<b>€ 140.787</b>	<b>€ 290.787</b>	<b>€ 150.000</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 150.000</b>	<b>€ 150.000</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 150.000</b>
Bijdrage VVGB	Maasgouw	€ 171.490		€ 171.490	€ 171.490		€ 171.490	€ 171.490		€ 171.490
	Echt-Susteren	€ 70.048		€ 70.048	€ 70.048		€ 70.048	€ 70.048		€ 70.048
	Roerdalen	€ 31.802		€ 31.802	€ 31.802		€ 31.802	€ 31.802		€ 31.802
	<b>Totaal</b>	<b>€ 273.340</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 273.340</b>	<b>€ 273.340</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 273.340</b>	<b>€ 273.340</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 273.340</b>
<b>Totale baten</b>	<b>€ 7.398.694</b>	<b>€ 533.307</b>	<b>€ 7.932.001</b>	<b>€ 7.398.694</b>	<b>€ 520.070</b>	<b>€ 7.918.764</b>	<b>€ 7.398.694</b>	<b>€ 470.070</b>	<b>€ 7.868.764</b>	
<b>Saldo</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	

## Tabel BW 2024-1 sociaal domein

SOCIAAL DOEIN	Begroting 2024 na wijzigingen		Mutaties 2024-1		Begroting 2024 na wijzigingen		Begroting 2025		Mutaties		Begroting 2025 na wijzigingen		Begroting 2026		Mutaties		Begroting 2026 na wijzigingen		
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
Sociaal Domein	Kosten personeel	€ 6.455.071	€ 300.821	€ 6.755.892	€ 6.385.311	€ 695.251	€ 7.080.562	€ 6.385.311	€ 695.251	€ 7.080.562	€ 6.385.311	€ 695.251	€ 7.080.562	€ 6.385.311	€ 695.251	€ 7.080.562	€ 6.385.311	€ 695.251	€ 7.080.562
	UP SD 2023 Inburgering/beschermd wonen	€ 303.888	€ -74.151	€ 229.737	€ 303.888	€ -264.408	€ 39.480	€ 303.888	€ -264.408	€ 39.480	€ 303.888	€ -264.408	€ 39.480	€ 303.888	€ -264.408	€ 39.480	€ 303.888	€ -264.408	€ 39.480
	UP SD 2024 extra capaciteit		€ 436.186	€ 436.186															
<b>Totaal</b>	<b>€ 6.758.959</b>	<b>€ 662.856</b>	<b>€ 7.421.815</b>	<b>€ 6.689.199</b>	<b>€ 430.843</b>	<b>€ 7.120.042</b>	<b>€ 6.689.199</b>	<b>€ 430.843</b>	<b>€ 7.120.042</b>	<b>€ 6.689.199</b>	<b>€ 430.843</b>	<b>€ 7.120.042</b>	<b>€ 6.689.199</b>	<b>€ 430.843</b>	<b>€ 7.120.042</b>	<b>€ 6.689.199</b>	<b>€ 430.843</b>	<b>€ 7.120.042</b>	
Projecten (structureel)	Kosten personeel / inhuur	€ 50.337	€ -4.580	€ 45.757	€ 50.337	€ -4.580	€ 45.757	€ 50.337	€ -4.580	€ 45.757	€ 50.337	€ -4.580	€ 45.757	€ 50.337	€ -4.580	€ 45.757	€ 50.337	€ -4.580	€ 45.757
	Projecten (incidenteel)		€ 527.390	€ 527.390															
<b>Totaal</b>	<b>€ 50.337</b>	<b>€ 522.810</b>	<b>€ 573.147</b>	<b>€ 50.337</b>	<b>€ -4.580</b>	<b>€ 45.757</b>	<b>€ 50.337</b>	<b>€ -4.580</b>	<b>€ 45.757</b>	<b>€ 50.337</b>	<b>€ -4.580</b>	<b>€ 45.757</b>	<b>€ 50.337</b>	<b>€ -4.580</b>	<b>€ 45.757</b>	<b>€ 50.337</b>	<b>€ -4.580</b>	<b>€ 45.757</b>	
Overig	Overige personeelskosten	€ 217.144		€ 217.144	€ 217.144		€ 217.144	€ 217.144		€ 217.144	€ 217.144		€ 217.144	€ 217.144		€ 217.144	€ 217.144		€ 217.144
	Kosten overig	€ 60.000		€ 60.000	€ 60.000		€ 60.000	€ 60.000		€ 60.000	€ 60.000		€ 60.000	€ 60.000		€ 60.000	€ 60.000		€ 60.000
	Implementatiebudget	€ 97.251		€ 97.251	€ 97.251		€ 97.251	€ 97.251		€ 97.251	€ 97.251		€ 97.251	€ 97.251		€ 97.251	€ 97.251		€ 97.251
	Stelpost langdurig ziekteverzuim	€ 285.539	€ 34.243	€ 319.782	€ 285.539	€ 52.408	€ 337.947	€ 285.539	€ 52.408	€ 337.947	€ 285.539	€ 52.408	€ 337.947	€ 285.539	€ 52.408	€ 337.947	€ 285.539	€ 52.408	€ 337.947
	Stelpost onvoorzien	€ 50.000		€ 50.000	€ 50.000		€ 50.000	€ 50.000		€ 50.000	€ 50.000		€ 50.000	€ 50.000		€ 50.000	€ 50.000		€ 50.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 709.934</b>	<b>€ 34.243</b>	<b>€ 744.177</b>	<b>€ 709.934</b>	<b>€ 52.408</b>	<b>€ 762.342</b>	<b>€ 709.934</b>	<b>€ 52.408</b>	<b>€ 762.342</b>	<b>€ 709.934</b>	<b>€ 52.408</b>	<b>€ 762.342</b>	<b>€ 709.934</b>	<b>€ 52.408</b>	<b>€ 762.342</b>	<b>€ 709.934</b>	<b>€ 52.408</b>	<b>€ 762.342</b>	
Doorbelasting	Doorbelasting bedrijfsvoering	€ 1.676.618	€ 234.334	€ 1.910.952	€ 1.626.655	€ 254.467	€ 1.881.122	€ 1.626.655	€ 254.467	€ 1.881.122	€ 1.626.655	€ 254.467	€ 1.881.122	€ 1.626.655	€ 254.467	€ 1.881.122	€ 1.626.655	€ 254.467	€ 1.881.122
	Bijdrage Maasgouw	€ -480.854	€ -67.207	€ -548.061	€ -466.525	€ -72.981	€ -539.506	€ -466.525	€ -72.981	€ -539.506	€ -466.525	€ -72.981	€ -539.506	€ -466.525	€ -72.981	€ -539.506	€ -466.525	€ -72.981	€ -539.506
	Bijdrage Echt-Susteren	€ -720.276	€ -100.670	€ -820.946	€ -698.812	€ -109.319	€ -808.131	€ -698.812	€ -109.319	€ -808.131	€ -698.812	€ -109.319	€ -808.131	€ -698.812	€ -109.319	€ -808.131	€ -698.812	€ -109.319	€ -808.131
	Bijdrage Roerdalen	€ -475.488	€ -66.457	€ -541.945	€ -461.318	€ -72.167	€ -533.485	€ -461.318	€ -72.167	€ -533.485	€ -461.318	€ -72.167	€ -533.485	€ -461.318	€ -72.167	€ -533.485	€ -461.318	€ -72.167	€ -533.485
<b>Totaal</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	
<b>Totale lasten</b>	<b>€ 7.519.230</b>	<b>€ 1.219.909</b>	<b>€ 8.739.139</b>	<b>€ 7.449.470</b>	<b>€ 478.671</b>	<b>€ 7.928.141</b>	<b>€ 7.449.470</b>	<b>€ 478.671</b>	<b>€ 7.928.141</b>	<b>€ 7.449.470</b>	<b>€ 478.671</b>	<b>€ 7.928.141</b>	<b>€ 7.449.470</b>	<b>€ 478.671</b>	<b>€ 7.928.141</b>	<b>€ 7.449.470</b>	<b>€ 478.671</b>	<b>€ 7.928.141</b>	
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	€ 1.710.749	€ 499.519	€ 2.210.268	€ 1.710.749	€ 433.599	€ 2.144.348	€ 1.710.749	€ 433.599	€ 2.144.348	€ 1.710.749	€ 433.599	€ 2.144.348	€ 1.710.749	€ 433.599	€ 2.144.348	€ 1.710.749	€ 433.599	€ 2.144.348
	Echt-Susteren	€ 2.562.544	€ 748.233	€ 3.310.777	€ 2.562.544	€ 649.491	€ 3.212.035	€ 2.562.544	€ 649.491	€ 3.212.035	€ 2.562.544	€ 649.491	€ 3.212.035	€ 2.562.544	€ 649.491	€ 3.212.035	€ 2.562.544	€ 649.491	€ 3.212.035
	Roerdalen	€ 1.691.661	€ 493.946	€ 2.185.607	€ 1.691.661	€ 428.761	€ 2.120.422	€ 1.691.661	€ 428.761	€ 2.120.422	€ 1.691.661	€ 428.761	€ 2.120.422	€ 1.691.661	€ 428.761	€ 2.120.422	€ 1.691.661	€ 428.761	€ 2.120.422
	Doorbelasting Maasgouw																		
	Doorbelasting Echt-Susteren																		
	Doorbelasting Roerdalen																		
	BBZ Roerdalen	€ 20.000		€ 20.000	€ 20.000		€ 20.000	€ 20.000		€ 20.000	€ 20.000		€ 20.000	€ 20.000		€ 20.000	€ 20.000		€ 20.000
	Uitvoering TOZO (M,E,R)	€ 69.760	€ -16.000	€ 53.760	€ 69.760	€ -16.000	€ 53.760	€ 69.760	€ -16.000	€ 53.760	€ 69.760	€ -16.000	€ 53.760	€ 69.760	€ -16.000	€ 53.760	€ 69.760	€ -16.000	€ 53.760
	Bijdrage WSP (M,E,R)	€ 123.973	€ 6.140	€ 130.113	€ 123.973	€ 6.140	€ 130.113	€ 123.973	€ 6.140	€ 130.113	€ 123.973	€ 6.140	€ 130.113	€ 123.973	€ 6.140	€ 130.113	€ 123.973	€ 6.140	€ 130.113
	Sociale wijkteams Maasgouw	€ 59.507	€ 2.947	€ 62.454	€ 59.507	€ 2.947	€ 62.454	€ 59.507	€ 2.947	€ 62.454	€ 59.507	€ 2.947	€ 62.454	€ 59.507	€ 2.947	€ 62.454	€ 59.507	€ 2.947	€ 62.454
	Sociale wijkteams Echt-Susteren	€ 79.343	€ 3.929	€ 83.272	€ 79.343	€ 3.929	€ 83.272	€ 79.343	€ 3.929	€ 83.272	€ 79.343	€ 3.929	€ 83.272	€ 79.343	€ 3.929	€ 83.272	€ 79.343	€ 3.929	€ 83.272
	Sociale wijkteams Roerdalen	€ 66.946	€ 3.315	€ 70.261	€ 66.946	€ 3.315	€ 70.261	€ 66.946	€ 3.315	€ 70.261	€ 66.946	€ 3.315	€ 70.261	€ 66.946	€ 3.315	€ 70.261	€ 66.946	€ 3.315	€ 70.261
	Participatieverklaring Roerdalen	€ 5.760	€ 6.840	€ 12.600	€ 5.760	€ 6.840	€ 12.600	€ 5.760	€ 6.840	€ 12.600	€ 5.760	€ 6.840	€ 12.600	€ 5.760	€ 6.840	€ 12.600	€ 5.760	€ 6.840	€ 12.600
	Inburgering Module Arbeid en Participatie (M,E,R)	€ 26.880		€ 26.880	€ 26.880		€ 26.880	€ 26.880		€ 26.880	€ 26.880		€ 26.880	€ 26.880		€ 26.880	€ 26.880		€ 26.880
	Inburgering (M,E,R)	€ 674.811	€ -674.811		€ 674.811	€ -674.811		€ 674.811	€ -674.811		€ 674.811	€ -674.811		€ 674.811	€ -674.811		€ 674.811	€ -674.811	
	Beschermd wonen (M,E,R)	€ 289.861	€ -289.861		€ 289.861	€ -289.861		€ 289.861	€ -289.861		€ 289.861	€ -289.861		€ 289.861	€ -289.861		€ 289.861	€ -289.861	
	Extra capaciteit Zorg en Ondersteuning (M,E,R)	€ 41.324	€ -41.324		€ 41.324	€ -41.324		€ 41.324	€ -41.324		€ 41.324	€ -41.324		€ 41.324	€ -41.324		€ 41.324	€ -41.324	
	Privacy kwaliteit (M,E,R)	€ 45.774	€ -45.774		€ 45.774	€ -45.774		€ 45.774	€ -45.774		€ 45.774	€ -45.774		€ 45.774	€ -45.774		€ 45.774	€ -45.774	
	Uitvoering kindpakket Echt-Susteren	€ 2.000	€ -250	€ 1.750	€ 2.000	€ -250	€ 1.750	€ 2.000	€ -250	€ 1.750	€ 2.000	€ -250	€ 1.750	€ 2.000	€ -250	€ 1.750	€ 2.000	€ -250	€ 1.750
	Registratie kinderopvang Roerdalen	€ 23.040	€ -2.880	€ 20.160	€ 23.040	€ -2.880	€ 20.160	€ 23.040	€ -2.880	€ 20.160	€ 23.040	€ -2.880	€ 20.160	€ 23.040	€ -2.880	€ 20.160	€ 23.040	€ -2.880	€ 20.160
	Mantelzorgcompliment Echt-Susteren	€ 8.000	€ -1.000	€ 7.000	€ 8.000	€ -1.000	€ 7.000	€ 8.000	€ -1.000	€ 7.000	€ 8.000	€ -1.000	€ 7.000	€ 8.000	€ -1.000	€ 7.000	€ 8.000	€ -1.000	€ 7.000
	Mantelzorgcompliment Roerdalen	€ 3.600	€ -450	€ 3.150	€ 3.600	€ -450	€ 3.150	€ 3.600	€ -450	€ 3.150	€ 3.600	€ -450	€ 3.150	€ 3.600	€ -450	€ 3.150	€ 3.600	€ -450	€ 3.150
	Deelname benchmark Statushouders (M,E,R)	€ 13.697		€ 13.697	€ 13.697		€ 13.697	€ 13.697		€ 13.697	€ 13.697		€ 13.697	€ 13.697		€ 13.697	€ 13.697		€ 13.697
	Energetietoelag (M,E,R)		€ 60.100	€ 60.100			€ 60.100			€ 60.100			€ 60.100			€ 60.100			€ 60.100
	Leefveld Oekraïne (M,E,R)		€ 104.160	€ 104.160			€ 104.160			€ 104.160			€ 104.160			€ 104.160			€ 104.160
	Kinderopvang Maasgouw		€ 10.800	€ 10.800			€ 10.800			€ 10.800			€ 10.800			€ 10.800			€ 10.800
	Leerlingenvoer Maasgouw		€ 41.325	€ 41.325			€ 41.325			€ 41.325			€ 41.325			€ 41.325			€ 41.325
	Minimaregeling 130% Maasgouw		€ 5.915	€ 5.915			€ 5.915			€ 5.915			€ 5.915			€ 5.915			€ 5.915
	Taalmeter (M,E,R)		€ 3.150	€ 3.150			€ 3.150			€ 3.150			€ 3.150			€ 3.150			€ 3.150
	Volwassenfonds sport en cultuur Maasgouw		€ 4.200	€ 4.200			€ 4.200			€ 4.200			€ 4.200			€ 4.200			€ 4.200
	WAMS (M,E,R)		€ 47.040	€ 47.040			€ 47.040												

## Tabel BW 2024-1 bedrijfsvoering

BEDRIJFSVOERING		Begroting 2024 na wijzigingen	Mutaties 2024-1	Begroting 2024 na wijzigingen	Begroting 2025	Mutaties	Begroting 2025 na wijzigingen	Begroting 2026	Mutaties	Begroting 2026 na wijzigingen
Bedrijfsvoering I&A	Centrale IT-Infrastructuur	€ 1.277.900	€ 69.500	€ 1.347.400	€ 1.277.900	€ 254.500	€ 1.532.400	€ 1.277.900	€ 369.500	€ 1.647.400
	Devices	€ 347.000		€ 347.000	€ 347.000		€ 347.000	€ 347.000		€ 347.000
	Telefonie	€ 480.000	€ 47.883	€ 527.883	€ 480.000		€ 480.000	€ 480.000		€ 480.000
	Programmatuur	€ 1.441.670	€ 364.116	€ 1.805.786	€ 1.441.670	€ 504.858	€ 1.946.528	€ 1.441.670	€ 424.858	€ 1.866.528
	<b>Totaal</b>	<b>€ 3.546.570</b>	<b>€ 481.499</b>	<b>€ 4.028.069</b>	<b>€ 3.546.570</b>	<b>€ 759.358</b>	<b>€ 4.305.928</b>	<b>€ 3.546.570</b>	<b>€ 794.358</b>	<b>€ 4.340.928</b>
Bedrijfsvoering personeel	Loonkosten Bedrijfsvoering	€ 8.452.681	€ 409.896	€ 8.862.577	€ 8.452.681	€ 990.290	€ 9.442.971	€ 8.452.681	€ 990.290	€ 9.442.971
	Flexibele schil	€ 70.000		€ 70.000	€ 70.000		€ 70.000	€ 70.000		€ 70.000
	Stelpost langdurig ziekteverzuim	€ 368.937	€ 44.270	€ 413.207	€ 368.937	€ 72.129	€ 441.066	€ 368.937	€ 72.129	€ 441.066
	Stelpost onvoorzien	€ 50.000		€ 50.000	€ 50.000		€ 50.000	€ 50.000		€ 50.000
	Financien	€ 120.340		€ 120.340	€ 120.340		€ 120.340	€ 120.340		€ 120.340
	IB / AVG	€ 70.000		€ 70.000	€ 70.000		€ 70.000	€ 70.000		€ 70.000
	UP financiën		€ 140.000	€ 140.000						
	UP Informatisering		€ 469.786	€ 469.786		€ 21.600	€ 21.600			
	UP HRM	€ 60.200	€ 281.000	€ 341.200		€ 140.000	€ 140.000			
	Verbeterplan Informatiebeheer	€ 206.220		€ 206.220						
	Verbeterplan Informatiebeheer	€ 123.000		€ 123.000						
	<b>Totaal</b>	<b>€ 9.521.378</b>	<b>€ 1.344.952</b>	<b>€ 10.866.330</b>	<b>€ 9.131.958</b>	<b>€ 1.224.019</b>	<b>€ 10.355.977</b>	<b>€ 9.131.958</b>	<b>€ 1.062.419</b>	<b>€ 10.194.377</b>
<b>Totale lasten</b>		<b>€ 13.067.948</b>	<b>€ 1.826.451</b>	<b>€ 14.894.399</b>	<b>€ 12.678.528</b>	<b>€ 1.983.377</b>	<b>€ 14.661.905</b>	<b>€ 12.678.528</b>	<b>€ 1.856.777</b>	<b>€ 14.535.305</b>
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	€ 3.250.627	€ 454.326	€ 3.704.953	€ 3.153.759	€ 493.361	€ 3.647.120	€ 3.153.759	€ 461.870	€ 3.615.629
	Echt-Susteren	€ 3.521.905	€ 492.242	€ 4.014.147	€ 3.416.954	€ 534.534	€ 3.951.488	€ 3.416.954	€ 500.415	€ 3.917.369
	Roerdalen	€ 2.646.845	€ 369.938	€ 3.016.783	€ 2.567.970	€ 401.723	€ 2.969.693	€ 2.567.970	€ 376.081	€ 2.944.051
	Omgevingsdienst	€ 1.971.953	€ 275.611	€ 2.247.564	€ 1.913.190	€ 299.292	€ 2.212.482	€ 1.913.190	€ 280.188	€ 2.193.378
	Sociaal domein	€ 1.676.618	€ 234.334	€ 1.910.952	€ 1.626.655	€ 254.467	€ 1.881.122	€ 1.626.655	€ 238.224	€ 1.864.879
<b>Totale baten</b>		<b>€ 13.067.948</b>	<b>€ 1.826.451</b>	<b>€ 14.894.399</b>	<b>€ 12.678.528</b>	<b>€ 1.983.377</b>	<b>€ 14.661.905</b>	<b>€ 12.678.528</b>	<b>€ 1.856.777</b>	<b>€ 14.535.305</b>
<b>Saldo</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

**Tabel BW 2024-1 bestuur & organisatie**

Bestuur & Organisatie	Begroting 2024	Mutaties 2024-1	Begroting 2024 na wijzigingen	Begroting 2025	Mutaties	Begroting 2025 na wijzigingen	Begroting 2026	Mutaties	Begroting 2026 na wijzigingen
Accountantskosten	€ 25.000	€ 15.000	€ 40.000	€ 25.000	€ 15.000	€ 40.000	€ 25.000	€ 15.000	€ 40.000
Fiscaliteiten / Juridisch advies	€ 15.000		€ 15.000	€ 15.000		€ 15.000	€ 15.000		€ 15.000
Bureaunkosten	€ 10.000		€ 10.000	€ 10.000		€ 10.000	€ 10.000		€ 10.000
Communicatie	€ 5.000		€ 5.000	€ 5.000		€ 5.000	€ 5.000		€ 5.000
Huur huisvesting	€ 210.000		€ 210.000	€ 210.000		€ 210.000	€ 210.000		€ 210.000
Loonkosten Bestuur & Organisatie	€ 385.435	€ 319.548	€ 704.983	€ 385.435	€ 52.078	€ 437.513	€ 385.435	€ 52.078	€ 437.513
OR werkbudget		€ 10.000	€ 10.000		€ 10.000	€ 10.000		€ 10.000	€ 10.000
Organisatieontwikkeling	€ 60.000		€ 60.000	€ 60.000		€ 60.000	€ 60.000		€ 60.000
Verzekeringen		€ 40.000	€ 40.000		€ 40.000	€ 40.000		€ 40.000	€ 40.000
<b>Totale Lasten</b>	<b>€ 710.435</b>	<b>€ 384.548</b>	<b>€ 1.094.983</b>	<b>€ 710.435</b>	<b>€ 117.078</b>	<b>€ 827.513</b>	<b>€ 710.435</b>	<b>€ 117.078</b>	<b>€ 827.513</b>
Bijdrage gemeenten									
Maasgouw	€ 367.464	€ 121.925	€ 489.389	€ 367.464	€ 37.485	€ 404.949	€ 367.464	€ 37.485	€ 404.949
Echt-Susteren	€ 207.955	€ 159.667	€ 367.622	€ 207.955	€ 48.560	€ 256.515	€ 207.955	€ 48.560	€ 256.515
Roerdalen	€ 135.016	€ 102.956	€ 237.972	€ 135.016	€ 31.033	€ 166.049	€ 135.016	€ 31.033	€ 166.049
<b>Totale Baten</b>	<b>€ 710.435</b>	<b>€ 384.548</b>	<b>€ 1.094.983</b>	<b>€ 710.435</b>	<b>€ 117.078</b>	<b>€ 827.513</b>	<b>€ 710.435</b>	<b>€ 117.078</b>	<b>€ 827.513</b>
<b>Saldo</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

## Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

### BESLUIT

### Begrotingswijziging 2024-1 en Begroting 2025 en meerjarenraming 2026 – 2028

Het Algemeen Bestuur van SC MER,

Gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur d.d. 24 juni 2024

### BESLUIT:

1. De “Commentaren Zienswijzen begrotingswijziging 2024-1 en Begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER vast te stellen;
2. De begrotingswijziging 2024-1 vast te stellen;
3. De begroting 2025, meerjarenraming 2026-2028 vast te stellen;
4. De “Commentaren Zienswijzen begrotingswijziging 2024-1 en Begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER aan de raden van de deelnemende gemeenten te zenden.

Aldus besloten in de vergadering d.d. 3 juli 2024.

Het Algemeen Bestuur SC MER,

J. Vorstenbosch  
Directeur

D. Schneider  
Voorzitter

# Historisch overzicht BW2024-1 en B2025

## Omgevingsdienst

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	



<b>2020</b>	<b>Begroting</b>	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.
	<b>BW 2020-2</b>	122.886	137.287	88.392	348.565	Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao
	<b>BW 2020-5</b>	-35.530	-39.420	-25.050	-100.000	Teruggave stelpost onvoorzien en budget externe adviseurs
	<b>Begroting na wijziging</b>	1.980.648	2.197.264	1.396.369	5.574.281	
	<b>Teruggave</b>	-5.110	-18.116		-23.226	
	<b>Subtotaal</b>	1.975.538	2.179.148	1.396.369	5.551.055	
	<b>Werkelijk</b>	1.975.538	2.179.148	1.396.369	5.551.055	

<b>2021</b>	<b>Begroting</b>	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.
	<b>BW 2021-1</b>	-52.968	-60.550	-43.145	-156.663	Minderlasten kosten personeel (aansturing) en vrijval stelpost onvoorzien
	<b>Begroting na wijziging</b>	1.854.019	2.119.427	1.510.195	5.483.641	
	<b>Extra bijdrage</b>	6.715			6.715	
	<b>Subtotaal</b>	1.860.734	2.119.427	1.510.195	5.490.356	
	<b>Werkelijk</b>	1.860.734	2.119.427	1.510.195	5.490.356	

<b>2022</b>	<b>Begroting</b>	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.
	<b>BW 2022-1</b>	99.556	108.497	77.617	285.670	Meerlasten cao
	<b>BW 2022-2</b>					Alleen stijging bijdrage UP verder geen wijziging
	<b>Begroting na wijziging</b>	2.017.575	2.198.780	1.572.956	5.789.311	
	<b>Teruggave</b>	-47.380	-51.635	-36.937	-135.952	
	<b>Werkelijk</b>	1.970.195	2.147.145	1.536.019	5.653.359	

<b>2023</b>	<b>Begroting</b>	2.128.260	2.238.083	1.413.830	5.780.173	
	<b>BW 2023-1</b>	12.267	12.900	8.149	33.316	Wijzigingen onderhoudsronde
	<b>BW 2023-2</b>	80.983	85.162	53.798	219.943	Meerlasten cao
	<b>Begroting na wijziging</b>	2.221.510	2.336.145	1.475.777	6.033.432	
	<b>Teruggave</b>	-2.428	-2.554	-1.613	-6.595	
	<b>Werkelijk</b>	2.219.082	2.333.591	1.474.163	6.026.836	

<b>2024</b>	<b>Begroting</b>	2.490.253	2.728.140	1.656.960	6.875.353	Wijzigingen cao / onderhoudsronde/ actualisatie formatieplan
	<b>BW 2024-1</b>	142.171	155.752	94.597	392.520	Wijzigingen cao / autokosten
	<b>Begroting na wijziging</b>	2.632.424	2.883.892	1.751.557	7.267.873	
	<b>Werkelijk</b>					

<b>2025</b>	<b>Begroting</b>	2.493.737	3.057.268	1.844.419	7.395.424	Wijzigingen cao / onderhoudsronde/ actualisatie formatieplan
	<b>Begroting na wijziging</b>	2.493.737	3.057.268	1.844.419	7.395.424	
	<b>Werkelijk</b>					

## Sociaal Domein

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

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

<b>2018</b>	<b>Begroting</b>	1.232.925	2.218.089	1.267.558	4.718.572	
	<b>BW 2018-2</b>	25.588	46.035	26.307	97.930	Stijging loonkosten a.g.v. nieuw cao.
	<b>BW 2018-3</b>	99.580	180.010	103.410	383.000	Meerlasten vanwege druk verminderen WMO en Participatie.
	<b>Begroting na wijziging</b>	1.358.093	2.444.134	1.397.275	5.199.502	
	<b>Teruggave</b>	29.136	52.468	30.029	111.633	Teruggave middels vaststellingsovereenkomst => met name minderlasten 'individuele arbeidsvoorwaarden' en 'opleidingen'.
	<b>Subtotaal</b>	1.328.957	2.391.666	1.367.246	5.087.869	
	<b>Werkelijk</b>	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.

<b>2019</b>	<b>Begroting</b>	1.403.463	2.131.371	1.285.180	4.820.014	
	<b>BW 2019-3</b>	138.092	209.748	126.703	474.543	Meerlasten inzake LEAN-investering (€ 400.500) en personele ontwikkeling team Zorg.
	<b>BW 2019-4</b>					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.
	<b>BW 2019-5</b>	28.082	42.653	25.765	96.500	Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao
	<b>Begroting na wijziging</b>	1.569.637	2.383.772	1.437.648	5.391.057	
	<b>Werkelijk</b>	1.583.589	2.406.908	1.483.502	5.473.999	

Sociaal Domein		Maasgouw	Echt-Susteren	Roerdalen	Totaal	Toelichting
<b>2016</b>	<b>Begroting</b>	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	
	<b>Begroting na wijziging</b>	1.483.979	2.623.521	1.494.067	5.601.567	
	<b>Werkelijk</b>	1.484.000	2.682.000	1.494.000	5.660.000	Overschot op de bijdrage van ES, vanwege afname extra taken werkzaamheden statushouders.

<b>2017</b>	<b>Begroting</b>	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.
	<b>Begroting na wijziging</b>	1.428.903	2.531.486	1.446.448	5.406.837	
	<b>Teruggave</b>	48.456	85.846	49.051	183.353	Teruggave middels vaststellingsovereenkomst => met name minderlasten salarissen team Participatie.
	<b>Subtotaal</b>	1.380.447	2.445.640	1.397.397	5.223.484	
	<b>Werkelijk</b>	1.380.447	2.445.640	1.397.397	5.223.484	

<b>2018</b>	<b>Begroting</b>	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.
	<b>Begroting na wijziging</b>	1.358.093	2.444.134	1.397.275	5.199.502	
	<b>Teruggave</b>	29.136	52.468	30.029	111.633	Teruggave middels vaststellingsovereenkomst => met name minderlasten 'individuele arbeidsvoorwaarden' en 'opleidingen'.
	<b>Subtotaal</b>	1.328.957	2.391.666	1.367.246	5.087.869	
	<b>Werkelijk</b>	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.

<b>2019</b>	<b>Begroting</b>	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
	<b>Begroting na wijziging</b>	1.569.637	2.383.772	1.437.648	5.391.057	
	<b>Werkelijk</b>	1.583.589	2.406.908	1.483.502	5.473.999	

<b>2020</b>	<b>Begroting</b>	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
	<b>Begroting na wijziging</b>	1.530.072	2.355.861	1.416.861	5.302.794	
	<b>Werkelijk</b>				-	

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

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

<b>2023</b>	<b>Begroting</b>	1.587.530	2.501.697	1.484.965	5.574.192	
	<b>BW 2023-1</b>	17.330	27.310	16.211	60.851	Wijzigingen onderhoudsronde
	<b>BW 2023-2</b>	64.848	102.190	60.658	227.696	Meerlasten cao
	<b>Begroting na wijziging</b>	1.669.708	2.631.197	1.561.834	5.862.739	
	<b>Extra bijdrage</b>	4.935	7.777	4.616	17.328	
	<b>Werkelijk</b>	1.674.643	2.638.974	1.566.450	5.880.067	

<b>2024</b>	<b>Begroting</b>	1.710.749	2.562.545	1.691.661	5.964.955	Wijzigingen cao / onderhoudsronde/ actualisatie formatieplan
	<b>BW2024-1</b>	499.519	748.233	493.946	1.741.698	cao / overheveling structurele formatie projecten (reguliere verdeelsleutel) / UP SD
	<b>Begroting na wijziging</b>	2.210.268	3.310.778	2.185.607	7.706.653	
	<b>Werkelijk</b>					

<b>2025</b>	<b>Begroting</b>	2.226.592	3.237.456	2.012.756	7.476.804	Wijzigingen cao / onderhoudsronde/ actualisatie formatieplan
	<b>Begroting na wijziging</b>	2.226.592	3.237.456	2.012.756	7.476.804	
	<b>Werkelijk</b>					

## Bedrijfsvoering

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	
	Teruggave	-27.676	-37.024	-25.011	-89.711	
	Subtotaal	3.513.042	4.699.617	3.174.832	11.387.491	
	Werkelijk	3.513.042	4.699.617	3.174.832	11.387.491	

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

2023	Begroting	4.046.284	4.574.718	3.386.486	12.007.488	
	BW 2023-1	302.416	341.911	253.104	897.431	Verbeterplan Informatiebeheer / meerlasten onderhoudsronde
	BW 2023-2	386.659	437.154	323.608	1.147.421	Meerlasten cao / I&A exploitatiebudgetten / UP's bedrijfsvoering
	BW 2023-3	-210.500	-237.991	-176.176	-624.667	Teruggave o.a. verbeterplan Informatiebeheer
	Begroting na wijziging	4.524.859	5.115.792	3.787.022	13.427.673	
	Teruggave	-18.579	-20.168	-15.896	-54.643	
	Werkelijk	4.506.278	5.095.626	3.771.127	13.373.031	

2024	Begroting	4.445.722	5.024.651	3.597.575	13.067.948	Wijzigingen cao / onderhoudsronde/ actualisatie formatieplan
	BW 2024-1	621.359	702.274	502.818	1.826.451	Wijzigingen cao / onderhoudsronde/ UP's Bedrijfsvoeringsteams
	Begroting na wijziging	5.067.081	5.726.925	4.100.393	14.894.399	
	Werkelijk					

2025	Begroting	4.765.040	5.807.324	4.089.542	14.661.906	Wijzigingen cao / onderhoudsronde/ actualisatie formatieplan
	Begroting na wijziging	4.765.040	5.807.324	4.089.542	14.661.906	
	Werkelijk					

## Bestuur & Organisatie

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	Detachingskosten 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.
	Subtotaal	281.884	96.530	62.830	441.244	
	Werkelijk	281.884	96.530	62.830	441.244	

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

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

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

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

<b>2023</b>	<b>Begroting</b>	362.697	201.660	130.929	695.286	
	<b>BW 2023-1</b>					
	<b>BW 2023-2</b>	10.029	13.244	8.599	31.872	Meerlasten cao
	<b>Teruggave</b>	-1.642	-2.167	-1.408	-5.217	
	<b>Werkelijk</b>	371.084	212.737	138.120	721.941	

<b>2024</b>	<b>Begroting</b>	367.983	207.899	134.553	710.435	
	<b>BW2024-1</b>	121.925	159.667	102.956	384.548	Meerlasten cao / incidentele inhuurkosten interim directie
	<b>Werkelijk</b>	489.908	367.566	237.509	1.094.983	

<b>2025</b>	<b>Begroting</b>	195.047	256.185	166.281	617.513	
	<b>Werkelijk</b>	195.047	256.185	166.281	617.513	





servicecentrum

**MER**

maasgouw  
echt-susteren  
roerdalen

## Programmabegroting Servicecentrum MER 2025

Met meerjarenraming 2026-2028

### Definitief

Dagelijks bestuur: 3 april 2024

Algemeen bestuur: 3 juli 2024

## Inhoud

<b>1. Inleiding</b> .....	<b>4</b>
<b>1.1 Ontwikkelingen</b> .....	<b>4</b>
<b>1.2 Doelen en acties</b> .....	<b>5</b>
<b>1.3 Financiële kaders</b> .....	<b>5</b>
<b>1.4 Leeswijzer</b> .....	<b>7</b>
<b>2. Programma Omgevingsdienst</b> .....	<b>8</b>
<b>2.1 Inleiding</b> .....	<b>8</b>
<b>2.2 Wat willen we bereiken?</b> .....	<b>8</b>
<b>2.3. Wat gaan we daarvoor doen?</b> .....	<b>13</b>
<b>2.4 Wat gaat dat kosten?</b> .....	<b>17</b>
<b>3. Programma Sociaal Domein</b> .....	<b>19</b>
<b>3.1 Inleiding</b> .....	<b>19</b>
<b>3.2 Wat willen we bereiken?</b> .....	<b>19</b>
<b>3.3 Wat gaan we daarvoor doen?</b> .....	<b>27</b>
<b>3.4 Wat gaat dat kosten?</b> .....	<b>28</b>
<b>4. Programma Bedrijfsvoering</b> .....	<b>30</b>
<b>4.1 Inleiding</b> .....	<b>30</b>
<b>4.2 Wat willen we bereiken?</b> .....	<b>30</b>
<b>4.3 Wat gaan we daarvoor doen?</b> .....	<b>33</b>
<b>4.4 Wat gaat dat kosten?</b> .....	<b>39</b>
<b>5. Programma Bestuur &amp; Organisatie</b> .....	<b>42</b>
<b>5.1 Inleiding</b> .....	<b>42</b>
<b>5.2 Wat willen we bereiken?</b> .....	<b>42</b>
<b>5.3 Wat gaan we ervoor doen?</b> .....	<b>43</b>
<b>5.4 Wat gaat dat kosten?</b> .....	<b>44</b>
<b>6. Paragrafen</b> .....	<b>45</b>
<b>6.1. Inleiding</b> .....	<b>45</b>
<b>6.2. Paragraaf bedrijfsvoering</b> .....	<b>45</b>
<b>6.3. Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheer</b> .....	<b>46</b>
<b>6.4. Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen</b> .....	<b>52</b>
<b>6.5. Paragraaf financiering</b> .....	<b>52</b>
<b>6.6. Verbonden partijen</b> .....	<b>54</b>

6.7. Openbaarheid .....	55
7. Financiële Begroting 2025-2028 .....	57
7.1 Geprognosticeerde balans .....	57
7.2 Staat van Reserves .....	58
7.3 Recapitulatie programma's.....	58
7.4 Overzicht incidentele baten en lasten .....	59
7.5 Taakvelden .....	60

# 1. Inleiding

De begroting 2025 ligt nu voor. De begroting van het SC MER is opgebouwd uit vier programma's. Alle programma's bestaan grotendeels uit personele lasten voor uitvoering van werkzaamheden. Alleen het programma bedrijfsvoering omvat daarnaast inhoudelijke budgetten voor uitvoering van ICT en telefonie voor zowel het SC MER als de deelnemende gemeenten. De baten van SC MER bestaan uit de bijdragen van de deelnemende gemeenten. De Omgevingsdienst voert daarnaast werkzaamheden uit voor de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) Limburg-Noord, waarvoor ook baten worden ontvangen.

