

Bundel - AB SC MER van 5 juli 2023

- 1 Opening
De voorzitter opent de vergadering.
- 2 Agenda
Voorstel:
Vaststellen van de agenda
[Agenda AB SC MER 5 juli 2023.docx](#)
- 3 Jaarrekening 2022
Samenvatting:
Net zoals elke overheidsorganisatie stelt het Servicecentrum MER na afloop van elk kalenderjaar een jaarrekening op. De jaarrekening laat zien of de voor 2022 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 2022 vast te stellen;
 - Kennis te nemen van het accountantsverslag.[3.1 AB voorstel JR 2022.doc](#)
[3.2 AB besluit JR 2022.docx](#)
[3.3 Jaarrekening 2022 definitief.docx](#)
[3.4 UIT 20230530 2305083 GR MER Accverslag WG 2022.pdf](#)
[3.5 UIT CV WG 2022 GR MER.pdf](#)
[3.6 Brief provincie jaarrekening 2022.docx](#)
- 4 Begrotingswijziging 2023-2, begroting 2024 & meerjarenraming 2025-2027
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 2023, met begrotingswijziging 2023-2 en (2) vaststelling van de ontwerpbegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027.
Op 5 april 2023 heeft het DB ingestemd met de begrotingswijziging 2023-2. Deze is voor zienswijzen voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden van Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen hebben kennisgenomen van deze begrotingswijziging.
De ontwerpbegroting voor het jaar 2024 is opgesteld. Hierin is ook het meerjarenperspectief 2025-2027 opgenomen. Op 5 april 2023 heeft het DB ingestemd met de ontwerpbegroting. Deze is voor zienswijzen voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden van Echt-Susteren en Roerdalen hebben zienswijzen ingediend, de raad van Maasgouw heeft kennis genomen van de begroting 2024.
De zienswijzen en onze reactie hebben wij vervat in de "Commentaren zienswijzen begrotingswijziging 2023-2 en Begroting 2024 en meerjarenraming 2025- 2027 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER". De zienswijzen leiden niet tot een aanpassing in de begroting 2024 en de meerjarenraming.
Voorgesteld wordt om de commentaren zienswijzen, de begrotingswijziging 2023-2, de begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 vast te stellen en de commentaren ter informatie aan de raden van de deelnemende gemeenten toe te zenden.
Voorstel:
Het AB besluit:
 1. De "Commentaren Zienswijzen begrotingswijziging 2023-2 en Begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER vast te stellen;
 2. De begrotingswijziging 2023-2 vast te stellen;
 3. De begroting 2024, meerjarenraming 2025-2027 vast te stellen;
 4. De "Commentaren Zienswijzen begrotingswijziging 2023-2 en Begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER aan de raden van de deelnemende gemeenten te zenden.[4.1 AB voorstel BW 2023-2 B 2024.doc](#)
[4.2 AB besluit BW 2023-2 B 2024.docx](#)
[4.3 BW 2023-2 definitief.docx](#)
[4.4 Bijlage Historisch overzicht bijdragen gemeenten.pdf](#)
[4.5 Begroting 2024 definitief concept.docx](#)
[4.6 Commentaren zienswijzen begroting 2024 en BW 2023-2.doc](#)
[4.6.1 Echt-Susteren Raadsbesluit MER zienswijze begroting 2024 SC MER.pdf](#)

- [4.6.2 Maasgouw103164-Raadsbesluit zienswijze begroting 2024 SC MER etc \(1\).pdf](#)
- [4.6.3 Roerdalen G041 brief met raadsbesluit MER zienswijze begroting 2024 SC MER.pdf](#)
- [4.7.1 Brief aan de Raad ES BW 2023-2 B 2024.docx](#)
- [4.7.2 Brief aan de Raad MG BW 2023-2 B 2024.docx](#)
- [4.7.3 Brief aan de Raad RD BW 2023-2 B 2024.docx](#)

- 5 Voorstel voortgangsrapportage in het kader van het horizontaal toezicht van de provincie
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 de afspraak gemaakt om voor de toezichtronde 2022/2023 de meest actuele voortgangsrapportage (mei 2023, kenmerk: VRap 6) aan te leveren nadat deze is behandeld in het dagelijks en het algemeen bestuur inclusief vaststelling door beide. Met dit voorstel wordt de voortgangsrapportage aangeboden aan het dagelijks bestuur en algemeen bestuur met het verzoek hier kennis van te nemen en vervolgens in te stemmen met de gerapporteerde voortgang. Voorstel:
Het Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur kennis te laten nemen van de maandelijkse voortgangsrapportage (kenmerk VRap 6) van het verbeterprogramma informatiebeheer en in te stemmen met de gerapporteerde voortgang.
- [5.1 20230531Voorstel horizontaal toezicht.docx](#)
 - [5.2 20230531Maandelijkse voortgangsrapportage Verbeterprogramma.pdf](#)
- 6 Besluitenlijsten
De conceptbesluitenlijst AB SC MER d.d. 7 december 2022 (Formele- en informele bijeenkomst) en de conceptbesluitenlijst d.d. 30 mei 2023 vast te stellen.
- [6.1 CONCEPT Notulen AB SC MER 7 december 2022.docx](#)
 - [6.2 CONCEPT Notulen Informele bijeenkomst AB 7 december 2022.docx](#)
 - [6.3 Concept Notulen AB SC MER 30 mei 2023.docx](#)
- 7 Rondvraag
Mededeling
- Extra AB op 13 september; waar o.a. de aanwijzing van het DB lid uit Maasgouw en het aanwijzen van de voorzitter SC MER op de agenda staan.
- 8 Sluiting
De voorzitter sluit de vergadering.

Agenda AB SC MER

Datum: 05-07-2023
Tijd: 9:00 - 10:00 uur
Locatie: Via MS TEAMS
Voorzitter: H. Meuwissen (plaatsvervangend voorzitter)

Genodigden: **Gemeente Maasgouw:**
Sjors Blomen, C. Peters, M. Wilms, T. Snijckers, K. Keersmaekers
Gemeente Echt-Susteren:
J. Hessels, P. Pustjens, G. Frische, K. Leurs, H. Meuwissen (plv. voorzitter),
I. Minkenberg, G. van Balkom
Gemeente Roerdalen:
M. de Boer-Beerta, J. Smits, L. Vestjens, J. Westhelle- Aelen, R.Slangen, J. L'Ortije
Directie Servicecentrum MER:
E. van Mierlo
Directiesecretaris Servicecentrum MER:
A . Rooskens

Toelichting: *Formele bijeenkomst*

1 **Opening**

De voorzitter opent de vergadering.

2 **Agenda**

Voorstel:

Vaststellen van de agenda

3 **Jaarrekening 2022**

Samenvatting:

Net zoals elke overheidsorganisatie stelt het Servicecentrum MER na afloop van elk kalenderjaar een jaarrekening op. De jaarrekening laat zien of de voor 2022 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 2022 vast te stellen;
- Kennis te nemen van het accountantsverslag.

4

Begrotingswijziging 2023-2, begroting 2024 & meerjarenraming 2025-2027

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 2023, met begrotingswijziging 2023-2 en (2) vaststelling van de ontwerpbegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027.

Op 5 april 2023 heeft het DB ingestemd met de begrotingswijziging 2023-2. Deze is voor zienswijzen voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden van Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen hebben kennisgenomen van deze begrotingswijziging.

De ontwerpbegroting voor het jaar 2024 is opgesteld. Hierin is ook het meerjarenperspectief 2025-2027 opgenomen. Op 5 april 2023 heeft het DB ingestemd met de ontwerpbegroting. Deze is voor zienswijzen voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden van Echt-Susteren en Roerdalen hebben zienswijzen ingediend, de raad van Maasgouw heeft kennis genomen van de begroting 2024.

De zienswijzen en onze reactie hebben wij vervat in de “Commentaren zienswijzen begrotingswijziging 2023-2 en Begroting 2024 en meerjarenraming 2025- 2027 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER”. De zienswijzen leiden niet tot een aanpassing in de begroting 2024 en de meerjarenraming.

Voorgesteld wordt om de commentaren zienswijzen, de begrotingswijziging 2023-2, de begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 vast te stellen en de commentaren ter informatie aan de raden van de deelnemende gemeenten toe te zenden.

Voorstel:

Het AB besluit:

1. De “Commentaren Zienswijzen begrotingswijziging 2023-2 en Begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER vast te stellen;
2. De begrotingswijziging 2023-2 vast te stellen;
3. De begroting 2024, meerjarenraming 2025-2027 vast te stellen;
4. De “Commentaren Zienswijzen begrotingswijziging 2023-2 en Begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER aan de raden van de deelnemende gemeenten te zenden.

5

Voorstel voortgangsrapportage in het kader van het horizontaal toezicht van de provincie

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 de afspraak gemaakt om voor de toezichtronde 2022/2023 de meest actuele voortgangsrapportage (mei 2023, kenmerk: VRap 6) aan te leveren nadat deze is behandeld in het dagelijks en het algemeen bestuur inclusief vaststelling door beide.

Met dit voorstel wordt de voortgangsrapportage aangeboden aan het dagelijks bestuur en algemeen bestuur met het verzoek hier kennis van te nemen en vervolgens in te stemmen met de gerapporteerde voortgang.

Voorstel:

Het Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur kennis te laten nemen van de maandelijkse voortgangsrapportage (kenmerk VRap 6) van het verbeterprogramma informatiebeheer en in te stemmen met de gerapporteerde voortgang.

6 Besluitenlijsten

De conceptbesluitenlijst AB SC MER d.d. 7 december 2022 (Formele- en informele bijeenkomst) en de conceptbesluitenlijst d.d. 30 mei 2023 vast te stellen.

7 Rondvraag

Mededeling

- Extra AB op 13 september; waar o.a. de aanwijzing van het DB lid uit Maasgouw en het aanwijzen van de voorzitter SC MER op de agenda staan.

8 Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering.