Met de middelen die ons ter beschikking worden gesteld, voert SC MER taken voor de deelnemende gemeenten uit.

Voor de duidelijkheid vermelden we hier dat legesopbrengsten en uitvoeringsbudgetten voor participatie en Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) niet in deze begroting staan. Deze middelen zijn niet aan SC MER overgedragen en berusten bij de deelnemende gemeenten.

## 1.1 Ontwikkelingen

### Veel nieuwe ontwikkelingen en opgaven

SC MER bevindt zich in een steeds sneller veranderende omgeving. Maatschappelijke, economische en technologische ontwikkelingen zorgen voor een veranderende vraag aan de drie gemeenten en SC MER. Inspraak en inbreng vanuit de gemeenschappen zijn steeds belangrijker geworden.

Gemeenschappen willen meer invloed uitoefenen op hun leefomgeving, op de inrichting van hun gemeenschap en op vraagstukken op het gebied van (sociale) veiligheid.

Gelijktijdig zien we een toename van het aantal taken voor de drie gemeenten en SC MER. Denk aan de rol bij de opvang van vluchtelingen en bij de inburgering van nieuwe inwoners. Ook zien we landelijke opgaven ten aanzien van de inrichting van de taken van SC MER, de landelijke eisen die worden gesteld aan de organisatie van de RUD in Limburg en de arbeidsmarktinfrastructuur die men landelijk en regionaal effectiever wil inrichten.

Parallel hieraan zien we grote en zeer ingrijpende technologische veranderingen in onze maatschappij.

### Een krappe arbeidsmarkt

Met ruim 300 medewerkers in SC MER en bijna 900 medewerkers in de MER organisaties samen, zijn we een van de grootste non-profit werkgevers in de regio. De arbeidsmarkt is in beweging. Deze dynamiek leidt ertoe dat het verloop in SC MER en de MER organisaties toeneemt.

In de komende jaren neemt de beroepsbevolking af (bron CBS). Dit leidt tot een nog grotere spanning op de huidige arbeidsmarkt. We zien nu al dat het steeds moeilijker wordt om bepaalde functies in te kunnen vullen, waardoor er een toenemende druk ontstaat op onze medewerkers. We zien dat onder meer terug in de oplopende verzuimfrequentie en in de gesprekken die we voeren met onze medewerkers. Met regie vanuit SC MER en in samenwerking met de drie gemeenten zullen we toekomstgericht werkgeverschap organiseren.

## **Intensivering samenwerken als MER partners**

De vier MER-organisaties pakken steeds meer koers samen. Met de vier organisaties is een positiebepaling van de vier organisaties uitgevoerd. Vervolgens is met de managementteams gezamenlijk aan de slag gegaan met de doorontwikkeling op basis van deze positiebepalingen. Grote opgaven zoals de implementatie van de Wet Open Overheid zijn samen opgepakt. Maar ook op andere terreinen zoeken we elkaar steeds meer op. Dit leidt tot betere resultaten en uiteindelijk ook tot meer efficiëntie. Opgaven kunnen in een keer worden opgepakt, in plaats van voor iedere organisatie afzonderlijk. Deze samenwerking vereist echter ook extra investeringen, want samenwerken betekent bijvoorbeeld ook meer coördinatie tussen de vier organisaties.

### **1.2 Doelen en acties**

#### **Focus op kwaliteit en klantgerichtheid door samenwerking**

We zullen de uitdagingen gezamenlijk met de vier MER organisaties dienen op te pakken. We staan samen voor de dienstverlening voor onze inwoners, voor onze bedrijven en voor onze instellingen. In 2025 ligt de focus naar de verdere ontwikkeling van kwaliteit & klantgerichtheid. Dit doen we door:

- We ontzorgen door een goede betrouwbare partner te zijn.
- We nemen verantwoordelijkheid door toegevoegde waarde te leveren op onze vakgebieden.
- We adviseren onafhankelijk vanuit de uitvoering over het beleid op het gebied van Sociaal Domein en Omgevingsdienst beleid.
- We adviseren onafhankelijk en initiëren ontwikkelingen op bedrijfsvoerings-gebied vanuit een gezamenlijk strategisch kader op basis van ambities, behoeften en prioritering.
- We werken continu aan de verbetering van de dienstverleningsprocessen.
- We kennen onze 'klanten', we kennen de gemeentelijke ambities en onze klanten kennen ons.
- We pakken de regie op de gezamenlijkheid.
- We organiseren ambtelijke en bestuurlijke nabijheid.
- We investeren in de kwaliteit van advisering.
- We gebruiken uitvoeringsprogramma's als de basis van ons handelen en rapporteren.
- We professionaliseren onze organisatie verder door harmonisatie van werkprocessen.
- We anticiperen op de arbeidsmarkt-ontwikkelingen.

### **1.3 Financiële kaders**

#### **Kostenverdeelsleutels**

De begroting 2025 is voor wat betreft de totalen gelijk aan de jaarschijf 2025 van BW 2024-1. De bijdrage per gemeente verschilt echter. Dit heeft te maken met de kostenverdeelsleutel. Voor de programma's Sociaal Domein en de Omgevingsdienst is de kostenverdeelsleutel gebaseerd op de output van T-2.

Als verdeelsleutel voor het programma Bedrijfsvoering hebben de gemeenten gekozen voor het aantal gebruikersaccounts. Het aantal gebruikersaccounts geeft een goede indicatie van de producten en diensten die door bedrijfsvoering worden geleverd aan onze klanten.

Het aantal accounts dat voor de kostenverdeling wordt gebruikt (T-1) is gewijzigd t.o.v. de aantal accounts dat gehanteerd is bij begroting 2024. Dit heeft te maken met instroom en uitstroom van

medewerkers in de vier organisaties. In onderstaande tabel is weergegeven wat het verschil is tussen BW 2024-1 jaarschijf 2025 en de begroting 2025. De totalen zijn gelijk maar de verdeling tussen de gemeenten is gewijzigd.

### Loonkosten op basis van functieboeken

Vanaf 2020 hebben we een realistische financiële basis voor de toekomst gelegd door de personeelsbegroting op basis van de functieboeken te begroten, gewaardeerd tegen het maximum functieschaal. Deze lijn wordt in 2025 doorgetrokken.

### Buffer voor inhuur capaciteit bij ziekte

Vanaf 2020 volgt het SC-MER de landelijke Personeelsmonitor Gemeenten (A+O fonds gemeenten) voor wat betreft het budget dat kan worden aangewend om in te huren bij langdurig ziekteverzuim.

Ook in 2025 volgen we deze landelijke personeelsmonitor (2022), die aangeeft dat 4,8 % van de loonsom nodig is voor vervanging van langdurig verzuim (> 43 dagen).

Gemeente	Verdeelsleutel begroting 2024	BW 2024-1 jaarschijf 2025	Verdeelsleutel begroting 2025	Begroting 2025	Vershil bw 2024-1 jaarschijf 2025 t.o.v. begroting 2025
<b>Maasgouw</b>					
Bijdrage Omgevingsdienst	0,3622	€ 2.678.623	0,3372	€ 2.493.737	€ 184.886
Bijdrage Sociaal Domein	0,2868	€ 2.144.348	0,2978	€ 2.226.593	€ -82.245
Bijdrage Bedrijfsvoering	0,3451	€ 4.987.988	0,3280	€ 4.765.040	€ 222.948
Bijdrage Bestuur & Organisatie	0,3157	€ 404.949	0,3159	€ 405.047	€ -98
<b>Totaal</b>		<b>€ 10.215.908</b>		<b>€ 9.890.417</b>	<b>€ 325.491</b>
<b>Echt-Susteren</b>					
Bijdrage Omgevingsdienst	0,3968	€ 2.934.504	0,4134	€ 3.057.268	€ -122.764
Bijdrage Sociaal Domein	0,4296	€ 3.212.035	0,4330	€ 3.237.456	€ -25.421
Bijdrage Bedrijfsvoering	0,3739	€ 5.637.531	0,3860	€ 5.807.324	€ -169.793
Bijdrage Bestuur & Organisatie	0,4154	€ 256.515	0,4149	€ 256.185	€ 330
<b>Totaal</b>		<b>€ 12.040.585</b>		<b>€ 12.358.233</b>	<b>€ -317.648</b>
<b>Roerdalen</b>					
Bijdrage Omgevingsdienst	0,2410	€ 1.782.297	0,2494	€ 1.844.419	€ -62.122
Bijdrage Sociaal Domein	0,2836	€ 2.120.422	0,2692	€ 2.012.756	€ 107.666
Bijdrage Bedrijfsvoering	0,2810	€ 4.036.387	0,2860	€ 4.089.542	€ -53.155
Bijdrage Bestuur & Organisatie	0,2689	€ 166.049	0,2693	€ 166.281	€ -232
<b>Totaal</b>		<b>€ 8.105.155</b>		<b>€ 8.112.998</b>	<b>€ -7.843</b>
<b>Totaal</b>		<b>€ 30.361.648</b>		<b>€ 30.361.648</b>	<b>€ -</b>

## Maximaal twee begrotingswijzingen per jaar

In 2021 is de financiële basis voor het SC-MER op orde gemaakt. Daarmee hoeft de begroting minder vaak tussentijds te worden aangepast. Toch kunnen zich altijd ontwikkelingen blijven voortdoen op basis waarvan aanpassingen noodzakelijk zijn. Dit zijn aanvullende dienstverlening aan de gemeente(n) en autonome ontwikkelingen die nog niet bij het opstellen van de begroting waren voorzien. De begroting kan maximaal twee keer per jaar wijzigen: in het voorjaar om eventuele gevolgen van de UPs (aanvullende dienstverlening) te verwerken en na de zomer op basis van de halfjaarrapportage.

### 1.4 Leeswijzer

Deze begroting kent 4 programma's, te weten het programma Omgevingsdienst, het programma Sociaal Domein, het programma Bedrijfsvoering en het programma Bestuur & Organisatie. Deze programma's zijn te vinden in de hoofdstukken, 2, 3, 4, en 5.

De programma's worden opgebouwd aan de hand van de drie 3 W- vragen:

'Wat willen we bereiken?', Wat gaan we ervoor doen? en Wat mag het kosten? Bij de eerste W-vraag wordt ingegaan op de 5 ambities (de 5 "K's": kwaliteit, kwetsbaarheid, klant, kosten, kleur lokaal).

Hoofdstuk 6 omvat de paragrafen. Het laatste hoofdstuk omvat de financiële begroting met de geprognoseerde balans en de staat van de reserves en voorzieningen.

## 2. Programma Omgevingsdienst

### 2.1 Inleiding

Dit programma bevat een beschrijving van de activiteiten van de Omgevingsdienst. Het gaat niet alleen over uitvoerende taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving, maar ook over de wijze waarop wij kwaliteit, klantgerichtheid, kostenreductie, wetsbaarheidsvermindering en (daar waar gewenst) couleur locale willen realiseren.

### 2.2 Wat willen we bereiken?

De missie van de Omgevingsdienst is realisering van de vijf K's: . kwaliteit, kwetsbaarheidvermindering, klantgerichtheid, kostenreductie en couleur locale. We willen kostenefficiënte, klantgerichte en kwalitatief hoogwaardige service verlenen op het gebied van vergunningen, toezicht en handhaving, zodat de gemeenten hun ambities op dit terrein kunnen bereiken. Die ambities hebben betrekking op het behouden en waar mogelijk verbeteren van de kwaliteit van de leefomgeving, het beperken van de overlast en het waarborgen van de veiligheid. We willen voldoen aan de (landelijke vereiste) kwaliteit en de afspraken die we met de gemeenten hebben gemaakt over klantgerichtheid (= kwaliteit van dienstverlening) en kostenreductie.

#### Kwaliteit en kwetsbaarheidsvermindering

Kwaliteit manifesteert zich op verschillende manieren, bijvoorbeeld door een goed gestroomlijnd en efficiënt werkproces, de inhoudelijke kwaliteit van de producten en de tevredenheid van de klant zowel intern als extern. Kwaliteit blijkt ook uit het aantal (on)gegronde bezwaar- en beroepsprocedures. Door de samenwerking tussen de Omgevingsdienst en de netwerk-RUD voldoen de gemeenten aan de landelijke kwaliteitscriteria op het gebied van Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH). Hierdoor zijn de gemeenten in staat de gewenste kwaliteit, robuustheid (= kwetsbaarheidsvermindering) en continuïteit te leveren. Uitwisseling van kennis en het investeren in de ontwikkeling van medewerkers (middels een eigen opleidingsinstituut, de RUD-academie), alsmede het aan elkaar bieden van ondersteuning bij capaciteitsvraagstukken zijn daarbij belangrijke uitgangspunten.

De Omgevingsdienst investeert in medewerkers die ruimte krijgen om te werken aan de verbetering van de kwaliteit van dienstverlening. Door steeds meer in verbinding te komen met onze burgers en bedrijven (nabijheid van dienstverlening) kunnen hierin noodzakelijke en/of wenselijke stappen worden gezet.

De Omgevingsdienst toetst in toenemende mate ook intern de kwaliteit van de te leveren producten en diensten. Daartoe worden – zowel binnen de Omgevingsdienst als in breder RUD-verband – kwaliteitsaudits uitgevoerd. De audits zijn een terugkerend onderdeel van het binnen de Omgevingsdienst gehanteerde principe van continu verbeteren. De audits zullen – net als in 2024 – in 2025 vooral gericht zijn op het verbeteren van het gebruik van de nieuwe applicatie RxMission. Dit is de applicatie die het nieuwe werken in het kader van de op 1 januari 2024 in werking getreden Omgevingswet moet faciliteren. Dat verbeteren van het gebruik van Rx.Mission dient meerdere doelen. Niet alleen de kwaliteit van het te leveren product (een omgevingsvergunning, een controlerapport, een juridische brief, etc.) en daarmee de dienstverlening wordt beter, ook de



datakwaliteit en daarmee de kwaliteit van de informatievoorziening (bijv. met het oog op de kwartaaldashboards) neemt toe.

Landelijk zijn er kwaliteitscriteria opgesteld (set kwaliteitscriteria 2.3) die het fundament vormen voor een adequate uitvoering van de vergunningverlening, het toezicht en de handhaving van het Omgevingsrecht. Inmiddels zijn deze landelijke kwaliteitseisen geborgd in de Wet VTH en de gemeentelijke Kwaliteitsverordeningen. De criteria gaan over kritieke massa, proces en inhoud. De criteria voor kritieke massa geven een ondergrens van het aantal medewerkers en hun deskundigheid, die nodig is om activiteiten in continuïteit te kunnen uitvoeren. In het Uitvoeringsprogramma van de Omgevingsdienst is per deskundigheidsgebied met deze ondergrens rekening gehouden. Deze vorm van robuust organiseren draagt bij aan de 4e K van kwetsbaarheidsvermindering.

Om te toetsen of de RUD LN en de gemeenten voldoen aan deze landelijke kwaliteitseisen worden periodiek zogenoemde EVP-metingen uitgevoerd (EVP = ervaringsprofiel). Middels een EVP-meting worden medewerkers aan de hand van de landelijke kwaliteitscriteria getoetst op hun specialistische deskundigheden. Het resultaat van deze geactualiseerde EVP-metingen geeft een beeld van het opleidings- en kennisniveau van onze medewerkers en is rechtstreeks input voor de individuele ontwikkeltrajecten van ons personeel en het opleidingsprogramma van onze RUD-academie.

Er zijn ook landelijke procescriteria geformuleerd, waaraan gemeenten - en dus ook onze Omgevingsdienst - moeten voldoen. Het jaarlijkse Uitvoeringsprogramma van de Omgevingsdienst, alsmede de bestuurlijke kwartaaldashboards en jaarverslag zijn daar onder meer het resultaat van. In december 2022 is door het Algemeen Bestuur van de RUD LN een Beleidskader VTH vastgesteld: een beleidsplan voor de (milieu)basistaken die onder de reikwijdte van de RUD LN vallen. In Q2-2024 wordt het door de Omgevingsdienst opgestelde Beleidsplan Uitvoering & Handhaving voor de overige taken (onder andere bouwen, apv, juridisch) ter besluitvorming aangeboden aan de colleges van de drie gemeenten. Een Beleidsplan Uitvoering & Handhaving is een verplichting op grond van de kwaliteitscriteria. De MER-gemeenten beschikken momenteel niet over een actueel Beleidsplan. In de IBT-beoordeling van de provincie over het jaar 2021 en 2022 is dit nadrukkelijk als aandachtspunt meegegeven aan de drie gemeenten.

In tabel 3.2.1 op de volgende bladzijde zijn drie belangrijke kwaliteitsindicatoren voorzien van een cijfer. Voldoen aan de landelijke kwaliteitscriteria zal nooit 100% zijn.

Onze Omgevingsdienst werkt binnen haar eigen taakveld aan continue verbetering van de kwaliteit van de producten en daarmee ook aan haar klantgerichtheid. Onder meer wordt hiertoe sinds 2015 gebruik gemaakt van de Netto Promotor Score (NPS). De NPS is een instrument om op een vrij eenvoudige, maar effectieve wijze de klant te vragen naar zijn waardering van de door de Omgevingsdienst geleverde dienstverlening, waarbij naast het kale rapportcijfer een grote hoeveelheid verbeterpunten wordt opgehaald.

Tabel 3.2.1 Prestatie-indicatoren Kwaliteit en kwetsbaarheidsvermindering

Omschrijving	Realisatie 2023	Raming 2024	Raming 2025
Voldoen aan landelijke kwaliteitscriteria 2.3	95%	95%	95%
Klanttevredenheid bij vergunningverlening (NPS)	7,3	7,5	7,5
Percentage ongegrond verklaarde bezwaar- en beroepzaken	91%	95%	95%

## Klantgerichtheid

De Omgevingsdienst heeft tot taak te werken aan realisatie van de met de opdrachtgevers afgesproken dienstverleningsafspraken en –uitgangspunten. Bij klantgerichtheid staan de klantprocessen centraal. Een klantvraag dient zoveel mogelijk integraal te worden benaderd; de vraag wordt meteen vanuit de verschillende beleidsvelden bekeken en beoordeeld. Het is van belang de klantvraag binnen de daarvoor afgesproken dienstverleningsnormen af te handelen, tegen een zo hoog mogelijke kwaliteit en met vaste contactpersonen binnen de organisatie. Binnen het in 2024 opgestarte Gezamenlijke Programma Dienstverlening wordt door de vier organisaties samengewerkt aan verbetering van de (digitale) dienstverlening vanuit de in MER-verband omarmde gezamenlijke visie op dienstverlening.

Gemeenten en Omgevingsdienst staan samen – mede in het licht van de aangekondigde wetten – voor een complexe en grootse dienstverleningsopgave. Er komt meer ruimte voor particuliere ideeën en er is meer ruimte voor lokale afweging. En daarmee ligt de opgave er om nu beter onze burgers en bedrijven van dienst te zijn. Daarbij volstaat het niet om uitsluitend de nieuwe complexe inhoudelijke kennis op te doen. Het gaat vooral over verbinding. Verbinding tussen vakgebieden, tussen medewerkers, medewerkers van de Omgevingsdienst en gemeenten. Verbinding die noodzakelijk is, omdat we steeds meer integraal moeten gaan werken. Maar integraal is ook complex. Op basis van de huidige wetgeving zijn nu al vaak meer dan tien verschillende hoogopgeleide specialisten aan zet in een dossier. Specialist die moeten samenwerken voor de beantwoording van de ogenschijnlijk makkelijke vragen als “Mag ik hier bouwen?” of “Kan ik hier ondernemen?”. En daar komt de opgave bij dat wij – vaak onder regie van de initiatiefnemer (onze burgers en bedrijven die een plan indienen) – dat meer samen moeten gaan doen. Participatief: dus meer samen met bureaus, inwoners en andere belanghebbenden. Daarbij gaan we ervaren hoe we als overheid met onze eigen nieuwe rol (moeten) omgaan. Ook gaan we zien hoe de initiatiefnemer in relatie met de andere stakeholders in zijn omgeving als ‘strategisch partner’ omgaat. Vandaar dat we spreken over een complexe en grootse dienstverleningsopgave. Het kunnen aanpakken van deze complexiteit begint bij dialoog. Dialoog tussen initiatiefnemers en Omgevingsdienst/gemeenten, dialoog tussen medewerkers van Omgevingsdienst en gemeenten. Het onderkennen van de relaties en verbindingen die in dit nieuwe speelveld aan de orde zijn. De afgelopen jaren – in de aanloop naar de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1-1-2024 – is er aan deze opgave gewerkt.

Veel professionals van de vier organisaties hebben naast hun drukke reguliere werk nagedacht over de vraag hoe we op een andere, meer dienstverlenende manier kunnen gaan werken binnen SC-MER én de MER gemeenten. Er ligt nu voor de vier organisaties één gezamenlijk opgesteld werkproces, het zogenoemde initiatievenproces, waarmee we voldoen aan de inhoudelijke eisen van de nieuwe wetten. We werken met de vier organisaties samen in één gezamenlijk systeem (procesapplicatie Rx.Mission). Er kan op deze manier niet alleen meer integraal, maar ook sneller en klantgerichter worden gewerkt. In bepaalde gevallen moeten processen van vergunningverlening immers sneller worden afgerond, de termijn onder de Omgevingswet is verkort van 26 naar 8 weken. Daarvoor investeren we niet alleen in systemen en processen, maar vooral in de ontwikkeling van professionals/specialisten dienstverlening. Burgers en bedrijven spreken zo meteen voor de beantwoording van hun vragen met één contactpersoon. Dit is in de meeste gevallen een specialist dienstverlening: de zogenoemde Omgevingswet gastvrouwen en gastheren. Voor complexe aanvragen zetten we zogenoemde Omgevingsregisseurs in. Dat kan in een enkel geval (dossiers met hoge complexiteit qua ruimtelijke ordening) ook een regisseur vanuit de gemeente zijn. Eén regisseur gedurende de initiatieffase en vergunningverlening en één regisseur voor de fase van toezicht en handhaving. Deze zorgen voor een goede overdracht van de kennis en verwachtingen naar elkaar en naar de initiatiefnemer. We investeren meer in het uitleggen van wat er van de initiatiefnemer wordt verwacht als deze de vergunning heeft gekregen. Ook tijdens de toezichtfase, dit met als doel om handhaving te voorkomen.

De Omgevingsdienst is van mening dat ze met deze nieuwe werkwijzen en afspraken goed is uitgerust om de nieuwe wetgeving adequaat te kunnen uitvoeren, maar verneemt dit bij voorkeur van onze burgers en bedrijven zelf. Met het klanttevredenheidsinstrument NPS onderzoekt de Omgevingsdienst gericht vanuit de insteek dat we ons continu moeten blijven verbeteren en ontwikkelen. Hiertoe wordt verwezen naar hetgeen daarover hierboven onder 3.2.1 in relatie tot kwaliteit is opgemerkt.

De andere prestatie-indicatoren op het gebied van klantgerichtheid, zoals hieronder in tabel 3.2.2 vermeld, gaan over doorlooptijden in de afhandeling van klantvragen en het aantal van rechtswege verleende vergunningen.

Tabel 3.2.2 Prestatie-indicatoren Klantgerichtheid \*

Omschrijving	Realisatie 2023	Raming 2024	Raming 2025
Percentage afgehandelde klantvragen binnen Service Level Agreement (SLA)*:			
Dienstverlening Eenvoudig (<24u)	85%	95%	<b>95%</b>
Dienstverlening Specialistisch (<2dgn)	67%	85%	<b>85%</b>
Dienstverlening Complex (<5dgn)	75%	85%	<b>85%</b>
Backoffice (<5dgn)	74%	85%	<b>85%</b>
Van rechtswege verleende vergunningen	1,9%	0%	<b>0%</b>
Proactief contact met aanvrager tijdens procedure	75%	100%	<b>100%</b>

### Kostenreductie (efficiency)

De visie – de wijze waarop de missie van de Omgevingsdienst wordt gerealiseerd – luidt: “De Omgevingsdienst is een moderne overheidsorganisatie die resultaten boekt en kosten bespaart door te investeren in haar professionals, die met plezier (samen)werken en ontwikkelen”. Net als in alle voorgaande jaren zal de Omgevingsdienst ook in 2025 gaan opereren binnen de haar beschikbaar gestelde middelen. Alleen daar waar additionele dienstverlening vanuit de opdrachtgevers nodig is (extra klantvraag, projecten) zal ook additionele financiering aan de orde zijn. Dit wordt in beeld gebracht middels het Uitvoeringsprogramma 2025.

### Couleur locale

Vraagt een gemeente méér werkzaamheden dan er middelen beschikbaar zijn op basis van de gemeentelijke basisbijdrage, dan wordt dit additionele dienstverlening genoemd. Dit is aan de orde indien een gemeente veel lokale projecten wenst. Voor deze additionele dienstverlening worden – op basis van het aantal geraamde extra uren – dienovereenkomstig extra financiële middelen beschikbaar gesteld door de gemeente. Uiteindelijk worden de kosten voor deze extra werkzaamheden op basis van werkelijke uren op het eind van het jaar afgerekend. Ook in 2024 kan zich een dergelijke situatie met de wens voor additionele dienstverlening voordoen. Dit zal eerst blijken bij de vaststelling van het Uitvoeringsprogramma 2025. De financiële consequenties van de gevraagde additionele dienstverlening (lasten: extra kosten Omgevingsdienst; baten: door gemeenten aan Omgevingsdienst beschikbaar gestelde extra middelen) worden tevens – middels een begrotingswijziging – verwerkt in de begroting van het Servicecentrum MER. Zie ook hierboven hetgeen is opgemerkt over de gerealiseerde herijking van de gemeentelijke basisbijdrage aan de Omgevingsdienst.

Voor wat betreft de ‘couleur locale’ in werkprocessen en werkafspraken met de drie opdracht gevende gemeenten is MER-breed de lijn ingezet om meer te komen tot harmonisatie daar waar dat kan en alleen lokaal af te wijken daar waar het moet.

## Kwetsbaarheid

Zie hierboven bij kopje 'Kwaliteit en kwetsbaarheidsvermindering'.

### 2.3. Wat gaan we daarvoor doen?

Wij voeren voor de deelnemende gemeenten met in achtneming van de kaders voor kwaliteit, klantgerichtheid en kosten uit:

- a. de reguliere wettelijke taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving in het kader van de Omgevingswet, (de nog lopende zaken obv) Wabo, de APV en een aantal bijzondere wetten; Zie voor de specifieke producten hieronder de productgroepen Vergunningverlening en Toezicht/Handhaving;
- b. specifieke projecten, deels MER-breed en deels lokaal gewenst (aanvullende dienstverlening). Zie hieronder de productgroep Projecten/specifieke wensen.

De producten/diensten van de Omgevingsdienst kunnen worden onderverdeeld in drie hoofdgroepen. Onderstaand zijn deze hoofdgroepen weergegeven. In de paragraaf 3.4 wordt weergegeven wat de verwachte kosten zijn voor het leveren daarvan.

#### Productgroep Vergunningverlening

##### *Vergunningverlening*

Onder dit product vallen de activiteiten met betrekking tot vergunningverlening die de Omgevingsdienst in 2025 gaat uitvoeren. Door de Omgevingsdienst worden – op grond van de per 1-1-2024 in werking getreden Omgevingswet – vergunningen verleend voor zogenoemde omgevingsplanactiviteiten (bouwen, ruimtelijke ordening, milieu, brandveiligheid, sloop, aanleg, uitweg/inrit, kappen en monumenten), alsmede voor de technische bouwactiviteit voor zover het bouwplan niet valt onder de reikwijdte van Gevolgklasse 1 van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen. Is dat laatste wél het geval, dan wordt de technische bouwactiviteit beoordeeld door een private kwaliteitsborger en beoordeelt de Omgevingsdienst de bouwmelding en het borgingsplan. Ook worden vergunningen verleend en meldingen afgehandeld op grond van de APV en enkele Bijzondere wetten (bijvoorbeeld Drank- en Horecawet, Winkeltijdenwet).

##### *Specialisten adviseren*

Daaronder wordt begrepen de specialistische advisering in het vergunningsproces, zoals constructie, bouwfysica, welstand, brandveiligheid, bodem, externe veiligheid, geluid, archeologie/cultuurhistorie, energie, groen/ecologie, milieu/agrarisch.

Daarnaast worden door de specialisten op verzoek adviezen verstrekt aan de gemeenten, bijvoorbeeld in het kader van het opstellen van een omgevingsplan, een ruimtelijk project of een civieltechnisch werk.

##### *Dienstverlening*

Een specifiek onderdeel betreft de dienstverlening aan burgers en bedrijven. De Omgevingsdienst vormt – na de in 2022 doorgevoerde herinrichting van het telefoniekanaal, waarbij klanten nu direct contact opnemen met de Omgevingsdienst zonder tussenkomst van het KCC van de gemeente – de 1<sup>e</sup> lijn in de afhandeling van telefonische en digitale klantvragen. Daartoe zijn binnen de Omgevingsdienst dienstverleningsspecialisten opgeleid, die zoveel mogelijk klantvragen moeten kunnen afhandelen. Daar waar nodig wordt de backoffice ingeschakeld.

Per 1-1-2024 is de Omgevingswet in werking getreden. Deze ingrijpende nieuwe wetgeving heeft geleid tot het – in nauwe samenwerking tussen de drie gemeenten en de Omgevingsdienst –

vormgeven van een volledig nieuw dienstverleningsproces voor het behandelen van initiatieven van burgers en bedrijven, het zogenoemde initiatievenproces. Voor meer toelichting wordt verwezen naar het onderdeel hierna: 'Omgevingswet, Wkb en Rx.Mission'.

## **Productgroep Toezicht en Handhaving**

### *Toezicht objectbericht*

In deze categorie vallen de wettelijke taken alsmede de lokale wensen van de 3 gemeenten voor 2025 ten aanzien van de toezicht- en handavingsinspanningen op het gebied van milieu, bouwen, brandveiligheid, ruimtelijke ordening en APV/Bijzondere Wetten. De belangrijkste taken in deze productgroep betreffen het toezicht op de bedrijven, het bouwtoezicht, toezicht op bestaande gebouwen (brandveiligheid), het energietoezicht op grootverbruikers en toezicht op evenementen. Met name het energietoezicht zal worden geïntensiveerd, mede op basis van extra beschikbare middelen vanuit het Rijk (SPUK THE-regeling). Die middelen komen overigens rechtstreeks ten goede aan de RUD LN, en dus niet aan de individuele gemeenten. Vanuit de RUD LN zal dit energietoezicht dan ook worden gecoördineerd.

### *Toezicht gebiedsgericht*

Het gebiedsgerichte toezicht bestaat hoofdzakelijk uit het toezicht dat door de buitengewoon opsporingsambtenaren van de Omgevingsdienst wordt uitgevoerd in het openbaar gebied van de drie gemeenten. Hierin wordt specifiek aandacht besteed aan thema's die door de gemeenten belangrijk worden gevonden, zoals foutparkeren, afvaldumpingen en het zichtbaar patrouilleren in woonwijken

### *Meldingen*

Een van de meest tijdrovende aspecten van het toezicht, is het afhandelen van ingekomen meldingen. Meldingen worden onderscheiden in meldingen openbare ruimte en objectgerichte meldingen op het gebied van (illegaal) bouwen en (overlast) bedrijven. De meldingen openbare ruimte hebben merendeels betrekking op de gebruikelijke items als parkeeroverlast, hondenpoep, afvaldumpingen en burengerucht, maar kunnen ook heel specifiek zijn (bijvoorbeeld klachten over hangjongeren).

### *Juridische werkzaamheden*

De juridische werkzaamheden bestaan – grofweg – uit twee delen: het afhandelen van bezwaren en beroepen, gericht tegen besluiten van de Omgevingsdienst, en het treffen van handavingsmaatregelen bij het constateren van overtredingen door een toezichthouder (aanschrijven, last onder dwangsom/bestuursdwang, bouwstop).

In het UP'25 zal per specifiek taakonderdeel worden aangegeven wat de exacte inhoud van de activiteit is, het aantal activiteiten per taakonderdeel, het kengetal en de benodigde personele capaciteit. Ook voor toezicht en handhaving zal de Omgevingswet wijzigingen met zich meebrengen. En ook hier geldt dat deze wijzigingen pas concreet kunnen worden gemaakt in het UP'25 en – voor zover nodig – financieel in de begrotingswijziging 2025-1.

## **Projecten / Specifieke wensen**

De projecten verschillen per jaar. Alle projecten worden opgenomen in het UP'25 en worden – mede afhankelijk van bijvoorbeeld seizoensinvloeden en 'couleur locale' - in de gemeenten uitgevoerd. Hierdoor is het ook mogelijk in te spelen op de actualiteit en bestuurlijke wensen. Voor de projecten

wordt aan de hand van projectopdrachten gewerkt. Afhankelijk van het onderwerp worden de projectleiding en de regie bij de Omgevingsdienst dan wel de gemeente ondergebracht. Als voorbeelden kunnen worden genoemd: aanpak onrechtmatige bewoning, programmatische aanpak woonwagencentrales, toezicht op locaties met huisvesting voor arbeidsmigranten en aanpak Ondernijning.

De benodigde projecturen worden op voorhand gecalculeerd en opgenomen in de projectopdracht. Met de gemeenten vindt afrekening plaats op basis van werkelijk bestede uren. Twee specifieke projecten worden hieronder iets uitgebreider beschreven.

#### *Omgevingswet, Wkb en Rx.Mission*

In 2025 zal nog veel aandacht – en daarmee ook zeker nog capaciteit – uitgaan naar de gevolgen van de inwerkingtreding van de Omgevingswet (OW) en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb). De afgelopen jaren hebben de drie gemeenten en Omgevingsdienst samen gewerkt aan een intensief voorbereidings- en implementatietraject, dat ervoor moest zorgen dat de vier organisaties (gemeenten en Servicecentrum) voorbereid zijn op deze nieuwe regelgeving. Belangrijk doel van de OW is het verbeteren van de dienstverlening aan onze klanten (burgers en bedrijven). Daarbij is veel aandacht voor de transitie van een louter toetsende overheid naar een meer proactieve en meedenkende overheid. Veel meer dan nu zal van al onze medewerkers een meer oplossingsgerichte, adviserende en co-creatieve houding worden gevraagd. De implementatie van de OW en Wkb is daarmee niet alleen een technische, procedurele ‘operatie’, maar vraagt vooral ook ontwikkeling van onze medewerkers, inhoudelijk maar nog meer op het gebied van houding en gedrag. Zie hiervoor ook de toelichting op de onderdelen dienstverlening en klantgerichtheid in de vorige paragrafen van deze OD-begroting.

De inwerkingtreding van de Omgevingswet wordt digitaal ondersteund door de nieuwe software Rx.Mission. Met deze in 2023 in gebruik genomen procesapplicatie wordt tevens voorzien in de noodzakelijke aansluiting op het zogenoemde Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO).

Doorontwikkeling van deze nieuwe applicatie zal ook in 2025 nog nodig zijn. Zo zal er, ook in 2025, nog veel werk zijn met het doorontwikkelen van het nieuwe stuurinformatiemodel (lees: kwartaaldashboards) voor de Omgevingsdienst.

In 2024 worden de eerste ervaringen opgedaan met de Omgevingswet en Wkb, en dus ook met genoemd initiatievenproces. De mogelijke functionele en formatieve consequenties bij de Omgevingsdienst van deze nieuwe wetgeving en de nieuwe werkprocessen kunnen om die reden op zijn vroegst in het kader van het UP’25 en begrotingswijziging 2025-1 worden meegenomen. De primaire begroting 2025 komt hiervoor te vroeg. Zie ook hierna bij het onderdeel ‘Kostenreductie’.

#### **Ontwikkelingen Regionale Uitvoeringsdienst Limburg-Noord (RUD LN)**

Binnen de RUD LN werken de 15 Noord-Limburgse gemeenten samen in de uitvoering van (met name) de wettelijke milieutaken (bijv. het milieutoezicht op bedrijven). Deze regionale samenwerking is in Limburg Noord georganiseerd op basis van een netwerkconstruct. De uitvoerende medewerkers zijn ‘gewoon’ in dienst van de betreffende gemeenten (cq de MER-OD) en werken vooral aan professionalisering, uitwisseling van kennis en ondersteunen elkaar bij de uitvoering van de milieutaken.