Voorstel Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

Onderwerp	Jaarrekening 2022
Datum behandeling	5 juli 2023
Kenmerk	
Afdeling	Concernstaf
Opsteller	Anne-Marie Rooskens

Samenvatting:

Net zoals elke overheidsorganisatie stelt het Servicecentrum MER na afloop van elk kalenderjaar een jaarrekening op. De jaarrekening laat zien of de voor 2022 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 2022 vast te stellen;
- Kennis te nemen van het accountantsverslag.

Inleiding:

De voorlopige jaarrekening is door het DB geaccordeerd op 5 april 2023 en conform artikel 34b WGR vóór 30 april ter informatie aan de raden van de deelnemende gemeenten gestuurd. Het accountantsverslag bevat een goedkeurend oordeel met betrekking tot getrouwheid en rechtmatigheid en is nagestuurd aan de raden.

Doel:

De jaarrekening 2022 vast te stellen.

Oplossingsrichting(en):

De jaarrekening 2022 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-calculatie 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	Resultaat 2022		Resultaat 2022		Resultaat 2022		Resultaat 2022	
	OD	SD	BV	B&O	Totalen			
Maasgouw	€ -47.380	€ -119.413	€ -158.082	€ -6.853	€ -331.728			
Echt-Susteren	€ -51.635	€ -100.934	€ -192.201	€ -9.084	€ -353.854			
Roerdalen	€ -36.937	€ -10.327	€ -145.572	€ -5.895	€ -198.731			
Totalen per programma	€ -135.952	€ -230.674	€ -495.855	€ -21.832	€ -884.313			

Algemeen

Binnen het SC MER is sprake van een overmatig verlofsaldo, deels veroorzaakt door de coronapandemie (maar ook voorheen al aan de orde); het BBV geeft aan dat hiervoor een financiële verplichting / voorziening moet worden opgenomen. Hiervoor is enkele jaren geleden een voorziening 'overmatige verlofsaldi' gevormd.

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.

Omgevingsdienst (OD)

Het voorlopige resultaat van het programma Omgevingsdienst is € 135.952 voordelig. Per saldo heeft de OD meer dan de volledige productie voor de drie MER-gemeenten kunnen realiseren, een en ander binnen de beschikbaar gestelde primaire en additionele middelen. De oorzaak hiervoor is meerledig. Het is vooral een gevolg van sterke sturing op de kosten van inhuur, het inzetten van werkervaringsplekken en stagiaires, de herverdeling van werk binnen de OD en meevallers aan de inkomstenkant. Daarnaast is de voor de 2^e helft van 2022 voorziene explosieve toename in de klantvraag enigszins achtergebleven.

Sociaal Domein (SD)

Het voorlopige resultaat van het programma Sociaal Domein is € 230.674 voordelig. Alle reguliere taken en projecten zijn door het Sociaal Domein conform planning en kwaliteits- en dienstverleningsnormen gerealiseerd. De oorzaak van de lagere lasten is hoofdzakelijk gelegen in de krappe arbeidsmarkt 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. Al met al dus toch wel behoorlijk lagere kosten dan eerst geraamd.

Door een beperkte beschikbaarheid aan de kant van de softwareleverancier heeft de start van het project snelbalie / burgerportaal vertraging opgelopen. Dit heeft erin geresulteerd dat slechts een klein deel van de begrote projectkosten is uitgegeven. Het niet benutte deel groot € 31.875 zal bij begrotingswijziging 2023-2 opnieuw gevraagd worden ter afronding van dit project.

Bedrijfsvoering (BV)



Het voorlopige resultaat van het programma Bedrijfsvoering is € 495.855 voordelig. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere lasten bij Informatisering budgetten, UP Informatisering en het project snelbalie / burgerportaal. De niet benutte middelen rondom dit project (€ 50.000) en afronding OOM-project (€ 20.000) zijn bij begrotingswijziging 2023-2 opnieuw gevraagd worden.

Bestuur en Organisatie

Het voorlopige resultaat van het programma Bestuur en Organisatie is € 21.832.

Het voorlopige voordelig resultaat wordt vooral veroorzaakt doordat projectkosten aanpassing gemeenschappelijke regeling SC MER (diverse uitgaven) voor een deel in 2023 terecht komen. Deze zullen bij de begrotingswijziging opnieuw gevraagd worden ter afronding van dit project.

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 2022 Servicecentrum MER
- AB SC MER besluit jaarrekening
- Accountantsverslag
- Brief aan de provincie

Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

BESLUIT

Jaarrekening 2022

Het Algemeen Bestuur van SC MER,

Gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur d.d. 14 juni 2023

BESLUIT:

1. De jaarrekening 2022 vast te stellen;
2. Kennis te nemen van het accountantsverslag.

Aldus besloten in de vergadering d.d. 5 juli 2023.

Het Algemeen Bestuur SC MER,

E. van Mierlo
Directeur

H. Meuwissen
Plaatsvervangend Voorzitter



servicecentrum

MER

maasgouw
echt-susteren
roerdalen

Jaarstukken Servicecentrum MER 2022

DEFINITIEF
DB: 5 april 2023
AB: 5 juli 2023

Inhoud

1.	Inleiding.....	4
2.	Rekeningsaldo 2022	6
3.	Programma Omgevingsdienst	8
3.1	Inleiding.....	8
3.2	Wat wilden we bereiken?	8
3.3	Wat hebben we daarvoor gedaan?.....	9
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?.....	18
4.4	Wat heeft het gekost?.....	21
5.	Programma Bedrijfsvoering.....	23
5.1	Inleiding.....	23
5.2	Wat wilden we bereiken?	23
5.2.1	HRM	23
5.2.2	Informatisering.....	25
5.2.3	Financiën	26
5.3	Wat hebben we daarvoor gedaan?.....	27
5.3.1	HRM.....	27
5.3.2	Informatisering	27
5.3.3	Financiën	28
5.4	Wat heeft het gekost?.....	29
6.	Programma Bestuur & Organisatie	31
6.1	Inleiding.....	31
6.2	Wat wilden we bereiken?	31
6.3	Wat hebben we daarvoor gedaan?.....	32
6.4	Wat heeft het gekost?.....	33
7.	Paragrafen	34
7.1	Inleiding.....	34
7.2	Bedrijfsvoering Inleiding	34
7.3	Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheer	37
7.4	Financiële kengetallen	43
7.5	Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	44

7.6	Paragraaf financiering	44
7.7	Verbonden partijen	46
8.	Jaarrekening 2022	47
8.1	Waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling	47
8.2	Balans	49
8.3	Toelichting Balans	51
9.	Rekening van baten en lasten	55
9.1	begrotingsrechtmatigheid.....	56
10.	Wet Normering Topinkomens	57
11.	Bijlage: Taakvelden	59

1. Inleiding

Samenwerkingspartners

Het bestuurlijke doel; verzorgen van de beste dienstverlening tegen aanvaardbare kosten aan onze inwoners, bedrijven en instellingen in 2025 stond ook in het jaar 2022 centraal. Het gaat hierbij om versterking op het gebied van de K's; Kostenefficiency, Kwetsbaarheid, Kwaliteit en Klantgerichtheid.

Het is steeds duidelijker dat dit doel alleen kan worden 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. Zo is vanaf 2022 de Gezamenlijke Lange Termijn agenda geïntroduceerd.

Het samenwerken met de MER- gemeenten op belangrijke dossiers, blijkt een randvoorwaarde om goed invulling te kunnen geven aan de 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 kunnen 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.

Het SC-MER retourneert € 884.313 aan gemeenten

De jaarrekening 2022 sluit af met een saldo van € 0. Het positieve resultaat voorafgaand aan de opmaak van de jaarrekening bedraagt € 884.313. De belangrijkste oorzaken hiervoor zijn; de krappe arbeidsmarkt en de lagere ICT- lasten. Ook in 2022 heeft Servicecentrum MER te maken gehad met een krappe arbeidsmarkt. Het was moeilijk om geschikt personeel te vinden en er was een behoorlijk verloop van personeel. Toch heeft Servicecentrum MER invulling kunnen geven aan de Uitvoeringsprogramma's. Er is gewerkt met werkervaringsplaatsen, stagiaires, en werkzaamheden zijn anders georganiseerd.

Mede door wereldwijde chiptekorten is de levering en facturatie van vaste werkplekken, toebehoren en datacenter apparatuur in 2022 vertraagd. Deze apparatuur is daardoor later in de lopende leasecontracten ondergebracht.

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.

Sociaal Domein

Het Sociaal Domein voert voor de MER- gemeenten alle taken uit op het gebied van; Participatie, de Wet maatschappelijke ondersteuning, het Bijstandsbesluit zelfstandigen en enkele aanverwante

wetten en regelingen. Naast deze zogenaamde basisdienstverlening is er sprake van aanvullende dienstverlening in de vorm van extra taken en projecten.

Met ingang van 2022 zijn er enkele structurele taken bijgekomen, zoals; de Wet Inburgering en de regelingen voor Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang. Behoudens deze nieuwe wettelijke taken was ook 2022 weer een jaar van extra tijdelijke regelingen. Deze keer waren dat met name de regeling Energietoeslag en het verstrekken van leefgeld aan de ontheemden uit Oekraïne. 2022 was daarmee echt een jaar waarin er veel gevraagd werd op het vlak van inzet en een flexibele houding.

Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering was ook in 2022 een belangrijk aandachtspunt. Onder bedrijfsvoering vallen de taken; HRM, Financiën, Informatisering voor Maasgouw, Echt-Susteren, Roerdalen en SC-MER.

Bedrijfsvoering heeft grote invloed op het functioneren van de 4 MER-organisaties en rechtstreeks invloed op de dienstverlening aan burgers en bedrijven.

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 concentreren in SC-MER. De ontwikkeling naar uniformering en standaardisering is in 2022 verder doorgezet. Het SC-MER pakt hierbij steeds meer de regie door initiërend op de inhoud en sturend op het proces te zijn.

Inhoud en opbouw jaarrekening 2021

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 en Financiering.

2. Rekeningsaldo 2022

De jaarrekening 2022 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	Resultaat 2022		Resultaat 2022		Resultaat 2022		Resultaat 2022	
	OD	SD	BV	B&O	Totalen			
Maasgouw	€ -47.380	€ -119.413	€ -158.082	€ -6.853	€ -331.728			
Echt-Susteren	€ -51.635	€ -100.934	€ -192.201	€ -9.084	€ -353.854			
Roerdalen	€ -36.937	€ -10.327	€ -145.572	€ -5.895	€ -198.731			
Totalen per programma	€ -135.952	€ -230.674	€ -495.855	€ -21.832	€ -884.313			

Algemeen

Binnen het SC MER is sprake van een overmatig verlofsaldo, deels veroorzaakt door de coronapandemie (maar ook voorheen al aan de orde); het BBV geeft aan dat hiervoor een financiële verplichting / voorziening moet worden opgenomen. Hiervoor is enkele jaren geleden een voorziening 'overmatige verlofsaldi' gevormd.

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. Voor een uitgebreide toelichting op beide voorzieningen wordt verwezen naar hoofdstuk 8.

Omgevingsdienst (OD)

Het voorlopige resultaat van het programma Omgevingsdienst is € 135.952 voordelig.

Per saldo heeft de OD meer dan de volledige productie voor de drie MER-gemeenten kunnen realiseren, een en ander binnen de beschikbaar gestelde primaire en additionele middelen. De oorzaak hiervoor is meerledig. Het is vooral een gevolg van sterke sturing op de kosten van inhuur, het inzetten van werkervaringsplekken en stagiaires, de herverdeling van werk binnen de OD en meevallers aan de inkomstenkant. Daarnaast is de voor de 2^e helft van 2022 voorziene explosieve toename in de klantvraag enigszins achtergebleven.

Sociaal Domein (SD)

Het voorlopige resultaat van het programma Sociaal Domein is € 230.674 voordelig.

Alle reguliere taken en projecten zijn door het Sociaal Domein conform planning en kwaliteits- en dienstverleningsnormen gerealiseerd.

De oorzaak van de lagere lasten is hoofdzakelijk gelegen in de krappe arbeidsmarkt 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. Al met al dus toch wel behoorlijk lagere kosten dan eerst geraamd. Door een beperkte beschikbaarheid aan de kant van de softwareleverancier heeft de start van het project snelbalie / burgerportaal vertraging opgelopen. Dit heeft erin geresulteerd dat slecht een klein deel van de begrote projectkosten is uitgegeven. Het niet benutte deel groot € 31.875 zal bij begrotingswijziging 2023-2 opnieuw gevraagd worden ter afronding van dit project.

Bedrijfsvoering (BV)

Het voorlopige resultaat van het programma Bedrijfsvoering is € 495.855 voordelig. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere lasten bij Informatisering budgetten, UP Informatisering en het project snelbalie / burgerportaal. De niet benutte middelen rondom dit project (€ 50.000) en afronding OOM-project (€ 20.000) zullen bij begrotingswijziging 2023-2 opnieuw gevraagd worden.

Bestuur en Organisatie

Het voorlopige resultaat van het programma Bestuur en Organisatie is € 21.832.

Het voorlopige voordelig resultaat wordt vooral veroorzaakt doordat projectkosten aanpassing gemeenschappelijke regeling SC MER (diverse uitgaven) voor een deel in 2023 terecht komen. Deze zullen bij de begrotingswijziging opnieuw gevraagd worden ter afronding van dit project.

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 kostenreductie.

3.2 Wat wilden we bereiken?

De kwaliteit van de leefomgeving in de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen behouden en waar mogelijk verbeteren. De overlast in deze gemeenten beperken en de veiligheid waarborgen. We willen voldoen aan de (landelijke vereiste) kwaliteit en de afspraken die we met de gemeenten hebben gemaakt over klantgerichtheid en kostenreductie. En dat allemaal vanuit een organisatie die door haar schaalgrootte (nagenoeg) voldoet aan de vigerende landelijke kwaliteitscriteria en – met de achtervang van de RUD LN – voldoende robuust georganiseerd is en daarmee minder kwetsbaar is op het personele, financiële en kwalitatieve vlak.

Kwaliteit

Kwaliteit manifesteert zich op verschillende manieren, bijvoorbeeld door; 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

Realisatie van de dienstverleningsafspraken en uitgangspunten is één van de primaire taken van de OD. 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. Investeren in klantgerichtheid is een continu verbeterproces, mede gebaseerd op het structureel uitvoeren van de NPS, de door de OD gehanteerde klanttevredenheidsmeting. De ontwikkelingen in het kader van de Omgevingswet en het realiseren van een nog betere dienstverlening (dichterbij voor onze burgers en bedrijven) staan 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”. De Omgevingsdienst had ook in 2022 weer de uitdaging binnen de aan haar beschikbaar gestelde middelen te blijven.

Het doel was om ook in 2022 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 Omgevingsdienst) te genereren ten behoeve van het realiseren van de afgesproken kostenreductie.

Couleur locale

Hoewel het overgrote deel van de werkzaamheden van de OD voortkomt uit wettelijk verplichte taken en daarmee 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 kwaliteitseisen 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 2022 (UP). Over dit UP 2022 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 2022 bijgesteld met BW 2022-1. In begrotingswijziging 2022-1 zijn de bedragen in verband met de in het UP 2022 geraamde aanvullende dienstverlening verwerkt. Voor Maasgouw bedroeg dit € 384.553, voor Echt-Susteren € 455.743 en voor Roerdalen € 66.193. In begrotingswijziging 2022-2/2023-1 is door de OD nog eens € 400.000 aan additionele financiering gevraagd aan de gemeenten in verband met het verwachte extra (personele) kosten, die onder andere een gevolg waren van de hogere klantvraag, de arbeidsmarktkrapte (hogere inhuurtarieven) en de extra inspanningen met betrekking tot de voorbereidingen op de komst van de Omgevingswet. De gevraagde extra financiële bijdrage bedroeg voor Maasgouw € 145.600, Echt-Susteren € 155.200 en Roerdalen € 99.200.

Ten opzichte van de raming/planning in het UP 2022 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 een uitkomst van 'plussen' en 'minnen'. Daar waar het aantal APV-vergunningen en ook (in de gemeenten Echt-Susteren en Roerdalen) de projecturen niet volledig werden gerealiseerd – deels omdat het specifieke project minder uren vergde, deels vanwege

keuzes die door de gemeenten zijn gemaakt – werden deze weggevallen uren gecompenseerd door de extra benodigde uren bij vergunningverlening, juridische werkzaamheden en afhandeling klacht/meldingen.

Het beeld is per gemeente redelijk vergelijkbaar. Maasgouw zit qua werkelijke productie over 2022 het verst boven de UP-raming (102,2%). Voor Echt-Susteren is door de OD 101,6% van de geraamde uren gerealiseerd en voor Roerdalen is dat 101,4%. 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 103,0% voor Maasgouw, 102,7% voor Echt-Susteren en 99,4% voor Roerdalen. In het kader van de eindafrekening UP 2022 ontvangen Maasgouw (€ 86.984) en Echt-Susteren (€ 84.992) voor deze grotere afname dan geraamd nog een (debet)factuur, Roerdalen ontvangt een creditfactuur (€ 11.039) in verband met lagere afname dan geraamd.

Na bovengenoemde verrekening van de output 2022 resteert een jaarrekeningoverschot van € 135.952 Voor een toelichting hierop wordt verwezen naar paragraaf 2.4 ('Wat heeft het gekost?').

Tabel: Prestatie-indicatoren Vergunningen

Omschrijving	Raming 2022	Realisatie 2022
Aantal omgevingsvergunningen en -meldingen (bouwen/ro/aanleg/uitweg/milieu/brandveiligheid/kap/monumenten)	Totaal: 1469 Van rechtswege verleend: 0	Totaal: 1448 (= 99% van UP-raming) Van rechtswege: 8
Aantal APV-vergunningen en -meldingen	1359	1195 (= 88% van UP-raming)
Opbrengst leges (totale raming begrotingen moedergemeenten)	€ 1.462.800	€ 3.164.225 (= 216% van de UP-raming)
Bezwaar en beroep	Bezwaar: 82 Beroep: 35 Voorl. Voorz.: 12 Ongegrond: 95%	Bezwaar: 118 (= 144% van UP-raming) Beroep: 43 (= 123%) Voorl. Voorz.: 9 (= 75%) Ongegrond: 92%
Aantal klantcontacten	14.000	13.020 (= 93% van de UP-raming)

Tabel: Prestatie-indicatoren Toezicht en handhaving

Omschrijving	Raming 2022	Realisatie 2022
Aantal WOB-verzoeken	15	30 (= 200%)
Aantal handhavingsverzoeken	42	42 (= 100%)
Aantal juridische handhaving (dwangsom/bestuursdwang)	96	82 (= 85%)
Aantal brandveiligheid controles	60	102 (= 170%)
Aantal Evenementencontroles	57	58 (= 102%)
Aantal Bedrijven controles	297	297 (= 100%)
Aantal meldingen (bouwen & milieu, BOA's)	2688	2574 (= 96%)

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 2022 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 2022 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 2022 is veel tijd gaan zitten in de voorbereiding op de ingebruikname van deze nieuwe applicatie. Ingebruikname is weliswaar pas voorzien voor juni 2023, maar als gevolg van de omvang van deze opgave, de afhankelijkheid van de door de leverancier geleverde ondersteuning en de complexiteit van de provincie-brede aanpak van dit grootschalige ICT-project is veel tijd nodig voor de implementatie van dit softwarepakket. Dit project heeft grote impact 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 2022 is gewerkt, zijn de ontwikkeling van MER-brede stuurinfo/dashboard, de (inmiddels tijdelijke stopgezette) implementatie van zaakgericht werken (ZGW), de verbetering van het div-proces (archiefoopvragingen van klanten), het lean-traject met betrekking tot het bezwaarproces, de herinrichting van het telefoniekanaal, 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 2022	Realisatie 2022
Voldoen aan landelijke kwaliteitscriteria (zgn. 'Atsma-eisen')	95%	95%
Klanttevredenheid bij vergunningverlening (NPS)	7,2	7,0 (2021: 7,2)
Waarvan absolute onvoldoendes (lager dan een 6)	11%	16% (2021: 11%)
Percentage ongegrond verklaarde bezwaar- en beroepzaken	95%	92% (2020: 90%)

Toelichting op scores in 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. In 2015 is in samenwerking met de RUD partners, een traject gestart dat er voor zorgt dat vanaf 2017 iedere partner voldoet aan de procescriteria. 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.