In 2019 heeft de RUD LN een zelfevaluatie uitgevoerd naar haar functioneren. Deze evaluatie is aanleiding geweest voor een verbetertraject, dat in 2020 is ingezet en in de afgelopen jaren verder vorm heeft gekregen. Dit RUD-eigen verbetertraject is in 2023 ‘ingehaald’ door de landelijke ontwikkelingen, die voortvloeien uit het Interbestuurlijk Programma Versterking VTH-stelsel (het

IBP), een landelijk programma ter versterking van het stelsel van omgevingsdiensten in Nederland. Vanuit dit programma – waarin wordt samengewerkt tussen de diverse bestuurlijke koepels (ministerie, IPO, VNG, omgevingsdiensten) – worden 6 pijlers uitgewerkt voor de versterking van het VTH-stelsel en versteviging van de omgevingsdiensten. Inmiddels is het Eindrapport van pijler 1 ('Robuuste omgevingsdiensten') verschenen en vastgesteld in de IBP-stuurgroep. In dit Eindrapport worden 6 robuustheidscriteria geformuleerd (inmiddels dus door stuurgroep IBP vastgesteld) met betrekking tot robuuste omgevingsdiensten. Bij criterium 1 dat gaat over omvang van de omgevingsdienst en personeel in vaste dienst is vermeld – en nadien bekrachtigd in een brief van de staatssecretaris – dat een netwerk daar niet aan kan voldoen. Alle omgevingsdiensten, ook de RUD LN, hebben in het najaar '23 een zelfevaluatie moeten uitvoeren op deze robuustheidscriteria. Op basis van deze zelfevaluatie moet een plan van aanpak worden opgesteld (vóór 1-4-2024). Op 28-3-2024 wordt het plan van aanpak vastgesteld door het AB van de RUD LN en aangeboden aan de staatssecretaris. Tot 1-4-2026 heeft de RUD LN vervolgens om het plan van aanpak uit te voeren en te gaan voldoen aan de robuustheidscriteria. Door alle betrokkenen wordt onderschreven dat de verworvenheden van onze netwerksamenwerking niet verloren mogen gaan. In hoeverre het plan van aanpak en de besluitvorming door het AB RUD gaat leiden tot een formele aanpassing van de GR, en welke personele en financiële consequenties dit bijgevolg heeft voor de MER Omgevingsdienst en het Servicecentrum MER in de breedte, is op dit moment nog niet duidelijk. Afgezien van benodigde extra personele inzet ten behoeve van de uitwerking/implementatie van het vastgestelde plan van aanpak (op te nemen in het UP'25) is nog geen concreet zicht op de meer structurele consequenties en risico's op personeel, organisatorisch of financieel vlak. De nieuwe robuuste RUD LN zal immers op zijn vroegst in uitvoering zijn per 1-4-2026. Op de begroting 2025 heeft deze ontwikkeling dan ook geen impact.

#### *Kostenreductie*

De Omgevingsdienst stelt zich ten doel om de afgesproken taken zo kostenefficiënt mogelijk uit te voeren. Door een deel van het werk – dat veelal sterk afhankelijk is van de wisselende klantvraag – flexibel te organiseren, kunnen kosten worden beperkt. Bovendien werkt de Omgevingsdienst aan het effectief reduceren van kosten bijvoorbeeld door regelmatig gebruik te maken van werkervarings- en stageplekken, maar ook door het genereren van inkomsten: inkomsten uit werkzaamheden voor partners binnen de RUD Limburg Noord en inkomsten uit de RUD-academie (die grotendeels draait op de inbreng van docenten van de MER-OD).

Bepalend voor de exacte omvang van de gemeentelijke bijdrage aan de Omgevingsdienst is het (jaarlijks op te stellen) Uitvoeringsprogramma (UP). Immers, in het UP wordt duidelijk of en zo ja voor welk bedrag de basisbijdrage van de drie gemeenten aan de Omgevingsdienst wordt verhoogd met additionele middelen. Ten aanzien van dit UP en de benodigde middelen vanuit de gemeenten ter realisatie van dit programma is van belang op te merken dat in 2023, in aanloop naar 2024, een herijking van de benodigde basisbijdrage per gemeente aan de Omgevingsdienst heeft plaatsgevonden. De belangrijkste reden hiervoor is dat er nagenoeg vanaf de start van de Omgevingsdienst in 2013 jaarlijks extra middelen nodig zijn geweest voor realisatie van de taken en lokale ambities van de gemeenten (de zogenoemde additionele dienstverlening). Het was dan ook gerechtvaardigd om in overleg met gemeenten te bezien of het niet beter is dat (een deel van) deze additionele middelen een structureel karakter krijgen, met als doel het gat tussen structurele primaire basisfinanciering en jaarlijkse additionele UP-middelen te verkleinen. Of met deze per 2024 gerealiseerde bijstelling van de basisbijdrage ook de formatieve gevolgen van de inwerkingtreding van de Omgevingswet (per 1-1-2024) kunnen worden afgedekt, kan nog niet worden bepaald. De



formatieve impact van de Omgevingswet (en de daaraan gekoppelde Wet kwaliteitsborging voor het bouwen) is voor een groot deel nog niet in te schatten. Daartoe zal er een periode onder het nieuwe wettelijke regime moeten worden gewerkt. De concrete formatieve gevolgen zullen dan ook pas – op basis van de eerste ervaringen – in 2<sup>e</sup> helft 2024 zichtbaar worden en ook dan pas kunnen worden vertaald in functieboek en begroting. Bij het vormgeven van deze nieuwe formatieve en financiële basis zijn overigens keuzes te maken in ambitie, bijvoorbeeld in het risico gestuurd uitvoeren van (bouw)toezicht.

Ondanks de bijstelling van de basisbijdrage zoals hierboven beschreven, bestaat derhalve de kans dat middels het UP'25 toch nog in meer of mindere mate een additionele financiering nodig zal zijn om de kosten van de totale taakuitvoering van de Omgevingsdienst af te dekken.

## 2.4 Wat gaat dat kosten?

OMGEVINGSDIENST		Realisatie 2023	Begroting 2024 na wijzigingen t/m 2024-1	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Vergunningen	Omgevingscommissie	€ 31.262	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000
	Externe adviseurs	€ 49.841	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
	Inhuur flexibele schil	€ 1.836.761	€ 635.548	€ 494.761	€ 494.761	€ 494.761	€ 494.761
	Proceskosten	€ 19.418	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
	<b>Totaal</b>	<b>€ 1.937.282</b>	<b>€ 725.548</b>	<b>€ 584.761</b>	<b>€ 584.761</b>	<b>€ 584.761</b>	<b>€ 584.761</b>
Toezicht & Handhaving	Autokosten/Lease auto's	€ 47.888	€ 95.000	€ 95.000	€ 95.000	€ 95.000	€ 95.000
	<b>Totaal</b>	<b>€ 47.888</b>	<b>€ 95.000</b>	<b>€ 95.000</b>	<b>€ 95.000</b>	<b>€ 95.000</b>	<b>€ 95.000</b>
Personeel	Kosten Personeel	€ 5.395.008	€ 6.473.966	€ 6.547.964	€ 6.547.964	€ 6.547.964	€ 6.547.964
	Overige personeelskosten	€ 348.028	€ 276.737	€ 276.737	€ 276.737	€ 276.737	€ 276.737
	Stelpost langdurig ziekteverzuim		€ 310.750	€ 314.302	€ 314.302	€ 314.302	€ 314.302
	Stelpost onvoorzien		€ 25.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
	Stelpost RUD ontwikkelingen		€ 25.000	€ 50.000			
	<b>Totaal</b>	<b>€ 5.743.036</b>	<b>€ 7.111.453</b>	<b>€ 7.239.003</b>	<b>€ 7.189.003</b>	<b>€ 7.189.003</b>	<b>€ 7.189.003</b>
Doorbelasting	Doorbelasting bedrijfsvoering	€ 1.718.743	€ 2.247.564	€ 1.899.658	€ 1.883.255	€ 1.883.255	€ 1.883.255
	Bijdrage Maasgouw	€ -632.841	€ -814.067	€ -640.565	€ -635.034	€ -635.034	€ -635.034
	Bijdrage Echt-Susteren	€ -665.498	€ -891.834	€ -785.319	€ -778.538	€ -778.538	€ -778.538
	Bijdrage Roerdalen	€ -420.404	€ -541.663	€ -473.775	€ -469.684	€ -469.684	€ -469.684
	<b>Totaal</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Totale lasten</b>		<b>€ 7.728.206</b>	<b>€ 7.932.001</b>	<b>€ 7.918.764</b>	<b>€ 7.868.764</b>	<b>€ 7.868.764</b>	<b>€ 7.868.764</b>
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	€ 2.219.082	€ 2.632.424	€ 2.493.737	€ 2.476.877	€ 2.476.877	€ 2.476.877
	Echt-Susteren	€ 2.333.591	€ 2.883.893	€ 3.057.268	€ 3.036.598	€ 3.036.598	€ 3.036.598
	Roerdalen	€ 1.474.163	€ 1.751.557	€ 1.844.419	€ 1.831.949	€ 1.831.949	€ 1.831.949
Doorbelasting	Doorbelasting Maasgouw						
	Doorbelasting Echt-Susteren						
	Doorbelasting Roerdalen						
Overige baten	Inkomsten RUD / Acad.	€ 129.867	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
	Detachering personeel	€ 43.058					
	<b>Totaal</b>	<b>€ 6.199.761</b>	<b>€ 7.367.874</b>	<b>€ 7.495.424</b>	<b>€ 7.445.424</b>	<b>€ 7.445.424</b>	<b>€ 7.445.424</b>
UP	Maasgouw	€ 314.595	€ -14.366	€ 51.800	€ 51.800	€ 51.800	€ 51.800
	Echt-Susteren	€ 677.728	€ 292.939	€ 58.800	€ 58.800	€ 58.800	€ 58.800
	Roerdalen	€ 262.782	€ 12.214	€ 39.400	€ 39.400	€ 39.400	€ 39.400
	<b>Totaal</b>	<b>€ 1.255.105</b>	<b>€ 290.787</b>	<b>€ 150.000</b>	<b>€ 150.000</b>	<b>€ 150.000</b>	<b>€ 150.000</b>
Bijdrage VVGB	Maasgouw	€ 171.490	€ 171.490	€ 171.490	€ 171.490	€ 171.490	€ 171.490
	Echt-Susteren	€ 70.048	€ 70.048	€ 70.048	€ 70.048	€ 70.048	€ 70.048
	Roerdalen	€ 31.802	€ 31.802	€ 31.802	€ 31.802	€ 31.802	€ 31.802
	<b>Totaal</b>	<b>€ 273.340</b>	<b>€ 273.340</b>	<b>€ 273.340</b>	<b>€ 273.340</b>	<b>€ 273.340</b>	<b>€ 273.340</b>
<b>Totale baten</b>		<b>€ 7.728.206</b>	<b>€ 7.932.001</b>	<b>€ 7.918.764</b>	<b>€ 7.868.764</b>	<b>€ 7.868.764</b>	<b>€ 7.868.764</b>
<b>Saldo</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

## Toelichting

De lasten bestaan uit personeelskosten: loonkosten, inhuurkosten en overige personeelskosten.

Onze baten bestaan uit de bijdragen van de deelnemende gemeenten, bijdragen inzake aanvullende dienstverlening en de inkomsten uit werkzaamheden voor derden (RUD). Hieronder wordt de begroting verder toegelicht.

### Bijdrage gemeenten

Voor de uitvoering van de reguliere wettelijke taken, jaarlijks vast te leggen in een Uitvoeringsprogramma, ontvangt de Omgevingsdienst jaarlijks een bijdrage van de drie gemeenten. Tot en met het begrotingsjaar 2018 was deze bijdrage voorts gebaseerd op een vaste kostenverdeelsleutel, voortvloeiend uit de onderlinge verhouding van de door de drie gemeenten in 2013 in de Omgevingsdienst ingebrachte personele middelen.

Met ingang van het begrotingsjaar 2019 wordt de gemeentelijke bijdrage bepaald op basis van de werkelijke output T-2; voor de gemeentelijke bijdrage aan de Omgevingsdienst in 2025 is derhalve de output van het jaar 2023 bepalend.

### Inkomsten RUD-werkzaamheden en MER/RUD-Academie

Binnen de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) wordt samengewerkt door de deelnemende gemeenten. Deze samenwerking kan uitmonden in het door een gemeente feitelijk ondersteunen van een andere gemeente door het leveren van capaciteit. Deze werkzaamheden worden binnen de RUD uitgevoerd tegen een vast uurtarief (2024: € 99, uurtarief 2025 is nog niet vastgesteld). De Omgevingsdienst heeft de afgelopen jaren inkomsten kunnen genereren als gevolg van het leveren van capaciteit aan een aantal RUD-partners. Het inschatten van deze inkomsten voor 2025 is lastig. Er is een ontwikkeling aan de orde waarbij steeds meer gemeenten – onder financiële druk – kiezen voor herprioritering van toezichttaken. En als gevolg daarvan de ondersteuning vanuit de Omgevingsdienst niet of in mindere mate nodig hebben. Anderzijds zien we wel een toenemende behoefte aan specialisten (energie, bodem, groen, externe veiligheid, geluid). Op deze vakdisciplines kan de Omgevingsdienst mogelijk wat meer – beter gesteld: nog meer dan nu reeds het geval is – gaan betekenen voor de regio.

Resumerend worden de inkomsten uit de RUD-samenwerking vooralsnog voor 2025 wederom ingeschat op € 100.000.

## 3. Programma Sociaal Domein

### 3.1 Inleiding

Dit programma geeft een overzicht van het taakveld Sociaal Domein en met name van de in- en externe ontwikkelingen op het gebied van de Wmo, de Participatiewet, de wet Inburgering en aanverwante regelingen. De nadere uitwerking vindt jaarlijks plaats in een uitvoeringsprogramma dat concreet richting geeft aan alle taken en projecten die het team voor de drie gemeenten uitvoert. Door vaak in gesprek te zijn kunnen we inspelen op de belangrijkste bestuurlijke doelen en de gewenste klantgerichtheid. Op het vlak van bedrijfsvoering focussen we op budgetbeheersing enerzijds en een goede balans tussen kwaliteit en efficiency anderzijds. In onze verbeterteams zijn we continu bezig te zijn met procesverbeteringen, waarbij we gebruik maken van de Lean-systematiek.

### 3.2 Wat willen we bereiken?

#### Kwaliteit

Onze missie is het leveren van kwalitatief goede service en dienstverlening in alle taken die we uitvoeren. Kwaliteit kent natuurlijk meerdere facetten: het voldoen aan wet en regelgeving (rechtmatigheidseis) en aan gemeentelijke of organisatie doelstellingen én last but not least aan de verwachtingen van de klant (klanttevredenheid). In onze uitvoeringspraktijk willen wij zoveel mogelijk bijdragen aan het bereiken van belangrijke maatschappelijke effecten:

- Zorgen voor een basisinkomen voor inwoners die (tijdelijk) niet zelfstandig in hun bestaansonderhoud kunnen voorzien;
- Het ondersteunen van inwoners met financiële problemen;
- De zelfredzaamheid van inwoners vergroten;
- De participatie verhogen zowel op werk- als maatschappelijk gebied, iedereen kan meedoen;
- De integratie en participatie van inburgers vergroten;
- Voorzien in een laagdrempelige en toegankelijke zorg / ondersteuning;
- Inwoners ondersteunen zodat zij zo lang mogelijk zelfstandig kunnen wonen;
- Geïndiceerde voorzieningen zoveel mogelijk te transformeren naar laagdrempelige ondersteuning en eigen kracht van inwoner en samenleving.

Om dit te kunnen realiseren hebben we onze processen ingericht vanuit het klantperspectief en hebben we kwaliteitscriteria en werkinstructies opgesteld om dit ook te borgen. Daarnaast vindt borging in onze uitvoeringspraktijk plaats door middel van gerichte controles op zowel team- als medewerker niveau. Hierbij is ook aandacht voor aspecten zoals doelmatigheid, omgekeerde toets en positieve gezondheid. Elk kwartaal wordt een kwaliteitsrapportage met resultaten en verbeterpunten opgesteld en met de medewerkers besproken.

In ons opleidingsplan is opgenomen welke opleidingen we nodig vinden voor de doorontwikkeling van onze organisatie én van onze medewerkers. De opleidingen en trainingen die we aanbieden zijn enerzijds gericht op het ontwikkelen en bijhouden van kennis en anderzijds op de ontwikkeling van competenties en inzicht.

Op het gebied van de sturings- en managementinformatie hebben we een standaard ontwikkeld die ons in staat stelt om optimaal in positie te blijven als het gaat om het sturen, managen en uitvoeren van alle taken binnen de kaders van Begroting en Uitvoeringsprogramma.

De kwaliteit meten wij aan de hand van de volgende indicatoren:

- Doorlooptijden;
- Aantal klachten;
- Aantal ontvankelijk en gegronde bezwaar- en beroepsschriften;
- Klanttevredenheid.

## Klantgerichtheid

In onze dienstverleningsprocessen streven we een voor de klant zo prettig mogelijk contact met de gemeente na. We communiceren in heldere taal en hanteren een informele en oplossingsgerichte aanpak met aandacht voor de menselijke maat. Inwoners willen op een eerlijke en respectvolle manier behandeld worden. Zij willen goed worden geïnformeerd, begrijpen waarom de overheid een bepaald besluit neemt en een eerlijke afweging ervaren.

Wij zijn toegankelijk en dichtbij de inwoners georganiseerd. We werken gebiedsgericht, waarbij de klantmanagers Wmo, inburgering en werk en inkomen per gebied actief zijn. Onze klantmanagers zijn voor zowel de klant als voor de ketenpartners het bekende gezicht in één of meerdere kernen. Waar gebundelde kennis en kunde efficiënter is, werken we in MER-brede teams. Een voorbeeld hiervan is het team bijzondere verstrekkingen voor de bijzondere bijstand en minimaregelingen. We springen in op de snel veranderde vraag en zijn daarmee flexibel in onze dienstverlening voor onze klanten.

De ontwikkeling van “focus op rechtmatige en efficiënte afhandeling op basis van wet- en regelgeving” naar een “faciliterend optreden waarbij we vraag- en oplossingsgericht werken” is grotendeels gemaakt, met name op het taakveld Wmo. Op het taakveld werk en inkomen loopt deze ontwikkeling eveneens en hebben we zeker ook al stappen gezet maar is er nog een weg te gaan, met name omdat wet- en regelgeving hierin nog onvoldoende ondersteunen. De verwachting is dat de aangekondigde wetswijziging onder de noemer “Participatiewet in balans” hiertoe ruimere mogelijkheden gaat bieden.

Voor ons is de vraag of het probleem van de inwoner het uitgangspunt. We verdiepen ons in de vraag en de leefwereld van onze inwoners en beoordelen vervolgens samen met de inwoner wat er nodig is. Vanzelfsprekend blijven we ook oog hebben voor de eigen verantwoordelijkheid, de eigen kracht en de mogelijkheden van (het netwerk van) de inwoner zelf.

Klanttevredenheid is voor ons ook een prestatie-indicator die wij elk kwartaal actief meten. Na afhandeling van elke aanvraag informeren we bij de inwoner hoe de dienstverlening werd ervaren en of de oplossing naar tevredenheid is. Daarnaast hebben wij in het Wmo-proces de stap ‘nazorg’ ingevoerd. Daarbij worden de klanten circa 6 weken na afronding van het proces door de klantmanager gebeld met de vraag of alles is conform afspraak en wens is. Dit wordt door de klanten bijzonder op prijs gesteld. De informatie die wij hiermee ontvangen zetten wij in voor de verdere verbetering van onze kwaliteit.

## Kosten efficiency

Wat betreft kosten efficiency sturen we in hoofdzaak op de volgende thema's:

- Kostenbeheersing door te werken conform onze Begroting, dus budgetdiscipline;
- Kostenbeheersing middels onze managementinformatie (monitoren realisatiecijfers);
- Kostenbeheersing door sturing op normtijden;
- Kostenbeheersing d.m.v. procesoptimalisatie: geen onnodige processtappen en/of overlap in taken van medewerkers.

We blijven actief op zoek naar meer efficiency en naar het optimaliseren van de balans tussen beschikbare capaciteit en de hoeveelheid uit te voeren taken en werkzaamheden. Medewerkers worden flexibel ingezet en we werken actief aan verdere automatisering van ondersteunende processen.

Omdat we werken met een structuur van verbeterteams voor onze primaire processen kunnen we continu blijven bouwen aan het optimaliseren van processen en systemen. Dit leidt tot het creëren van meer klantwaarde c.q. verbeteren van onze dienstverlening. Hiermee is een cultuur gecreëerd waarbij het team Sociaal Domein structureel een focus heeft op verbeteren.

## Kwetsbaarheid

Door het samenbrengen van de werkzaamheden van de drie gemeenten binnen het team Sociaal Domein is de eerdere kwetsbaarheid grotendeels opgeheven. Doordat afgelopen jaren het beleid grotendeels is geüniformeerd kan het Sociaal Domein efficiënter werken, is dienstverlening verbeterd en de kwetsbaarheid verminderd. Doordat we actief sturen op een integrale aanpak, kunnen we onze medewerkers flexibeler inzetten; dit helpt ingeval er zich een piek in het aantal aanvragen voordoet alsook bij het verminderen van kwetsbaarheid ingeval van het uitvallen van medewerkers.

### *Ontwikkelingen 2025*

Er zijn een aantal in- en externe ontwikkelingen voor 2025. Voorbereiding en implementatie van alle ontwikkelingen en wijzigingen gebeurt overwegend middels een projectmatige aanpak en zal worden meegenomen in ons Uitvoeringsprogramma.

### *Ontwikkeling dienstverlening*

In onze huidige manier van (samen)werken binnen het sociaal domein bepalen regels en wetten vaak in eerste instantie of en zo ja, welke ondersteuning er wel of niet gegeven kan worden. We gaan daarbij veelal uit van reguliere oplossingen die we met elkaar hebben afgesproken en vastgelegd. Deze werkwijze leidt echter niet altijd tot een goede oplossing voor onze inwoners. Redenen hiervoor zijn de veranderende maatschappij, de grote maatschappelijke opgaven waar we als samenleving voor staan en het feit dat deze opgaven steeds meer impact hebben op personen en de samenleving. Samen (Servicecentrum en MER-gemeenten) willen we graag toewerken naar een omslag in onze manier van (samen)werken om onze inwoners de hulp en ondersteuning te kunnen bieden die nodig is. De gewenste andere manier van werken vraagt om een andere grondhouding, om een ander mensbeeld. Een grondhouding waarbij regels (verordeningen, werkinstructies) ondersteunend zijn aan bedoeling en resultaat.

De MER gemeenten en het Servicecentrum gaan deze andere manier van (samen)werken in de periode 2024/2025 samen ontwikkelen, met de bedoeling om vanaf 2025, met alle betrokken ketenpartners, klaar te zijn voor toepassing in de verschillende taakvelden.

#### *Voortgang digitale dienstverlening*

Om de dienstverlening aan onze inwoners verder te verbeteren, willen wij de mogelijkheden op het gebied van e-diensten graag verruimen. Inmiddels kunnen inwoners via Mijn Inkomen inzicht krijgen in hun dossier en ook documenten doorgeven en ontvangen. Vanaf eind 2024 / begin 2025 wordt het voor onze inwoners ook mogelijk om tijd en plaats onafhankelijk aanvragen digitaal te kunnen indienen op het gebied van (bijzondere) bijstand en minimaregelingen. Naast de verruimde bereikbaarheid is onze verwachting dat dit ook zal leiden tot kortere doorlooptijden voor klanten en tot meer efficiency van de betreffende processen. De effecten worden meegenomen in onze kwartaalrapportages en in het Uitvoeringsprogramma.

### **Zorg en Ondersteuning**

#### *Ontwikkeling dienstverlening Wmo*

In het kader van Toekomstbestendige Zorg wordt komend jaar door de MER-gemeenten een toekomstvisie ontwikkeld met als doel het verder verbeteren van de dienstverlening aan burgers alsook van de lokale sociale basisinfrastructuur. De doelstellingen zijn dat vanaf 2024/2025:

1. de zelfredzaamheid van inwoners verbetert;
2. de participatie van inwoners wordt vergroot;
3. inwoners elkaar meer helpen/ ondersteunen;
4. meer inwoners positief, gezond en veilig leven.

Deze visie zal naar verwachting ook impact hebben op de toegang voor het sociaal domein en de doorontwikkeling van de sociale wijkteams en zal ook raken aan de lokale/regionale inkoop van ondersteuningsarrangementen binnen het sociaal domein. De concrete impact voor de werkzaamheden van het team sociaal domein wordt meegenomen in ons uitvoeringsprogramma.

#### *Implementatie abonnementstarief Hulp bij het huishouden (2026)*

Het kabinet is voornemens om het abonnementstarief voor aan te passen. Een wetswijziging hiertoe is in voorbereiding. In het coalitieakkoord was afgesproken om dit per 1 januari 2025 te realiseren. Door het nieuwe besluit om de inkomensafhankelijke eigen bijdrage te verbreden naar alle Wmo-voorzieningen, waarvoor nu het abonnementstarief geldt, wordt de invoeringsdatum een jaar opgeschoven. Dit betekent dat er een nieuw wetsvoorstel Passende eigen bijdrage Wmo 2015 komt met ingangsdatum 1 januari 2026. De voorbereidingen hiervoor zullen plaats vinden in 2025.

We houden hierbij rekening met veel klantvragen, het opzeggen van voorzieningen en wellicht ook wat commotie vanuit de groep inwoners die een hogere eigen bijdrage moeten gaan betalen. Gezien de dubbele vergrijzing in Limburg, betekent dit niet automatisch dat we minder meldingen hoeven te verwachten maar wel dat het dan minder hard gaat dan bij een financieel aantrekkelijk abonnementstarief.

### *Wetswijziging t.a.v. starten abonnementstarief*

Met de wijziging van de eigen bijdrage/abonnementstarief, is ook een voorstel om een landelijke verplichte startdatum van die eigen bijdrage te hanteren. De startdatum zou gelijk moeten zijn aan de startdatum van de zorgaanbieder/leverancier (iWmo).

Dit is niet conform onze huidige werkwijze. Die is: ingangsdatum beschikking is ingangsdatum start eigen bijdrage conform het gemeentelijke beleid. Met de wetswijziging verandert dit, wat een wijziging in onze werkprocessen en ook van de gemeentelijke verordeningen betekent.

### *PGB 2.0*

We verwachten in 2025 starten met de voorbereidingen van PGB 2.0. Dat is de nieuwe verbeterde versie van het trekkingsrechtstelsel.

Enkele gemeenten zijn in 2022/2023 overgestapt en daarna bleek dat het stelsel toch nog verder aangepast moet worden wat weer de nodige vertraging opleverde. Het ziet er naar uit dat wij in 2026 kunnen overstappen.

### *Hulp bij het huishouden*

In maart 2025 loopt het contract met voor hulp bij het huishouden af waardoor we samen met de gemeente meedenken om dit voor de periode daarna te gaan invullen. Afhankelijk van de uitkomst zal dit betekenen dat wij als uitvoeringsorganisatie onze processen en systemen zullen aanpassen op de nieuwe situatie.

### *Trapliften*

Er is momenteel een contract voor trapliften. Dat loopt per 1 november 2024 af en kan evt. nog 1x 2 jaar verlengd worden. Dat betekent dat in 2025 gestart moet worden met een nieuwe aanbesteding. Als servicecentrum adviseren wij graag in dit proces.

## **Werk en Inkomen:**

### *Programmaplan Participatiewet in balans*

Met het programma 'Participatiewet in Balans' wil het kabinet mensen een voldoende en zeker bestaansminimum bieden en hen stimuleren deel te nemen aan de samenleving. Iedereen doet mee naar vermogen. Daarbij houdt de overheid rekening met individuele mogelijkheden en persoonlijke omstandigheden. De nieuwe wet is goed te begrijpen, eenvoudiger en biedt passende ondersteuning met heldere rechten en plichten. De uitgangspunten zijn vertrouwen en een realistisch en positief mensbeeld. Daarvoor is ook een cultuuromslag nodig in de hele keten: van denken in systemen naar er zijn voor mensen.

Er komen 3 sporen terug in het programmaplan:

Spoor 1 betreft het wetsvoorstel met daarin een samenhangend pakket aan maatregelen waarmee de regering een eerste, stevige stap wil zetten naar een uitvoering van de Participatiewet waarbinnen vertrouwen en de menselijke maat kernwaarden zijn.

De beoogde datum van inwerkingtreding is 1 januari 2025.

In spoor 2 wordt fundamenteeler gekeken naar de doelen en uitgangspunten van de wet en de wijze waarop de wet vanaf de basis opnieuw kan worden opgebouwd: de herziening van de Participatiewet.

Spoor 3 omvat initiatieven om vakkundigheid van professionals in de uitvoering te versterken en de uitvoering te ondersteunen, zodat zij straks voldoende handvatten hebben om volgens de bedoeling van de nieuwe wetgeving te werken en beweging richting vertrouwen, eenvoud en menselijke maat te ondersteunen.

#### *De Participatiewet in balans*

Werk gerelateerde maatregelen uit het wetsvoorstel:

- Bijverdienen: klanten mogen een hoger percentage van inkomsten uit arbeid houden;
- Verkennen van een bufferbudget: een flexibel budget waarmee onzekerheid als gevolg van inkomstenverrekening kan worden weggenomen;
- Inkomsten automatisch met de uitkering verrekenen via de polis administratie;
- Vereenvoudiging van de verrekening van vakantietoeslag bij inkomsten uit arbeid;
- Toespitsen van de verplichtingen in de Participatiewet op het individu;
- Het besluit “advisering beschut werk” wordt in 2024 aangepast teneinde de stap van “beschut” naar werk met minder ondersteuning (en vice versa) gemakkelijker te maken.

Inkomensmaatregelen uit het wetsvoorstel:

Vereenvoudiging van de aanvraagprocedure voor de bijstand:

- Bijstandsgerechtigden die mantelzorg verlenen hoeven daarvoor niet langer om toestemming te vragen (mits mantelzorg de arbeidsinschakeling niet belemmert);
- De mogelijkheid om in schrijnende gevallen met terugwerkende kracht maximaal drie maanden bijstand toe te kennen;
- Bijstandsgerechtigden mogen een gift ontvangen van maximaal 1200 euro per jaar;
- Een harmonisatie in de hoogte van de aanvullende bijzondere bijstand aan jongeren in de leeftijd van 18-21 jaar van wie de ouders niet in beeld zijn of die geen ondersteuning kunnen bieden door ziekte of armoede;
- De kostendelersnorm vervalt in die situaties dat er sprake is van een vooropgezet tijdelijk verblijf.

#### *De rol van de professional*

De nieuwe plannen van de Minister vragen veel van de professionals in de uitvoering van de Participatiewet. Het doel is meer inzetten op een oplossingsgerichte houding en op maatwerk voor de klant. Dit vraagt om een transformatie, net zoals al eerder bij de Wmo, en zal meerdere jaren in beslag nemen gezien de andere rol die van de professional gevraagd wordt op het gebied van kennis en vaardigheden. Op verzoek van en in overleg met de gemeenten zijn wij al gestart met deze transformatie en bieden we onze medewerkers trainingen en scholing aan.

#### *Wet proactieve dienstverlening SZW*

Begin 2024 is een wetsvoorstel in consultatie gegaan: de Wet proactieve dienstverlening SZW. Dit wetsvoorstel wil de manier waarop de sociale zekerheid geregeld wordt moderniseren. Het geeft instanties zoals gemeenten, UWV en SVB de mogelijkheid om proactief mensen te benaderen die mogelijk recht hebben op een uitkering. Ze mogen hierbij persoonsgegevens gebruiken om te zien wie in aanmerking komt. Het doel is om ervoor te zorgen dat mensen die recht hebben op steun ook werkelijk gebruik te laten maken van uitkeringen en voorzieningen. Om zo hun financiële situatie te verbeteren.



### *Vereenvoudiging inkomensondersteuning voor mensen*

Het ministerie van SZW heeft een programma aangekondigd: Vereenvoudiging stelsel inkomensondersteuning voor mensen (VIM). Het programma gaat de komende twee jaar (2024-2025) op zoek naar mogelijke domeinoverstijgende vereenvoudigingen in het stelsel van inkomensondersteuning.

Het stelsel van inkomensondersteuning is erg complex geworden voor veel mensen die daarvan afhankelijk zijn. Deze complexiteit kan onder andere leiden tot niet-gebruik van regelingen en terugvorderingen. Het eenvoudiger maken van het stelsel van inkomensondersteuning is hard nodig om de bestaanszekerheid en de (arbeids)participatie van mensen te verbeteren. VIM bestaat naast andere lopende initiatieven als herziening Participatiewet, bouwstenen voor een beter en eenvoudiger belastingstelsel en commissie sociaal minimum.

Het programma gaat onder andere met onderstaande knelpunten aan de slag:

- Drempel arbeidsparticipatie: Terugvorderingen van inkomensondersteuning, zoals toeslagen, als je meer of vanuit de uitkering gaat werken.
- Doorwerking regelingen: Herstel van fouten, een nabetaling en/of een belaste eenmalige uitkering werkt door in andere regelingen, waardoor bijvoorbeeld toeslagen worden teruggevorderd.
- Stapeling van regelingen leidt tot complexiteit, onvoorziene inkomenseffecten en niet-gebruik.

### *Hervorming arbeidsmarktinfrastructuur*

In werking treding is voorzien per 1 januari 2026; het jaar 2025 wordt een transitiejaar.

Maatregelen:

- Het ontwikkelen van één loket, het regionaal werkcentrum, voor werkzoekenden en werkgevers.
- Komen tot dekkende van-werk-naar-werk dienstverlening door een subsidie voor sociale partners.
- Het versterken van publiek-private samenwerking en samenwerking met onderwijs in de arbeidsmarktregio via een gezamenlijke structuur en meerjarenagenda op landelijk en regionaal niveau.
- Versterkte regionale dienstverlening, zodat partijen in het regionaal werkcentrum in de samenwerking de ondersteuningsbehoefte van mensen leidend kunnen laten zijn.
- Komen tot een stevige borging van gegevensdeling

### *Inburgering*

De wet inburgering 2021 is in 2022 in werking getreden. In 2025 vindt een landelijke tussenevaluatie van de wet plaatst. Mogelijk komen hier aanpassingen van de wet uit voort.

### *Plan van aanpak 'statushouders aan het werk'*

De minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW) heeft een plan van aanpak gepubliceerd om de arbeidsmarktdeelname van statushouders te stimuleren. De arbeidsmarktdeelname van statushouders blijft namelijk achter bij de rest van de beroepsbevolking.

Het plan van aanpak kent 4 'actielijnen':

1. Vroege participatie vanuit het azc
2. Gerichte ondersteuning/samenwerking werkgevers en branches
3. Regionale aanpak via gemeenten en arbeidsmarktregio's, waaronder 'startbanen' voor statushouders en het instellen van Regionale verbinders
4. Werken op eigen niveau

Het plan van aanpak is een aanvulling op de al lopende inzet voor statushouders vanuit de Wet inburgering 2021 (Wi2021) en de Participatiewet (Pw). De acties zijn gericht op het wegnemen van belemmeringen waar statushouders, gemeenten en werkgevers tegenaan lopen op het gebied van:

- Taalbeheersing
- Diplomaerkenning
- (Vak)taal op de werkvloer
- Culturele verschillen
- Begeleiding naar en op het werk
- Kennis van de Nederlandse arbeidsmarkt
- Financiële aspecten werkgevers

Het is een uitdaging om werk en taal in duale trajecten te combineren. Er is intensieve begeleiding nodig. Er is een tekort aan kinderopvangplekken. Werkroosters en taalroosters van inburgeraars sluiten niet altijd goed op elkaar aan. De verwachting is dat afstandsonderwijs (online) een grotere vlucht gaat nemen voor inburgeraars die zelfstandig kunnen studeren. Er loopt vanuit Blik op Werk een onderzoek naar de kansen van onlineonderwijs. Ook wordt onderzocht of, als sprake is van een werkomgeving waarin inburgeraars de Nederlandse taal leren, een verlaging van de taaluren mogelijk is voor werkende inburgeraars. Verrekening van taaluren bij betaald werk vraagt om wijziging van het Besluit inburgering 2021. Om werkgevers te stimuleren statushouders aan te nemen, wordt de "Regeling ondersteuning van werkgevers" uitgewerkt. De regeling wordt in 2025 verwacht en is een financiële bijdrage voor werkgevers en is gericht op maatwerkbegeleiding van statushouders op de werkvloer.

Al deze ontwikkelingen moeten nog concreet vorm krijgen en worden, samen met het SC MER, in de arbeidsmarktregio Midden-Limburg gevolgd en opgepakt.

#### *Huisvesting en taakstelling*

Wat betreft de instroom van vluchtelingen, de taakstelling voor het plaatsen van statushouders en het kunnen starten van inburgeringstrajecten zijn we erg afhankelijk van de wereldwijde (politieke) omstandigheden. Ook de huisvestingsproblematiek speelt een grote rol bij het al dan niet tijdig kunnen plaatsen van statushouders. Het doel is om iedereen zo snel mogelijk te plaatsen en vervolgens een inburgeringstraject aan te bieden.

#### *Wet aanpak meervoudige problematiek (WAMS)*

Gemeenten hebben de opdracht om binnen het sociaal domein 'integrale hulp en ondersteuning' te bieden. Dat betekent dat de hulpverlening niet slechts vanuit één regeling of vanuit één hulpverlener wordt gezien, maar dat er wordt afgestemd. Dit uitgangspunt is op basis van de huidige wetgeving echter moeilijk uitvoerbaar, bijvoorbeeld omdat niets is geregeld over de uitwisseling van gegevens.

De Wams creëert een wettelijk kader waarmee het bieden van integrale hulp mogelijk wordt. De Wams zou eigenlijk medio 2024 in werking treden, maar is nu uitgesteld doordat het kabinet demissionair is. Omdat er een brede ondersteuning was voor deze regeling is de verwachting wel dat de Wams er komt, maar wel pas vanaf 2025.

### *Wat regelt de Wams?*

Allereerst regelt de Wams dat wanneer er sprake is van 'meervoudige problematiek', er dan een gecoördineerde integrale aanpak georganiseerd dient te worden. Dit is aan de orde wanneer er meerdere samenhangende problemen zijn op het gebied van maatschappelijke ondersteuning, jeugdhulp, schuldhulpverlening, de Participatiewet en eventuele 'aanpalende domeinen'

Is dit het geval dan verplicht de Wams gemeenten om een coördinator aan te wijzen, alsook dat die coördinator moet zorgen voor afstemming tussen de cliënt (of het gezin) en alle andere betrokken partijen.

Verder is het met de invoering van de Wams eindelijk toegestaan om 'domein-overstijgend' gegevens uit te wisselen. Nu is het uitwisselen van gegevens tussen de verschillende taakvelden en met verschillende instanties volgens de Autoriteit Persoonsgegevens niet rechtsgeldig.

De MER gemeenten hebben ons gevraagd om de voorbereiding voor de Wams op te pakken.

In afstemming met de gemeenten zullen we de gevolgen van alle ontwikkelingen voor het team Sociaal Domein in kaart brengen.

### **3.3 Wat gaan we daarvoor doen?**

We voeren voor de deelnemende gemeenten met inachtneming van de kaders voor kwaliteit, klantgerichtheid en kosten de volgende producten en diensten uit:

- de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo);
- de taak Beschermd Wonen en Maatschappelijk Opvang ;
- de Participatiewet: het verstrekken van bijstandsuitkeringen en de begeleiding naar werk;
- de Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (loaw) Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (loaz)
- de Bbz-regeling: bijstands- en kredietverlening aan (startende) ondernemers;
- de nieuwe wet Inburgering;
- het afgeven van sociaal medische indicaties o.g.v. de Wet kinderopvang;
- het armoede c.q. minimabeleid;
- de gehandicaptenparkeerkaarten;
- het leerlingenvervoer;
- de aanvullende dienstverlening in de vorm van gemeentelijke projecten;
- meedenken en adviseren over ontwikkelingen;
- participeren in regionale en lokale beleidsoverleggen.

### **Uitvoeringsprogramma**

Met het Uitvoeringsprogramma Sociaal Domein wordt een concrete invulling gegeven aan alle taken, producten en projecten die we voor de MER-gemeenten uitvoeren, alsook over gemaakte afspraken. Het Uitvoeringsprogramma is de basis voor ons dagelijks handelen en de afspraken, realisatiecijfers en resultaten worden continu gemonitord. Ieder kwartaal rapporteren we over voortgang en resultaten aan de gemeenten.

### 3.4 Wat gaat dat kosten?

SOCIAAL DOMEIN		Realisatie 2023	Begroting 2024 na wijzigingen t/m 2024-1	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Sociaal Domein	Kosten personeel	€ 5.868.090	€ 6.755.892	€ 7.080.562	€ 7.080.562	€ 7.080.562	€ 7.080.562
	UP SD extra cap. Zorg&Ondersteuning / PW	€ 270.570					
	UP SD extra cap. BW/MO/Inburgering	€ 967.552	€ 229.737	€ 39.480	€ 39.480	€ 39.480	€ 39.480
	UP SD extra cap. Privacy	€ 45.327					
	UP SD 2024 extra capaciteit		€ 436.186				
	<b>Totaal</b>	<b>€ 7.151.539</b>	<b>€ 7.421.815</b>	<b>€ 7.120.042</b>	<b>€ 7.120.042</b>	<b>€ 7.120.042</b>	<b>€ 7.120.042</b>
Projecten (structureel)	Kosten personeel / inhuur	€ 345.248	€ 45.757	€ 45.757	€ 45.757	€ 45.757	€ 45.757
Projecten (incidenteel)			€ 527.390				
	<b>Totaal</b>	<b>€ 345.248</b>	<b>€ 573.147</b>	<b>€ 45.757</b>	<b>€ 45.757</b>	<b>€ 45.757</b>	<b>€ 45.757</b>
Overig	Overige personeelskosten	€ 326.811	€ 217.144	€ 217.144	€ 217.144	€ 217.144	€ 217.144
	Kosten overig	€ 57.765	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000
	Implementatiebudget	€ 99.846	€ 97.251	€ 97.251	€ 97.251	€ 97.251	€ 97.251
	Stelpost langdurig ziekteverzuim		€ 319.782	€ 337.947	€ 337.947	€ 337.947	€ 337.947
	Stelpost onvoorziën		€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
	<b>Totaal</b>	<b>€ 484.422</b>	<b>€ 744.177</b>	<b>€ 762.342</b>	<b>€ 762.342</b>	<b>€ 762.342</b>	<b>€ 762.342</b>
Doorbelasting	Doorbelasting bedrijfsvoering	€ 1.612.663	€ 1.910.952	€ 2.037.815	€ 2.020.219	€ 2.020.219	€ 2.020.219
	Bijdrage Maasgouw	€ -459.286	€ -548.061	€ -606.861	€ -601.621	€ -601.621	€ -601.621
	Bijdrage Echt-Susteren	€ -723.764	€ -820.946	€ -882.374	€ -874.755	€ -874.755	€ -874.755
	Bijdrage Roerdalen	€ -429.613	€ -541.945	€ -548.580	€ -543.843	€ -543.843	€ -543.843
	<b>Totaal</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Totale lasten</b>		<b>€ 7.981.209</b>	<b>€ 8.739.139</b>	<b>€ 7.928.141</b>	<b>€ 7.928.141</b>	<b>€ 7.928.141</b>	<b>€ 7.928.141</b>
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	€ 1.713.971	€ 2.210.268	€ 2.226.592	€ 2.226.593	€ 2.226.593	€ 2.226.593
	Echt-Susteren	€ 2.591.279	€ 3.310.777	€ 3.237.456	€ 3.237.456	€ 3.237.456	€ 3.237.456
	Roerdalen	€ 1.574.817	€ 2.185.607	€ 2.012.756	€ 2.012.756	€ 2.012.756	€ 2.012.756
	Doorbelasting Maasgouw						
	Doorbelasting Echt-Susteren						
	Doorbelasting Roerdalen						
	BBZ Roerdalen	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
	Uitvoering TOZO (M,E,R)	€ 66.418	€ 53.760				
	Bijdrage WSP (M,E,R)	€ 122.664	€ 130.113	€ 130.113	€ 130.113	€ 130.113	€ 130.113
	Sociale wijkteams Maasgouw	€ 58.880	€ 62.454	€ 62.454	€ 62.454	€ 62.454	€ 62.454
	Sociale wijkteams Echt-Susteren	€ 78.506	€ 83.272	€ 83.272	€ 83.272	€ 83.272	€ 83.272
	Sociale wijkteams Roerdalen	€ 60.515	€ 70.261	€ 70.261	€ 70.261	€ 70.261	€ 70.261
	Participatieverklaring Roerdalen	€ 9.600	€ 12.600	€ 12.600	€ 12.600	€ 12.600	€ 12.600
	Inburgering Module Arbeid&Participatie	€ -	€ 26.880	€ 26.880	€ 26.880	€ 26.880	€ 26.880
	Inburgering	€ 639.944					
	Beschermd Wonen / Maat. Opvang	€ 314.048					
	Extra capaciteit Zorg & Ondersteuning	€ 187.626					
	Extra capaciteit PW Inkomen	€ 82.944					
	Privacy / Kwaliteit	€ 45.327					
	Uitvoering kindpakket Echt-Susteren	€ 2.000	€ 1.750	€ 1.750	€ 1.750	€ 1.750	€ 1.750
	Registratie kinderopvang	€ 23.040	€ 20.160	€ 20.160	€ 20.160	€ 20.160	€ 20.160
	Mantelzorgcompliment Echt-Susteren	€ 8.000	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000
	Mantelzorgwaardering Roerdalen	€ 3.600	€ 3.150	€ 3.150	€ 3.150	€ 3.150	€ 3.150
	Benchmark (M,E,R)	€ 13.750	€ 13.697	€ 13.697	€ 13.697	€ 13.697	€ 13.697
	Project energietoeslag (M,E,R)	€ 111.531	€ 60.100				
	Project leefgeld Oekraïne (M,E,R)	€ 100.087	€ 104.160				
	Kinderopvang Maasgouw		10.800,00				
	Leerlingenvervoer Maasgouw		41.325,00				
	Verhogen inkomensgrens 130% (Maasgouw)	€ 30.608	5.915,00				
	Project taalmeter (M,E,R)	€ 1.120	€ 3.150				
	Volwassenfonds sport en cultuur (Maasgouw)	€ 6.560	€ 4.200				
	WAMS (M,E,R)		€ 47.040				
	Werk activering		€ 128.700				
	Werk jongerenteam		€ 90.000				
	Project snelbalie / burgerportaal (M,E,R)		€ 32.000				
	Deelname toekomstbestendige zorg (MG)	€ 3.200					
	Voorzieningenwijzer (MG)	€ 640					
	Energietoeslag 2022 120-150% (RD)	€ 8.528					
	Project omzetten begeleiding	€ 30.000					
	Inwonerssond. en clientervarings Wmo (MG)	€ 1.840					
Overige baten	Detachering personeel	€ 70.166					
<b>Totale baten</b>		<b>€ 7.981.209</b>	<b>€ 8.739.139</b>	<b>€ 7.928.141</b>	<b>€ 7.928.141</b>	<b>€ 7.928.141</b>	<b>€ 7.928.141</b>
<b>Saldo</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

## Toelichting

De lasten bestaan vooral uit de personeelskosten: loonkosten, inhuurkosten en overige personeelskosten.

De beschikbare formatie per jaar vormt steeds de basis voor de uit te voeren taken binnen het Uitvoeringsprogramma en dit dient met elkaar in balans te zijn. Wensen die boven de beschikbare formatie uitstijgen, vertalen we in projecten per gemeente en worden door de gemeente afzonderlijk bekostigd en middels een kwartaalafrekening achteraf in het lopende jaar betaald.

Onze baten bestaan uit de bijdragen van de deelnemende gemeenten en de bijdragen die te maken hebben met de aanvullende dienstverlening / projecten voor de drie gemeenten.

## 4. Programma Bedrijfsvoering

### 4.1 Inleiding

Het programma Bedrijfsvoering omvat de werkvelden Financiën, Informatisering en HRM. Bedrijfsvoering van SC-MER kan enkel kwaliteit leveren en kostenefficiënt zijn wanneer de processen, de producten en diensten zoveel mogelijk worden gestandaardiseerd voor de 4 MER-organisaties en wanneer de drie gemeenten kennis en kunde op het gebied van bedrijfsvoering zoveel mogelijk centraliseren in SC-MER.

SC-MER heeft de opdracht om de regie te pakken door initiërend op de inhoud en sturend op het proces te zijn. In onderstaande tabel is tot uitdrukking gebracht dat “initiërend op inhoud en sturend op proces” betekent dat Bedrijfsvoering zich daarmee onderscheidt van de Omgevingsdienst en het Sociaal Domein. Het inhoudelijke bedrijfsvoerings-beleid wordt door de vier organisaties gezamenlijk bepaald. SC-MER voert hierin de regierol initiërend vanuit in de inhoud, sturend op het proces.

	Sociaal Domein en Omgevingsdienst	Bedrijfsvoering
Inhoudelijk beleid	Primaat gemeente, SC MER adviserend	Primaat SC-MER, gemeente toetsend
Rol SC-MER	Primair uitvoerend	Beleid én uitvoering
Verhouding	Partners in samenwerking	Samenwerking met regie vanuit SC-MER

### 4.2 Wat willen we bereiken?

#### Financiën

De focus van het team Financiën ligt op het leveren van Kwaliteit voor onze Klanten (partnerschap). De K van Kosten is inmiddels ‘in control’. Met de toegestane formatie, richt het team Financiën zich dan ook op het harmoniseren en uniformeren van (beleid en) processen om de onderlinge vervangbaarheid te vergroten, kwetsbaarheid te verminderen en de beschikbare capaciteit effectief en efficiënt in te kunnen zetten. Het uiteindelijke doel is om met de toegestane formatie het gevraagde en afgesproken werk (PDC en projecten opgenomen in het UP) ‘in een keer goed’ (kwalitatief en gericht op de klant), uit te kunnen voeren.

In 2025 wordt dit binnen de drie clusters (Advies, Beheer en VIC) als volgt vormgegeven:

#### Advies

De ontwikkeling van Advies is met name gericht op het verstevigen en verbeteren van de adviesrol, onder andere ook op het uitbreiden van de expertise op het vlak van duurzaamheidsvraagstukken. Bovendien de relatie met de gemeente als zijnde een partner nog verder opbouwen- en uitbouwen en meer domeingericht te werken (vooral in het Ruimtelijke Domein).

### *Beheer*

Voor Beheer ligt de focus op het uniformeren / standaardiseren van beheerprocessen; hierin wordt via de livegang van het nieuwe financiële pakket (op 1/1/2025) een verdere stap gezet.

### *Verbijzonderde Interne Controle (VIC)*

De doorontwikkeling van de VIC is gericht op de omslag van uitvoering van interne controles en rapporteren van bevindingen, via het geven van aanbevelingen naar adviseurschap (niet alleen constaterend, maar ook aanbevelend en adviseren). Deze ontwikkeling past ook in het hele proces rondom het opstellen van de Rechtmatigheidsverantwoording (ingang controlejaar 2023).

### *Informatisering*

2024 staat in het teken van de doorontwikkeling van de dienstverlening en de aangeboden oplossingen. Enerzijds door het verkennen van nieuwe innovatieve mogelijkheden en de toepasbaarheid daarvan binnen de informatievoorziening van de 4 MER- organisaties. Anderzijds door een verdere harmonisering en standaardisering van beleid, procedures en beheersmaatregelen en een duidelijke focus op het beheer van informatie.

In 2025 willen we daar een vervolg aan geven door meer focus te leggen op het integrale aspect van onze dienstverlening waarin we op basis van een toekomstbestendige visie proactief vormgeven aan de informatievoorziening van morgen.

### *Kwaliteit*

Centraal in onze dienstverlening van morgen staat een herkenbare werkwijze waarin we uniform werken conform gezamenlijke principes en uitgangspunten. De basis voor de kwaliteit van onze dienstverlening wordt gevormd door duidelijke beleidskeuzes bij het inzetten van onze schaarse middelen en een duidelijk kader dat richting en focus geeft aan de doorontwikkeling van informatisering. We faciliteren het management bij het maken van de juiste keuzes en we ondersteunen de gebruikers bij het juiste gebruik van de door ons beheerde systemen waarmee zij hun eigen werk efficiënter en effectiever kunnen uitvoeren.

### *Klantgerichtheid*

Concreet wordt de in de vorige paragraaf genoemde herkenbare werkwijze vormgegeven door de implementatie van een integraal beleidsraamwerk dat is gedefinieerd op strategisch, tactisch en operationeel niveau om daarmee concrete handvaten te kunnen bieden aan de uitvoering van het gestelde beleid. Op basis van dit beleidsraamwerk wordt de samenhang van de dienstverlening geborgd van de verschillende disciplines binnen team Informatisering waardoor er gericht en in samenhang kan worden bijgestuurd.

Uiteindelijk streven we naar een optimale ondersteuning van onze klanten door het bieden van hoogwaardige gebruikersondersteuning bij het gebruik van onze informatiesystemen. En daarnaast door bij alle ontwikkelingen met een i-component proactief richtinggevend te acteren. Dit betekent dat we aan de voorkant van organisatieontwikkelingen betrokken zijn om richtinggevend de informatievoorziening vorm te geven.

### *Kostenreductie (efficiency)*

Door een duidelijke en herkenbare werkwijze te hanteren verbeteren we de efficiency en effectiviteit van onze dienstverlening. We zijn in staat om sneller en beter vragen uit de gebruikersorganisatie of nieuwe informatievraagstukken op te lossen. Onze integrale werkwijze verschaft ons meer inzicht in de complexiteit en de samenhang van de informatievoorziening van onze klanten. Dit stelt ons in staat om de inrichting van het applicatielandschap gericht te verbeteren.

### *Kwetsbaarheid*

We borgen de continuïteit en de digitale weerbaarheid van de informatievoorziening van onze klanten door zorg te dragen voor een professionele werkwijze zoals eerder verwoordt, door toepassing van moderne technologieën en door de kennis en kunde van de medewerkers van team informatisering op peil te houden.

## **HRM**

Voor HRM is de uitdaging om steeds (meer) te anticiperen op de vele ontwikkelingen op HR-vlak en daardoor de MER organisaties te helpen om die ontwikkelingen zoveel en tijdig mogelijk het hoofd te kunnen bieden.

In 2022 is gestart met de voorbereidingen op de doorontwikkeling van het team HRM. Op hoofdlijn is een samenhangende ontwikkeling ingezet bestaande uit een verbetering van de efficiency van HR processen waarmee ruimte wordt gecreëerd voor een verbetering van de kwaliteit van de dienstverlening in de volle breedte van het team.

Door middel van moderne software worden HR processen zoveel mogelijk gedigitaliseerd en geautomatiseerd en de informatievoorziening op het gebied van HR geoptimaliseerd.

Aldus komt gaandeweg een verschuiving tot stand van beheerstaken naar meer (strategische) beleidsontwikkeling en -ondersteuning ten dienste van onze organisaties: meer toekomst- en klantgericht, meer klant nabij.

Het is onze ambitie om vervolgstappen te blijven zetten in de ontwikkeling van de adviesrol en de HR-ondersteuning, de verdere ontwikkeling van de personeels- en salarisadministratie naar een managementinformatiesysteem, en het verder brengen van de MER-organisaties naar aantrekkelijk, modern en toekomstgericht werkgeverschap.

Door middel van moderne software worden HR processen zoveel mogelijk gedigitaliseerd en de informatievoorziening op het gebied van HR geoptimaliseerd. Zoals beschreven in de kadernota is dat van groot belang om onze maatschappelijke opdracht ook in de toekomst goed te kunnen vervullen. Het gaat immers grotendeels om mensenwerk en dat vergt een continue zorg voor het op peil houden van een op haar taak berekend medewerkersbestand.

### *Klantgerichtheid*

De dienstverlening vanuit HRM staat in het teken van de klant. Daarom blijven we investeren in verbinding en relatie, wordt de dienstverlening actief geëvalueerd en worden klantwensen opgehaald. Op deze wijze werken we voortdurend aan de doorontwikkeling van onze dienstverlening aan onze klanten.

Ook in 2025 behoudt iedere leidinggevende een eigen aanspreekpunt, waarbij de aanwezig expertise “achter de schermen” wordt gebundeld om het best mogelijke advies te kunnen afgeven. Met deze aanpak is naast de kwaliteit ook de continuïteit van de dienstverlening verbeterd via onderlinge opvang bij afwezigheid en de geharmoniseerde/gestandaardiseerde processen.



### *Kostenreductie (efficiency)*

Het team HRM opereert binnen de daarvoor beschikbaar gestelde middelen. Door het aannemen van een Specialist kwaliteit en beheer EHRM zullen meer HRM processen gaandeweg efficiënter kunnen worden uitgevoerd door harmonisatie/standaardisatie en vergaande procesautomatisering.

De efficiëntiewinst die we hiermee willen behalen wordt omgebogen naar versterking van de dienstverlening op het gebied van advies, beleid en ondersteuning.

### *Couleur locale*

De aard van de dienstverlening zal ook in 2025 in de volle breedte vrijwel gelijk zijn voor de 4 organisaties. Op basis van het uitvoeringsprogramma wordt gezamenlijk beleid ontwikkeld, waarbij steeds oog is voor de vraag wat kan samen en wat moet lokaal. In het verlengde daarvan zal de implementatie van beleid lokaal worden ondersteund door het team HRM.

Waar gewenst en mogelijk voorzien we in HRM ondersteuning via additionele dienstverlening of maatwerk. Uiteraard zal daarbij steeds worden nagegaan of het lokaal gevraagde maatwerk voor alle 4 de organisaties kan gelden.

### *Kwetsbaarheid*

Met het samenbrengen van de HRM werkzaamheden binnen het SC MER is een stevige basis gelegd voor een optimale klantgerichte benadering en de uitvoering van producten en diensten. Dit alles met als doel de juiste kwaliteit te verkrijgen tegen zo gering mogelijke kosten. Door de huidige brede basis is de kwetsbaarheid verminderd. Die kwetsbaarheidsreductie werd vanaf 2023 gaandeweg versterkt via het project EHRM. De harmonisatie en standaardisatie van processen leidt er immers toe dat de onderlinge vervangbaarheid van medewerkers toeneemt. Daarnaast zal ook de afhankelijkheid van HR-functionarissen door leidinggevend en medewerkers afnemen, doordat processen completer en klantvriendelijker zullen worden ondersteund door automatisering. Het ter beschikking stelling van toegankelijke en betrouwbare informatie zal dat verder versterken.

Door meer te automatiseren wordt de afhankelijkheid van de technische infrastructuur steeds groter. Ondanks de overgang naar een automatiseringsvorm die steeds meer is gebaseerd op het “cloud” en “SAAS” concept, vormen de verbindingen met de lokale inrichting een aandachtspunt uit een oogpunt van het benutten van de mogelijkheden die de beschikbare technieken in “de wereld om ons heen” ons bieden.

## **4.3 Wat gaan we daarvoor doen?**

### **Financiën**

De ontwikkelingen geschetst in de drie clusters worden gedragen en gestimuleerd door twee, grote projecten te weten de livegang van een nieuw financieel pakket (ingebruikname per 1/1/2025) en de Rechtmatigheidsverantwoording (ingang controlejaar 2023).

#### *Nieuw financieel pakket*

Het nieuwe financiële pakket (ingående 2025) biedt voor medewerkers van de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren, Roerdalen en SC MER een gebruikersvriendelijke toegang tot financiële processen en de gerelateerde datagegevens.

Met de livegang van het nieuwe financieel pakket wordt gericht ingezet op het versterken en implementeren van de doelstelling van SC MER: processen te uniformeren en te optimaliseren. Eén raamwerk voor de 4 organisaties (o.a. 1 grootboek rekeningschema) met gestroomlijnde en op elkaar afgestemde processen en uniforme werkwijzen.

Gekoppeld aan de livegang van het nieuwe financiële pakket wordt ook een nieuwe budgethoudersregeling van kracht. Deze nieuwe regeling sluit beter aan op de hedendaagse praktijk en verbetert de functiescheiding, waardoor de rechtmatigheid beter geborgd is. Hiervoor is de rol van de 'prestatie-akkoord verklaarder' (PAV'er) geïntroduceerd – het akkoord geven dat de levering of prestatie heeft plaatsgevonden. Hiermee wordt een scheiding aangebracht tussen de functies: tussen het plaatsen van de bestelling (aangaan van de verplichting) en het accorderen van de prestatie/levering.

#### *Rechtmatigheidsverantwoording*

Met ingang van het verslagjaar 2023 is het DB verantwoordelijk voor het opnemen van de rechtmatigheidsverantwoording (RMV) in de jaarrekening, waarmee zij verantwoording aflegt over de financiële transacties, dat deze passen binnen de geautoriseerde begroting, dat men zich heeft gehouden aan de relevante wet- en regelgeving en dat er geen misbruik of oneigenlijk gebruik is gemaakt van financiële regelingen.

De RMV is bedoeld om de kaderstellende en controlerende rol te versterken en het onderlinge gesprek over rechtmatigheid te stimuleren. Daarnaast is de verwachting dat er intern een kwaliteitsimpuls plaatsvindt voor interne processen en beheersing en dat er meer vooruitgekeken wordt door het formuleren van beheersmaatregelen (om daarmee 'fouten in de toekomst te voorkomen').

De komende jaren is de ambitie hierin ook verdere stappen te zetten, denk hierbij bijvoorbeeld aan 'fiscale rechtmatigheid' (Tax Control Framework).

## **Informatisering**

### *Kwaliteit*

Om de kwaliteit van onze dienstverlening borgen we door te gaan werken conform één gezamenlijk beleidsraamwerk waarin herkenbare en gedragen principes en uitgangspunten nader zijn vertaald naar de werkvloer. Het gezamenlijke raamwerk vormt de basis voor de integrale dienstverlening op het gebied van informatisering.

Vanuit één beleidskader worden projecten en programma's in meer samenhang uitgevoerd.

### *Klantgerichtheid*

We zorgen voor een integraal advies bij nieuwe informatievraagstukken dat intern is afgestemd met de verschillende disciplines in het Team Informatisering. Daarnaast gaan we regelmatig in gesprek met onze klant om voeling te houden met nieuwe ontwikkelingen en informatiebehoeften. We zijn zichtbaar aanwezig op de klantlocatie(s) om te fungeren als gesprekspartner en vraagbaak voor de gebruikers.

### *Kostenreductie (efficiency)*

Informatievoorziening staat steeds meer centraal in gemeentelijke dienstverlening en ondersteunende processen. De groter wordende informatiebehoeften leidt ook tot toenemende kosten van informatisering. Door het hanteren van duidelijke standaarden en principes, en door het terugbrengen van de complexiteit van het applicatielandschap houden we grip op de toenemende kosten van informatisering.

### *Kwetsbaarheid*

Om de continuïteit en de digitale weerbaarheid van de informatievoorziening van onze klanten te borgen, formaliseren we één uniforme werkwijze, maken we verstandige keuzes t.a.v. de inzet van nieuwe technologieën binnen het applicatielandschap van onze klanten en houden we de kennis en kunde van onze medewerkers op peil.

## **HRM**

Het uitbrengen van advies wordt verder geprofessionaliseerd, zodat het resultaat van de advisering is dat de klant een kwalitatief goed toepasbaar antwoord of advies heeft op de vraag. Denk hierbij aan organisatieontwikkeling, arbeidsvoorwaarden, toepassing HR-instrumentarium, proces arbeidsongeschiktheid, werving & selectie en medezeggenschap.

Aanvullend wordt gaandeweg toegewerkt naar de ontwikkeling van gezamenlijk beleid voor de vier MER organisaties gezamenlijk.

Met het voeren van een juiste, tijdige en volledige salarisadministratie willen we niet alleen voldoen aan de wet- en regelgeving die hierop van toepassing is, maar ook zorgdragen voor een actuele en kwalitatief goede input voor de financiële administratie.

Vanuit HR-ondersteuning dragen we zorg voor een juiste uitvoering van de CAO, Gemeentewet, lokaal beleid en specifieke wensen. Daarnaast draagt ondersteuning zorg voor een volledige en juiste aanlevering van verzuimadministratie, personeelsadministratie, bijdrage P&C (bijvoorbeeld loonkosten, interne controle).

Tenslotte zorgt de medewerker specialist Kwaliteit en Beheer EHRM voor een kwalitatief goede inrichting van de personeels- en salarisapplicaties die inhoudelijk voldoen aan de wettelijke eisen en lokale regelingen.

Samengevat willen we ook in 2025 voldoen aan de professionele kwaliteit die van ons mag worden verwacht in de advisering en ondersteuning aan de 4 organisaties.

Voor HRM is de uitdaging om steeds (meer) te anticiperen op de vele ontwikkelingen op HR-vlak en daardoor de MER organisaties te helpen om die ontwikkelingen zoveel en tijdig mogelijk het hoofd te kunnen bieden.

### *Doorontwikkeling HRM*

de wereld om ons heen verandert voortdurend. Ook de MER organisaties zullen hier op moeten anticiperen om hun ambities te kunnen blijven waarmaken. Hiermee verandert de vraag vanuit organisaties aan HRM ook. Daar zal de ontwikkeling van het team HRM op moeten aansluiten.

Het is noodzakelijk om de bestaande functies op het gebied van advies en beleid binnen HRM aan te passen om te kunnen anticiperen op de toekomstige ontwikkelingen. Op dit moment kan dat alleen in combinatie met een (zo beperkt mogelijke) uitbreiding van de bezetting.

### *Invoering functie: strategisch HR businesspartner.*

In het licht van de uitdagingen is een strategische counterpart voor directeuren en MT's gewenst. De kern van deze functie is gericht op de vertaling van organisatie brede vraagstukken naar strategisch HRM. Dat doen we zoveel mogelijk op basis van een gezamenlijke integrale aanpak voor de vier MER-organisaties. En in samenhang met een op de lokale situatie toegespitste implementatie. Als startpunt voor deze ontwikkeling kiezen we voor een inzet van ongeveer 2 FTE in deze functie, te verdelen over de vier organisaties. Daarvoor zal de bestaande bezetting met 0,5 FTE moeten worden uitgebreid. Voor het overige wordt deze functie ingevuld via doorontwikkeling en opvolging van de huidige bezetting.

### *Aanpassing functie adviseur HRM.*

In samenhang met het voorgaande wordt deze functie aangepast. Op hoofdlijn zal de focus

van deze functie meer worden gericht op het tactisch HRM en op de medewerker. Dus meer op HR processen en minder op regels en procedures (dat wordt de focus voor functies in de HR ondersteuning). De inzet van de adviseur blijft dedicated aan een of meer organisatie(onderdelen). Daarnaast zal deze functie MER breed worden ingezet op het ontwikkelen en onderhouden van specifieke HR aandachtsgebieden, zoals Arbo, vitaliteit en verzuim.

### *Invoering functie: adviseur arbeidsvoorwaarden en regelingen.*

Voor de gewenste, toekomstgerichte ontwikkelingen op het gebied van arbeidsvoorwaarden, personele regelingen, behandeling van de meer juridische vraagstukken, de uitvoering van de APPA, e.d. is een specifieke adviesfunctie dringend gewenst. De afgelopen jaren is die rol onvoldoende ingevuld waardoor deze thema's op achterstand zijn geraakt.

### *Invoering functie: Specialist Kwaliteit en Beheer EHRM*

Met de invoering van het nieuwe E-HRM systeem is de oorspronkelijke rol van functioneel beheer doorontwikkeld naar de functie Specialist kwaliteit en beheer EHRM. Deze functie heeft een verbindende en (kwaliteits)ontwikkende rol tussen HR beleid, HR processen en structuren, medewerkers en informatievoorziening. Vanuit die verbinding zal ook de HR communicatie in toenemende mate via het EHRM systeem worden gepersonaliseerd. De specialist kwaliteit en beheer EHRM ontwikkelt zich aldus tot "het kloppend hart van de HR-backoffice".

### *Toekomst gericht werkgeverschap: de programmalijn TGW*

We onderkennen dat de krapte op de arbeidsmarkt een structureel probleem vormt dat om een strategische oplossing vraagt om in staat te blijven onze opgaven goed te kunnen blijven vervullen.

In de meerjarige programmalijn "toekomstgericht werkgeverschap" schetsen we de richting daarvoor: door in te zetten op het behoud van medewerkers en het vergroten van onze aantrekkingskracht op de arbeidsmarkt via aantrekkelijk werkgeverschap en een sterke arbeidsmarketing. Dat gaat niet vanzelf en kent diverse facetten waarbij we aansturen op de

bundeling van krachten door de vier MER-organisaties ter versteviging van onze gezamenlijke positie als werkgevers. Tijdens een gezamenlijke bespreking van de vier MT's op 26 oktober 2023 is dit onderkend en is HR gevraagd om hier actie op te zetten. De eerste opdracht is om de gezamenlijke koers en het daarvoor benodigde plan van aanpak op te stellen.

Zoals gezegd gaat een dergelijke ontwikkeling niet vanzelf en zullen we daarop moeten investeren door inhuur van gekwalificeerde extra menskracht. We hebben kartrekkers en specialisten nodig die ons helpen met het neerzetten van de ruwbouw en de inrichting daarvan. Gaandeweg het bouwproces leren we samen invulling te geven aan het concept en kan het project toegroeien naar een verankering in het going concern.

De programmalijn wordt voor 2024 en 2025 onderverdeeld in 2 concrete (opstart)projecten:

1. leren en ontwikkelen: de opbouw van onze MER-academie
2. Onboarding / offboarding

#### *Toekomst gericht werkgeverschap, thema: leren en ontwikkelen – MERacademie*

Als onderdeel van aantrekkelijk en toekomstgericht werkgeverschap investeren we in elk

geval ook in de mogelijkheden voor medewerkers om zich verder te ontwikkelen en op die

manier toe te groeien naar het zijn van een lerende organisatie. Immers, nooit eerder zagen we veranderingen voltrekken in zo'n snel tempo. Het is dan ook meer dan ooit nodig om medewerkers zo duurzaam mogelijk inzetbaar (employabel) te houden. Dit geldt voor zowel huidige functies bij onze organisatie als voor toekomstige banen elders. Het thema leren en ontwikkelen is gericht op de ontwikkeling van medewerkers met een dubbel doel: het aansluiten bij de individuele ontwikkelbehoefte en de realisatie van de organisatiedoelen.

Bij de MER-organisaties zetten we leren en ontwikkelen in om steeds beter te presteren en op deze wijze zo optimaal mogelijk aan de maatschappelijke en bestuurlijke opgaven te kunnen blijven voldoen. We richten ons met L&O op alle medewerkers en richten ons bij de ontwikkeling op drie niveaus: de ontwikkeling van de organisatie, van de teams en die van de individuele medewerkers.

De genoemde projectgroep onderzoekt of ter ondersteuning van het L&O concept de aanschaf van een Learning Management Systeem (LMS) gewenst is.

Voordelen van een LMS zijn onder meer: een kostenefficiënte inkoop van opleidingen, besparing op arbeidstijd in de organisatie van opleidingen, een professionele en kosteneffectieve inrichting van de te volgen opleidingen en trainingen bij onboarding.

#### *Intern – Onboarding / offboarding*

Onboarding is de eerste fase in een samenwerking tussen een organisatie en haar nieuwe werknemers. Tijdens een onboarding worden nieuwe werknemers verwelkomd, en krijgen ze alle benodigde hulp, begeleiding en informatie. Dit gaat verder dan het maken van een rondje over de afdeling en het wijzen van de koffieautomaat. Het gaat om iedere (nieuwe) ervaring van een nieuwe werknemer bij een organisatie. Wat uiteindelijk bijdraagt aan zijn of haar succes en die zorgt voor betrokkenheid bij de visie, strategie, doelstellingen en cultuur van de organisatie. Onboarding start al bij de eerste kennismaking via een vacature en loopt tot minimaal de eerste 100 dagen van een arbeidsovereenkomst maar veel vaker tot het eerste half jaar. Om het onboarding proces te ondersteunen en efficiënt te laten verlopen is een onboarding app dringend gewenst.

Offboarding gaat over het proces rondom uitdiensttreding. Dat we (in het brede kader van TGW) op zodanige wijze inzetten dat mensen die onze organisaties verlaten, als ambassadeurs vertrekken.

#### *Strategische personeelsplanning*

Maatschappelijke vraagstukken en technologische ontwikkelingen zijn steeds meer leidend voor de aard van het werk en de inrichting van onze werkprocessen. Het werken met een strategische personeelsplanning stelt ons in staat om in die dynamische en veranderende omgeving het in de toekomst benodigde personeelsvermogen te identificeren en te vertalen naar de ontwikkelvraagstukken voor onze medewerkers en onze aanvullende vraag op de arbeidsmarkt. Een toekomstgerichte invulling van ons werkgeverschap is niet alleen van groot belang voor de kwaliteit van de organisaties, maar ook voor de toekomstige loopbaan van onze medewerkers. Strategische personeelsplanning zien we daarom als een kritieke strategische activiteit. Het vormt de basis voor ons arbeidsmarktbeleid en de ontwikkeling van medewerkers en organisaties. Een oriëntatie op SPP in de HR cyclus van de vier organisaties is dan ook onontbeerlijk.

#### *Ontwikkeling arbeidsvoorwaarden*

Aantrekkelijk werkgeverschap vormt in toenemende mate een strategische factor voor het behouden en aantrekken van medewerkers.

Op het intrinsieke vlak spelen de ontwikkelingsmogelijkheden, de betekenis van het werk, de werksfeer en de balans werk-privé in toenemende mate een rol bij de keuze van werknemers voor een bepaald soort werk resp. voor een bepaalde werkgever. Het zwaartepunt ligt echter (nog steeds) bij de arbeidsvoorwaarden.

De vormgeving van de primaire arbeidsvoorwaarden is voorbehouden aan sociale partners. Gelet op onze concurrentiepositie is het echter noodzakelijk om ons als werkgevers te beraden over een versterking daarvan door aanvullend lokaal beleid ter verbetering van de arbeidsvoorwaarden in brede zin. Er daarbij rekening mee houdend dat arbeidsvoorwaarden ook het HR beleid dienen te ondersteunen.

Als onderdeel van het programma “toekomstgericht werkgeverschap” kiezen de vier MERorganisaties in 2024 hierbij voor een gezamenlijke koers.

#### *CO2-reductie werkgebonden personenmobiliteit*

Nederland heeft afgesproken de CO2-uitstoot te verminderen. De CO2-uitstoot van zakelijk verkeer en woon-werkverkeer van werknemers hoort daar ook bij. Het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat (IenW) wil daarom bekijken hoeveel CO2 het zakelijk verkeer en het woon-werkverkeer van werknemers uitstoot. Op dit moment zorgen zakelijk verkeer en woon-werkverkeer samen naar schatting voor meer dan 50% van de gereden kilometers in Nederland.

Werkgevers vervullen dan ook een grote rol in het duurzamer maken van de werkgebonden personenmobiliteit. De overheid doet nader onderzoek door het personenvervoer via werkgevers in kaart te brengen. We houden er rekening mee dat werkgevers vervolgens zullen worden geprikkeld om de CO2 uitstoot van hun werknemers te verminderen. Bijvoorbeeld door thuis werken, elektrificatie van het vervoer of het sturen op een groter gebruik van het openbaar vervoer. Van werkgevers in het publieke domein zal dat ongetwijfeld ook om een voorbeeldfunctie vragen. In de loop van 2024 doen we onderzoek en worden de beleidskeuzes voorbereid voor 2025 of later.