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 2022 een 7,0 (2021: 7,2). Een cijfer dat iets lager is uitgevallen dan in 2021 (7,2). In het licht van de zeer hoge productie en daarmee gepaard gaande druk op de kwantiteit en kwaliteit van de OD (met name de langere doorlooptijden van omgevingsvergunning-procedures), is dit evenwel een prima rapportcijfer. 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 2022 is wederom het absolute aantal onvoldoendes gegeven door klanten opgenomen op het dashboard. Gebleken is dat gemiddeld 16% van de klanten een onvoldoende geeft voor de verstrekte dienstverlening. Vorig jaar was dat 11%. 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 2021 95%). Als wel bezwaar wordt gemaakt of beroep wordt ingesteld, blijkt 92% ongegrond (was in 2021 90%). 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 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 "heldere taal proof" maken van onze standaard briefsjablonen.

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 2022 is 99,4% (2021: 99,2%) van de vergunningen binnen de wettelijke termijn verleend (MER-breed 8 van rechtswege verleende vergunningen). De norm om binnen 24 uur een vraag van burgers of bedrijven te beantwoorden, is ook in 2021 weer grotendeels gehaald, zelfs nog iets beter dan in 2020 (89% t.o.v. 86%). Van de categorieën moeilijke (ook wel specialistische) en complexe vragen wordt 75% respectievelijk 86% binnen de gestelde norm beantwoord. Dit was in 2020 77% respectievelijk 86%, vergelijkbaar dus. Voor de backoffice-vragen (de klantvragen die niet door onze specialisten dienstverlening kunnen worden beantwoord, ongeveer 30% van alle klantvragen) geldt dat deze in 75% van de gevallen binnen 5 werkdagen worden afgehandeld.

Tabel: Prestatie-indicatoren Klantgerichtheid

Omschrijving	Raming 2022	Realisatie 2022
Percentage afgehandelde klantvragen binnen Service Level Agreement (SLA)*:		
Eenvoudig (<24u)	95%	89%
Specialistisch (<2dgn)	85%	75%
Complex (<5dgn)	75%	86%
Backoffice (<5dgn)	75%	75%
Van rechtswege verleende vergunningen	0%	0,6%

Kosten

De Omgevingsdienst is er ook in 2022 weer in geslaagd binnen de aan haar beschikbaar gestelde middelen te blijven. Ook de beschikbaar gestelde budgetten voor de extra klantvraag en de door de gemeenten additioneel gevraagde dienstverlening (projecten, lokale accenten) zijn afdoende gebleken om de extra werkzaamheden uit te kunnen voeren.

Ook in 2022 hebben inkomsten uit werkzaamheden voor partners binnen de RUD Limburg Noord (specifiek op de taakvelden milieutoezicht, asbest toezicht en energie) en inkomsten uit de RUD-Academie (die grotendeels draait op de inbreng van docenten van de Omgevingsdienst) bijgedragen aan het resultaat.

Couleur locale

Enkele projecten zijn door de gemeenten in de loop van 2022 geschrapt of doorgeschoven naar 2023. 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, RxMission). Deze uren zijn ook in dat geval per gemeente bijgehouden en worden bijgevolg per gemeente verrekend in het kader van de eindafrekening Uitvoeringsprogramma 2022 en jaarrekeningresultaat.

Kwetsbaarheid

De OD heeft ook in 2022 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 2022 werkzaamheden aan de orde waren 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 (extra capaciteit voor vergunningverlening, specialistisch advies, toezicht en juridische werkzaamheden). Ook de inhoudelijke deskundigheid van medewerkers wordt voortdurend gemonitord. De OD heeft ook in 2022 wederom veel geïnvesteerd in het opleiden van medewerkers. Ook hebben in 2022 nog afrondende acties plaatsgevonden 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 2022 vooral gemanifesteerd binnen de taakonderdelen 'vergunningverlening bouwen' en 'specialistisch advies' (met name geluid). 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 2022	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Vershil raming/realisatie
LASTEN	Omgevingscommissie	30.000	30.000	23.435	6.565
Vergunningen	Externe adviseurs	50.000	50.000	53.681	-3.681
	Inhuur flexibele schil	494.761	2.500.000	2.187.318	312.682
	Proceskosten	10.000	10.000	12.759	-2.759
	Totaal lasten vergunningen	584.761	2.590.000	2.277.193	312.807
Toezicht & Handhaving	Autokosten/lease auto's	42.000	42.000	49.207	-7.207
	Afschrijving auto's	9.138	9.138	9.138	-
	Totaal lasten T&H	51.138	51.138	58.345	-7.207
Personeel	Kosten personeel	4.852.064	4.701.265	5.012.576	-311.311
	Overige personeelskosten	276.737	276.737	314.790	-38.053
	Stelpost langdurig ziekteverzuim	212.281	-	-	-
	Post onvoorzien	50.000	-	-	-
	Totaal lasten personeel	5.391.082	4.978.002	5.327.366	-349.364
Doorbelasting	Doorbelasting bedrijfsvoering	1.435.709	1.551.216	1.551.216	-
	Totaal doorbelasting	1.435.709	1.551.216	1.551.216	-
TOTAAL LASTEN OD		€ 7.462.690	€ 9.170.356	€ 9.214.120	€ -43.764
BATEN					
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	1.918.019	2.017.575	1.970.195	-47.380
	Echt-Susteren	2.090.283	2.198.780	2.147.145	-51.635
	Roerdalen	1.495.339	1.572.956	1.536.019	-36.937
Doorbelasting	Doorbelasting Maasgouw	500.345	540.599	540.599	-
	Doorbelasting Echt-Susteren	545.282	589.152	589.152	-
	Doorbelasting Roerdalen	390.082	421.465	421.465	-
Overige	Inkomsten detachering	-	-	-	-
	Inkomsten RUD / Acad.	100.000	100.000	118.862	18.862
	Totaal	7.039.350	7.440.527	7.323.437	-117.090
UP	Maasgouw	51.800	581.953	778.657	196.704
	Echt-Susteren	58.800	669.743	693.200	23.457
	Roerdalen	39.400	204.793	145.486	-59.307
	Totaal	150.000	1.456.489	1.617.343	160.854
Bijdrage VVGB	Maasgouw	171.490	171.490	171.490	-
	Echt-Susteren	70.048	70.048	70.048	-
	Roerdalen	31.802	31.802	31.802	-
	Totaal	273.340	273.340	273.340	0
TOTAAL BATEN OD		€ 7.462.690	€ 9.170.356	€ 9.214.120	€ 43.764
SALDO VAN BATEN EN LASTEN OD		€ -	€ -	€ -	€ -
RESULTAATBESTEMMING					
GEREALISEERD RESULTAAT		€ -	€ -	€ -	€ -

Toelichting op de baten en lasten

Inhuur flexibele schil / loonkosten

Per saldo heeft de OD meer dan de volledige productie voor de drie MER-gemeenten kunnen realiseren, een en ander binnen de beschikbaar gestelde primaire en additionele middelen. Ten opzichte van de raming/planning in het UP 2022 heeft de OD bijna 2% meer productie-uren geleverd. Dit verschil is een uitkomst van 'plussen' en 'minnen'. Daar waar het aantal APV-vergunningen en ook (in de gemeenten Echt-Susteren en Roerdalen) de projecturen niet volledig werden gerealiseerd – deels omdat het specifieke project minder uren vergde, deels vanwege keuzes die door de gemeenten zijn gemaakt – werden deze weggevallen uren gecompenseerd door de extra benodigde uren bij vergunningverlening, juridische werkzaamheden en afhandeling klacht/meldingen.

Het voorlopige resultaat van de OD betreft een overschot van € 135.952. De oorzaak hiervoor is meerledig. Het is vooral een gevolg van de sterke sturing op de kosten van inhuur, het inzetten – daar waar verantwoord – van werkervaringsplekken en stagiaires, de herverdeling van werk binnen de OD en drie meevallers aan de inkomstenkant (aanzienlijke meerproductie UP (ruim € 160.000), meer uren geleverd aan de RUD dan geraamd en een subsidie van de provincie voor de inzet van onze boa's). Daarnaast is de voor de 2^e helft van 2022 voorziene explosieve toename in de klantvraag enigszins achtergebleven. Nog steeds beduidend hoger dan geraamd in het UP 2022 over de hele breedte van het OD-taakveld, maar minder hoog dan werd verwacht op grond van de situatie eind Q2. Dit kan onder meer te maken hebben met het in het najaar bekend geworden uitstel van de Omgevingswet, waardoor de verwachte extra piek in het aantal aanvragen omgevingsvergunning is uitgebleven.

Toelichting op het resultaat

Het voorlopige resultaat van het programma Omgevingsdienst was € 135.952 voordelig. Op grond van de 'gemeenschappelijke regeling' is de gemeentelijke bijdrage verlaagd zodat het eindresultaat uitkomt op 0.

Bijdrage 2022 OD	%	Resultaat OD
€ 1.918.019	34,85%	€ 47.379
€ 2.090.283	37,98%	€ 51.635
€ 1.495.339	27,17%	€ 36.938
€ 5.503.641	100,00%	€ 135.952

4. Programma Sociaal Domein

4.1 Inleiding

Het team Sociaal Domein voert voor de MER- gemeenten alle taken uit op het gebied van Participatie, de Wet maatschappelijke ondersteuning, het Bijstandsbesluit zelfstandigen en enkele aanverwante wetten en regelingen. Naast deze zogenaamde basisdienstverlening is er sprake van aanvullende dienstverlening in de vorm van extra taken en projecten.