## Hervorming van de RUD

Zoals beschreven in het programma van de omgevingsdienst, wordt toegewerkt naar een hervorming van de RUD. Hoewel de concrete richting van de hervorming nog niet vaststaat, is ten tijde van het schrijven van deze nota duidelijk geworden dat (uiterlijk) in 2025 besluiten moeten worden genomen over die inrichting en dat dat ook zal leiden tot een forse herschikking van personeel dat in dienst is van de deelnemende organisaties. Dergelijke processen kenmerken zich door de nodige gevoeligheden en verschillen in belang tussen de betrokken partijen. Uiteindelijk is het succes van de nieuwe organisatie voor het welslagen echter afhankelijk van de motivatie en kwaliteit van alle betrokken medewerkers. Er is ons alles aan gelegen om de verandering voor de huidige medewerkers van de omgevingsdienst zo goed mogelijk te laten verlopen. Dat vereist dat in alle fasen van het proces uiterst zorgvuldig met het belang van de betrokken medewerkers dient te worden omgegaan. Daarvoor zal voldoende capaciteit vanuit HRM beschikbaar moeten worden gesteld.

## 4.4 Wat gaat dat kosten?

BEDRIJFSVOERING		Realisatie 2023	Begroting 2024 na wijzigingen t/m 2024-1	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Bedrijfsvoering I&A	Centrale IT-infrastructuur	1.161.192	1.347.400	1.532.400	1.647.400	1.647.400	1.647.400
	Devices	317.450	347.000	347.000	347.000	347.000	347.000
	Telefonie	552.027	527.883	480.000	480.000	480.000	480.000
	Programmatuur	1.360.346	1.805.786	1.946.528	1.866.528	1.866.528	1.866.528
	<b>Totaal</b>	<b>3.391.015</b>	<b>4.028.069</b>	<b>4.305.928</b>	<b>4.340.928</b>	<b>4.340.928</b>	<b>4.340.928</b>
Bedrijfsvoering Personeel	Loonkosten Bedrijfsvoering	8.631.194	8.862.577	9.442.971	9.442.971	9.442.971	9.442.971
	Flexibele schil	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
	Stelpost langdurig ziekteverzuim	0	413.207	441.066	441.066	441.066	441.066
	Stelpost onvoorzien	0	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
	Financien	116.117	120.340	120.340	120.340	120.340	120.340
	IB / AVG	62.716	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
	UP financiën	90.300	140.000				
	UP Informatisering	434.030	469.786	21.600			
	UP HRM	144.065	341.200	140.000			
	Zaakgericht werken	94.301					
	Verbeterplan Informatiebeheer	286.597	206.220				
	Verteplan informatiebeheer	123.000	123.000				
	OOM project	17.850					
<b>Totaal</b>	<b>10.070.170</b>	<b>10.866.330</b>	<b>10.355.977</b>	<b>10.194.377</b>	<b>10.194.377</b>	<b>10.194.377</b>	
<b>Totale lasten</b>		<b>13.461.185</b>	<b>14.894.399</b>	<b>14.661.905</b>	<b>14.535.305</b>	<b>14.535.305</b>	<b>14.535.305</b>
Bijdragen	Maasgouw	3.414.152	3.704.953	3.517.614	3.487.241	3.487.241	3.487.241
	Echt-Susteren	3.706.365	4.014.147	4.139.631	4.103.887	4.103.887	4.103.887
	Roerdalen	2.921.109	3.016.783	3.067.188	3.040.704	3.040.704	3.040.704
Doorbelasting	Omgevingsdienst	1.718.743	2.247.564	1.899.658	1.883.255	1.883.255	1.883.255
	Sociaal domein	1.612.662	1.910.952	2.037.815	2.020.219	2.020.219	2.020.219
Overige baten	Detachering personeel	88.154					
<b>Totale baten</b>		<b>13.461.185</b>	<b>14.894.399</b>	<b>14.661.905</b>	<b>14.535.305</b>	<b>14.535.305</b>	<b>14.535.305</b>
<b>Saldo</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

## Toelichting

De lasten van het programma Bedrijfsvoering bestaan uit loonkosten (en aanverwante budgetten) en meerdere Informatisering budgetten.

Wat betreft de I&A budgetten onderscheiden we vier categorieën:

- Centrale IT-infrastructuur
- Devices
- Telefonie
- Programmatuur

### *Centrale IT-infrastructuur*

Hierin zitten alle kosten van gezamenlijke centrale IT-voorzieningen die door SC MER zijn aangeschaft en worden onderhouden. De volgende componenten worden onderscheiden:

- Netwerk WAN (buitenshuis). Dit zijn de kosten van datacommunicatieverbindingen tussen de verschillende locaties, Internet en Gemnet.
- Netwerk LAN (binnenshuis). Dit zijn de kosten van apparatuur in alle gebouwen (routers, switches, WiFi, e.d.) die er voor zorgt dat werkplekken kunnen communiceren met de centrale IT-voorzieningen.
- Datacenter hardware incl. onderhoud- en supportcontracten (Servers, Opslag). Dit zijn de kosten van de apparatuur die geplaatst is in de beide datacenters (Roerdalen en Echt-Susteren).
- Licenties incl. onderhoud- en supportcontracten (Microsoft, Oracle, SDDC, Vmware). Dit zijn de kosten van alle software die nodig is om de centrale hardware te kunnen laten functioneren.

### *Devices*

Hierin zitten alle kosten van apparatuur waarmee toegang gekregen kan worden tot de centrale IT-infrastructuur. De volgende componenten worden onderscheiden:

- Vaste werkplekken. Dit zijn de werkplekken die vast op een locatie geïnstalleerd zijn. Deze zijn niet medewerker gebonden.
- Mobiele werkplekken en toebehoren. Naast vaste werkplekken kunnen medewerkers ook met laptops werken. Het aantal mobiele werkplekken naast de vaste werkplekken is afgelopen jaren behoorlijk gestegen met dus ook meer kosten.
- Randapparatuur en multifunctionals. Dit zijn de kosten van alle overige apparatuur (printers, scanners).
- Licenties (beveiliging, antivirus malware, beheer). Dit zijn de kosten van software die nodig is om de werkplekken goed en veilig te laten werken.

### *Telefonie*

Hierin zijn alle kosten opgenomen voor telefonie. De volgende componenten worden onderscheiden:

- Abonnementen. Dit zijn de kosten van de mobiele abonnementen.
- Smartphones en toebehoren. Dit zijn de kosten voor mobiele telefoons.
- Vaste toestellen en toebehoren. Naast mobiele telefoons zijn er ook nog een aantal vaste telefoons in gebruik.



### *Programmatuur informatievoorziening*

Hierin zijn alle kosten opgenomen voor gezamenlijk aangeschafte programmatuur. Naast deze kosten voor programmatuur hebben de gemeenten zelf ook nog kosten voor in het verleden zelf aangeschafte programmatuur. De volgende componenten worden onderscheiden:

- Kantoorautomatisering. Dit zijn de kosten voor gebruik van tekstverwerking, spreadsheets, e-mail, e.d.
- Sociaal domein. Dit zijn de kosten van de software die binnen SC MER Sociaal domein gebruikt worden.
- Omgevingsdienst. Dit zijn de kosten van de software die binnen SC MER Omgevingsdienst gebruikt worden.
- HRM. Dit zijn de kosten van de software die binnen SC MER HRM gebruikt worden.
- Financiën. Dit zijn de kosten van de software die binnen SC MER Financiën gebruikt worden.
- Documentaire informatievoorziening. Dit zijn de kosten voor de software waarmee de gemeenten en SC MER de transitie maken van analoog werken (papier) naar digitaal werken, inclusief digitale archivering.
- Inhuur diensten. Dit zijn de kosten van inhuur van expertise om het gebruik van programmatuur te optimaliseren binnen SC MER.
- Diverse uitgaven. Dit zijn overige kosten voor programmatuur.

## 5. Programma Bestuur & Organisatie

### 5.1 Inleiding

SC-MER kent een Algemeen Bestuur, een Dagelijks Bestuur, een directie, een MT-SC MER en een ondernemingsraad. Onder het programma Bestuur & Organisatie valt de directie en de concernstaf. De directie heeft de dagelijkse leiding en is eindverantwoordelijk voor SC-MER.

De concernstaf ondersteunt en adviseert de directie bij zijn taak en organiseert, faciliteert en regisseert de (besluitvormings-)processen intern binnen SC-MER en over de vier organisaties heen en bewaakt de voortgang ervan.

### 5.2 Wat willen we bereiken?

We faciliteren het bestuur, de directie, de organisatie en de ondernemingsraad bij het besluitvormingsproces binnen SC-MER. Daarnaast regisseren en organiseren we ook het gezamenlijke besluitvormingsproces voor de vier organisaties. De concernstaf heeft de leiding bij de thema's bedrijfsvoering en dienstverlening en heeft de regie op de planning en control cyclus van SC-MER.

#### **Klantgerichtheid, Kwaliteit, Kostenefficiency, Kwetsbaarheidsmindering**

De directie heeft de dagelijkse leiding en is eindverantwoordelijk voor SC-MER. Om continue te verbeteren en te innoveren met als missie "Pr☺essionals in service dichtbij" stuurt de directie de organisatie ontwikkeling aan. Vanuit het programma bestuur en organisatie wordt gestuurd op gezamenlijkheid. Opgaven voor de vier organisaties, worden gezamenlijk opgepakt, vaak onder de regie van SC-MER. Dit reduceert de 'couleur locale' vraagstukken in de uitvoering en draagt bij aan de kwaliteit, kostenefficiency en kwetsbaarheidsvermindering. Twee specifieke punten die te maken hebben met kwaliteit die hoort bij een professionele organisatie worden hier verder uitgelicht.

#### **Kwaliteit: aanpassing gemeenschappelijke regeling SC MER**

Met ingang van 1 juli 2022 is de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen in werking getreden (hierna: Wgr). Deze wijziging heeft als doel de democratische legitimatie van gemeenschappelijke regelingen en de kaderstellende en controlerende rol van gemeenteraden in relatie tot gemeenschappelijke regelingen te versterken. Met deze wetwijziging wordt een aantal aanpassingen en aanvullingen geïntroduceerd, naast de al bestaande wettelijke bevoegdheden en instrumenten. Gemeenschappelijke regelingen hebben tot 1 juli 2024 de tijd om de regelingen aan te passen. Op basis van de wijziging van de Wgr is de Gemeenschappelijke Regeling Servicecentrum MER aangepast. We hebben dit aangegrepen om de GR SC MER te actualiseren en toekomstbestendig te maken. In 2024 wordt het besluitvormingsproces van deze nieuwe GR SC MER afgerond en wordt de nieuwe GR SC MER van kracht.

#### **Kwaliteit: Communicatie expertise in SC MER**

SC MER is gestart met minimale omvang aan overhead. Communicatie op allerlei gebied, is vanaf het moment van oprichting door de eigen medewerkers opgevangen. Daarnaast wordt er regelmatig een beroep gedaan op de communicatiemedewerkers van de drie MER gemeenten. Echter dit gaat steeds meer knellen. Capaciteit bij de gemeenten is beperkt. Steeds meer wordt helder dat

communicatie een belangrijk onderdeel van het werk in SC-MER is, zowel op strategisch, tactisch en operationeel niveau.

De behoefte aan communicatie advies en ondersteuning is er op diverse vlakken; bij projecten, bij contacten inwoners, bij profilering SC MER naar inwoners en bedrijven, bij vormgeving concrete communicatie instrumenten zoals website SC MER of burgerportaal, bij het wijzigingen van de kanalen om onze diensten te bereiken en bij interne communicatie.

In 2023 is tijdens meerdere sessies de ‘communicatiebehoefte en ambitie’ opgehaald / geïnterviewd. Naar aanleiding hiervan wordt in 2024 gestart met een parttime uitvoerend communicatieadviseur. Zodoende houden we ruimte voor verdere inzichtsvorming over de meest effectieve wijze van invulling van de adviesfunctie communicatie.

### 5.3 Wat gaan we ervoor doen?

- Organisatie ontwikkeling SC MER;
- Programmaleiderschap dienstverlening;
- Projectleiderschap aanpassing GR SC MER op basis van nieuwe WGR;
- Managen van het bestuurlijke besluitvormingsproces SC-MER;
- Managen van het besluitvormingsproces over de vier organisaties bij bedrijfsvoering en dienstverlening thema’s;
- Strategische advisering bestuur;
- Invulling accounthouderschap bedrijfsvoering voor SC-MER;
- Communicatie op strategisch, tactisch en operationeel niveau;
- Algemene juridische ondersteuning;
- Facilitering van de Ondernemingsraad;
- Secretariële ondersteuning voor de OR;
- Regie op en coördinatie van de P&C cyclus SC-MER;
- Controle van jaarrekening en jaarverslag.

## 5.4 Wat gaat dat kosten?

Bestuur & Organisatie	Begroting 2024					
	Realisatie 2023	na wijzigingen t/m 2024-1	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Accountantskosten	€ 41.844	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
Diverse uitgaven	€ 20.050					
Fiscaliteiten juridisch advies		€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
Bureaunkosten		€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Communicatie	€ -	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Huur Huisvesting	€ 210.000	€ 210.000	€ 210.000	€ 210.000	€ 210.000	€ 210.000
Loonkosten Bestuur & Organisatie	€ 377.248	€ 704.983	€ 437.513	€ 437.513	€ 437.513	€ 437.513
OR budget		€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Organisatieontwikkeling	€ 32.919	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000
Verzekeringen	€ 39.880	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
	<b>€ 721.941</b>	<b>€ 1.094.983</b>	<b>€ 827.513</b>	<b>€ 827.513</b>	<b>€ 827.513</b>	<b>€ 827.513</b>
Maasgouw	€ 371.084	€ 489.389	€ 405.047	€ 405.047	€ 405.047	€ 405.047
Echt-Susteren	€ 212.737	€ 367.622	€ 256.185	€ 256.185	€ 256.185	€ 256.185
Roerdalen	€ 138.120	€ 237.972	€ 166.281	€ 166.281	€ 166.281	€ 166.281
	<b>€ 721.941</b>	<b>€ 1.094.983</b>	<b>€ 827.513</b>	<b>€ 827.513</b>	<b>€ 827.513</b>	<b>€ 827.513</b>
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

### Toelichting

Onze lasten bestaan hoofdzakelijk uit personeelskosten: loonkosten, inhuurkosten, overige personeelskosten en organisatie ontwikkeling SC-MER. Onze baten bestaan uit de bijdragen van de deelnemende gemeenten. De gemeentelijke bijdrage wordt bepaald op basis van de kostenverdeelsleutel.

## 6. Paragrafen

### 6.1. Inleiding

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) zijn de volgende paragrafen van de begroting en de jaarrekening verplicht gesteld (indien relevant). In de paragrafen worden de beheersmatige taken van de organisatie verder uitgewerkt. De verplichte paragrafen voor het Servicecentrum MER zijn:

- Bedrijfsvoering;
- Weerstandsvermogen en risicobeheer;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Financiering;
- Verbonden partijen.
- Openbaarheid

De paragrafen verbonden partijen, grondbeleid en lokale heffingen zijn niet relevant voor het Servicecentrum MER. Servicecentrum MER is voor de deelnemende gemeenten een verbonden partij, maar beschikt zelf niet over verbonden partijen waarover verantwoording dient te worden afgelegd. Het grondbeleid maakt deel uit van de kerntaken van de gemeenten en voor de uitvoering van de lokale heffingen (incl. invordering) wordt gebruik gemaakt van de diensten van BsGW.

### 6.2. Paragraaf bedrijfsvoering

Het SC MER is een uitvoeringsorganisatie met als missie: **“Pr♻️essionals in Service dichtbij.”**

In deze begroting hebben alle organisatie onderdelen: Omgevingsdienst, Sociaal Domein, Bedrijfsvoering (HRM, Financiën en Informatisering) en Bestuur en Organisatie, hun eigen programma. Deze programma's bestaan grotendeels uit lasten en baten met betrekking tot personeel. Er zijn nagenoeg geen inhoudelijke lasten en baten.

De teams HRM, Financiën en Informatisering leveren producten en diensten aan de drie gemeenten én aan het SC-MER. Het begrotingsprogramma bedrijfsvoering bestaat naast de lasten en baten met betrekking tot het personeel ook uit de inhoudelijke kosten op het gebied van informatisering en automatisering.

Deze paragraaf spitst zich toe op de bedrijfsvoering van het SC-MER als geheel.

#### Missie Pr♻️essionals in Service dichtbij

In het Servicecentrum werken we iedere dag opnieuw aan onze missie. Professionals krijgen en creëren ruimte om innovatief, efficiënt en effectief hun werk te doen. De professionals bij het Servicecentrum werken met plezier.

Zij verlenen service aan de inwoners van de drie gemeenten, en aan de collega's van de drie gemeenten én aan de collega's van het Servicecentrum. Zij doen dit dichtbij, wat betekent dat ze betrokken en goed bereikbaar opereren, daarbij gebruik makend van de verschillende kanalen.

De ontwikkeling, doorontwikkeling en innovatie in het SC-MER staat steeds in het licht van het bereiken van onze missie.

### 6.3. Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheer

#### Risicomanagement

In 2017 zijn de kaders voor risicomanagement vastgesteld door het Algemeen Bestuur. De risico's in het SC-MER worden enerzijds veroorzaakt door externe ontwikkelingen, zoals een toename van de vraag en liggen anderzijds aan de bedrijfsvoerings-kant. Risico's als gevolg van beleidskeuzes en gemeentelijke projecten maken geen onderdeel uit van het risicomanagement van SC MER en zijn niet in deze paragraaf opgenomen.

Het risicomanagementproces maakt onderdeel uit van de planning en control cyclus in het SC-MER. Risico-identificatie en classificatie zijn belangrijke onderdelen van dit proces. Dit gebeurt met behulp van de kans- en gevolg-klassen uit de onderstaande tabel.

Tabel: kans- en gevolgklassen

Kans-klassen			Gevolg-klassen		
Hoe waarschijnlijk is het dat het risico zich zal voordoen?		Gemiddelde	Als dit risico zich voordoet, wat zou het voor effect hebben op het realiseren van de doelstellingen van het Servicecentrum MER?	Verwachte financiële omvang	Gemiddelde
Klein	1-40%	20%	Zeer laag	< € 25.000	€ 12.500
Gemiddeld	40-60%	50%	Laag	€ 25.000 – € 100.000	€ 62.500
Groot	60-95%	80%	Gemiddeld	€ 100.000 - € 500.000	€ 300.000
			Hoog	€ 500.000 - € 1000.000	€ 750.000
			Zeer hoog	> € 1000.000	€ 1.500.000

#### Risico's in 2025

We hebben de risico's in beeld gebracht in onderstaande tabel. Voor elk risico is de kans dat het risico zich voordoet en de impact die het risico heeft ingeschat. Dit leidt tot een risicoscore die de basis vormt voor het benodigde weerstandsvermogen van SC-MER. De totale risicoscore voor 2025 bedraagt € 627.500. Dit is iets hoger dan afgelopen jaar, maar is aanzienlijk lager dan voorgaande jaren, omdat er veel meer beheersmaatregelen zijn ingericht.

Wanneer we de risico's in de tabel op de volgende bladzijde analyseren zien we dat ze zich hoofdzakelijk toespitsen op drie categorieën: (1) personeel (2) afhankelijkheden van derden en (3) het risico van beveiligingsincidenten.

Risico	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Risico Score
<b>Impact Omgevingswet (OW) en Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (WKB) onduidelijk.</b>		<b>Groot</b>	<b>Laag</b>	<b>€ 50.000</b>
<p>De impact van de per 01-01-2024 in werking getreden wetwijzigingen zijn, buiten wijzigingen in de aard en omvang van de taken, de daartoe benodigde formatie en de (digitale) werkprocessen bij de OD, nog niet duidelijk.</p> <p>Met name de concrete personele gevolgen van de OW (nieuwe rollen en functies, bijv. als gevolg van de nieuwe dienstverleningsprocessen) en de Wkb (wegvallende en nieuwe taken mbt bouwkundig toetsen en toezicht) zijn nog niet duidelijk.</p> <p>En daarmee zijn ook de financiële gevolgen voor de MER-begroting 2025 – zowel het OD-deel als de begroting van Bedrijfsvoering – niet duidelijk.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>In 2024 worden de eerste ervaringen opgedaan met de nieuwe wetgeving.</li> <li>Monitoren de impact van de wetgeving op het werk en op personele aspecten.</li> <li>In kaart brengen de impact op de functieboek en formatieplan.</li> <li>Opnemen, in nauwe afstemming met de drie gemeenten in het Uitvoeringsprogramma 2025 en de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2025.</li> <li>Sturen op inzet flexibele schil bij uitvoering UP'24 en UP'25 ter voorkoming van mogelijke frictiekosten</li> </ul>			
<b>Meerkosten ontwikkelingen RUD</b>		<b>Gemiddeld</b>	<b>Gemiddeld</b>	<b>150.000</b>
<p>Door noodzaak om RUD-samenwerking – die nu is gebaseerd op een netwerkconstruct – te versterken (onder druk van landelijk Interbestuurlijk Programma Versterking VTH-stelsel) bestaat in 2025 het risico op vooral personele meerkosten.</p> <p>De vorming van een nieuwe RUD organisatie per 1-4-2026 (in welke specifieke organisatievorm dan ook) leidt tot een extra claim op het personeel van de OD, waardoor reguliere werkzaamheden (realisatie UP'25) mogelijk onder druk komen te staan dan wel kan eea leiden tot hogere kosten flexibele schil. Omvang van deze extra personele claim is op voorhand niet of nauwelijks in te schatten.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Personele lasten die verband houden met uitwerking plan van aanpak/vorming nieuwe RUD-organisatie zoveel mogelijk spreiden over de deelnemende regio-gemeenten.</li> <li>Gebruik maken van elkaars expertise en kennis binnen de RUD samenwerking.</li> <li>Zoveel mogelijk gebruik maken van bestaande budgetten 'onvoorzien' binnen RUD-begroting (en die waar mogelijk en gewenst inzetten voor externe ondersteuning bij dit traject).</li> <li>In RUD- en OD-begroting 2025 cq 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2025 een kostenpost opnemen voor 'implementatie plan van aanpak Robuuste RUD LN'.</li> </ul>			
<b>Inkomstenderving door afnemende vraag RUD academie</b>		<b>Klein</b>	<b>Zeer laag</b>	<b>2.500</b>
<p>Vraag van RUD-partners naar opleidingen van de RUD academie neemt af en schommelingen in opdrachten vanuit het RUD-netwerk met als gevolg dat de begroting SC-MER niet sluitend is. (Omgevingsdienst levert immers in RUD-verband tegen betaling diensten aan andere gemeenten in de regio).</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Sturen aan de kostenkant: vaste kostenstructuur op vast werkpakket.</li> <li>Sturen op relatiebeheer in RUD.</li> <li>Meer toe naar vaste afspraken over inzet medewerkers in RUD-verband (vastleggen afnameplicht).</li> </ul>			

Risico	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Risico Score
<b>Gegevensonveiligheid</b>		<b>Groot</b>	<b>Laag</b>	<b>€ 50.000</b>
<p>Het zich voordoen van gegevensveiligheid incidenten zoals datalekken, het onbewust onrechtmatig verwerken van gegevens of het optreden van beveiligingsincidenten zoals phishing, CEO-fraude of het onversleuteld versturen van vertrouwelijke informatie.. Maatregelen kunnen nooit 100% incidenten voorkomen.</p> <p>Gegevensveiligheid incidenten hebben een sterk variërende mogelijke impact, van een onjuist geadresseerde brief tot een <i>ransomware</i> aanval die de volledige dienstverlening stillegt.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Het uitvoeren van risicoanalyses op bestaande processen en systemen met een hoog risico op het gebied van gegevensveiligheid, en voorafgaand aan nieuwe ontwikkelingen in die processen en systemen.</li> <li>- Het nemen van technische en organisatorische maatregelen voortkomend uit deze risicoanalyses.</li> <li>- 100% veiligheid bestaat niet.</li> </ul>			
<b>Cybersecurityincidenten en uitval ICT</b>		<b>Klein</b>	<b>Hoog</b>	<b>€ 150.000</b>
<p>(Langdurige) uitval (meer dan 8 uur) van ondersteunende applicaties, apparatuur en infrastructuur als gevolg van storingen, ernstige kwetsbaarheidsmeldingen of cybersecurityincidenten zoals hacks en ransomware.</p> <p>Hierdoor komen de dienstverlening en (wettelijke) termijnen in het gedrang.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Preventieve ICT maatregelen</li> <li>- ICT continuïteitsplannen</li> <li>- Backup en herstel</li> <li>- Mitigerende maatregelen naar aanleiding van risicoanalyses</li> <li>- Redundant uitvoeren van verbindingen</li> <li>- Detectiemaatregelen op basis van logging en monitoring</li> </ul>			
<b>Leveranciersafhankelijkheid software</b>		<b>Gemiddeld</b>	<b>Gemiddeld</b>	<b>€ 150.000</b>
<p>Softwareleveranciers hebben vaak grote marktmacht. Dit uit zich op diverse manieren, zoals zeer hoge indexaties (&gt;20%) op licentiekosten, software die niet voldoet aan de verwachtingen of inschrijving, oplopende doorlooptijden bij het leveren van ondersteuning of het uitbrengen van offertes, het onvoldoende leveren van inzet bij implementaties of het maken van aanpassingen, zoals bij het leggen van koppelingen in het complexe netwerk.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- We zijn slechts beperkt in staat om maatregelen te nemen tegen de marktmacht van softwareleveranciers.</li> <li>- Contractmanagement is een discipline en vereist kennis, tijd en een structurele aanpak.</li> <li>- Toepassen van de GIBIT voorwaarden die ons beschermen tegen hoge indexaties.</li> </ul>			
<b>Continuïteitsrisico door krapte op arbeidsmarkt</b>		<b>Gemiddeld</b>	<b>laag</b>	<b>€ 37.500</b>
<p>Gebrek aan beschikbaarheid nieuwe medewerkers met voldoende specialistische kennis.</p> <p>Dit doet zich steeds breder in de organisaties voor. Ook bij externe inhuur zijn al tekorten gebleken hetgeen de continuïteitsrisico's vergroot en de kosten opdrijft.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- beloningsonderzoek salariering/ beloning tov vergelijkbare HR21 organisaties.</li> <li>- Verbreding inzetbaarheid medewerkers.</li> <li>- Scholing zittende medewerkers.</li> <li>- Naar meer jobcarving.</li> <li>- Werving nieuwe medewerkers o.b.v. potentieel en deze zelf opleiden.</li> <li>- Verlaging wervingsdrempels.</li> </ul>			



Risico	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Risico Score
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Inzetten budget langdurig zieken voor tijdelijke inhuur.</li> <li>- Arbeidsmarkttoelage bij werving nieuw personeel.</li> <li>- Risico gestuurd keuzes maken in de uitvoering van het werk.</li> <li>- krachtenbundeling (bv gezamenlijke werving of inkoop).</li> <li>- Meer strategisch HR- en arbeidsmarktbeleid.</li> <li>- Zijn van een aantrekkelijk werkgeverschap.</li> <li>- HRM topprioriteit in het UP</li> </ul>			
<b>Achterblijven personele kwaliteit door snelheid ontwikkelingen</b>		<b>Klein</b>	<b>Laag</b>	<b>€ 12.500</b>
Door ontwikkelingen achterblijvende personele kwaliteit t.o.v. de vereiste kennis, vaardigheden en attitude.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Investeren in ontwikkeling medewerkers</li> <li>- Activeren mobiliteit</li> <li>- Meer strategisch HR beleid</li> <li>- Budget voor mobiliteitsbeleid</li> </ul>			
<b>Niet behalen verhoogde AOW</b>		<b>Klein</b>	<b>Laag</b>	<b>€ 12.500</b>
Landelijke trend: het niet halen van de AOW eindstreep leidt tot toenemende risico's op ziekteverlof resp. instroom in de WGA. Gevolg is dat de kosten van vervanging resp. de WGA premie ("vervuiler betaalt") toenemen.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Budget voor uitstroomregeling (i.p.v. genoemde kosten en hoop tijd en energiebesteding),</li> <li>- RVU regeling.</li> <li>- Duurzame inzetbaarheid bevorderen</li> <li>- Verlofsparen versterken.</li> <li>- Evt. algemeen budget personele fricties.</li> </ul>			
<b>Onvoorziene loonkosten</b>		<b>Klein</b>	<b>Laag</b>	<b>€ 12.500</b>
Er kunnen onvoorziene loonkosten ontstaan, zoals frictiekosten die van tevoren niet voorzien waren en medewerkers die op voorhand niet wilden deelnemen aan de RVU (conform cao), maar uiteindelijk wel willen deelnemen.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Ook de niet voorzienbare kosten opnemen in een voorziening, zoals de RVU,</li> </ul>			
				<b>€ 627.500</b>

## Weerstandsvermogen

Risicomanagement is doelgericht, gestructureerd, communicerend omgaan met risico's. Een risico is een onzekere gebeurtenis met oorzaken, een kans van optreden en effecten op doelstellingen. Pas als een risico zich – ondanks de inspanningen op het gebied van risicomanagement- toch voordoet en negatieve gevolgen heeft voor het SC-MER, komt het weerstandsvermogen in beeld.

Het weerstandsvermogen is het geheel van alle middelen en mogelijkheden waarover SC MER beschikt, om de gevolgen van niet begrote kosten te dekken zonder dat dit leidt tot aanpassing van het bestaand beleid.

Hierbij zijn twee elementen belangrijk:

- Hoeveel middelen zijn nodig om eventuele tegenvallers op te kunnen vangen? Dit noemen we de benodigde weerstandscapaciteit.
- Hoeveel middelen zijn beschikbaar om eventuele tegenvallers op te kunnen vangen? Dit noemen we de beschikbare weerstandscapaciteit.

Weerstandsvermogen= Beschikbare weerstandscapaciteit / Benodigde weerstandscapaciteit

In de kaders risicomanagement hebben we gekozen voor een weerstandsvermogen met de waardering 'voldoende'. Een uitkomst van 1,0 betekent dat de organisatie precies genoeg geld heeft om de risico's financieel af te dekken. Er wordt niet geopteerd voor een hogere waardering omdat dit zou impliceren dat de gemeente een te hoog deelnamebedrag betalen. Overigens staan de gemeenten op basis van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen garant voor het Servicecentrum.

Onze inschatting van de risicoscore leidt tot een weerstandsvermogen van:

Weerstandsvermogen=  $\frac{€ 280.681}{€ 627.500} = 0,45$

\*Betreft de omvang van de algemene reserve (€ 130.681) en de stelpost onvoorzien (€ 50.000) bij de programma's Omgevingsdienst, Sociaal Domein en Bedrijfsvoering.

Deze score betekent dat het weerstandsvermogen in 2025 onvoldoende is. Gelet op de bevindingen van de afgelopen jaren (door inzet van beheersmaatregelen was de financiële impact van risico's in 2023 bijvoorbeeld € 0) hoeft hierop geen verdere actie ondernomen te worden..

## Financiële kengetallen

In onderstaande tabel is het verloop van de financiële kengetallen te zien die van toepassing zijn voor het Servicecentrum MER: de netto schuldquote, de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, de solvabiliteitsratio en de structurele exploitatieruimte. In het BBV zijn ook kengetallen voorgeschreven voor de grondexploitatie en belastingcapaciteit. Beiden zijn niet van toepassing voor het Servicecentrum MER.

Deze kengetallen zijn een grofmazig instrument om een uitspraak te kunnen doen over de financiële positie. Het betreft onderstaande kengetallen. In onderstaande tabel is het verloop van de financiële kengetallen te zien.

Financiële kengetallen						
Kengetal	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Netto schuldquote	2,8%	7,9%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	2,8%	7,9%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
Solvabiliteitsratio	3,0%	2,7%	2,7%	2,7%	2,7%	2,7%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van het Servicecentrum MER ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Omdat er bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, worden bij de berekening van de netto schuldquote onderscheid gemaakt door het kengetal zowel inclusief als exclusief de doorgeleende gelden te berekenen. Op die manier wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is én wat dat betekent voor de schuldenlast.

De MER heeft geen leningen en rentelasten en aflossingen drukken dus ook niet op de exploitatie. Zowel de netto schuldquote alsook de quote gecorrigeerd voor verstrekte leningen zijn meerjarig vrijwel onveranderd en voor de MER niet echt relevant aangezien de MER geen leningen mag aantrekken.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin het Servicecentrum MER in staat is haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid. Ook deze ratio is meerjarig vrijwel onveranderd en niet zozeer relevant aangezien de algemene reserve van de MER een minimale omvang (zeker vergeleken met de 3 MER gemeenten) heeft en de omvang van de passiva per ultimo balansdatum aanzienlijk kan fluctueren en dus een vertekend beeld geven.

De structurele exploitatieruimte is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte we hebben om de eigen lasten te kunnen dragen, of welke structurele stijging of daling van de lasten daarvoor nodig is. In de begroting van de MER zijn alle lasten (loonkosten formatie en I&A budgetten) structureel van aard en deze worden afgedekt met structurele baten (bijdragen van de drie MER-gemeenten). Aangezien de MER middelen die niet benut zijn, teruggeeft i.c. in mindering brengt op de financiële bijdragen van de deelnemende gemeenten, is deze ratio 0% en niet relevant.

## 6.4. Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Deze paragraaf is voor het Servicecentrum MER niet van toepassing.

## 6.5. Paragraaf financiering

Het Servicecentrum MER wordt volledig gefinancierd door de deelnemende gemeenten en contracten met derden.

### Schatkistbankieren

Per 1 januari 2014 is het verplicht Schatkistbankieren een feit. Hierdoor zijn alle decentrale overheden verplicht om hun (tijdelijk) overtollige liquide middelen aan te houden in de rijksschatkist. Hierdoor hoeft het Rijk minder geld te lenen op de financiële markten en daalt de staatsschuld.

Met het oog op de verplichting met betrekking tot het schatkistbankieren worden alle overtollige middelen boven de grens van € 420.000 dagelijks afgestort naar de schatkist.

### Risicobeheer (kasgeldlimiet en renterisiconorm)

De kasgeldlimiet laat zien welk risico er bestaat ten aanzien van vlottende schulden.

Het 'rood' staan is aan regels en richtlijnen gebonden. Hiermee beoogt de wetgever te voorkomen dat lagere overheden uitsluitend kortlopende leningen afsluiten. Het aantrekken van leningen met een kortlopende rentevaste periode is aantrekkelijk, wanneer de rente hierop erg laag is. Maar het renterisico (van een stijgende rente in het geval van herfinanciering) is daarmee in verhouding hoog.

Om dit risico te beperken, mogen gemeenten maximaal 8,2 % van het jaarlijkse begrotingstotaal gebruiken voor kortlopende leningen.

Kasgeldlimiet		2025	2026	2027	2028
1	Vlottende schuld	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2	Vlottende middelen	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000
3	<b>Netto vlottende schuld (1-2)</b>	<b>-€ 65.000</b>	<b>-€ 65.000</b>	<b>-€ 65.000</b>	<b>-€ 65.000</b>
4	<b>Kasgeldlimiet</b>	<b>€ 2.569.578</b>	<b>€ 2.555.097</b>	<b>€ 2.555.097</b>	<b>€ 2.555.097</b>
(5a) = (4>3 )	Ruimte onder kasgeldlimiet	€ 2.634.578	€ 2.620.097	€ 2.620.097	€ 2.620.097
(5b) = (3>4)	Overschrijding kasgeldlimiet				
	<i>Berekening kasgeldlimiet:</i>				
(4a)	Begrotingstotaal	€ 31.336.323	€ 31.159.723	€ 31.159.723	€ 31.159.723
(4b)	Percentage regeling	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
(4) = (4a x 4b)	Kasgeldlimiet	€ 2.569.578	€ 2.555.097	€ 2.555.097	€ 2.555.097

De renterisiconorm is een maatstaf om te bepalen welke kredietrisico's de GR MER loopt op de vaste schulden. Dit zijn de schulden met een looptijd langer dan 1 jaar. De renterisiconorm wordt gemeten in een bedrag ter grootte van 20% van het begrotingstotaal.

Renterisiconorm		2025	2026	2027	2028
1	Renteherziening leningen o/g	€ -	€ -		€ -
	Renteherziening leningen u/g	€ -	€ -	€ -	€ -
	Saldo	€ -	€ -	€ -	€ -
2	Aflossing leningen o/g	€ -	€ -	€ -	€ -
	Aflossing leningen u/g	€ -	€ -	€ -	€ -
	Saldo	€ -	€ -	€ -	€ -
3	Renterisico (saldo 1 + 2)	€ -	€ -	€ -	€ -
4	Renterisiconorm	€ 6.267.265	€ 6.231.945	€ 6.231.945	€ 6.231.945
(5a) = (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	€ 6.267.265	€ 6.231.945	€ 6.231.945	€ 6.231.945
(5b) = (3>4)	Overschrijding renterisiconorm	€ -	€ -	€ -	€ -
	<i>Berekening renterisiconorm:</i>				
(4a)	Begrotingstotaal	€ 31.336.323	€ 31.159.723	€ 31.159.723	€ 31.159.723
(4b)	Percentage regeling	20%	20%	20%	20%
(4) = (4a x 4b)	Renterisiconorm	€ 6.267.265	€ 6.231.945	€ 6.231.945	€ 6.231.945

## EMU saldo

Het begrotingssaldo van een land geeft weer of dat land een overschot of een tekort heeft bij zijn overheidsuitgaven. Als de uitgaven in een bepaald jaar groter zijn dan de inkomsten, is er in dat jaar sprake van een tekort en groeit de staatsschuld. Het begrotingssaldo geeft dus een indicatie van de staat waarin het 'huishoudboekje' van de overheid in een bepaald jaar verkeert.