Met ingang van 2022 zijn er enkele structurele taken bijgekomen, zoals de Wet Inburgering en de regelingen voor Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang. Behoudens deze nieuwe wettelijke taken was ook 2022 weer een jaar van extra tijdelijke regelingen. Deze keer waren dat met name de regeling Energietoeslag en het verstrekken van leefgeld aan de ontheemden uit Oekraïne. 2022 was daarmee echt een jaar waarin er veel gevraagd werd op het vlak van inzet en een flexibele houding van iedereen!

Daarnaast was 2022 voor team Sociaal Domein ook een jaar waarin we hebben gemerkt dat er sprake is van een krappe arbeidsmarkt. Enerzijds heel positief op het vlak van het begeleiden van uitkeringsgerechtigden naar werk, anderzijds heel frustrerend op het vlak van het invullen van vacatures en het inhuren van ervaren medewerkers voor vervanging bij ziekte en voor projecten.

4.2 Wat wilden we bereiken?

Kwaliteit

We verlenen kwalitatief goede service op het gebied van zorg, ondersteuning en participatie zodat de gemeenten hun ambities op dit terrein kunnen realiseren. Hiermee wordt door het Sociaal Domein een bijdrage geleverd aan het bereiken van de volgende maatschappelijke effecten van de gemeenten:

- De zelfredzaamheid van burgers vergroten;
- Voorzien in een laagdrempelige en toegankelijke zorg;
- De participatie verhogen;
- Geïndiceerde voorzieningen zoveel mogelijk te transformeren naar laagdrempelige ondersteuning en eigen kracht van burger en samenleving.

We verbeteren de kwaliteit van dienstverlening door:

- Actief deel te nemen aan casus overleggen met ketenpartners;
- Door middel van klantgesprekken de klantsituatie optimaal in beeld brengen en daarmee de beste producten te kunnen leveren die bijdragen aan de ondersteuningsvraag;
- Het oppakken van de verbeterpunten uit de klanttevredenheidsonderzoeken;
- Kwaliteitsmanagement en hiermee bij te dragen aan een verhoogde doelmatigheid en rechtmatigheid.

Klantgerichtheid

We gaan uit van de eigen kracht, verantwoordelijkheid en keuzemogelijkheden van onze klanten/

inwoners. Uitgangspunt in onze dienstverlening is het leveren van maatwerk en een integrale klantbenadering. Belangrijk hierbij is dat we toegankelijk en dichtbij de klant georganiseerd zijn, onder meer door de klant thuis te bezoeken en door het werken in Sociale Wijkteams. Klantmanagers werken gebiedsgericht (per gemeente) en we hebben vaste aanspreekpunt voor de inwoner. Meer dan voorheen wordt de leefwereld van de klant als uitgangspunt genomen en niet de systeemwereld. We kijken naar de behoefte van de klant en zorgen voor praktische oplossingen. Wij doen dit vanuit de principes van positieve gezondheid en de omgekeerde toets, die wij geïncorporeerd hebben in onze uitvoeringspraktijk. We vragen onze klanten gericht wat zij vinden van onze dienstverlening alsook welke verbeterpunten zij zien. Voor deze meting van de klanttevredenheid gebruiken we de NPS-methodiek.

Kostenreductie (efficiency)

Om te komen tot een goede transformatie waar de klant optimaal wordt geholpen is het belangrijk om dit met processen uit te voeren die efficiënt zijn ingericht. We blijven daarmee actief op zoek naar de juiste balans tussen de beschikbare capaciteit van de afdeling en de hoeveelheid uit te voeren taken en werkzaamheden. Daarbij worden medewerkers flexibel ingezet en blijven we streven naar verdere automatisering van ondersteunende processen zoals we dat ook met het zaakgericht werken hebben gedaan.

Couleur locale

Door middel van projecten wordt invulling gegeven aan de specifieke wensen van elke gemeente, de zogenaamde Couleur Locale. Binnen elk project zijn afspraken gemaakt over de te leveren resultaten en de bijbehorende kosten.

Kwetsbaarheid

Het samenbrengen van werkzaamheden binnen het SC-MER en de wijze waarop we de werkprocessen hebben ingericht, vermindert de kwetsbaarheid en borgt de continuïteit van de dienstverlening. Als uitvoeringsorganisatie zijn wij inmiddels goed toegerust om reguliere en tijdelijke taken goed aan te kunnen, zelfs wanneer de implementatie en uitvoering van landelijke regelingen heel snel opgepakt moet worden!

4.3 Wat hebben we daarvoor gedaan?

Basisdienstverlening conform Uitvoeringsprogramma

Alle reguliere taken, zoals opgenomen in het Uitvoeringsprogramma 2022, zijn door het Sociaal Domein conform planning en kwaliteits- en dienstverleningsnormen gerealiseerd.

D.m.v. kwartaalrapportages is gerapporteerd over de realisatie en resultaten. De volgende taken en regelingen zijn in 2022 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

Sociaal Domein heeft voor de gemeenten ook een aantal projecten uitgevoerd. Deze projecten zijn als aanvullende dienstverlening opgenomen in het Uitvoeringsprogramma 2022 en zijn allemaal binnen de financiële kaders, conform planning én naar tevredenheid van de gemeenten gerealiseerd.

Uitgevoerde projecten in 2022:

Voor alle drie gemeenten:

- Inzet t.b.v. Werkgeversservicepunt
- Inzet t.b.v. Sociale Wijkteams
- Deelname aan de benchmark Werk en Inkomen en de benchmark Statushouders
- Deelname ESF
- Uitvoering Tozo, onderdeel terugbetaling uitkeringen en bedrijfskredieten
- Uitvoering Energietoeslag 2022
- Uitvoering Leefgeld Oekraïne

Voor de gemeente Maasgouw:

- project participatie statushouders

Voor de gemeente Echt-Susteren:

- Uitvoering mantelzorgcompliment, kindpakket

Voor de gemeente Roerdalen:

- Ondernijning, workshops participatieverklaring, registratie en toezicht op kinderopvanglocaties mantelzorgwaardering, energietoeslag 120-150%

Kwaliteitsverbeteringen

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 Sociaal Domein, 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 waarbij Sociaal Domein gericht is op continu verbeteren.

E-dienstverlening

Om de dienstverlening voor onze burgers en de efficiency en kwaliteit van onze processen verder te verbeteren, is gestart met het project e-dienstverlening. Voor de burger betekent dit 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 de start van het project helaas vertraging opgelopen. Van het onderdeel Burgerportaal (nu Mijn Inkomen) is de voorbereiding eind 2022 afgerond en vindt de livegang in het voorjaar van 2023 plaats. Voor het onderdeel Snelbalie vindt oplevering in de eerste helft van 2023

plaats. De voor het project benodigde extra middelen zijn in 2022 slechts deels ingezet. De resterende / nog niet benutte middelen worden teruggegeven bij de jaarrekening 2022 en vervolgens teruggevraagd aan de gemeenten bij BW 2023-2.

Nieuwe wettelijke taken

Sociaal Domein heeft in 2022 voor de MER-gemeenten enkele nieuwe taken uitgevoerd, namelijk de Inburgeringswet, Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang. Dit zijn structurele taken waarvan voor 2022 is afgesproken dat er eerst ervaring mee wordt opgedaan alvorens ze tot het reguliere takenpakket van het Servicecentrum gaan behoren. Dit heeft geleid tot een analyse over wat er in onze uitvoeringspraktijk nodig is om deze taken op een efficiënte en adequate manier te kunnen uitvoeren.

Nieuwe tijdelijke regelingen

Energietoeslag

De energieprijzen zijn in heel Europa enorm gestegen. Hier heeft dus iedereen in 2022 mee te maken gehad, maar met name voor huishoudens met een lager inkomen leverde dit 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 uitgevoerd. Er zijn over het hele jaar in totaal 3.947 aanvragen ingediend (dit is inclusief aanvullende regeling energietoeslag Roerdalen 120-150%), duidelijk meer dan eerst verwacht. Het project Energietoeslag was niet opgenomen in het UP 2022.

Leefgeld Oekraïne

Net als in de rest van Nederland hebben ook de MER-gemeenten in 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. Er zijn over 2022 in totaal 171 aanvragen, 95 heronderzoeken (voornamelijk wijzigingen m.b.t. inkomen uit arbeid) en 67 beëindigingen voor ontheemden afgehandeld. Ook dit project was nog niet opgenomen in het UP 2022.

De uitvoeringskosten voor beide projecten / regelingen zijn meegenomen in begrotingswijziging BW 2022-2.

Ontwikkeling sturingsinformatie nieuwe taken

In 2022 is de sturingsinformatie om meer inzicht te geven in onze bedrijfsvoering verder doorontwikkeld, met name ook voor wat de nieuwe taakvelden betreft. Ook voor deze nieuwe taken zijn de gegevens inmiddels opgenomen in onze kwartaalrapportages. Dit geeft een beter inzicht in de realisatiecijfers versus eerdere ramingen van het uitvoeringsprogramma. Data gedreven analyse en sturing maakt dat we beter en sneller kunnen inspelen op tendensen zoals een gewijzigde vraag binnen een van de taakvelden.

4.4 Wat heeft het gekost?

SOCIAAL DOMEIN		Primitieve begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Vershil raming/realisatie
LASTEN					
Sociaal domein	Kosten Personeel	5.100.911	5.562.168	5.316.185	245.983
	UP SD 2022		244.952	244.952	-
	Totaal	5.100.911	5.807.120	5.561.137	245.983
Projecten	Kosten personeel / inhuur	-	982.415	807.747	174.668
	Projectkosten snelbalie burgerportaal		37.400	5.525	31.875
	Totaal		1.019.815	813.272	206.543
Overig	Overige personeelskosten	271.071	271.071	283.744	-12.673
	Kosten overig	60.000	60.000	57.205	2.795
	Implementatiebudget	97.251	97.251	101.340	-4.089
	stelpost langdurig ziekteverzuim	206.613	-	-	-
	stelpost onvoorzien	50.000	-	-	-
	Totaal	684.935	428.322	442.289	-13.967
	Doorbelasting bedrijfsvoering	1.360.932	1.470.423	1.470.423	-
	Totaal Overig	1.360.932	1.470.423	1.470.423	0
TOTAAL LASTEN SD		€ 7.146.778	€ 8.725.680	€ 8.287.121	€ 438.559
BATEN					
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	1.642.889	1.782.756	1.663.343	-119.413
	Echt-Susteren	2.323.375	2.521.173	2.420.239	-100.934
	Roerdalen	1.434.422	1.556.541	1.546.214	-10.327
Doorbelasting Bedrijfsvoering	Doorbelasting Maasgouw	413.996	447.303	447.303	-
	Doorbelasting Echt-Susteren	585.472	632.575	632.575	-
	Doorbelasting Roerdalen	361.464	390.545	390.545	-
Projecten	BBZ Roerdalen	20.000	20.000	20.000	-
	Uitvoering TOZO (M,E,R)	56.160	77.760	45.000	-32.760
	Bijdrage WSP (M,E,R)	112.500	118.275	118.275	-
	Deelname benchmark Statushouders (M,E,R)		4.460	4.460	-
	Deelname benchmark Werk & Inkomen		8.530	8.537	7
	Sociale wijkteams Maasgouw	63.750	56.772	56.772	-
	Sociale wijkteams Echt-Susteren	72.000	75.696	75.696	-
	Sociale wijkteams Roerdalen	60.750	63.869	63.869	-1
	ESF (M,E,R,)		18.765	2.500	-16.265
	Ondermijning Roerdalen		55.000	47.500	-7.500
	Participatie Statushouders Maasgouw		89.000	52.125	-36.875
	Kinderopvang Roerdalen		19.440	15.000	-4.440
	Uitvoering kindpakket Echt-Susteren		1.688	1.688	-
	Mantelzorgcompliment Echt-Susteren		6.750	6.750	-
	Mantelzorgcompliment Roerdalen		3.038	3.038	-
	Participatieverklaring Roerdalen		4.860	4.860	-
	Geluksbudget Roerdalen		9.855	-	-9.855
	Inburgering (M,E,R)		353.447	310.751	-42.696
	Beschermd wonen (M,E,R)		57.582	57.582	-
	Energietoeslag (M,E,R)		250.000	205.000	-45.000
	Leefgeld Oekraïne (M,E,R)		100.000	70.000	-30.000
	Energietoeslag Roerdalen 120%-150%			17.500	17.500
TOTAAL BATEN SD		€ 7.146.778	€ 8.725.680	€ 8.287.121	€ -438.559
SALDO VAN BATEN EN LASTEN SD		€ -	€ -	€ -	€ -
RESULTAATBESTEMMING					
GEREALISEERD RESULTAAT		€ -	€ -	€ -	€ -

Toelichting op de baten en lasten

Personele lasten / inhuur

De personele lasten zijn € 245.983 lager dan begroot. De oorzaak van de lagere lasten is hoofdzakelijk gelegen in de krappe arbeidsmarkt 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. Al met al dus toch wel behoorlijk lagere kosten dan eerst geraamd.

Het project Tozo is ook onderdeel van het budget personeel. Ook bij dit project is in 2022 een langere periode geweest waarin er geen inhuurkracht beschikbaar was voor deze opdracht. De personele lasten van Tozo zijn daarom € 32.760 lager dan begroot.

Snelbalie / burgerportaal

Door een beperkte beschikbaarheid aan de kant van de softwareleverancier heeft de start van het project vertraging opgelopen. Dit heeft erin geresulteerd dat van de begrote projectkosten (€ 37.400) slechts € 5.525 is uitgegeven. Het niet benutte deel groot € 31.875 zal bij BW 2023-2 opnieuw gevraagd worden ter afronding van dit project.

Projecten

De uitgaven voor de diverse projecten vallen in totaliteit € 174.668 lager uit dan begroot. Alle projecten zijn afgerekend op basis van de werkelijke kosten. Zoals al is vermeld is het ook bij de projecten lastig gebleken om geschikt personeel te vinden. Vacatures zijn deels niet en/of pas later ingevuld en er is gewerkt met onervaren inhuurkrachten waarvoor lagere tarieven worden gerekend.

Toelichting op het resultaat

Het voorlopige resultaat van het programma Sociaal Domein is € 230.673 voordelig. Op grond van de afspraken rondom de 'gemeenschappelijke regeling' wordt de gemeentelijke bijdrage verlaagd zodat het eindresultaat uitkomt op 0.

	Bijdrage 2022 SD		%	Resultaat SD
Maasgouw	€	1.642.889	30,42%	€ 70.171
Echt-Susteren	€	2.323.375	43,02%	€ 99.236
Roerdalen	€	1.434.422	26,56%	€ 61.267
Totaal	€	5.400.686	100,00%	€ 230.673

5. Programma Bedrijfsvoering

5.1 Inleiding

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 nemen 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 bedrijfsvoeringsbeleid wordt door de vier organisaties gezamenlijk bepaald. SC-MER voert hierin de regierol initiërend vanuit 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

5.2 Wat wilden we bereiken?

5.2.1 HRM

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.

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 arbeidsongeschiktheid, werving & selectie en medezeggenschap. Met het initiëren van beleid voor de vier organisaties hebben we een start gemaakt. Dat wordt in 2023 verder tot ontwikkeling gebracht.

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 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).

Tot slot zorgt functioneel beheer HRM 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.

Samengevat wilden we in 2022 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 en de tevredenheid van de klant.

We hebben in 2022 wederom geïnvesteerd in de ontwikkeling van de medewerkers. Denk hierbij aan cursussen m.b.t. (fiscale) regelgeving, cao ontwikkelingen, verzuimmanagement, de rechtspositie van bestuurders en raadsleden. Daarnaast zijn we gestart met een teamontwikkelprogramma om, mede door inzet van teamcoaching, 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 in ook 2022 fors geïnvesteerd in verbinding en relatie, hebben we wensen opgehaald en ontwikkelingen van dichtbij 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 voor de klant gebundeld en het advies van de juiste collega aangewend. Met deze organisatievorm wordt, naast de kwaliteit, ook de 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. Via Europese aanbesteding is in de loop van 2022 een nieuw E-HRM pakket aangeschaft, waarna de eerste implementatiefase is gerealiseerd. Daarin zijn met name de basisprocessen na voorafgaande standaardisatie/harmonisatie en op basis van procesautomatisering ingericht. Vanaf 1 januari 2023 wordt fasegewijs verder gewerkt aan de implementatie om de HRM processen uiteindelijk met maximale efficiëntie uit te kunnen voeren. Met dit project beogen we tegelijkertijd de kwaliteit van de dienstverlening te verbeteren. Automatiseringsprocessen worden laagdrempeliger ingericht voor alle gebruikers. Informatie wordt transparanter en beter toegankelijk en de leidinggevenden worden beter ondersteund.

Couleur locale

Het dienstverleningsaanbod is in de volle breedte vergelijkbaar voor de 4 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 SC-MER is een stevige basis gelegd voor een optimale klantgerichte benadering alsook een kwalitatief goede- en kosten efficiënte levering van producten en diensten. Door deze brede basis is de kwetsbaarheid verminderd. In 2022 is ook de samenwerking binnen SC-MER en daarbuiten verder geoptimaliseerd.

5.2.2 Informatisering

Kwaliteit

In 2022 zijn verschillende stappen gezet om de kwaliteit over de hele lijn van Informatisering te verhogen. Het integraal adviseren is naar het volgende niveau getild en met het aanstellen van een nieuwe beleidsmedewerker worden zaken zoals architectuur, beleidsontwikkeling en toekomstvisie verder vormgegeven.

Voor wat betreft het informatiebeheer zijn grote stappen gezet in het neerzetten van de gewenste lijnen en organisatie om het Verbeterplan Informatiebeheer tot uitvoering te brengen. Er is met succes een programmamanager geworven voor de uitvoering van dit plan, waarvan eind 2022 al de eerste resultaten zichtbaar zijn.

Op het gebied van gegevensveiligheid blijft de belangrijkste doelstelling om de basis op orde te krijgen en te houden, zodat we gaan voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) en de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). We zorgen voor advisering over en ondersteuning bij de inbedding in de gehele organisatie.

Klantgerichtheid

Verhogen van zichtbaarheid, communicatie en onderling overleg binnen de 4 organisaties hebben in 2022 de eerste resultaten opgeleverd. Dit zal in de toekomst verder gestroomlijnd worden.

Doelstelling hierbij is implementatie van het samen naar een gezamenlijk doel toewerken, waarbij er aan de hand van een constructief startoverleg helderheid ontstaat over het gewenste resultaat, rolverdeling en verwachtingen over en weer.

Op het gebied van gegevensveiligheid ondersteunen we de MER organisaties bij het voorkomen en oplossen van beveiligingsincidenten en datalekken. Daarnaast ondersteunen we bij audits en verantwoordingsprocessen voor gegevensveiligheid.

Kostenreductie (efficiency)

De focus binnen team Informatisering ligt op het aanbieden van op kwalitatief hoogwaardige, gestandaardiseerde en uniforme diensten om zo kostenreductie te realiseren. Het implementeren van meer uniforme én meer gezamenlijke oplossingen resulteert in lagere kosten van beheer en maakt het mogelijk dat kosten gedeeld kunnen worden. Daarnaast zorgt uniformering voor efficiënte uitvoering van werkprocessen binnen het team informatisering.

We harmoniseren beleid en processen op het gebied van gegevensveiligheid, omdat de MER organisaties met dezelfde uitdagingen en bedreigingen te maken hebben en aan dezelfde normenkaders en wetgeving moeten voldoen.

Couleur locale

De focus ligt op kwaliteit en kostenreductie, hierdoor is er minder ruimte voor niet-uniforme oplossingen. Couleur locale heeft dan ook enkel betrekking op specifieke en aanvullende wensen en eisen van een van de MER organisaties.

De regisserende rol van Informatisering hierin is in 2022 steeds beter tot uitdrukking gekomen. Harmoniseren, standaardiseren en digitaliseren zijn hierin de sleutelwoorden.