Het is gebruikelijk dat het begrotingssaldo wordt gepresenteerd als percentage van het bruto binnenlands product (BBP). Zo wordt de omvang van het begrotingssaldo gerelateerd aan de omvang van de totale economie. De lidstaten van de Europese Unie hebben afgesproken allemaal met eenzelfde definitie van het begrotingssaldo te werken. Ze noemen dit het EMU-saldo. Het EMU-saldo wordt gemeten op transactiebasis. Dat betekent dat de economische handeling die leidt tot de uitgave of ontvangst (de transactie) zoveel mogelijk als meetmoment wordt gehanteerd.

Om precies te zijn is het EMU-saldo het vorderingensaldo van de totale overheid. Dit betekent dat niet alleen de financiën van de Rijksoverheid meetellen voor het EMU-saldo, maar ook die van de decentrale overheden (zoals gemeenten, provincies en waterschappen) en premie gefinancierde sectoren als de sociale zekerheid en de zorg. Om te voorkomen dat de overheidsfinanciën van EMU-landen ontsporen, is een aantal jaren geleden in het zogenaamde Stabiliteits- en Groeipact afgesproken dat het EMU-tekort maximaal 3% van het BBP mag bedragen.

EMU Saldo		Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
		x € 1000,-	x € 1000,-	x € 1000,-	x € 1000,-	x € 1000,-
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	0	0	0	0	0
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	0	0	0	0	0
3.	Mutatie voorzieningen	0	0	0	0	0
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	0	0	0	0	0
5.	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0	0	0	0
<b>Berekend EMU-saldo</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

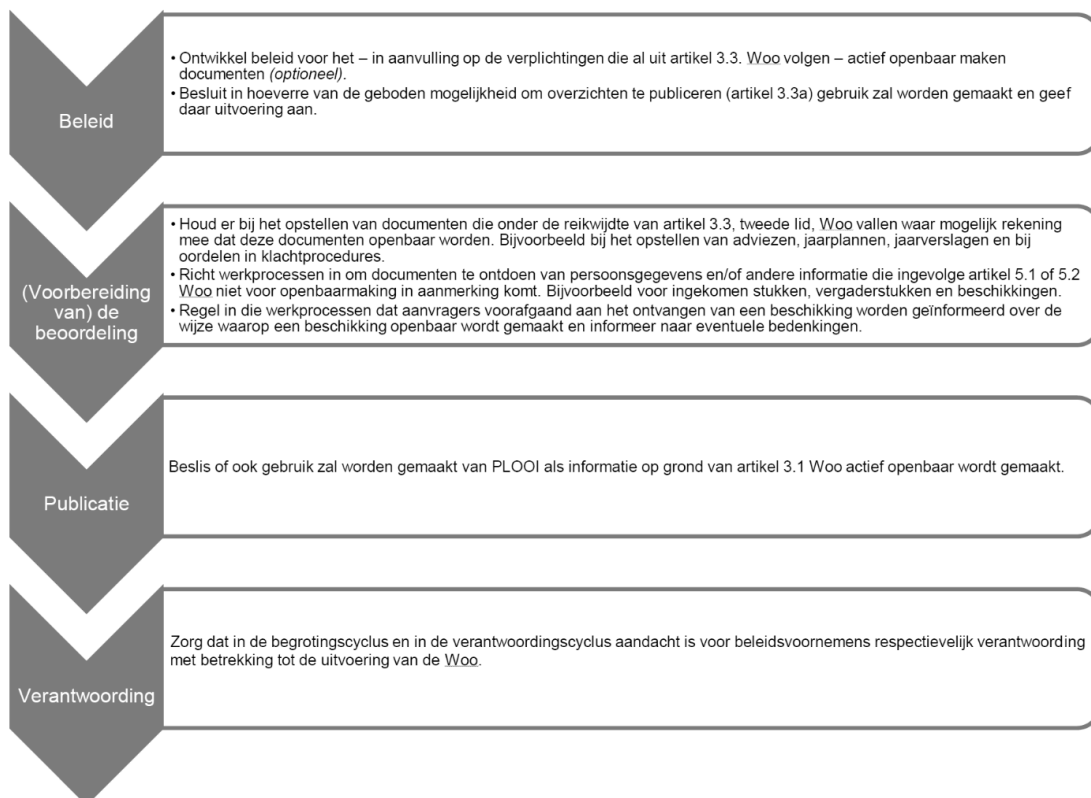
## 6.6. Verbonden partijen

Zoals gedefinieerd volgens het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten kent de Gemeenschappelijk Regeling MER geen verbonden partijen.

## 6.7. Openbaarheid

Een bestuursorgaan moet jaarlijks in de begroting aandacht besteden aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van de Wet open overheid (Woo) en in de jaarlijkse verantwoording verslag doen van de uitvoering van de Woo in relatie tot die beleidsvoornemens. Deze bepaling is bedoeld om de naleving van de Woo, waaronder de bepalingen over de actieve openbaarmaking, te stimuleren.

Het concluderende stappenplan voor de implementatie van de Woo ziet er als volgt uit:



Servicecentrum MER wil een transparante en open overheid zijn. Het doel is zo snel mogelijk zo veel mogelijk openheid geven. Gestreefd wordt naar een zo open en inclusief mogelijke samenleving. Informatie speelt hierbij een cruciale rol. De informatie moet vindbaar, inzichtelijk en herbruikbaar zijn. Daarmee dragen we bij aan een samenleving waarin we:

- controlebaar zijn en het vertrouwen in ons handelen vergroten;
- zorgen voor een gelijke informatiepositie van burgers en instellingen en integrale afwegingen inzichtelijk maken;
- de kwaliteit van onze informatie en daarmee van ons handelen, verbeteren door deze open te stellen aan kritiek;
- onze eigen doelmatigheid verhogen.

De Woo heeft vier belangrijke pijlers:

1. Het uit eigen beweging openbaar maken van 17 informatiecategorieën (actieve openbaarmaking).
2. Een inspanningsverplichting om ook overige informatiecategorieën openbaar te maken.
3. Het beantwoorden van Woo-verzoeken (de passieve openbaarmaking).
4. De informatiehuishouding duurzaam toegankelijk op orde brengen.

Voor het vertrouwen van de burgers en bedrijven is het belangrijk om als overheid betrouwbaar en transparant te zijn over besluitvorming, en dat de onderliggende afwegingen voor iedereen inzichtelijk en begrijpelijk zijn. Openheid over besluitvorming en het beschikbaar stellen van data maakt het voor de inwoners van de gemeente mogelijk om mee te doen, mee te beslissen en mee te praten en daarmee het draagvlak in de samenleving te vergroten. De Wet open overheid is per 1 mei 2022 in werking getreden en zal gefaseerd uitgerold worden. Een interne projectgroep vanuit verschillende disciplines - juridische zaken; informatiebeheer; ICT; communicatie; privacy/AVG; bestuurlijke processen - is aan de slag met de implementatie van de Woo.

### **Informatiehuishouding op orde**

Het Servicecentrum is bezig om de informatiehuishouding te verbeteren om zo te kunnen voldoen aan de eisen van de Wet open overheid. Er wordt gewerkt om de informatiehuishouding op orde te krijgen teneinde sneller de informatie te kunnen vinden. Hierdoor kan beter worden voldaan aan de wettelijke termijnen die de Woo bij afhandeling van Woo-verzoeken stelt en kunnen medewerkers (inwoners en partners) sneller en efficiënter werken.

Hiermee heeft het Servicecentrum een groot veranderproces opgestart. Om de informatiehuishouding op orde te krijgen, is het enerzijds noodzakelijk om te investeren in de bewustwording van de medewerker. Anderzijds zullen ook werkprocessen beter en slimmer ingericht moeten worden. Van belang is om te zorgen dat informatie op slechts één plek wordt bewaard en dat iedereen zich ervan bewust is wat handelen vanuit openbaarheid en transparantie met zich meebrengt bij het omgaan met informatie. Er zal worden gezorgd voor bewustwording binnen de organisatie over wat openbaar en transparant handelen betekent.



## 7. Financiële Begroting 2025-2028

### 7.1 Geprognosticeerde balans

Balans per 31 december 2023 en begroting 2024 t/m 2028						
ACTIVA	31-dec-2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Vaste activa</b>						
<b>Totaal vaste activa</b>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Viottende Activa</b>						
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b>						
Vorderingen op openbare lichamen	€ 1.563.505	€ 1.563.505	€ 1.563.505	€ 1.563.505	€ 1.563.505	€ 1.563.505
Overige vorderingen	€ 306	€ 300	€ 300	€ 300	€ 300	€ 300
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	€ 372.764	€ 375.000	€ 375.000	€ 375.000	€ 375.000	€ 375.000
<b>Overlopende activa</b>						
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van het volgende begrotingsjaar komen	€ 2.329.685	€ 2.331.495	€ 2.331.495	€ 2.331.495	€ 2.331.495	€ 2.331.495
Liquide middelen	€ 27.271					
<b>Totaal viottende activa</b>	€ 4.293.531	€ 4.270.300	€ 4.270.300	€ 4.270.300	€ 4.270.300	€ 4.270.300
<b>TOTAAL GENERAAL ACTIVA</b>	€ 4.293.531	€ 4.270.300	€ 4.270.300	€ 4.270.300	€ 4.270.300	€ 4.270.300
<b>PASSIVA</b>	<b>31-dec-2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<b>Vaste passiva</b>						
<b>Eigen vermogen</b>						
Algemene reserve	€ 130.681	€ 130.681	€ 130.681	€ 130.681	€ 130.681	€ 130.681
<b>Voorzieningen</b>						
Voorzieningen voor te verwachten verplichtingen of verliezen	€ 674.906	€ 675.000	€ 675.000	€ 675.000	€ 675.000	€ 675.000
<b>Totaal vaste passiva</b>	€ 805.587	€ 805.681	€ 805.681	€ 805.681	€ 805.681	€ 805.681
<b>Viottende passiva</b>						
<b>Netto viottende schulden met rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b>						
Overige schulden	€ 1.454.291	€ 1.454.291	€ 1.454.291	€ 1.454.291	€ 1.454.291	€ 1.454.291
Banksaldi	€ 64.716	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000
<b>Overlopende passiva</b>						
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen m.u.v. jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	€ 1.968.937	€ 1.945.328	€ 1.945.328	€ 1.945.328	€ 1.945.328	€ 1.945.328
<b>Totaal viottende passiva</b>	€ 3.487.944	€ 3.464.619	€ 3.464.619	€ 3.464.619	€ 3.464.619	€ 3.464.619
<b>TOTAAL GENERAAL PASSIVA</b>	€ 4.293.531	€ 4.270.300	€ 4.270.300	€ 4.270.300	€ 4.270.300	€ 4.270.300

## 7.2 Staat van Reserves

Het eigen vermogen van het Servicecentrum MER bestaat uit de algemene reserve.

Reserves	Saldo 31-12-2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Algemene reserve</b>	€ 130.681	€ 130.681	€ 130.681	€ 130.681	€ 130.681	€ 130.681
<b>Bestemmingsreserves</b>						
<b>Totaal</b>	€ 130.681	€ 130.681	€ 130.681	€ 130.681	€ 130.681	€ 130.681

Het saldo van de algemene reserve van € 130.681 kan worden beschouwd als een beperkte buffer voor onvoorziene financiële tegenvallers (weerstandscapaciteit). Voor de jaren 2025-2028 zijn er geen onttrekkingen en stortingen geraamd voor de algemene reserve.

## 7.3 Recapitulatie programma's

PROGRAMMA	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
<b>LASTEN</b>				
1. Omgevingsdienst	€ 7.918.764	€ 7.868.764	€ 7.868.764	€ 7.868.764
2. Sociaal Domein	€ 7.928.141	€ 7.928.141	€ 7.928.141	€ 7.928.141
3. Bedrijfsvoering	€ 14.661.905	€ 14.535.305	€ 14.535.305	€ 14.535.305
4. Bestuur en Organisatie	€ 827.513	€ 827.513	€ 827.513	€ 827.513
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 31.336.323</b>	<b>€ 31.159.723</b>	<b>€ 31.159.723</b>	<b>€ 31.159.723</b>
<b>BATEN</b>				
1. Omgevingsdienst	€ 7.918.764	€ 7.868.764	€ 7.868.764	€ 7.868.764
2. Sociaal Domein	€ 7.928.141	€ 7.928.141	€ 7.928.141	€ 7.928.141
3. Bedrijfsvoering	€ 14.661.905	€ 14.535.305	€ 14.535.305	€ 14.535.305
4. Bestuur en Organisatie	€ 827.513	€ 827.513	€ 827.513	€ 827.513
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 31.336.323</b>	<b>€ 31.159.723</b>	<b>€ 31.159.723</b>	<b>€ 31.159.723</b>

Presentatie structureel begrotingssaldo	2025	2026	2027	2028
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0
Begrotingssaldo	0	0	0	0
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	0	0	0	0
Structureel begrotingssaldo	0	0	0	0

## 7.4 Overzicht incidentele baten en lasten

Bedragen in €	2025	2026	2027	2028
<b>Incidentele lasten</b>				
<b>Programma Omgevingsdienst</b>				
Stelpost RUD ontwikkelingen	€ 50.000			
<b>Programma Sociaal Domein</b>				
Niet van toepassing				
<b>Programma Bedrijfsvoering</b>				
UP HRM	€ 140.000			
UP Informatisering	€ 21.600			
<b>Programma Bestuur &amp; Organisatie</b>				
Niet van toepassing				
<b>Totaal raming incidentele lasten</b>	<b>211.600</b>	-	-	-

Bedragen in €	2025	2026	2027	2028
<b>Incidentele baten</b>				
<b>Programma Omgevingsdienst</b>				
Stelpost RUD (incidentele verhoging reguliere bijdragen)	€ 50.000			
<b>Programma Sociaal Domein</b>				
Niet van toepassing				
<b>Programma Bedrijfsvoering</b>				
UP HRM (incidentele verhoging reguliere bijdragen)	€ 140.000			
UP Informatisering (incidentele verhoging reguliere bijdragen)	€ 21.600			
<b>Programma Bestuur &amp; Organisatie</b>				
Niet van toepassing				
<b>Totaal raming incidentele baten</b>	<b>211.600</b>	-	-	-

Conform artikel 19 lid C BBV

### Toelichting incidentele baten en lasten

In bovenstaande tabel zijn de incidentele baten en lasten opgenomen. Voor het SCMER betreft dit een bedrag van € 211.600 voor 2025. Het betreft incidentele lasten vanuit het UP HRM en Informatisering. Bij HRM betreft dit het project toekomstgericht werkgeverschap (€ 140.000), waarbij we koers zetten op het behoud van medewerkers en het vergroten van onze aantrekkingskracht op de arbeidsmarkt. Bij Informatisering betreft het externe inhuur voor de projecten monitoring beschikbaarheid ICT dienstverlening (€10.800) en Mobile device management (€10.800). Daarnaast is er in 2025 incidenteel geld gevraagd voor de ontwikkelingen binnen de RUD samenwerking (€50.000).

## 7.5 Taakvelden

Voor het verbeteren van de financiële vergelijkbaarheid en transparantie schrijft het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) voor dat er in de begroting en in de jaarstukken gebruik wordt gemaakt van de bij ministeriële regeling vastgestelde taakvelden. Om baten en lasten van taken en activiteiten te kunnen samenvoegen en te vergelijken, moeten ze in vergelijkbare eenheden worden ingedeeld, de eerder genoemde taakvelden. Taakvelden zijn voorgeschreven eenheden en hebben betrekking op de taken en daaraan gerelateerde activiteiten waar baten en lasten mee gemoeid zijn. Zij clusteren niet alleen producten (goederen en diensten), maar ook taken en activiteiten die niet direct te vertalen zijn in kosten per hoeveelheid.

De inhoud van de tekstvelden is conform de voorschriften van de BBV. Hetgeen niet wil zeggen dat binnen een taakveld door een afdeling alle taken worden uitgevoerd. Bij de volgorde van de afdelingen is rekening gehouden met de volgorde van de programma's conform de financiële begroting.

Het programma Omgevingsdienst wordt verdeeld naar de taakvelden:

- Openbare orde en veiligheid
- Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen
- Wonen en bouwen

Het programma Sociaal domein wordt verdeeld naar de taakvelden:

- Wijkteams
- Inkomensvoorzieningen

Het programma Bedrijfsvoering wordt volledig verdeeld naar het taakveld overhead.

Het programma Bestuur & Organisatie wordt volledig verdeeld naar het taakveld overhead.

Taakveld (lv3)	Omschrijving	Lasten	Baten	Per saldo
<b>Afdeling Omgevingsdienst</b>				
<b>1. Veiligheid</b>				
<b>1.2 - Openbare orde en veiligheid</b>	<p>Tot dit taakveld behoren alle gemeentelijke taken op het gebied van de openbare orde en veiligheid:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- toezicht en handhaving openbare orde, parkeren, BOA's, stadswachten;</li> <li>- Wet Bibob en (bestuurlijke) aanpak georganiseerde criminaliteit;</li> <li>- bureau Halt;</li> <li>- preventie van criminaliteit;</li> <li>- opstellen, handhaven en leges APV;</li> <li>- leges drank &amp; horeca, leges aanwezigheidsvergunning (o.a. voor speelautomaten);</li> <li>- leges evenementenvergunning;</li> <li>- wet wapen en munitie (voorheen vuurwapenwet);</li> <li>- beleid, toezicht en ruiming van conventionele explosieven;</li> <li>- veilige woon- en leefomgeving, toezicht op collecten, veiligheid op het ijs, reddingwezen;</li> <li>- gevonden voorwerpen, strandvonderij;</li> <li>- afvoer en opslag ontruimde inboedels;</li> <li>- antidiscriminatiebeleid;</li> <li>- doodsschouw (door de officier van Justitie gelast onderzoek i.v.m. de mogelijk niet natuurlijke doodsoorzaak);</li> <li>- dierenbescherming;</li> <li>- tegengaan van radicalisering.</li> </ul>	€ 688.932	€ 688.932	€ 0
<b>3.3 - Bedrijfsloket en -bedrijfsregelingen</b>	<p>Tot dit taakveld behoren de op bedrijven en ondernemers (inclusief bedrijven en ondernemers in land- en tuinbouw en veeteelt) gerichte ondersteuning en dienstverlening van de gemeente:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- bedrijvenloket, ondernemersloket;</li> <li>- stimuleren van en onderwijs aan startende ondernemers;</li> <li>- aantrekken en faciliteren van nieuwe bedrijven;</li> <li>- financiële steunregelingen voor bedrijven waaronder land- en tuinbouw, veeteelt en visserij;</li> <li>- regelen straathandel, markten alsook veemarkten;</li> </ul>	€ 839.389	€ 839.389	€ 0

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- de BIZ-bijdrage (via baten categorie 2.2.1);</li> <li>- markt- en staanplaatsgelden markten (via baten categorie 3.7);</li> <li>- leges vent- en standplaatsvergunningen en leges winkelsluitingswet;</li> </ul>			
<p><b>8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing (VHROSV)</b></p> <p><b>8.3 - Wonen en bouwen</b></p>	<p>Tot dit taakveld behoren gebiedsontwikkeling, woningvoorraad en huisvestingsvoorziening:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- bouwvergunningen (omgevingsvergunning) en - toezicht, basisregistratie adressen en gebouwen (BAG);</li> <li>- woningbouw en woningverbetering, renovatie;</li> <li>- woonruimteverdeling, woningsplitsingsvergunning, woonvergunning;</li> <li>- stedelijke vernieuwing: gebiedsgerichte aanpak woningvoorraad, woonomgeving en voorzieningen;</li> <li>- dienstverlening aan derden.</li> </ul>	€ 6.390.443	€ 6.390.443	€ 0

Taakveld (lv3)	Omschrijving	Lasten	Baten	Per saldo
<b>Afdeling Sociaal Domein</b>				
<b>6. Sociaal domein</b>				
<b>6.2 – Wijkteams</b>	Tot dit taakveld behoren alle loketvoorzieningen gericht op het identificeren van eigen kracht en het geleiden naar de juiste vorm van individuele ondersteuning(maatwerkvoorzieningen en - dienstverlening): <ul style="list-style-type: none"> <li>- voorlichting;</li> <li>- advisering;</li> <li>- cliëntondersteuning;</li> <li>- toegang tot 1e en 2e lijnsvoorzieningen;</li> <li>- preventie;</li> <li>- vroegsignalering.</li> </ul>	€ 3.964.070	€ 3.964.070	€ 0
<b>6.3 – Inkomensvoorzieningen</b>	Tot dit taakveld behoren alle inkomens- en bijstandsvoorzieningen: <ul style="list-style-type: none"> <li>- inkomensvoorzieningen en loonkostensubsidies op grond van de Participatiewet;</li> <li>- geneeskundige en andere adviezen in verband met de bijstandsverlening;</li> <li>- IOAW (Wet inkomensvoorzieningen oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers);</li> <li>- IOAZ (Wet inkomensvoorzieningen oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen);</li> <li>- kosten van levensonderhoud uit het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz 2004);</li> <li>- kosten levensonderhoud voor startende ondernemers uit Bbz 2004;</li> <li>- sociale zekerheidsregelingen van het rijk zoals bijvoorbeeld eenmalige uitkeringen voor minima;</li> <li>- gemeentelijke armoedebeleid: bijzondere bijstand, kwijtschelding gemeentelijke belastingen en heffingen, korting op musea, sportclubs etc., meerkosten bij werk in geval van handicap of chronische ziekte, etc.</li> </ul>	€ 3.964.070	€ 3.964.070	€ 0

Taakveld (lv3)	Omschrijving	Lasten	Baten	Per saldo
<b>Afdeling Bedrijfsvoering</b>				
<b>0.4 – Overhead</b>	<p>Tot dit taakveld behoren de kosten van overhead, d.w.z. alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie;</li> <li>- personeel(szaken) &amp; organisatie;</li> <li>- inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement);</li> <li>- interne en externe communicatie m.u.v. klantcommunicatie;</li> <li>- juridische zaken;</li> <li>- bestuurszaken en bestuursondersteuning;</li> <li>- informatievoorziening en automatisering van PIOFACH-systemen;</li> <li>- facilitaire zaken en huisvesting (incl. beveiliging);</li> <li>- documentaire informatievoorziening (DIV);</li> <li>- managementondersteuning primair proces.</li> </ul>	€ 14.661.905	€ 14.661.905	€ 0
<b>Afdeling Bestuur en Organisatie</b>				
<b>0.4 – Overhead</b>	<p>Tot dit taakveld behoren de kosten van overhead, d.w.z. alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie;</li> <li>- personeel(szaken) &amp; organisatie;</li> <li>- inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement);</li> <li>- interne en externe communicatie m.u.v. klantcommunicatie;</li> <li>- juridische zaken;</li> <li>- bestuurszaken en bestuursondersteuning;</li> <li>- informatievoorziening en automatisering van PIOFACH-systemen;</li> <li>- facilitaire zaken en huisvesting (incl. beveiliging);</li> <li>- documentaire informatievoorziening (DIV);</li> <li>- managementondersteuning primair proces.</li> </ul>	€ 827.513	€ 827.513	€ 0





## **Commentaren Servicecentrum-MER op zienswijzen van deelnemende gemeenten Servicecentrum-MER op de Begrotingswijziging 2024-1 en Begroting 2025**

Dagelijks Bestuur: 24 juni 2024  
Algemeen Bestuur: 3 juli 2024

## Inleiding

Conform artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) en artikel 21 van de Gemeenschappelijke Regeling Servicecentrum-MER kunnen de raden van de deelnemende gemeenten bij het Dagelijks Bestuur hun zienswijzen over de begrotingswijziging 2024-1 en de begroting 2025 naar voren brengen. Het Dagelijks Bestuur voegt de commentaren waarin deze zienswijzen zijn vervat bij de ontwerpbegroting en de begrotingswijziging en biedt deze aan het Algemeen Bestuur aan.

De raden van de gemeenten Echt-Susteren, Roerdalen en Maasgouw hebben kennis genomen van de begrotingswijziging 2024-1 en een zienswijze kenbaar gemaakt over de begroting 2025 met meerjarenraming 2026-2028.

In deze commentaren wordt de besluitvorming van de raden letterlijk weergegeven en van een reactie van Servicecentrum-MER voorzien.

## Zienswijze gemeente Roerdalen

### Begrotingswijziging 2024-1

Geen zienswijze.

### Begroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028

De gemeenteraad van Roerdalen heeft ten aanzien van de programmabegroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028 de volgende zienswijze ingediend:

Wij roepen u enerzijds op om bij de kadernota 2026 en vervolgens de begroting 2026 extra aandacht te geven aan kostenbeheersing om de gemeentelijke bijdrage voor de toekomst te kunnen beheersen. Anderzijds om ontwikkelingen met substantiële financiële consequenties via de geëigende planning & control documenten (kadernota, begroting en begrotingswijziging) bij ons voor te leggen en niet middels de uitvoeringsprogramma's en/of separate beleidsdocumenten. Daarbij verzoeken wij u om begrotingsbijstellingen die kunnen worden voorzien eerder te verwerken in de begroting. Bijvoorbeeld het vervangingsbudget voor voertuigen. De huidige praktijk laat nu zien dat wij met voldongen feiten worden geconfronteerd waarop onze lokale (financiële) bijsturing niet of nauwelijks mogelijk is.

## Zienswijze gemeente Echt-Susteren

### Begrotingswijziging 2024-1

Geen zienswijze.

### Begroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028

De gemeenteraad van Echt-Susteren heeft ten aanzien van de programmabegroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028 de volgende zienswijze ingediend:

Servicecentrum-MER wordt verzocht om met ingang van het begrotingsjaar 2025 een taakstelling te realiseren van 1% van het begrotingstotaal van Servicecentrum-MER.

## Zienswijze Gemeente Maasgouw

### Begrotingswijziging 2024-1

Geen zienswijze.

### Begroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028

De gemeenteraad van Maasgouw heeft ten aanzien van de programmabegroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028 de volgende zienswijze ingediend:

Servicecentrum-MER wordt opgeroepen om bij de Kadernota 2026 en vervolgens bij de begroting 2026 van de GR als uitgangspunt te hanteren dat de meerjarenraming beleidsarm dient te zijn dan wel dat extra (ruimte vragende) kosten van nieuw beleid in beginsel worden opgevangen binnen de eigen exploitatie van de GR.

## **Reactie Servicecentrum-MER op de zienswijzen**

### **Begrotingswijziging 2024-1**

Geen van de aangesloten gemeenten heeft een zienswijze ingediend op de begrotingswijziging 2024-1. Servicecentrum-MER dankt de gemeenten voor het vertrouwen.

### **Begroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028**

Alle aangesloten gemeenten hebben een zienswijze ingediend op de begroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028. Basis van de zienswijzen is zorgen voor kostenbeheersing en voorspelbaarheid van de begroting, en te kijken naar mogelijkheden voor kostenverlaging. Deze boodschap neemt Servicecentrum-MER zeer ter harte en geeft daar op de volgende wijze invulling aan.

De zienswijze van Roerdalen sluit naadloos aan op het voornemen van de directie van SC MER om de P&C cyclus steviger neer te zetten. De drie aangesloten gemeenten zullen bestuurlijk en ambtelijk nauwer betrokken worden bij het verzamelen en afstemmen van informatie ten behoeve van de kadernota en de begroting. Hiermee wil SC MER voor zover als mogelijk financiële voorspelbaarheid bewerkstelligen. SC MER neemt de zienswijze van Echt-Susteren en Maasgouw mee bij de eerstvolgende stappen in de P&C-cyclus. Daar waar het verzoek te realiseren is, verwerkt SC MER dit in de komende kadernota en de begrotingswijziging. “Scherp aan de wind varen” zal hierbij ook zeker voor ogen worden gehouden. Afhankelijk van de gevraagde taken gedurende een begrotingsjaar zal SC MER beoordelen hoe en of dit intern is op te vangen of dat dit gezamenlijk opgelost dient te worden.

## **Tot slot**

Tijdens de vergadering van het AB in juli 2024 zullen de P&C stukken Begrotingswijziging 2024-1 en Begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 ter goedkeuring worden voorgelegd.

# Raadsbesluit



Z24/160902-D - 207050

## De raad van de gemeente Echt-Susteren,

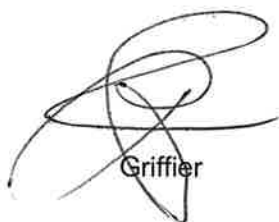
gezien het voorstel van het presidium van Echt-Susteren d.d. maandag 22 april 2024 met kenmerk D – 205147;

### Besluit:


1. Kennis te nemen van de conceptbegroting 2025 en begrotingswijziging 2024-1 GR SC MER.
2. Als zienswijze in te dienen: "Het Servicecentrum MER te verzoeken om met ingang van het begrotingsjaar 2025 een taakstelling te realiseren van 1% van het begrotingstotaal van het SC MER".

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad d.d. donderdag 30 mei 2024.

De raad voornoemd,



Griffier



Voorzitter

**BESLUIT**  
**Zienswijze begrotingswijziging 2024-1 en begroting 2025 SC MER**

De raad van de gemeente Maasgouw,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders

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

1. Geen zienswijze in te dienen op de SC MER begrotingswijziging 2024-1
2. Een zienswijze in te dienen op de begroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028 waarin SC MER wordt opgeroepen om bij de Kadernota 2026 en vervolgens bij de begroting 2026 van de GR als uitgangspunt te hanteren dat de meerjarenraming beleidsarm dient te zijn danwel dat extra (ruimtevragende) kosten van nieuw beleid in beginsel worden opgevangen binnen de eigen exploitatie van de GR.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Maasgouw,  
d.d. 28-05-2024.

De raad voornoemd;  
De griffier,

De voorzitter,

G.H. Bakkes

D.W.J. Schneider

## Raadsbesluit

Jaar 2024/05/30/18

**Onderwerp:** Concept begrotingswijziging 2024-1, concept programmabegroting 2025  
Gemeenschappelijke Regeling (GR) Servicecentrum Maasgouw, Echt-Susteren en  
Roerdalen (SC MER)

De raad van de gemeente Roerdalen heeft;

gezien het voorstel van het raadspresidium van 11 april 2024,

gelet op de Wet gemeenschappelijke regelingen,

gelet op artikel 21 van de Gemeenschappelijke Regeling Servicecentrum MER,

gelet op het advies van het college van burgemeester en wethouders van 23 april 2024,

het volgende besluit genomen:

### Besluit:

1. Kennis te nemen van de concept begrotingswijziging 2024-1 van de GR SC MER;
2. Ten aanzien van de concept programmabegroting 2025 met meerjarenraming 2026-2028 van de GR SC MER de volgende zienswijze in te dienen:

Wij roepen u enerzijds op om bij de kadernota 2026 en vervolgens de begroting 2026 extra aandacht te geven aan kostenbeheersing om de gemeentelijke bijdrage voor de toekomst te kunnen beheersen. Anderzijds om ontwikkelingen met substantiële financiële consequenties via de geëigende planning & control documenten (kadernota, begroting en begrotingswijziging) bij ons voor te leggen en niet middels de uitvoeringsprogramma's en/of separate beleidsdocumenten. Daarbij verzoeken wij u om begrotingsbijstellingen die kunnen worden voorzien eerder te verwerken in de begroting. Bijvoorbeeld het vervangingsbudget voor voertuigen. De huidige praktijk laat nu zien dat wij met voldongen feiten worden geconfronteerd waarop onze lokale (financiële) bijsturing niet of nauwelijks mogelijk is.

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 30-5-2024.

De gemeenteraad van Roerdalen,

De griffier,

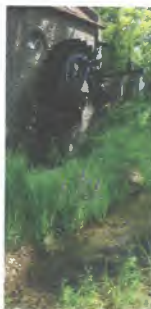


mr. M. Heijns-Coenjaerts

De voorzitter,



mr. M.D. de Boer-Beerta



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

**Verzenddatum:**

05 juli 2024

**Behandeld door:**

**Simone Schoffeleers**  
**Sandra Smeets**

**Team: Concern staf**

**Onderwerp**

**Commentaren op zienswijzen Begroting 2025**

**Bijlagen:**

Commentaren zienswijzen  
deelnemende gemeenten inzake  
begrotingswijziging, begroting en  
meerjarenraming  
Accountantsverslag 2023

Geachte Gemeenteraad,

U heeft in april van dit jaar de concept jaarrekening 2023, de begrotingswijziging (BW) 2024-1, de kadernota 2025, de begroting 2025 ontvangen en bent in de gelegenheid gesteld om zienswijzen in te dienen op de BW 2024-1 en de begroting 2025.

De accountant heeft over de jaarrekening 2023 een goedkeurende controleverklaring afgegeven. Het rapport van bevindingen is bijgevoegd.

De raden van de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren Roerdalen hebben kennis genomen van de begrotingswijziging 2024-1 en de begroting 2025 inclusief meerjarenraming 2026-2028. Ten aanzien van de begrotingswijziging 2024-1 zijn geen zienswijzen kenbaar gemaakt; wel ten aanzien van de begroting 2025 inclusief meerjarenraming 2026-2028.

Deze zienswijzen en de reactie daarop hebben wij vervat in de "Commentaren Zienswijzen Begrotingswijziging 2024-1 en begroting 2025 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER". Deze treft u bijgevoegd aan.

De begrotingswijziging 2024-1 en de begroting 2025, meerjarenraming 2026-2028 is door het Algemeen Bestuur van het Servicecentrum MER ongewijzigd vastgesteld op 3 juli 2024.



Hopende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

Hoogachtend,  
Het Dagelijks Bestuur Servicecentrum MER,

J. Vorstenbosch  
Directeur SC MER

D. Schneider  
Voorzitter DB SC MER

Bijlagen:

- Commentaren zienswijzen deelnemende gemeenten inzake begrotingswijziging en begroting en meerjarenraming (incl. raadsbesluiten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen).
- Accountantsverslag 2023

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

**Verzenddatum:**

05 juli 2024

**Behandeld door:**

**Simone Schoffeleers**  
**Sandra Smeets**

**Team: Concern staf**

**Onderwerp**

**Commentaren op zienswijzen Begroting 2025**

**Bijlagen:**

Commentaren zienswijzen  
deelnemende gemeenten inzake  
begrotingswijziging, begroting en  
meerjarenraming  
Accountantsverslag 2023

Geachte Gemeenteraad,

U heeft in april van dit jaar de concept jaarrekening 2023, de begrotingswijziging (BW) 2024-1, de kadernota 2025, de begroting 2025 ontvangen en bent in de gelegenheid gesteld om zienswijzen in te dienen op de BW 2024-1 en de begroting 2025.

De accountant heeft over de jaarrekening 2023 een goedkeurende controleverklaring afgegeven. Het rapport van bevindingen is bijgevoegd.

De raden van de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren Roerdalen hebben kennis genomen van de begrotingswijziging 2024-1 en de begroting 2025 inclusief meerjarenraming 2026-2028. Ten aanzien van de begrotingswijziging 2024-1 zijn geen zienswijzen kenbaar gemaakt; wel ten aanzien van de begroting 2025 inclusief meerjarenraming 2026-2028.

Deze zienswijzen en de reactie daarop hebben wij vervat in de "Commentaren Zienswijzen Begrotingswijziging 2024-1 en begroting 2025 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER". Deze treft u bijgevoegd aan.

De begrotingswijziging 2024-1 en de begroting 2025, meerjarenraming 2026-2028 is door het Algemeen Bestuur van het Servicecentrum MER ongewijzigd vastgesteld op 3 juli 2024.

Hopende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

Hoogachtend,  
Het Dagelijks Bestuur Servicecentrum MER,

J. Vorstenbosch  
Directeur SC MER

D. Schneider  
Voorzitter DB SC MER

Bijlagen:

- Commentaren zienswijzen deelnemende gemeenten inzake begrotingswijziging en begroting en meerjarenraming (incl. raadsbesluiten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen).
- Accountantsverslag 2023

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

**Verzenddatum:**

05 juli 2024

**Behandeld door:**

**Simone Schoffeleers**  
**Sandra Smeets**

**Team: Concern staf**

**Onderwerp**

**Commentaren op zienswijzen Begroting 2025**

**Bijlagen:**

Commentaren zienswijzen  
deelnemende gemeenten inzake  
begrotingswijziging, begroting en  
meerjarenraming  
Accountantsverslag 2023

Geachte Gemeenteraad,

U heeft in april van dit jaar de concept jaarrekening 2023, de begrotingswijziging (BW) 2024-1, de kadernota 2025, de begroting 2025 ontvangen en bent in de gelegenheid gesteld om zienswijzen in te dienen op de BW 2024-1 en de begroting 2025.

De accountant heeft over de jaarrekening 2023 een goedkeurende controleverklaring afgegeven. Het rapport van bevindingen is bijgevoegd.

De raden van de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren Roerdalen hebben kennis genomen van de begrotingswijziging 2024-1 en de begroting 2025 inclusief meerjarenraming 2026-2028. Ten aanzien van de begrotingswijziging 2024-1 zijn geen zienswijzen kenbaar gemaakt; wel ten aanzien van de begroting 2025 inclusief meerjarenraming 2026-2028.

Deze zienswijzen en de reactie daarop hebben wij vervat in de "Commentaren Zienswijzen Begrotingswijziging 2024-1 en begroting 2025 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER". Deze treft u bijgevoegd aan.

De begrotingswijziging 2024-1 en de begroting 2025, meerjarenraming 2026-2028 is door het Algemeen Bestuur van het Servicecentrum MER ongewijzigd vastgesteld op 3 juli 2024.