Vanuit de 4 clusters van team Informatisering ligt er minder nadruk op niet-uniforme oplossingen voor gemeenschappelijke uitdagingen. We zetten in om regie te gaan voeren op het gebied van gegevensveiligheid vanuit SC-MER.

Kwetsbaarheid

De lijn die ingezet is met betrekking tot kwetsbaarheidsvermindering bevindt zich vooral op het vlak van de personele bezetting. We zetten in op meer eigen personeel en minder tijdelijk personeel en daarmee een lagere afhankelijkheid van externe inhuur.

Om de organisaties minder kwetsbaar te maken voor beveiligingsincidenten en datalekken is het van belang om de basis op orde te brengen en beleid en procedures op gebied van gegevensveiligheid te harmoniseren.

5.2.3 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 / Klantgerichtheid

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. In 2021 en doorlopend in 2022 zijn ook diverse, belangrijke processen bij financieel beheer (boeken van bankafschriften, registreren van facturen) met de LEAN methodiek vormgegeven, hetgeen ook een kwaliteitsimpuls is.

Kostenreductie

Meerdere administratieve processen zijn geharmoniseerd. Een voorbeeld hiervan is E-facturering. Hierdoor zijn de financiële processen en het budgetbeheer vereenvoudigd. Verder wordt vanaf 2022 het 'contractmanagerschap belastingzaken' vanuit het team Financiën voor de drie gemeenten opgepakt, hetgeen een kwaliteitsimpuls betekent en kosten efficiënt is.

Verder voert het team Financiën de taken uit binnen de daarvoor beschikbaar gestelde middelen. Hierbij is enkele jaren geleden de veelal duurere flexibele schil (inhuur) afgebouwd en (deels) omgezet in vaste formatie.

Kwetsbaarheid

In 2020 is besluitvorming aan de orde geweest, hetgeen geresulteerd heeft in uitbreiding van het team Financiën op het vlak van functioneel beheer, financiële advisering en heffing en invordering. Hierdoor is de kwetsbaarheid op deze taakvelden verminderd.

5.3 Wat hebben we daarvoor gedaan?

5.3.1 HRM

Voor de 4 organisaties is uitvoering gegeven aan de inmiddels 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 2022 uitvoering gegeven aan een aantal projecten voor de vier organisaties zoals:

- Afronding aanbesteding E-HRM systeem;
- Redesign (harmonisatie en standaardisatie) van HR processen;
- 1e implementatiefase E-HRM systeem;
- 3e fase in de harmonisatie van arbeidsvoorwaarden;
- Inrichting regeling thuiswerken;
- Afronding geschillenregeling;
- Vanuit arbeidsmarktproblematiek: voorbereiding gezamenlijk beleid;
- Intensief overleg BLO over modernisering sociaal statuut (i.h.k.v. toekomstgericht werkgeverschap);
- Onderhoud functiewaardering;
- Afronding arbobeleidsplan;
- Diverse cursussen, trainingen en ontwikkelsessies.

5.3.2 Informatisering

- Het strategisch beleid Informatisering 2022-2025 is opgeleverd en ter besluitvorming voorgelegd.
- Er is een beleidsraamwerk Informatisering opgezet met als doel het verder harmoniseren van de uitvoering van de beleidsthema's, in het bovengenoemde strategische beleid
- Het strategisch beleid Informatisering 2022-2025 is in concept nader uitgewerkt om concreet tot uitvoering van het gestelde beleid te komen binnen de verschillende clusters van het Team Informatisering.

- Er is een begin gemaakt met het Werken onder Architectuur om zo de komende jaren in staat te zijn om een applicatierationalisatie door te kunnen voeren om daarmee het MER-applicatielandschap verder te harmoniseren en te standaardiseren.
- De gewenste structurele eigen capaciteit binnen Informatie Management is ingevuld waardoor er meer slagkracht is gecreëerd om de 4 MER-organisaties bij te staan
- We zijn hebben de implementatie van Zivver, de aanvullende softwareoplossing voortgezet zodat alle medewerkers van de 4 MER-organisaties de mogelijkheid wordt geboden om veilig te kunnen mailen
- We hebben de invoering van een slimme scanstraat gerealiseerd waardoor poststukken efficiënter en sneller kunnen worden verwerkt
- We zijn gestart met de vervanging van de verouderde documentensjablonengenerator I-writer door Templafy die gekoppeld is aan ons DMS/zaaksysteem JOIN
- We zijn gestart met de doorontwikkeling van technische inrichting (Enterprise Servicebus) om de vereiste interne en externe gegevensuitwisselingen van en naar de 4 MER-organisaties effectiever en efficiënter te realiseren.
- Het afgelopen jaar is er gewerkt aan een concrete aanpak om te komen tot een gefaseerde integrale implementatie van Microsoft 365
- Er is gewerkt aan de aanbesteding en uiteindelijke implementatie van het nieuwe HR systeem AFAS van leverancier IJk
- De aanbesteding gericht op de aanschaf van het nieuwe financiële systeem is mede voorbereid.
- Vervanging van werkplekken binnen de MER organisaties.
- Start gemaakt met uitvoering van het Verbeterplan Informatiebeheer.
- Verdere uitvoering van de teamgerichte aanpak m.b.t. gegevensveiligheid.
- Migratie naar de nieuwste Oracle versie.

5.3.3 Financiën

We hebben voor de 4 organisaties de volgende producten en diensten uitgevoerd in 2022:

- Voeren van een betrouwbare, actuele financiële administratie (o.a. het registreren en verwerken van ongeveer 30.000 facturen);
- Kwalitatief goede oplevering van beheersdeel P&C producten (begroting, jaarrekening, bestuursrapportages);
- Adequate financiële advisering inzake raadsvoorstellen, collegenota's, beleidsnota's;
- Voorbereidingen voor aanbesteding en implementatie nieuw financieel pakket;
- Voorbereidingen op de invoering van de Rechtmatigheidsverantwoording in 2023.

5.4 Wat heeft het gekost?

BEDRIJFSVOERING		Primitieve begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Verschil raming/realisatie
LASTEN					
Bedrijfsvoering Algemeen	Loonkosten bedrijfsvoering	7.420.474	7.920.023	7.850.609	69.414
	Stelpost langdurig ziekteverzuim	303.809	-		
	stelpost onvoorziën	50.000	-		
	Flexibele schil	70.000	70.000	70.000	0
	Financiën	170.440	170.440	173.776	-3.336
	IB/ AVG	70.000	70.000	44.644	25.356
	UP financiën		60.000	60.000	-
	UP Informatisering projecten techniek		140.640	117.339	23.301
	UP informatisering projecten veiligheid		25.000	11.984	13.016
	UP informatisering uren projecten		116.200	116.200	-
	Zaakgericht werken		188.460	132.405	56.055
	Projectkosten snelbalie		62.324	12.371	49.953
	Totaal Algemeen	8.084.723	8.823.087	8.589.328	233.759
Bedrijfsvoering I&A	Centrale IT-infrastructuur	1.154.700	1.161.200	1.072.453	88.747
	Devices	353.500	347.000	314.525	32.475
	Telefonie	480.000	480.000	450.464	29.536
	Programmatuur	994.000	1.146.000	1.034.662	111.338
	Totaal I&A	2.982.200	3.134.200	2.872.104	262.096
TOTAAL LASTEN BV		€ 11.066.923	€ 11.957.287	€ 11.461.432	€ 495.855
BATEN					
Bijdrage gemeenten	Deel bijdrage Maasgouw	2.636.626	2.848.750	2.690.668	-158.082
	Deel bijdrage Echt-Susteren	3.205.683	3.463.588	3.271.387	-192.201
	Deel bijdrage Roerdalen	2.427.973	2.623.310	2.477.738	-145.572
Doorbelasting	Omgevingsdienst	1.435.709	1.551.216	1.551.216	-
	Sociaal Domein	1.360.932	1.470.423	1.470.423	-
TOTAAL BATEN BV		€ 11.066.923	€ 11.957.287	€ 11.461.432	€ -495.855
SALDO VAN BATEN EN LASTEN BV		€ -	€ -	€ -	€ -
RESULTAATBESTEMMING					
GEREAUSEERD RESULTAAT		€ -	€ -	€ -	€ -

Toelichting op de baten en lasten

Het resultaat van het programma Bedrijfsvoering is € 495.855 voordelig. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere lasten bij Informatisering budgetten, UP Informatisering en het project snelbalie/burgerportaal.

Informatisering budgetten

De kosten voor **Centrale IT-infrastructuur** bedragen over 2022 € 1.072.453 (begroot € 1.161.200). Een verschil van € 88.747. De kosten voor **Devices** bedragen over 2022 314.525 waar € 347.000 begroot is. Dit is vooral te verklaren door de vertraging in de levering en facturatie van o.a. vaste werkplekken, toebehoren en datacenter apparatuur, mede door de wereldwijde chiptekorten. Deze apparatuur is daardoor later in de in de lopende leasecontracten ondergebracht; dit resulteert in een eenmalig voordeel van ruim € 100.000. De kosten voor **Telefonie** bedragen over 2022 € 450.464 (begroot € 480.000). Een positief verschil van € 29.500, vanwege hogere eigen bijdragen (hogere aantallen en duurdere toestellen).

De kosten voor **Programmatuur** bedragen over 2022 € 1.034.662 (begroot € 1.146.000). Een verschil van € 111.338 De verklaring hiervoor vooral gelegen in:

- De geraamde kosten voor de DSO zijn door het wederom uitstellen van de Omgevingswet nog niet geheel uitgegeven. Dit verklaart een positief verschil van ± € 38.000.
- Voor de implementatie van het project 'e-dienstverlening' binnen het Sociaal domein zijn licentiekosten opgenomen. Mede door een beperkte beschikbaarheid aan de kant van de leverancier heeft de start van het project helaas vertraging opgelopen. Hierdoor zijn in 2022 vrijwel geen licentiekosten in rekening gebracht (voordeel van circa € 45.000).
- De implementatiekosten die geraamd zijn voor de livegang van de nieuwe HRM-applicatie gaan pas volledig vanaf 2023 in de leaselasten meetellen. Dit verklaart in 2022 een verschil van circa € 29.000.