Hopende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

Hoogachtend,  
Het Dagelijks Bestuur Servicecentrum MER,

J. Vorstenbosch  
Directeur SC MER

D. Schneider  
Voorzitter DB SC MER

Bijlagen:

- Commentaren zienswijzen deelnemende gemeenten inzake begrotingswijziging en begroting en meerjarenraming (incl. raadsbesluiten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen).
- Accountantsverslag 2023

Onderwerp	Herziening Reglement van Orde van het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER
Datum behandeling	3 juli 2024
Opsteller	Simone Schoffeleers – van de Laar

### **Samenvatting:**

Het Algemeen Bestuur stelt voor zijn vergadering en andere werkzaamheden een reglement van orde vast (art. 6, lid 3, ontwerp gemeenschappelijke regeling SC MER). Het huidige Reglement van Orde is inmiddels alweer 10 jaar oud is. Tijd om het Reglement van Orde te actualiseren en in overeenstemming te brengen met de gemeenschappelijke regeling Servicecentrum MER.

### **Voorstel:**

*Het Algemeen Bestuur besluit:*

1. In te stemmen met het herziene Reglement van Orde Algemeen Bestuur;
2. Het Reglement van Orde Algemeen Bestuur uit 2012 in te trekken.

### **Inleiding:**

Het Reglement van Orde van het Algemeen Bestuur dateert uit 2012.

### **Doel:**

Actualisatie Reglement van Orde Algemeen Bestuur.

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

De belangrijkste wijzigingen van het herziene reglement t.o.v. het reglement uit 2012 hebben betrekking op:

- Het voorzitterschap is niet begrensd in tijd.
- Ambtelijke ondersteuning is gebaseerd op directie model met één directeur.
- Actualisatie ten aanzien van digitalisering.
- Actualisatie t.a.v. openbaarmaking van de AB vergaderingen.
- Aansluiting bij de gemeenschappelijke regeling: elk college heeft één stem.
- Uitbreiding ten aanzien van geheimhouding.
- Termijn van 14 dagen na verzending vaststelling van de verslagen.
- Toevoeging van besluitvorming in spoedeisende gevallen (art. 19).

**Financiële consequenties:**

n.v.t.

**Vervolgproces:**

Na voorbereiding door het Dagelijks Bestuur dient het Reglement van Orde ter kennis te worden gebracht aan het Algemeen Bestuur (art. 9, lid 6, ontwerp GR SC MER).

<b>Wat</b>	<b>Waar</b>	<b>Wanneer</b>
Instemmen met voorstel	DB	15 mei '24
Accorderen	AB	3 juli '24

**Communicatie:**

Wanneer de regeling definitief is, gelden de wettelijke publicatievereisten (publicatie in het GR register).

**Bijlagen:**

- Herziening Reglement van Orde van het Algemeen Bestuur SC MER.
- Besluit herziening Reglement van Orde van het Algemeen Bestuur SC MER.



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

Het Algemeen Bestuur van Servicecentrum MER;

gelet op artikel 22 van de Wet gemeenschappelijke regelingen;

gelet op artikel 6 lid 3 van de Gemeenschappelijke Regeling Servicecentrum MER 2023;

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

### HOOFDSTUK 1. ALGEMENE BEPALINGEN

#### Artikel 1. Begripsomschrijvingen

In dit reglement wordt verstaan onder:

- a. voorzitter: de voorzitter van het Algemeen Bestuur of diens vervanger;
- b. amendement: voorstel tot wijziging van een ontwerpverordening of ontwerpbeslissing, naar de vorm geschikt om daarin direct te worden opgenomen;
- c. motie: korte en gemotiveerde verklaring over een onderwerp waardoor een oordeel, wens of verzoek wordt uitgesproken;
- d. Interpellatie: het vragen om inlichtingen aan het Dagelijks Bestuur over een onderwerp dat niet vermeld staat op de agenda;
- e. voorstel van orde: voorstel betreffende de orde van de vergadering;
- f. initiatiefvoorstel: een voorstel voor een verordening of een ander voorstel;
- g. Deelnemende gemeenten: de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen;
- h. Directeur: de directeur van Servicecentrum MER;
- i. Secretaris: de bestuurssecretaris van de GR Servicecentrum MER.

#### Artikel 2. De voorzitter

1. De voorzitter is belast met:
  - a. het leiden van de vergadering;
  - b. het handhaven van de orde;
  - c. het doen naleven van het reglement van orde;
  - d. hetgeen de wet en de Gemeenschappelijke Regeling hem opdraagt.



### **Artikel 3. Ambtelijke ondersteuning**

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

## **HOOFDSTUK 2. VERGADERINGEN**

### **PARAGRAAF 1. TIJDSTIP VAN VERGADEREN; VOORBEREIDINGEN**

#### **Artikel 4. Vergaderfrequentie**

1. Het Algemeen Bestuur vergadert tenminste tweemaal per jaar en voorts zo vaak als de voorzitter of het Dagelijks Bestuur dit nodig oordelen of als de meerderheid van de deelnemende gemeenten in het Algemeen Bestuur daarom vraagt onder schriftelijke opgave van de te behandelen onderwerpen.
2. De secretaris stelt vóór aanvang van elk kalenderjaar een schema op voor de in dat jaar te houden vergaderingen van het Algemeen Bestuur.
3. De vergaderingen van het Algemeen Bestuur worden in het openbaar gehouden.
4. De deuren worden gesloten, wanneer de meerderheid van de deelnemende gemeenten in het Algemeen Bestuur daarom vraagt of de voorzitter het nodig oordeelt.

#### **Artikel 5. Agenda**

1. Voor elke vergadering wordt, tenminste 7 dagen voor de dag van vergadering, door of namens de voorzitter aan de leden van het Algemeen Bestuur een agenda toegezonden. De stukken worden zoveel mogelijk met de agenda meegezonden. De agenda en stukken worden digitaal aan de leden beschikbaar gesteld.
2. Onderwerpen ten aanzien waarvan tijdige agendering als bedoeld in het tweede lid niet mogelijk is, doch waarvan ten gevolge van de spoedeisendheid geen uitstel mogelijk is, kunnen onder opgave van reden(en) van urgentie uiterlijk 24 uur voor de vergadering worden aangemeld bij de secretaris.
3. Bij aanvang van de vergadering stelt het Algemeen Bestuur de agenda vast. Op voorstel van een deelnemende gemeente of de voorzitter kan het Algemeen Bestuur bij de vaststelling van de agenda onderwerpen aan de agenda toevoegen of van de agenda afvoeren.
4. Wanneer het Algemeen Bestuur een onderwerp onvoldoende voor de openbare beraadslaging voorbereid acht, kan aan het Dagelijks Bestuur nadere inlichtingen of advies worden gevraagd.
5. Op voorstel van een deelnemende gemeente of van de voorzitter kan het Algemeen Bestuur de volgorde van behandeling van de agendapunten wijzigen.
6. De secretaris draagt zorg voor de openbare kennisgeving van de vergadering.
7. Indien omtrent stukken geheimhouding is opgelegd, blijven deze stukken in afwijking van het eerste lid, onder berusting van de secretaris en verleent de secretaris de leden van het Algemeen Bestuur inzage.

#### **Artikel 6. Oproep en openbare kennisgeving**

1. De voorzitter roept de leden schriftelijk tot de vergadering op. Hij doet dit – spoedeisende vergaderingen uitgezonderd – tenminste 7 dagen voor de vergadering, onder vermelding van dag, tijdstip en plaats van de vergadering, met bijvoeging van de door de voorzitter opgestelde voorlopige agenda met bijbehorende stukken. Een digitale oproep geldt als een schriftelijke oproep.

2. Tegelijk met de oproep brengt de voorzitter dag, tijdstip en plaats van de vergadering ter openbare kennis.
3. De agenda en de daarbij behorende stukken – met uitzondering van de in artikel 23 Wet gemeenschappelijke regeling bedoelde stukken – worden tegelijk met de oproep op de website Servicecentrum MER ter inzage gelegd.

## **PARAGRAAF 2. ORDE DER VERGADERING**

### **Artikel 7. Noteren aanwezigen**

De secretaris draagt zorg voor het noteren van de aanwezige leden en zorgt voor een juiste vermelding hiervan in de notulen.

### **Artikel 8. Opening vergadering; quorum**

1. De voorzitter opent de vergadering op het vastgestelde uur indien alle gemeenten vertegenwoordigd zijn.
2. Wanneer een kwartier na het vastgestelde tijdstip niet alle gemeenten aanwezig zijn, bepaalt de voorzitter dag en uur van de volgende vergadering.
3. In het Algemeen Bestuur heeft elk College één stem.

### **Artikel 9. Besluitenlijst**

1. Van elke vergadering wordt een besluitenlijst gemaakt die in elk geval het volgende bevat:
  - a. de namen van de voorzitter, de directeur, de secretaris en de ter vergadering aanwezige leden en de ter vergadering aanwezige genodigde niet-leden;
  - b. de namen van de leden en genodigden niet-leden die afwezig waren;
  - c. een vermelding van de zaken die aan de orde zijn geweest;
  - d. een zakelijke inhoud van het besprokene;
  - e. de genomen besluiten;
  - f. bij het desbetreffende agendapunt de naam en de hoedanigheid van die personen aan wie het op grond van het bepaalde in artikel 13, derde lid door het Algemeen Bestuur is toegestaan aan de beraadslagingen deel te nemen.
2. De besluitenlijst wordt opgesteld onder de zorg van de secretaris.
3. De conceptbesluitenlijst van de vergadering wordt binnen twee weken na de vergadering aan de leden toegezonden.
4. De leden hebben het recht een voorstel tot verandering aan het Algemeen Bestuur te doen indien de besluitenlijst onjuistheden bevat of niet duidelijk weergeeft hetgeen besloten is.
5. Indien de leden binnen twee weken na ontvangst van de concept besluitenlijst geen voorstel tot verandering doen, wordt het verslag op de 14e dag na verzending vastgesteld en door de voorzitter en de directeur ondertekend.

### **Artikel 10. Aantal spreektermijnen**

1. De beraadslaging over een onderwerp of voorstel geschiedt in ten hoogste twee termijnen.
2. Elke spreektermijn wordt door de voorzitter afgesloten.

### **Artikel 11. Handhaving orde; schorsing**

1. Een spreker mag in zijn betoog niet worden gestoord, tenzij:
  - a. de voorzitter het nodig oordeelt hem aan het in acht nemen van dit reglement te herinneren;

- b. een lid hem interrumpeert. De voorzitter kan bepalen dat de spreker zonder verdere interrupties zijn betoog zal afronden.
2. Indien een spreker zich in beledigende of onbetamelijke uitdrukkingen uitlaat, afwijkt van het in behandeling zijnde onderwerp, een andere spreker herhaaldelijk interrumpeert, dan wel anderszins de orde verstoort, wordt hij door de voorzitter tot de orde geroepen. Indien de betreffende spreker, hieraan geen gevolg geeft, kan de voorzitter hem gedurende de vergadering waarin zulks plaats heeft over het aanhangige onderwerp het woord ontzeggen.
3. De voorzitter kan ter handhaving van de orde de vergadering voor een door hem te bepalen tijd schorsen en - indien na de heropening de orde opnieuw wordt verstoord - de vergadering sluiten.

### **Artikel 12. Beraadslaging**

1. Het Algemeen Bestuur kan op voorstel van de voorzitter of een deelnemende gemeente beslissen over één of meer onderdelen van een onderwerp of voorstel afzonderlijk te beraadslagen.
2. Op verzoek van een deelnemende gemeente of op voorstel van de voorzitter kan het Algemeen Bestuur besluiten de beraadslaging voor een door hem te bepalen tijd te schorsen teneinde het Dagelijks Bestuur of de leden de gelegenheid te geven tot onderling nader beraad. De beraadslagingen worden hervat nadat de schorsingsperiode verstreken is.
3. Niet-leden van het Algemeen bestuur kunnen op uitnodiging van de voorzitter in de vergadering aanwezig zijn en aan de beraadslaging deelnemen.

### **Artikel 13. Stemverklaring**

Na het sluiten van de beraadslaging en voordat het Algemeen Bestuur tot stemming overgaat, heeft iedere gemeente het recht zijn stemgedrag te motiveren.

### **Artikel 14. Beslissing**

1. Wanneer de voorzitter vaststelt dat een onderwerp of voorstel voldoende is toegelicht, sluit hij de beraadslaging, tenzij het Algemeen Bestuur anders beslist.
2. Nadat de beraadslaging is gesloten vindt, na een stemming over eventuele amendementen, de stemming plaats over het voorstel, zoals het dan luidt, in zijn geheel tenzij geen stemming wordt gevraagd.
3. Voordat de stemming over het voorstel in zijn geheel plaatsvindt, formuleert de voorzitter het voorstel over de te nemen eindbeslissing.

## **PARAGRAAF 3. PROCEDURES BIJ STEMMINGEN**

### **Artikel 15. Algemene bepalingen over stemming**

1. De voorzitter vraagt, of stemming wordt verlangd. Indien dit niet het geval is en ook de voorzitter dit niet verlangt, stelt de voorzitter vast dat het voorstel zonder stemming is aangenomen.
2. In de vergadering aanwezige deelnemende gemeenten kunnen een aantekening in het verslag vragen, dat zij geacht worden te hebben tegengestemd of zich van stemming hebben onthouden.
3. Indien door een of meer gemeenten stemming wordt gevraagd, doet de voorzitter daarvan mededeling.
4. De voorzitter roept de gemeente bij naam op haar stem uit te brengen. De stemming begint bij de gemeente die daarvoor overeenkomstig artikel 9 is aangewezen.
5. Bij hoofdelijke stemming is ieder ter vergadering aanwezige gemeente verplicht haar stem uit te brengen.

6. De gemeenten brengen hun stem uit door het woord 'voor' of 'tegen' uit te spreken, zonder enige toevoeging.
7. Heeft een gemeente zich bij het uitbrengen van haar stem vergist, dan kan zij deze vergissing nog herstellen voordat de volgende gemeente gestemd heeft. Bemerkt een gemeente haar vergissing pas later, dan kan deze gemeente nadat de voorzitter de uitslag van de stemming bekend heeft gemaakt wel aantekening vragen dat ze zich heeft vergist; in de uitslag van de stemming brengt dit echter geen verandering.
8. De voorzitter deelt de uitslag na afloop van de stemming mede, met vermelding van het aantal voor en tegen uitgebrachte stemmen. Hij doet daarbij tevens mededeling van het genomen besluit.

#### **Artikel 16. Stemming over amendementen en moties**

1. Indien een amendement op een aanhangig voorstel is ingediend, wordt eerst over dat amendement gestemd.
2. Indien op een amendement een subamendement is ingediend, wordt eerst over het subamendement gestemd en vervolgens over het amendement.
3. Indien twee of meer amendementen op een aanhangig voorstel zijn ingediend, bepaalt de voorzitter de volgorde waarin hierover zal worden gestemd. Daarbij geldt de regel, dat het meest verstrekkende amendement of subamendement het eerst in stemming wordt gebracht.
4. Indien aangaande een aanhangig voorstel een motie is ingediend, wordt eerst over het voorstel gestemd en vervolgens over de motie.

#### **Artikel 17. Stemming over personen**

1. Indien een lid dat verlangt, kan bij het nemen van een besluit over een benoeming, voordracht of aanbeveling van personen gestemd worden met gesloten en ongetekende briefjes.
2. Er hebben zoveel stemmingen plaats als er personen zijn te benoemen, voor te dragen of aan te bevelen. Het Algemeen Bestuur kan op voorstel van de voorzitter beslissen dat bepaalde stemmingen worden samengevat op één briefje.
3. Onder de zorg van de secretaris worden de stembriefjes onmiddellijk na vaststelling van de uitslag vernietigd.

#### **Artikel 18. Besluitvorming in spoedeisende gevallen**

1. In spoedeisende gevallen, en voorts in gevallen ter beoordeling van de voorzitter, kan een voorstel voor besluitvorming op schriftelijke of digitale wijze aan de leden van het Algemeen bestuur worden voorgelegd. Indien een meerderheid van de gemeenten instemt met het voorstel is het besluit genomen.
2. Het besluit wordt geacht te zijn genomen op de datum waarop het laatste lid van het Algemeen bestuur heeft ingestemd.
3. De besluiten die op deze wijze worden genomen, worden in het verslag van de eerstvolgende vergadering opgenomen, onder verwijzing naar dit artikel en onder vermelding van de datum van het besluit.

### **HOOFDSTUK 3. RECHTEN VAN LEDEN**

#### **Artikel 19. Amendementen**

1. Iedere deelnemende gemeente kan tot het sluiten van de beraadslagingen amendementen indienen. Een amendement kan het voorstel inhouden om een geagendeerd voorstel in één of meer onderdelen te splitsen, waarover afzonderlijke besluitvorming zal plaatsvinden. Er kan

alleen beraadslaagd worden over amendementen die ingediend zijn door gemeenten die in de vergadering aanwezig zijn.

2. Iedere gemeente die in de vergadering aanwezig is, is bevoegd op het amendement dat door een gemeente is ingediend, een wijziging voor te stellen (subamendement).
3. Elk amendement of subamendement en elk voorstel moet om in behandeling genomen te kunnen worden schriftelijk bij de voorzitter worden ingediend, tenzij de voorzitter - met het oog op het eenvoudige karakter van het voorgestelde -oordeelt, dat met een mondelinge indiening kan worden volstaan.
4. Intrekking door de indiener(s) van het amendement of subamendement is mogelijk totdat de besluitvorming door het Algemeen Bestuur heeft plaatsgevonden.

#### **Artikel 20. Moties**

1. Iedere deelnemende gemeente kan ter vergadering een motie indienen.
2. Een motie moet om in behandeling genomen te kunnen worden schriftelijk bij de voorzitter worden ingediend.
3. De behandeling van een motie over een aanhangig onderwerp of voorstel vindt tegelijk met de beraadslaging over dat onderwerp of voorstel plaats.
4. De behandeling van een motie over een niet op de agenda opgenomen onderwerp vindt plaats nadat alle op de agenda voorkomende onderwerpen zijn behandeld.
5. Intrekking door de indiener(s) van de motie is mogelijk totdat de besluitvorming door het Algemeen Bestuur heeft plaatsgevonden.

#### **Artikel 21. Voorstellen van orde**

1. De voorzitter en iedere deelnemende gemeente kunnen tijdens de vergadering mondeling een voorstel van orde doen, dat kort kan worden toegelicht.
2. Een voorstel van orde kan uitsluitend de orde van de vergadering betreffen.
3. Over een voorstel van orde beslist het Algemeen Bestuur terstond.

#### **Artikel 22. Initiatiefvoorstel**

1. Een initiatiefvoorstel moet om in behandeling genomen te kunnen worden schriftelijk bij de voorzitter worden ingediend.
2. De voorzitter plaatst het voorstel op de agenda van de eerstvolgende vergadering. Bij vaststelling van de agenda wordt het initiatiefvoorstel in stemming gebracht.
3. De behandeling van het voorstel vindt plaats nadat alle op de agenda voorkomende voorstellen en onderwerpen zijn behandeld, tenzij het Algemeen Bestuur oordeelt dat:
  - a. het voorstel met het oog op de orde van de vergadering tezamen met een ander geagendeerd voorstel of onderwerp dient te worden behandeld;
  - b. het voorstel voor advies naar het Dagelijks Bestuur dient te worden gezonden. In dit geval bepaalt het Algemeen Bestuur in welke vergadering het voorstel opnieuw geagendeerd wordt.
4. Het Algemeen Bestuur kan voorwaarden stellen aan de indiening en behandeling van een voorstel, niet zijnde een voorstel voor een verordening.

#### **Artikel 23. Voorstel van het Dagelijks Bestuur**

1. Een voorstel van het Dagelijks Bestuur aan het Algemeen Bestuur dat vermeld staat op de agenda van de vergadering, kan niet worden ingetrokken zonder toestemming van het Algemeen Bestuur.

2. Indien het Algemeen Bestuur van oordeel is dat een voorstel als bedoeld in het eerste lid voor advies terug aan het Dagelijks Bestuur moet worden gezonden, bepaalt het Algemeen Bestuur in welke vergadering het voorstel opnieuw geagendeerd wordt.

#### **Artikel 24. Interpellatie**

1. Een gemeente kan het verzoek tot het houden van een interpellatie , behoudens in naar het oordeel van de voorzitter spoedeisende gevallen, ten minste 48 uur voor de aanvang van de vergadering schriftelijk bij de voorzitter indienen. Het verzoek bevat een duidelijke omschrijving van het onderwerp waarover inlichtingen worden verlangd alsmede de te stellen vragen.
2. De voorzitter brengt de inhoud van het verzoek zo spoedig mogelijk ter kennis van de overige leden van het Algemeen Bestuur. Bij de vaststelling van de agenda van de eerstvolgende vergadering na indiening van het verzoek wordt het verzoek in stemming gebracht. Het Algemeen Bestuur bepaalt op welk tijdstip tijdens de vergadering de interpellatie zal worden gehouden.
3. De interpellant voert niet meer dan tweemaal het woord, de overige leden van het Algemeen Bestuur niet meer dan eenmaal, tenzij het Algemeen Bestuur hem hiertoe verlof geeft.

#### **Artikel 25. Schriftelijke vragen**

1. Schriftelijke vragen worden kort en duidelijk geformuleerd. De vragen kunnen van een toelichting worden voorzien. Bij de vragen wordt aangegeven, of schriftelijke of mondelinge beantwoording wordt verlangd. Vragen die niet voldoen aan het hiervoor gestelde worden per omgaande aan de indiener teruggestuurd.
2. De vragen worden bij de voorzitter ingediend. Deze draagt er zorg voor dat de vragen zo spoedig mogelijk ter kennis van de overige leden van het Algemeen Bestuur worden gebracht.
3. Schriftelijke beantwoording vindt zo spoedig mogelijk plaats, in ieder geval binnen dertig dagen nadat de vragen zijn binnengekomen. Mondelinge beantwoording vindt plaats in de eerstvolgende vergadering. Indien beantwoording niet binnen deze termijnen kan plaatsvinden, stelt het verantwoordelijk lid van het Dagelijks Bestuur de vragensteller hiervan gemotiveerd in kennis, waarbij de termijn aangegeven wordt, waarbinnen beantwoording zal plaatsvinden. Dit bericht wordt behandeld als een antwoord.
4. De antwoorden van het Dagelijks Bestuur worden door tussenkomst van de voorzitter aan de leden van het Algemeen Bestuur toegezonden.
5. De vragensteller kan, bij schriftelijke beantwoording in de eerstvolgende vergadering en bij mondelinge beantwoording in dezelfde vergadering, na de behandeling van de op de agenda voorkomende onderwerpen nadere inlichtingen vragen omtrent het gegeven antwoord, tenzij het Algemeen Bestuur anders beslist.

### **HOOFDSTUK 4. BESLOTEN VERGADERING**

#### **Artikel 26. Algemeen**

Op een besloten vergadering zijn de bepalingen van dit reglement van overeenkomstige toepassing voor zover deze bepalingen niet strijdig zijn met het besloten karakter van de vergadering.

#### **Artikel 27. Besluitenlijst**

1. De besluitenlijst van een besloten vergadering wordt niet verspreid, maar ligt uitsluitend voor de leden ter inzage.
2. De besluitenlijst wordt zo spoedig mogelijk in een besloten vergadering ter vaststelling aangeboden. Tijdens deze vergadering neemt het Algemeen Bestuur een besluit over het al dan

niet openbaar maken van dit verslag. De vastgestelde besluitenlijst, dan wel het verslag wordt door de voorzitter en de directeur ondertekend.

### **Artikel 28. Geheimhouding**

Voor oplegging en opheffing van geheimhouding maken we gebruik van hetgeen is geregeld in de WGR.

## **HOOFDSTUK 5. TOEHOORDERS EN PERS**

### **Artikel 29. Toehoorders en pers**

1. Toehoorders en vertegenwoordigers van de pers kunnen uitsluitend op de voor hen bestemde plaatsen openbare vergaderingen bijwonen.
2. Het geven van tekenen van goed- of afkeuring of het op andere wijze verstoren van de orde is verboden.
3. Indien de voorzitter dit nodig oordeelt, kan hij de vergadering voor een door hem te bepalen tijd schorsen ter handhaving van de orde op de publieke tribune. Hij kan hierbij gebruik maken van artikel 26 Gemeentewet.

### **Artikel 30. Geluid- en beeldregistraties**

Degenen die in de vergaderzaal tijdens een openbare vergadering geluid- dan wel beeldregistraties willen maken doen hiervan mededeling aan de voorzitter en gedragen zich naar zijn aanwijzingen. Deze aanwijzingen kunnen niet zover gaan dat zij de vrijheid van pers aantasten.

## **HOOFDSTUK 6. SLOTBEPALINGEN**

### **Artikel 31. Uitleg reglement**

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

### **Artikel 32. Inwerkingtreding**

Het Reglement van Orde treedt in werking met ingang van de dag na bekendmaking in het publicatieblad van de Gemeenschappelijke Regeling Servicecentrum MER.

Aldus vastgesteld in de vergadering van 3 juli 2024,

Johan Vorstenbosch  
Directeur Servicecentrum MER

Dion Schneider  
Voorzitter Servicecentrum MER

## Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

### BESLUIT

## Herziening Reglement van Orde van het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

Het Algemeen Bestuur van SC MER,

Gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur d.d. 24 juni 2024

### BESLUIT:

1. In te stemmen met het herziene Reglement van Orde Algemeen Bestuur;
2. Het Reglement van Orde Algemeen Bestuur uit 2012 in te trekken.

Aldus besloten in de vergadering d.d. 3 juli 2024.

Het Algemeen Bestuur SC MER,

J. Vorstenbosch  
Directeur

D. Schneider  
Voorzitter



## Voorstel formele voortgangsrapportage betreffende het horizontaal toezicht van de provincie

Datum	18 juni 2024
Kenmerk	
Team	Programma “Verbeterplan Informatiebeheer”
Opsteller	Ralph Knol (Programmamanager)

### **Samenvatting:**

In het kader van het horizontaal toezicht op het gebied van archief- en informatiebeheer van de provincie dienen gemeenten en gemeenschappelijke regelingen jaarlijks toezichtsinformatie aan te leveren aan de provincie ter beoordeling. Met de provincie is tijdens het laatste overleg eind april de afspraak gemaakt om voor de toezichtronde 2023/2024 de meest actuele voortgangsrapportage (mei 2024, kenmerk: VRap 15) aan te leveren nadat deze is behandeld in het dagelijks en het algemeen bestuur inclusief vaststelling door beide. Vorig jaar heeft een vergelijkbaar proces plaatsgevonden en is de, door het Dagelijks en Algemeen Bestuur, geaccordeerde voortgangsrapportage mei 2023 aangeboden ter beoordeling aan de provincie.

### **Doel:**

Het doel van dit voorstel is enerzijds het bestuur kennis te laten nemen van de voortgang van het verbeterprogramma en anderzijds te voldoen aan de eisen die vanuit de provincie worden gesteld op het vlak van het horizontaal toezicht op het gebied van archief- en informatiebeheer.

Met dit voorstel wordt de voortgangsrapportage mei 2024 aangeboden aan het Algemeen Bestuur van Servicecentrum MER met het verzoek hier kennis van te nemen en vervolgens in te stemmen met de gerapporteerde voortgang.

### **Voorstel:**

- Het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER neemt kennis van de voortgangsrapportage mei 2024 (kenmerk VRap 15) van het verbeterprogramma informatiebeheer
- Het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER besluit in te stemmen met de gerapporteerde voortgang.

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

N.v.t.

### **Financiële consequenties:**

N.v.t.

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

N.v.t.

**Risico's:**

Mocht dit voorstel en daarmee de voortgangsrapportage niet of niet tijdig, voor 15 juli 2024, geaccordeerd en aangeleverd worden aan de provincie dan bestaat de kans dat de provincie van mening is dat er niet voldaan wordt aan de wettelijk eisen op het gebied van archief- en informatiebeheer. Dit kan tot gevolg hebben dat de provincie het toezicht zal verzwaren op het servicecentrum MER.

**Vervolgproces:**

Zoals gebruikelijk worden het BDB het POHO Bedrijfsvoering, maandelijks geïnformeerd over de voortgang van het verbeterprogramma. Met dit voorstel wordt de voortgangsrapportage mei 2024 ter informatie geagendeerd op het BDB en POHO Bedrijfsvoering. Daarna wordt deze rapportage volgordekelijk aan het Dagelijks Bestuur Servicecentrum MER en Algemeen Bestuur MER aangeboden voor besluitvorming.

Aankruisen:	Soort overleg	Datum behandeling
X	MT-SC MER/Directie	30 mei 2024
X	BDB (ter kennisname)	6 juni 2024
X	POHO (ter kennisname)	12 juni 2024
X	DB (ter besluitvorming)	12 juni 2024
	Colleges	
	OR	
	BLO	
X	AB (ter besluitvorming)	3 juli 2023

**Communicatie:**

N.v.t.

**Bijlagen:**

Aantal: 1

- Voortgangsrapportage met kenmerk VRap 15

## Maandelijkse voortgangsrapportage Verbeterprogramma Informatiebeheer

Datum	27 mei 2024
Kenmerk	VRap 15
Team	Informatisering
Opsteller	Ralph Knol

### **Samenvatting:**

De afgelopen maand is door alle feestdagen en de vakantieperiode een relatief rustige maand geweest voor het verbeterprogramma. De focus heeft voornamelijk gelegen op het verbeteren en stroomlijnen van de processen alsook een verdere verbetering van de kwaliteit. Dit zal ook de komende periode aandacht blijven houden om zo verdere uniformering te bewerkstelligen. Daarnaast zijn een behoorlijk aantal verbeterpunten afgerond doordat de betreffende kaderstellende documenten door de directeur van Servicecentrum MER zijn vastgesteld.

De komende periode zullen hoofdzakelijk 2 aandachtspunten op het netvlies staan, enerzijds de voorbereiding/planning van de Kpi-audits door de archiefdienst en anderzijds het opwerken van de achterstanden in zowel de fysieke als ook de digitale (Zaaksysteem) archieven om zo nog beter grip te krijgen op de aanwezige bescheiden.

### **Overzicht actuele status verbeterpunten:**

Onderstaand een overzicht van de actuele stand van zaken van de individuele verbeterpunten uit het verbeterplan:

Nr.	Projectnaam	Geplande Startdatum	Geplande datum gereed	Actuele datum gereed	Status
IB 22-24 01	Implementatie slimme scanstraat	Q3 2022	Q1 2023	September 2023	Gereed
IB 22-24 02	Harmoniseren en digitaliseren informatiebeheerprocessen	Q4 2022	Q2 2024	Q2 2024	Lopend
IB 22-24 03	Invoeren hotspotmonitor	Q1 2024	Q2 2024	Q2 2024	Gereed
IB 22-24 04	Actualiseren GR, Archiefverordening en Besluit Informatiebeheer inkv WGR en Archiefwet	Q2 2023	Q2 2023	Q2 2024	Lopend
IB 22-24 05	Archiveringsafspraken derde partijen	Q3 2023	Q4 2023	Q2 2024	Lopend
IB 22-24 06	Personeelsontwikkeling	Q4 2022	Q4 2023	April 2024	Gereed
IB 22-24 07	Voorzieningen archiefruimtes	Q1 2023	Q4 2024	Q4 2024	Lopend
IB 22-24 08	Calamiteitenplan(nen)	Q4 2022	Q1 2023	September 2023	Gereed
IB 22-24 09	Inrichten kwaliteitszorg	Q1 2023	Q2 2024	Q2 2024	Gereed
IB 22-24 10	Informatiebeheerplan	Q3 2023	Q4 2023	Q2 2024	Gereed
IB 22-24 11	Duurzame digitale archivering	Q1 2024	Q2 2024	Q2 2024	Gereed
IB 22-24 12	Substitutie/vervanging	Q1 2023	Q2 2023	Q3 2023	Gereed
IB 22-24 13	Conversie- en migratieprotocol	Q3 2023	Q4 2023	Q2 2024	Gereed
IB 22-24 14	Eén archiefdienst en DVO	Q3 2022	Q4 2022	Q4 2022	Gereed
IB 22-24 15	Formaliseren nieuwe structuur informatiebeheer	Q4 2022	Q1 2023	Q3 2023	Gereed
IB 22-24 16	Organiseren documentenbeheer	Q1 2024	Q2 2024	Q2 2024	Lopend
IB 22-24 17	Archivering griffie/raad	Q1 2024	Q2 2024	Q2 2024	Lopend
IB 22-24 18	Operatie 'puin ruimen'	Q1 2023	Q4 2024	Q4 2024	Lopend

Toelichting lopende verbeterpunten:

- **IB 22-24 02 Harmoniseren en digitaliseren informatiebeheerprocessen:**  
Het verbreden van de kennis van de medewerkers is in volle gang en er zijn inmiddels al meerdere zaken geconstateerd die nog verder gestroomlijnd kunnen worden. Daarnaast is er een traject opgestart om beter gebruik te kunnen maken van de aanwezige software en ook dit levert zijn eerste vruchten af, waardoor de medewerkers minder handmatige handelingen hoeven te doen en de kwaliteit verder verbeterd kan worden.
- **IB 22-24 04 Actualiseren GR, Archiefverordening en Besluit Informatiebeheer i.h.k.v. WGR en Archiefwet:**  
Uit een check is gebleken dat niet alle verordeningen en dergelijke correct zijn gepubliceerd, dit is wel noodzakelijk. Dit wordt de komende weken met de accounthouders afgestemd dat dit alsnog gebeurt. Daarnaast moet het traject rondom de gemeenschappelijke regeling nog afgewacht worden alvorens dit verbeterpunt kan worden afgerond.
- **IB 22-24 05 Archiveringsafspraken derde partijen:**  
De eerste contacten zijn gelegd en er wordt op dit moment geïnventariseerd welke afspraken er allemaal zijn. Hierbij wordt het verschil gemaakt tussen formele derde partijen zoals gemeenschappelijke regelingen en uitbesteding van werkzaamheden.
- **IB 22-24 07 Voorzieningen archiefruimtes:**  
Ten opzichte van de vorige voortgangsrapportage zijn er geen nieuwe wijzigingen/ontwikkelingen op dit verbeterpunt.
- **IB 22-24 16 Organiseren documentenbeheer:**  
Een eerste aanzet voor de uitvoer van het plan van aanpak m.b.t. het metadataschema is gedaan en dit zal de komende periode verder opgepakt worden.
- **IB 22-24 17 Archivering griffie/raad:**  
Ten opzichte van de vorige voortgangsrapportage zijn er geen nieuwe wijzigingen/ontwikkelingen op dit verbeterpunt.
- **IB 22-24 18 Operatie "puin ruimen":**  
De afgelopen periode zijn de acties m.b.t. dit verbeterpunt weer geïntensiveerd en hier zal de komende periode meer aandacht voor zijn om nog beter grip te krijgen op de aanwezige archiefbescheiden.

## Voorstel Interbestuurlijk horizontaal toezicht van de provincie

Datum	18 juni 2024
Kenmerk	
Team	Programma “Verbeterplan Informatiebeheer”
Opsteller	Ralph Knol (Programmamanager)

### **Samenvatting:**

In het kader van het horizontaal toezicht op het gebied van archief- en informatiebeheer van de provincie dienen gemeenten en gemeenschappelijke regelingen jaarlijks toezichtsinformatie aan te leveren aan de provincie ter beoordeling. Vervolgens wordt deze informatie beoordeeld door de provincie en formeel teruggekoppeld aan gemeenten en gemeenschappelijke regelingen.

Met dit voorstel wordt de formele terugkoppeling van de Gedeputeerde Staten van Limburg aangeboden aan het Dagelijks Bestuur Servicecentrum MER en het Algemeen Bestuur van Servicecentrum MER met het doel om hen te informeren en kennis te laten nemen van de beoordeling IBT Archief- en Informatiebeheer 2022/2023.

### **Voorstel:**

Het Algemeen Bestuur te informeren en kennis te laten nemen van de toezichtbrieven beoordeling IBT Archief- en Informatiebeheer 2022/2023 van de Gedeputeerde Staten van Limburg.

### **Inleiding:**

Jaarlijks dient iedere lokale overheidsorganisatie in het kader van het horizontaal toezicht op het gebied van archief- en informatiebeheer toezichtsinformatie aan te leveren aan de provincie op basis waarvan deze een oordeel kan vellen in hoeverre de betreffende organisatie voldoet aan haar wettelijke taken op het gebied van archief- en informatiebeheer.

Op basis van de aangeleverde informatie, hoor en wederhoor en de diverse gesprekken met de toezichthouders vormt de provincie vervolgens haar oordeel over de taakbehartiging van de lokale overheidsorganisatie op het gebied van informatiebeheer en archieftaken. Dit oordeel wordt vervolgens in een formele brief verrat en aan de lokale overheidsorganisatie bekend gemaakt.

Met onderhavig voorstel willen wij het Dagelijks Bestuur Servicecentrum MER en het Algemeen Bestuur van Servicecentrum MER informeren en kennis laten nemen van het oordeel van de Gedeputeerde Staten van Limburg m.b.t. de taakbehartiging van de informatiebeheer en archieftaken 2022/2023.

**Doel:**

Het doel van dit voorstel is informeren en kennis laten nemen van het oordeel van de Gedeputeerde Staten van Limburg m.b.t. de taakbehartiging van de informatiebeheer en archieftaken 2022/2023.

**Oplossingsrichting(en):**

De ingezette lijn met betrekking tot het informatiebeheer doorzetten om zo tot een stabiel en positief oordeel te komen.

**Financiële consequenties:**

N.v.t., deze worden vooralsnog vanuit het toegekende budget van het verbeterprogramma bekostigd.

**Organisatorische/personele consequenties:**

N.v.t.

**Risico's:**

De verbetering van de positie op de interventieladder is onder de premisse dat de ingezette lijn met betrekking tot het informatiebeheer wordt doorgezet. Mocht er voor gekozen worden om de ingezette lijn en/of het verbeterprogramma stop te zetten en/of af te breken bestaat de kans dat de organisaties wederom zaken op de interventieladder met als gevolg dat de provincie haar toezicht zal verzwaren met als uiterste consequentie een indeplaatsstelling van de werkzaamheden op het gebied van informatiebeheer.

**Vervolgproces:**

Na behandeling in het BDB wordt het voorstel volgordekelijk voorgelegd aan het POHO-overleg Bedrijfsvoering, het Dagelijks Bestuur Servicecentrum MER en het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

Aankruisen:	Soort overleg	Datum behandeling
X	MT-SC MER/Directie	7 maart 2024
X	BDB	29 februari 2024
X	POHO	21 februari 2024
X	DB	21 februari 2024
	Colleges	
	OR	
	BLO	
X	AB	3 juli 2024
	Gemeenteraden	

**Communicatie:**

N.v.t.

**Bijlagen:**

Aantal: 4

- Toezichtsbrieven beoordeling IBT Archief- en Informatiebeheer 2022/2023





Burgemeester en Wethouders  
van de gemeente Echt-Susteren  
Postbus 450  
6100 AL ECHT

<b>Cluster</b>	SC	<b>Behandeld</b>	S.E.H.M. Backbier
<b>E-mail</b>	sehm.backbier@prvlimburg.nl	<b>Telefoon</b>	+31 6 15 14 97 65
<b>Ons kenmerk</b>	DOC-00564331	<b>Uw kenmerk</b>	
<b>Vpl nummer</b>		<b>Maastricht</b>	7 februari 2024
<b>Bijlage(n)</b>		<b>Verzonden</b>	7 februari 2024

## Onderwerp

Toezichtbrief beoordeling IBT Archief- en Informatiebeheer 2022/2023

Geacht college,

Het houden van toezicht op de uitvoering van wettelijke taken door Gemeenten, Gemeenschappelijke Regelingen en het Waterschap is één van de kerntaken van provincies. Het Interbestuurlijk Toezicht (IBT) bestaat uit (specifiek) financieel toezicht en (generiek) toezicht op de uitvoering van medewindstaken binnen de volgende vier domeinen: Ruimtelijke ordening en Omgevingsrecht, Informatie- en archiefbeheer, Huisvesting vergunninghouders en Erfgoed (monumentenzorg en archeologie).

U ontvangt elk jaar van ons per domein een toezichtbrief. In deze brief leest u onze conclusies over de taakbeoordeling van de informatiebeheer- en archieftaken van 2022/2023.

### **De gemeente Echt-Susteren behartigt de informatie- en archiefbeheer taken in redelijke mate.**

De gemeente neemt de diensten omtrent Informatie- en Archiefbeheer af bij het Servicecentrum MER via de standaard DienstverleningsOvereenkomst. Het Servicecentrum MER draagt zorg dat de verbeterpunten voor de gemeenten worden opgepakt en heeft hier de afgelopen periode hard aan gewerkt. Er zijn nog voldoende verbeterpunten vanuit de risico's, maar deze worden allemaal opgepakt of staan gepland om binnenkort op te pakken. Ten opzichte van vorig jaar is het Servicecentrum MER grote stappen aan het zetten in de goede richting en zien wij een zichtbare verbetering. Deze verbeteringen dienen vooral te worden doorgezet. De Provincie Limburg zal deze aandachtig blijven volgen.

### Regelgeving en kwaliteitssysteem

1. De archiefverordening voor de gemeente Echt-Susteren is geactualiseerd en in concept gereed. De beheerregeling informatiebeheer is vastgesteld voor het Servicecentrum MER door de 3 deelnemende gemeenten.
2. Er is een overzicht van de gemeenschappelijke regelingen. Op basis van publieke informatie is er niet eenvoudig een overzicht te vinden van de gemeenschappelijke regelingen waaraan de gemeente deelneemt.



3. Er is een start gemaakt met kwaliteitszorg. Hierin is gestart met de postregistratie. Een handboek kwaliteit en kwaliteitssysteem zal hier in de toekomst verder uit voortvloeien.

## Toegankelijkheid

4. Het opstellen van het conversie- en migratieprotocol loopt en wordt naar verwachting eind 2023 afgerond. Verdere aandacht voor digitale duurzaamheid met de daarbij horende bewaarstrategie wordt opgepakt in 2024.
5. Om de verschillende archieven van het Servicecentrum en gemeenten overzichtelijk te houden worden de volgende verbeteringen doorgevoerd:
  - De processen binnen Informatiebeheer worden beschreven en verbeterd.
  - Er is een keus voor een model DSP gemaakt. Dit model geldt straks voor alle 4 de organisaties.
  - Organisatie meenemen waarin eerst binnen cluster informatiebeheer alles op orde moet zijn.
  - Gedegen keuzes als voorbereiding om het op een goede manier voor de 4 organisaties te organiseren
  - De scheiding tussen de 4 archieven wordt geborgd.
6. Het staat gepland om het metadataschema op te pakken begin 2024 en vast te stellen in 2024. Er is zover bekend geen overzicht standaardformaten vastgesteld.
7. Het handboek vervanging voor ingekomen post is vastgesteld samen met het vervangingsbesluit op 27 september 2023. Dit gaat in met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2013 voor de te vernietigen archiefbescheiden.

## Selectie, vernietiging en overbrenging

8. De analoge vernietiging t/m 2023 is volledig weggewerkt. De digitale vernietiging wordt opgepakt in 2024. Hiervoor zijn reeds voorbereidingen getroffen om te starten met de digitale vernietiging in het zaakstelsel/documentmanagementsysteem.
9. De achterstand in overbrenging is in november 2022 weggewerkt.

## Beheeromgeving: archiefruimten, archiefbewaarplaatsen en e-depot

10. De klimaatinstallatie van de archiefruimte heeft aandacht.
11. De archiefbewaarplaats van de gemeente Roermond voldoet aan de wettelijke eisen.

## **Aanbevelingen**

Onderstaande verbeterpunten/aanbevelingen ondersteunen in het voldoen aan de wettelijke verplichtingen:

### Regelgeving en kwaliteitssysteem

- 1.1 Stel de archiefverordening vast.
- 2.1 Draag zorg voor een juiste en aangepaste archiefparagraaf in de teksten van de gemeenschappelijke regelingen.
- 3.1 Stel een kwaliteitssysteem vast en zorg vanuit daar voor een continue verbetercyclus (PDCA).

### Toegankelijkheid

- 4.1 Stel het migratie/conversieprotocol vast.
- 5.1 Ga verder met een ordeningsstructuur en zorg voor een juiste scheiding van de archieven voor het servicecentrum en de 3 deelnemende gemeenten. Dit geldt voor zowel het analoge als digitale archief.
- 6.1 Stel het metadataschema vast.



6.2 Stel een overzicht standaardformaten vast. Hiervoor zijn formats beschikbaar, die afgestemd kunnen worden op de organisatie.

7.1 Draagzorg dat er goede selectie- en vernietiging heeft plaatsgevonden van te bewaren en te vernietigen bescheiden in de dagdozen vooraf aan de vervanging van de analoge originele archiefbescheiden voor digitale reproducties. Kijk in het vervangingsbesluit ook voor een duidelijke scheiding van de 4 archieven en de reikwijdte.

#### Selectie, vernietiging en overbrenging

8.1 Draagzorg voor de digitale vernietiging en een bijhorend vernietigingsprotocol voor analoge en digitale vernietiging.

#### Beheeromgeving: archiefruimten, archiefbewaarplaatsen en e-depot

10.1 Draag zorg om de archiefruimte aan de wettelijke eisen te laten voldoen.

#### **Wij passen in 2024 verscherpt toezicht toe**

Wij zien een positieve tendens in de ontwikkeling van het informatiebeheer binnen uw gemeente, die bij voortzetting van deze lijn naar verwachting tot verbeteringen zal leiden. Vanwege de voortzetting van deze lijn gaat de gemeente van trede 3 'actief toezicht' terug naar trede 2 'informatie opvragen en valideren' van de IBT-interventieladder. Wij blijven daarmee de komende maanden de door uw gemeente ingezette verbeteringen actief monitoren. Onze toezichthouder zal met uw organisatie in gesprek gaan over de voortgang van de acties die worden ondernomen en resultaten daarvan. Deze monitoringsgesprekken zullen plaatsvinden tussen april en oktober 2024.

Omdat de rol van de gemeenteraad steeds belangrijker wordt in verband met de horizontale verantwoording binnen een gemeente, verzoeken wij u de raad van uw gemeente over de inhoud van deze brief te informeren.

#### **Wij ontvangen graag de toezichtinformatie over 2023/2024 voor 15 juli 2024**

Hiermee is de toezichtronde van 2022/2023 afgerond. We vertrouwen erop dat u de aanbevelingen doorvoert. Voor de toezichtronde 2023/2024 ontvangen wij graag de volledige toezichtinformatie inclusief besluitvorming van u en kennisgeving daarvan aan de raad.

#### **U kunt contact opnemen met onze medewerkers als u vragen heeft**

U bereikt de medewerkers van het IBT-team via [IBT@prvlimburg.nl](mailto:IBT@prvlimburg.nl). U kunt ook direct mailen naar de coördinator Interbestuurlijk Toezicht: Sevda Caris-Yolcu. Haar e-mailadres is [sy.yolcu@prvlimburg.nl](mailto:sy.yolcu@prvlimburg.nl).

Gedeputeerde Staten van Limburg  
namens dezen,

Mevrouw mr. ing. E.A.M.B. (Elianne) Demollin-Schneiders LL.M.



Burgemeester en Wethouders  
van de gemeente Maasgouw  
Postbus 7000  
6050 AA MAASBRACHT

<b>Cluster</b>	SC	<b>Behandeld</b>	S.E.H.M. Backbier
<b>E-mail</b>	sehm.backbier@prvlimburg.nl	<b>Telefoon</b>	+31 6 15 14 97 65
<b>Ons kenmerk</b>	DOC-00564341	<b>Uw kenmerk</b>	
<b>Vpl nummer</b>		<b>Maastricht</b>	14 februari 2024
<b>Bijlage(n)</b>		<b>Verzonden</b>	14 februari 2024

## Onderwerp

Toezichtbrief beoordeling IBT Archief- en Informatiebeheer 2022/2023

Geacht college,

Het houden van toezicht op de uitvoering van wettelijke taken door Gemeenten, Gemeenschappelijke Regelingen en het Waterschap is één van de kerntaken van provincies. Het Interbestuurlijk Toezicht (IBT) bestaat uit (specifiek) financieel toezicht en (generiek) toezicht op de uitvoering van medewindstaken binnen de volgende vier domeinen: Ruimtelijke ordening en Omgevingsrecht, Informatie- en archiefbeheer, Huisvesting vergunninghouders en Erfgoed (monumentenzorg en archeologie).

U ontvangt elk jaar van ons per domein een toezichtbrief. In deze brief leest u onze conclusies over de taakbehartiging van de informatiebeheer- en archieftaken van 2022/2023.

### **De gemeente Maasgouw behartigt de informatie- en archiefbeheer taken in redelijke mate.**

De gemeente neemt de diensten omtrent Informatie- en Archiefbeheer af bij het Servicecentrum MER via de standaard DienstverleningsOvereenkomst. Het Servicecentrum MER draagt zorg dat de verbeterpunten voor de gemeenten worden opgepakt en heeft hier de afgelopen periode hard aan gewerkt. Er zijn nog voldoende verbeterpunten vanuit de risico's, maar deze worden allemaal opgepakt of staan gepland om binnenkort op te pakken. Ten opzichte van vorig jaar is het Servicecentrum MER grote stappen aan het zetten in de goede richting en zien wij een zichtbare verbetering. Deze verbeteringen dienen vooral te worden doorgezet. De Provincie Limburg zal deze aandachtig blijven volgen.

### Regelgeving en kwaliteitssysteem

1. De archiefverordening voor de gemeente Maasgouw is geactualiseerd en in concept gereed. De beheerregeling informatiebeheer is vastgesteld voor het Servicecentrum MER door de 3 deelnemende gemeenten.
2. Er is een overzicht van de gemeenschappelijke regelingen. Op basis van publieke informatie is er niet eenvoudig een overzicht te vinden van gemeenschappelijke regelingen waaraan de gemeente deelneemt.



3. Er is een start gemaakt met kwaliteitszorg. Hierin is gestart met de postregistratie. Een handboek kwaliteit en kwaliteitssysteem zal hier in de toekomst verder uit voortvloeien.

## Toegankelijkheid

4. Het opstellen van het conversie- en migratieprotocol loopt en wordt naar verwachting eind 2023 afgerond. Verdere aandacht voor digitale duurzaamheid met de daarbij horende bewaarstrategie wordt opgepakt in 2024.
5. Om de verschillende archieven van het Servicecentrum en gemeenten overzichtelijk te houden worden de volgende verbeteringen doorgevoerd:
  - De processen binnen Informatiebeheer worden beschreven en verbeterd.
  - Er is een keus voor een model DSP gemaakt. Dit model geldt straks voor alle 4 de organisaties.
  - Organisatie meenemen waarin eerst binnen cluster informatiebeheer alles op orde moet zijn.
  - Gedegen keuzes als voorbereiding om het op een goede manier voor de 4 organisaties te organiseren
  - De scheiding tussen de 4 archieven wordt geborgd.
6. Het staat gepland om het metadataschema op te pakken begin 2024 en vast te stellen in 2024. Er is zover bekend geen overzicht standaardformaten vastgesteld.
7. Het handboek vervanging voor ingekomen post is vastgesteld samen met het vervangingsbesluit op 27 september 2023. Dit gaat in met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2013 voor de te vernietigen archiefbescheiden.

## Selectie, vernietiging en overbrenging

8. De analoge vernietiging t/m 2023 is volledig weggewerkt. De digitale vernietiging wordt opgepakt in 2024. Hiervoor zijn reeds voorbereidingen getroffen om te starten met digitale vernietiging in het zaakstelsel/documentmanagementsysteem.
9. Er is geen achterstand in overbrenging.

## Beheeromgeving: archiefruimten, archiefbewaarplaatsen en e-depot

10. De archiefbewaarplaats van de gemeente Roermond en archiefruimte van de gemeente Maasgouw voldoen aan de wettelijke eisen.

## **Aanbevelingen**

Onderstaande verbeterpunten/aanbevelingen ondersteunen in het voldoen aan de wettelijke verplichtingen:

### Regelgeving en kwaliteitssysteem

- 1.1 Stel de archiefverordening vast.
- 2.1 Draag zorg voor een juiste en aangepaste archiefparagraaf in de teksten van de gemeenschappelijke regelingen.
- 3.1 Stel een kwaliteitssysteem vast en zorg vanuit daar voor een continue verbetercyclus (PDCA).



#### Toegankelijkheid

4.1 Stel het migratie/conversieprotocol vast.

5.1 Ga verder met een ordeningsstructuur en zorg voor een juiste scheiding van de archieven voor het servicecentrum en de 3 deelnemende gemeenten. Dit geldt voor zowel het analoge als digitale archief.

6.1 Stel het metadataschema vast.

6.2 Stel een overzicht standaardformaten vast. Hiervoor zijn formats beschikbaar, die afgestemd kunnen worden op de organisatie.

7.1 Draagzorg dat er goede selectie- en vernietiging heeft plaatsgevonden van te bewaren en te vernietigen bescheiden in de dagdozen vooraf aan de vervanging van de analoge originele archiefbescheiden voor digitale reproducties. Kijk in het vervangingsbesluit ook voor een duidelijke scheiding van de 4 archieven en de reikwijdte.

#### Selectie, vernietiging en overbrenging

8.1 Draagzorg voor de digitale vernietiging en een bijhorend vernietigingsprotocol voor analoge en digitale vernietiging.

#### **Wij passen in 2024 verscherpt toezicht toe**

Wij zien een positieve tendens in de ontwikkeling van het informatiebeheer binnen uw gemeente, die bij voortzetting van deze lijn naar verwachting tot verbeteringen zal leiden. Vanwege de voortzetting van deze lijn gaat de gemeente van trede 3 'actief toezicht' terug naar trede 2 'informatie opvragen en valideren' van de IBT-interventieladder. Wij blijven daarmee de komende maanden de door uw gemeente ingezette verbeteringen actief monitoren. Onze toezichthouder zal met uw organisatie in gesprek gaan over de voortgang van de acties die worden ondernomen en resultaten daarvan. Deze monitoringsgesprekken zullen plaatsvinden tussen april en oktober 2024.

Omdat de rol van de gemeenteraad steeds belangrijker wordt in verband met de horizontale verantwoording binnen een gemeente, verzoeken wij u de raad van uw gemeente over de inhoud van deze brief te informeren.

#### **Wij ontvangen graag de toezichtinformatie over 2023/2024 voor 15 juli 2024**

Hiermee is de toezichtronde van 2022/2023 afgerond. We vertrouwen erop dat u de aanbevelingen doorvoert. Voor de toezichtronde 2023/2024 ontvangen wij graag de volledige toezichtinformatie inclusief besluitvorming van u en kennisgeving daarvan aan de raad.

#### **U kunt contact opnemen met onze medewerkers als u vragen heeft**

U bereikt de medewerkers van het IBT-team via [IBT@prvlimburg.nl](mailto:IBT@prvlimburg.nl). U kunt ook direct mailen naar de coördinator Interbestuurlijk Toezicht: Sevda Caris-Yolcu. Haar e-mailadres is [sy.yolcu@prvlimburg.nl](mailto:sy.yolcu@prvlimburg.nl).

Gedeputeerde Staten van Limburg  
namens dezen,

Mevrouw mr. ing. E.A.M.B. (Elianne) Demollin-Schneiders LL.M.



Burgemeester en Wethouders van de  
gemeente Roerdalen  
Postbus 6099  
6077 ZH SINT ODILIËNBERG

<b>Cluster</b>	SC	<b>Behandeld</b>	S.E.H.M. Backbier
<b>E-mail</b>	sehm.backbier@prvlimburg.nl	<b>Telefoon</b>	+31 6 15 14 97 65
<b>Ons kenmerk</b>	DOC-00564347	<b>Uw kenmerk</b>	
<b>Vpl nummer</b>		<b>Maastricht</b>	7 februari 2024
<b>Bijlage(n)</b>		<b>Verzonden</b>	7 februari 2024

## Onderwerp

Toezichtbrief beoordeling IBT Archief- en Informatiebeheer 2022/2023

Geacht college,

Het houden van toezicht op de uitvoering van wettelijke taken door Gemeenten, Gemeenschappelijke Regelingen en het Waterschap is één van de kerntaken van provincies. Het Interbestuurlijk Toezicht (IBT) bestaat uit (specifiek) financieel toezicht en (generiek) toezicht op de uitvoering van medewindstaken binnen de volgende vier domeinen: Ruimtelijke ordening en Omgevingsrecht, Informatie- en archiefbeheer, Huisvesting vergunninghouders en Erfgoed (monumentenzorg en archeologie).

U ontvangt elk jaar van ons per domein een toezichtbrief. In deze brief leest u onze conclusies over de taakbeartiging van de informatiebeheer- en archieftaken van 2022/2023.

### **De gemeente Roerdalen behartigt de informatie- en archiefbeheer taken in redelijke mate.**

De gemeente neemt de diensten omtrent Informatie- en Archiefbeheer af bij het Servicecentrum MER via de standaard DienstverleningsOvereenkomst. Het Servicecentrum MER draagt zorg dat de verbeterpunten voor de gemeenten worden opgepakt en heeft hier de afgelopen periode hard aan gewerkt. Er zijn nog voldoende verbeterpunten vanuit de risico's, maar deze worden allemaal opgepakt of staan gepland om binnenkort op te pakken. Ten opzichte van vorig jaar is het Servicecentrum MER grote stappen aan het zetten in de goede richting en zien wij een zichtbare verbetering. Deze verbeteringen dienen vooral te worden doorgezet. De Provincie Limburg zal deze aandachtig blijven volgen.

### **Regelgeving en kwaliteitssysteem**

1. De archiefverordening voor de gemeente Roerdalen is geactualiseerd en in concept gereed. De beheerregeling informatiebeheer is vastgesteld voor het Servicecentrum MER door de 3 deelnemende gemeenten.
2. Er is een overzicht van de gemeenschappelijke regelingen. Op basis van publieke informatie is er niet eenvoudig een overzicht te vinden van gemeenschappelijke regelingen waaraan de gemeente deelneemt.



3. Er is een start gemaakt met kwaliteitszorg. Hierin is gestart met de postregistratie. Een handboek kwaliteit en kwaliteitssysteem zal hier in de toekomst verder uit voortvloeien.

## **Toegankelijkheid**

4. Het opstellen van het conversie- en migratieprotocol loopt en wordt naar verwachting eind 2023 afgerond. Verdere aandacht voor digitale duurzaamheid met de daarbij horende bewaarstrategie wordt opgepakt in 2024.
5. Om de verschillende archieven van het Servicecentrum en gemeenten overzichtelijk te houden worden de volgende verbeteringen doorgevoerd:
  - de processen binnen Informatiebeheer worden beschreven en verbeterd;
  - er is een keus voor een model DSP gemaakt. Dit model geldt straks voor alle 4 de organisaties;
  - organisatie meenemen waarin eerst binnen cluster informatiebeheer alles op orde moet zijn;
  - gedegen keuzes als voorbereiding om het op een goede manier voor de 4 organisaties te organiseren;
  - de scheiding tussen de 4 archieven wordt geborgd.
6. Het staat gepland om het metadata-schema op te pakken begin 2024 en vast te stellen in 2024. Er is zover bekend geen overzicht standaardformaten vastgesteld.
7. Het handboek vervanging voor ingekomen post is vastgesteld samen met het vervangingsbesluit op 27 september 2023. Dit gaat in met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2013 voor de te vernietigen archiefbescheiden.

## **Selectie, vernietiging en overbrenging**

8. De analoge vernietiging t/m 2023 is volledig weggewerkt. De digitale vernietiging wordt opgepakt in 2024. Hiervoor zijn reeds voorbereidingen getroffen om te starten met digitale vernietiging in het zaakstelsel/documentmanagementsysteem.
9. De achterstand in overbrenging is in november 2022 weggewerkt.

## **Beheeromgeving: archiefruimten, archiefbewaarplaatsen en e-depot**

10. De archiefbewaarplaats van de gemeente Roermond en de archiefruimte van de gemeente Roerdalen voldoen aan de wettelijke eisen.

## **Aanbevelingen**

Onderstaande verbeterpunten/aanbevelingen ondersteunen in het voldoen aan de wettelijke verplichtingen:

### Regelgeving en kwaliteitssysteem

- 1.1 Stel de archiefverordening vast.
- 2.1 Draag zorg voor een juiste en aangepaste archiefparagraaf in de teksten van de gemeenschappelijke regelingen.
- 3.1 Stel een kwaliteitssysteem vast en zorg vanuit daar voor een continue verbetercyclus (PDCA).

### Toegankelijkheid

- 4.1 Stel het migratie/conversieprotocol vast.
- 5.1 Ga verder met een ordeningsstructuur en zorg voor een juiste scheiding van de archieven voor het servicecentrum en de 3 deelnemende gemeenten. Dit geldt voor zowel het analoge als digitale archief.
- 6.1 Stel het metadataschema vast.





6.2 Stel een overzicht standaardformaten vast. Hiervoor zijn formats beschikbaar, die afgestemd kunnen worden op de organisatie.

7.1 Draagzorg dat er goede selectie- en vernietiging heeft plaatsgevonden van te bewaren en te vernietigen bescheiden in de dagdozen vooraf aan de vervanging van de analoge originele archiefbescheiden voor digitale reproducties. Kijk in het vervangingsbesluit ook voor een duidelijke scheiding van de 4 archieven en de reikwijdte.

#### Selectie, vernietiging en overbrenging

8.1 Draagzorg voor de digitale vernietiging en een bijhorend vernietigingsprotocol voor analoge en digitale vernietiging.

#### **Wij passen in 2024 verscherpt toezicht toe**

Wij zien een positieve tendens in de ontwikkeling van het informatiebeheer binnen uw gemeente, die bij voortzetting van deze lijn naar verwachting tot verbeteringen zal leiden. Vanwege de voortzetting van deze lijn gaat de gemeente van trede 3 'actief toezicht' terug naar trede 2 'informatie opvragen en valideren' van de IBT-interventieladder. Wij blijven daarmee de komende maanden de door uw gemeente ingezette verbeteringen actief monitoren. Onze toezichthouder zal met uw organisatie in gesprek gaan over de voortgang van de acties die worden ondernomen en resultaten daarvan. Deze monitoringsgesprekken zullen plaatsvinden tussen april en oktober 2024.

Omdat de rol van de gemeenteraad steeds belangrijker wordt in verband met de horizontale verantwoording binnen een gemeente, verzoeken wij u de raad van uw gemeente over de inhoud van deze brief te informeren.

#### **Wij ontvangen graag de toezichtinformatie over 2023/2024 voor 15 juli 2024**

Hiermee is de toezichtronde van 2022/2023 afgerond. We vertrouwen erop dat u de aanbevelingen doorvoert. Voor de toezichtronde 2023/2024 ontvangen wij graag de volledige toezichtinformatie inclusief besluitvorming van u en kennisgeving daarvan aan de raad.

#### **U kunt contact opnemen met onze medewerkers als u vragen heeft**

U bereikt de medewerkers van het IBT-team via [IBT@prvlimburg.nl](mailto:IBT@prvlimburg.nl). U kunt ook direct mailen naar de coördinator Interbestuurlijk Toezicht: Sevda Caris-Yolcu. Haar e-mailadres is [sy.yolcu@prvlimburg.nl](mailto:sy.yolcu@prvlimburg.nl).

Gedeputeerde Staten van Limburg  
namens dezen,

Mevrouw mr. ing. E.A.M.B. (Elianne) Demollin-Schneiders LL.M.



Servicecentrum MER (Maasgouw-Echt-Susteren-  
Roerdalen)  
Algemeen en Dagelijks Bestuur  
Postbus 7000  
6050 AA MAASBRACHT

<b>Cluster</b>	SC	<b>Behandeld</b>	S.E.H.M. Backbier
<b>E-mail</b>	sehm.backbier@prvlimburg.nl	<b>Telefoon</b>	+31 6 15 14 97 65
<b>Ons kenmerk</b>	DOC-00564275	<b>Uw kenmerk</b>	
<b>Vpl nummer</b>		<b>Maastricht</b>	7 februari 2024
<b>Bijlage(n)</b>		<b>Verzonden</b>	7 februari 2024

## Onderwerp

Toezichtbrief beoordeling IBT Archief- en Informatiebeheer 2022/2023

Geacht bestuur,

Het houden van toezicht op de uitvoering van wettelijke taken door Gemeenten, Gemeenschappelijke Regelingen en het Waterschap is één van de kerntaken van provincies. Het Interbestuurlijk Toezicht (IBT) bestaat uit (specifiek) financieel toezicht en (generiek) toezicht op de uitvoering van medewindstaken binnen de volgende vier domeinen: Ruimtelijke ordening en Omgevingsrecht, Informatie- en archiefbeheer, Huisvesting vergunninghouders en Erfgoed (monumentenzorg en archeologie).

U ontvangt elk jaar van ons per domein een toezichtbrief. In deze brief leest u onze conclusies over de taakbeartiging van de informatiebeheer- en archieftaken van 2022/2023.

### **Het Servicecentrum MER behartigt de informatie- en archiefbeheer taken in redelijke mate.**

Het Servicecentrum MER heeft in het afgelopen toezichtjaar grote stappen tot verbetering gezet. Er zijn nog voldoende verbeterpunten vanuit de risico's, maar deze worden allemaal opgepakt of staan gepland om binnenkort op te pakken. Ten opzichte van vorig jaar is het Servicecentrum MER grote stappen aan het zetten in de goede richting en zien wij een zichtbare verbetering. Deze verbeteringen dienen vooral te worden doorgezet. De Provincie Limburg zal deze aandachtig blijven volgen.

### **Regelgeving en kwaliteitssysteem**

1. De archiefverordening voor het Servicecentrum MER en de 3 gemeenten zijn geactualiseerd en in concept gereed. De beheerregeling informatiebeheer is vastgesteld voor het Servicecentrum MER door de 3 deelnemende gemeenten.
2. De tekst van de gemeenschappelijke regeling is aangepast. Deze moet echter nog vastgesteld worden.
3. Er is een start gemaakt met kwaliteitszorg. Hierin is gestart met de postregistratie. Een handboek kwaliteit en kwaliteitssysteem zal hier in de toekomst verder uit voortvloeien.



## **Toegankelijkheid**

4. Het opstellen van het conversie- en migratieprotocol loopt en wordt naar verwachting eind 2023 afgerond. Verdere aandacht voor digitale duurzaamheid met de daarbij horende bewaarstrategie wordt opgepakt in 2024.
5. Om de verschillende archieven van het Servicecentrum en gemeenten overzichtelijk te houden worden de volgende verbeteringen doorgevoerd:
  - de processen binnen Informatiebeheer worden beschreven en verbeterd;
  - er is een keus voor een model DSP gemaakt. Dit model geldt straks voor alle 4 de organisaties;
  - organisatie meenemen waarin eerst binnen cluster informatiebeheer alles op orde moet zijn;
  - gedegen keuzes als voorbereiding om het op een goede manier voor de 4 organisaties te organiseren;
  - de scheiding tussen de 4 archieven wordt geborgd.
6. Het staat gepland om het metadata-schema op te pakken begin 2024 en vast te stellen in 2024. Er is zover bekend geen overzicht standaardformaten vastgesteld.
7. Het handboek vervanging voor ingekomen post is vastgesteld samen met het vervangingsbesluit op 27 september 2023. Dit gaat in met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2013 voor de te vernietigen archiefbescheiden.

## **Selectie, vernietiging en overbrenging**

8. De analoge vernietiging t/m 2023 is volledig weggewerkt. De digitale vernietiging wordt opgepakt in 2024. Hiervoor zijn reeds voorbereidingen getroffen om te starten met digitale vernietiging in het zaakstelsel/documentmanagementsysteem.
9. De organisatie bestaat pas 10 jaar waarmee overbrenging nog niet aan de orde is geweest. Er zijn bij de gemeenten geen achterstanden van overbrenging meer.

## **Beheeromgeving: archiefruimten, archiefbewaarplaatsen en e-depot**

10. De klimaatinstallatie van de archiefruimte heeft aandacht.
11. De archiefbewaarplaats van de gemeente Roermond voldoet aan de wettelijke eisen.

## **Aanbevelingen**

Onderstaande verbeterpunten/aanbevelingen ondersteunen in het voldoen aan de wettelijke verplichtingen:

### Regelgeving en kwaliteitssysteem

- 1.1 Stel de archiefverordeningen voor de 3 deelnemende gemeenten vast.
- 2.1 Stel de tekst voor de gemeenschappelijke regeling met juiste archiefparagraaf vast.
- 3.1 Stel een kwaliteitssysteem vast en zorg vanuit daar voor een continue verbetercyclus (PDCA)

### Toegankelijkheid

- 4.1 Stel het migratie/conversieprotocol vast.
- 5.1 Ga verder met een ordeningsstructuur en zorg voor een juiste scheiding van de archieven voor het servicecentrum en de 3 deelnemende gemeenten. Dit geldt voor zowel het analoge als digitale archief.
- 6.1 Stel het metadata-schema vast.
- 6.2 Stel een overzicht standaardformaten vast. Hiervoor zijn formats beschikbaar, die afgestemd kunnen worden op de organisatie.



7.1 Draagzorg dat er goede selectie- en vernietiging heeft plaatsgevonden van te bewaren en te vernietigen bescheiden in de dagdozen vooraf aan de vervanging van de analoge originele archiefbescheiden voor digitale reproducties. Kijk in het vervangingsbesluit ook voor een duidelijke scheiding van de 4 archieven en de reikwijdte.

Selectie, vernietiging en overbrenging

8.1 Draagzorg voor de digitale vernietiging en een bijhorend vernietigingsprotocol voor analoge en digitale vernietiging.

Beheeromgeving: archiefruimten, archiefbewaarplaatsen en e-depot

10.1 Draag zorg om de archiefruimte aan de wettelijke eisen te laten voldoen.

**Wij passen in 2024 verscherpt toezicht toe**

Wij zien een positieve tendens in de ontwikkeling van het informatiebeheer binnen uw gemeenschappelijke regeling, die bij voortzetting van deze lijn naar verwachting tot verbeteringen zal leiden. Vanwege de voortzetting van deze lijn gaat de gemeente van trede 3 'actief toezicht' terug naar trede 2 'informatie opvragen en valideren' van de IBT-interventieladder. Wij blijven daarmee de komende maanden de door uw gemeenschappelijke regeling ingezette verbeteringen actief monitoren. Onze toezichthouder zal met uw organisatie in gesprek gaan over de voortgang van de acties die worden ondernomen en resultaten daarvan. Deze monitoringsgesprekken zullen plaatsvinden tussen april en oktober 2024.

Omdat de rol van de gemeenteraad steeds belangrijker wordt in verband met de horizontale verantwoording binnen een gemeente, verzoeken wij u de raad van uw gemeente over de inhoud van deze brief te informeren.

**Wij ontvangen graag de toezichtinformatie over 2023/2024 voor 15 juli 2024**

Hiermee is de toezichtronde van 2022/2023 afgerond. We vertrouwen erop dat u de aanbevelingen doorvoert. Voor de toezichtronde 2023/2024 ontvangen wij graag de volledige toezichtinformatie inclusief besluitvorming van u.

**U kunt contact opnemen met onze medewerkers als u vragen heeft**

U bereikt de medewerkers van het IBT-team via [IBT@prvlimburg.nl](mailto:IBT@prvlimburg.nl). U kunt ook direct mailen naar de coördinator Interbestuurlijk Toezicht: Sevda Caris-Yolcu. Haar e-mailadres is [sy.yolcu@prvlimburg.nl](mailto:sy.yolcu@prvlimburg.nl).

Gedeputeerde Staten van Limburg  
namens dezen,

Mevrouw mr. ing. E.A.M.B. (Elianne) Demollin-Schneiders LL.M.



## Directieopdracht SC MER

De directeur SC MER a.i. voert gedurende de opdracht periode de dagelijkse leiding binnen het SC MER. Daarnaast heeft de directeur 2 opdrachten meegekregen van het DB SC MER:

### 1. Ophalen info en formulieren opdracht - 17 april t/m medio juni 2024:

#### Directieopdracht start

De directeur SC MER voert met betrokken stakeholders, waaronder minimaal het MT, BDB en OR leden van Servicecentrum MER, gesprekken waarbij vanuit het DB onderstaande punten worden meegegeven als gespreksonderwerpen:

- Status / voortgang van de directie opdracht met einddoelen die bereikt dienen te zijn vóór 2025, zoals besproken in november 2021 en in december 2021 is goedgekeurd door het DB.
- Samenwerking in partnership
- Dynamiek tussen MT leden; tussen MT leden en coördinatoren; en tussen werknemers per team / cluster.
- Heroverweging functieprofiel directiesecretaris i.c.m. functie(s) communicatie.
- Invullen van de vacatures Directeur, directiesecretaris, manager informatisering.

Op basis van de opgehaalde input, formuleert de directie SC MER een opdracht waarin ook aandacht is voor de fasering / prioritering van zaken. Uitvoering: na besluitvorming DB in de periode medio juni 2024 – 31 maart 2025.

### 2. Uitvoeren opdracht - medio juni 2024 t/m 31 maart 2025

#### Directieopdracht vervolg: samenwerking verbeteren en partnerschap professionalisering met de P&C cyclus als basis.

Van juni 2024 t/m maart 2025 ligt de focus op het verder vormgeven van de samenwerking en het partnerschap SC MER. Dit wordt gedaan in nauwe samenwerking met alle stakeholders: DB, MT SC MER, OR en collega-directies/MT 's. Hiermee wordt een stevige basis gelegd voor de invulling van goed partnerschap. Basis van de besturing van een GR is de P&C-cyclus (kadernota en begroting). Dit proces gaan we verder professionaliseren en in gezamenlijkheid doorlopen. Dit is een ontwikkeling die leidt tot de volgende resultaten:

- Komen tot gedragen besluitvorming: Juiste invloed op juiste moment voor de juiste mensen, met oog voor het tijdig informeren van collega's en relevante gremia.
- Verbetering van de samenwerking binnen MT SC-MER.

- Verbetering van het partnerschap door *onder andere* gezamenlijke input en voorbereiding in de P&C-cyclus.
- Meer gezamenlijke bestuurlijke sturing en betrokkenheid per domein.
- Voorspelbaarheid van begroting.
- Duidelijkheid over verantwoordelijkheden en het daarbij behorende rekenschap (Waarover wordt aan wie in welke frequentie en op welk niveau verantwoording afgelegd).
- Formatie en taken en taakverdeling van de concernstaf.

### **Aanpak van deze ontwikkeling**

- Huidige situatie in kaart brengen.
- Een richting afstemmen en bepalen voor juni 2024 t/m maart 2025 om naar toe te werken.
- De gekozen richting omschrijven in een opdracht voor de periode medio juni t/m maart 2025 en ter besluitvorming voorleggen aan het DB.
- Afstemmen met DB en andere stakeholders (MT SC MER, OR en collega-directies/MT's) en bijsturen waar nodig gaandeweg het proces.

### **Rapporteren voortgang**

De voortgang van de ingezette ontwikkeling wordt gerapporteerd aan het DB en AB via reguliere vergaderingen.