UP Informatisering

De kosten vanuit het **UP 2022** bedragen over 2022 € 257.894 waar een totaal van € 344.164 geraamd is voor het uitvoeren van de diverse projecten. Deze zijn verdeeld in:

UP informatisering	Begroot	Werkelijk	Vershil
Projecten Techniek	€ 140.640	€ 117.339	€ 23.301
Projecten Veiligheid	€ 25.000	€ 11.984	€ 13.016
Uren projecten	€ 116.200	€116.200	€ 0
Projectkosten Snelbalie	€ 62.324	€ 12.371	€ 49.953
Totaal	€ 344.164	€ 257.894	€ 86.269

De verklaring voor het verschil is als volgt:

- **Projecten Techniek**
Het project 'slimme scanstraat' is opgeleverd, echter zijn de kosten die de leveranciers initieel hadden geraamd lager uitgevallen (€ 24.000). Er is gewerkt op basis van nacalculatie. Daarnaast is het project Multifunctionals nog niet afgerond waardoor er enkele kosten nog niet in rekening zijn gebracht (€ 13.000)
- **Projecten veiligheid**
Het project veilig mailen is nog niet volledig afgerond waardoor nog niet alle kosten in rekening zijn gebracht. Dit zorgt voor een verschil van ongeveer € 13.000.
- **Projectkosten Snelbalie**
Het project e-dienstverlening t.b.v. het Sociaal Domein heeft mede door een beperkte beschikbaarheid aan de kant van de leverancier vertraging opgelopen. Het onderdeel Burgerportaal is in 2022 opgeleverd echter onderdeel Snelbalie zal in 2023 worden opgeleverd. Dit verklaart een verschil van circa € 50.000.

Toelichting op het resultaat

Het voorlopige resultaat van het programma Bedrijfsvoering € 495.855 voordelig. Op grond van de afspraken rondom de 'gemeenschappelijke regeling' wordt de gemeentelijke bijdrage verlaagd zodat het eindresultaat uitkomt op 0.

	Bijdrage 2022 BV	%	Resultaat BV
Maasgouw	€ 2.848.750,00	31,88%	€ 158.082
Echt-Susteren	€ 3.463.588,00	38,76%	€ 192.201
Roerdalen	€ 2.623.310,00	29,36%	€ 145.572
Totaal	€ 8.935.648	100,00%	€ 495.855

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 zal starten in 2023 en worden 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 en 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 2022:

- 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.

Klantgerichtheid, Kwaliteit, Kostenefficiëncy, Kwetsbaarheidsmindering

De directie heeft de dagelijkse leiding en is eindverantwoordelijk voor het SC-MER. Om continue te verbeteren en te innoveren met als missie "Pr©fessionals in service dichtbij" stuurt de directie de organisatie ontwikkeling aan. In 2022 is gestart met een ontwikkeltraject voor SC MER. De vier organisaties hebben samen een positiebepaling uitgevoerd aan de hand van het overheidsontwikkelmodel (OOM). Op basis daarvan worden lokale en gezamenlijke focus van ontwikkeling bepaald.

Vanuit het programma bestuur en organisatie wordt gestuurd op gezamenlijkheid en samenwerking. Opgaven voor de vier organisaties, worden steeds meer gezamenlijk opgepakt onder de regie van het SC-MER. In 2022 is dit bijvoorbeeld geweest de Gezamenlijke Lange Termijn Agenda, de agenda met

opgaven die alle vier de organisaties hebben en die we gezamenlijk oppakken. Maar ook de aanbesteding van de accountant en de implementatie van de gezamenlijke dienstverleningsvisie. Dit reduceert de 'couleur locale' vraagstukken in de uitvoering en draagt bij aan de kwaliteit, kostenefficiëntie en kwetsbaarheidsvermindering.

We faciliteerden het bestuur, de directie, de organisatie en de ondernemingsraad bij het besluitvormingsproces binnen het SC-MER. Daarnaast organiseren en regisseren 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.

SC MER	MER organisaties
Algemeen Bestuur 3	Portefeuillehoudersoverleg Bedrijfsvoering/Dienstverlening 8
Dagelijks Bestuur 23	Breed Directie Beraad 24
Managementteam SC MER 27	Accounthoudersoverleggen 20
Ondernemingsraad 17	Overleg vier ondernemingsraden 12

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;
- Ontwerp en invulling accounthouderschap bedrijfsvoering voor het SC-MER;
- 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;
- Controle van jaarrekening en jaarverslag.
- Facilitering van de Ondernemingsraad;
- Secretariële ondersteuning voor de OR.

6.4 Wat heeft het gekost?

BESTUUR EN ORGANISATIE		Primitieve begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Versil raming/realisatie
Bestuur & Organisatie	Accountantskosten	25.000	25.000	26.024	-1.024
	Communicatie	5.000	5.000	7.647	-2.647
	Diverse uitgaven	25.000	50.000	32.394	17.606
	Huur huisvesting	210.000	210.000	210.000	0
	Loonkosten Bestuur en Organisatie	346.286	370.286	361.740	8.546
	Organisatieontwikkeling	60.000	35.000	35.649	-649
TOTAAL LASTEN B & O		€ 671.286	€ 695.286	€ 673.454	€ 21.832
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	354.791	362.324	355.471	-6.853
	Echt-Susteren	191.935	201.921	192.837	-9.084
	Roerdalen	124.560	131.041	125.146	-5.895
TOTAAL BATEN B & O		€ 671.286	€ 695.286	€ 673.454	€ -21.832
SALDO VAN BATEN EN LASTEN B & O		€ -	€ -	€ -	€ -
RESULTAATBESTEMMING					
GEREALISEERD RESULTAAT		€ -	€ -	€ -	€ -

Toelichting op de baten en lasten

De realisatie van het programma is voor een belangrijk deel conform begroting. Het overschot wordt veroorzaakt doordat de projectkosten aanpassing gemeenschappelijke regeling SC MER (diverse uitgaven) voor een deel in 2023 terecht komen.

Toelichting op het resultaat

Het voorlopige resultaat van het programma Bestuur & Organisatie is € 21.832 voordelig. Op grond van de afspraken rondom de 'gemeenschappelijke regeling' wordt de gemeentelijke bijdrage verlaagd zodat het eindresultaat uitkomt op 0.

	Bijdrage 2022 BO	%	Resultaat BO
Maasgouw	€ 152.324,00	31,39%	€ 6.853
Echt-Susteren	€ 201.921,00	41,61%	€ 9.084
Roerdalen	€ 131.041,00	27,00%	€ 5.895
Totaal	€ 485.286	100,00%	€ 21.832

7. Paragrafen

7.1 Inleiding

Hier zijn de paragrafen opgenomen waarin de beleidslijnen zijn vastgelegd met betrekking tot de beheersmatige aspecten. Het doel van deze paragrafen is om onderwerpen die verspreid in de begroting staan, gebundeld weer te geven.

Bij SC-MER zien deze paragrafen er anders uit dan bij een gemeente, of zijn ze niet van toepassing. Dit laatste geldt voor de paragrafen verbonden partijen, grondbeleid en lokale heffingen.

7.2 Bedrijfsvoering Inleiding

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 die bij SC-MER 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 SC-MER. 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 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. Dit gebeurt bijvoorbeeld door de implementatie van accountrollen, de ontwikkeling van de gezamenlijke lange termijn agenda, gezamenlijke aanpak van de Omgevingswet en de verbeteringen van het besluitvormingsproces.

Sturing en besluitvorming

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. In 2022 zijn er verkiezingen geweest en hebben we afscheid genomen van een aantal leden van het Algemeen Bestuur. We hebben ook een aantal nieuwe bestuursleden mogen verwelkomen.

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 bleef in 2022 ongewijzigd. De heer S. Strous was ook in 2022 voorzitter van het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur.

De directie vormt samen met de teammanagers en de directiesecretaris het MT-SC. De aansturing van bedrijfsvoering is vanaf 2020 ingericht op vakgebied: HRM, Financiën/AO-IC, Informatisering (I&A en DIV). 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.

In het begin van 2022 hebben de medewerkers van SC-MER zoveel mogelijk thuisgewerkt vanwege de pandemie. Hiervoor zijn meteen aan het begin van de pandemie voorzieningen voor getroffen. Nadat de corona maatregelen zijn losgelaten werken de medewerkers van SC MER hybride, deels thuis en deels op kantoor.

Wet Open Overheid (Woo)

Per 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. Stapsgewijs in een periode van vijf jaar zal de actieve publicatie van de van elf verschillende informatiecategorieën die onder de Woo vallen verplicht worden gesteld. Het gaat om diverse categorieën variërend van o.a. contactinformatie, onderzoeksrapporten, beschikkingen en convenanten. De wet heeft als doel om bestuursorganen transparanter te maken en moet ervoor gaan zorgen dat overheidsinformatie beter toegankelijk, vindbaar, goed te ontsluiten en goed te archiveren is, zowel voor burgers als voor de overheid zelf.

De vier MER organisaties hebben in 2022 opdracht gegeven om voor de vier organisaties een nulmeting uit te voeren een impact analyse op te stellen, samen met een implementatie plan. De resultaten worden in 2023 verwacht.

Overige bedrijfsvoeringstaken

Communicatie en juridische ondersteuning voor het Servicecentrum worden vanaf 2018 niet meer door de gemeenten uitgevoerd onder de noemer gesloten beurzen principe. Communicatie in de zin van het beheer van het intranet SC-MER is ook in 2022 uitgevoerd door de concernstaf. Ook concern juridische zaken zijn in 2022 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.

In het kader van het gesloten beurzen principe is een project opgestart, onder leiding van de gemeenten om in kaart te brengen van welke diensten van de gemeenten SC MER gebruik maakt en of en hoe deze verrekend moeten worden.

Personeel

Onderstaand treft u een overzicht aan met HRM kengetallen uit 2022.

Kengetallen MER t.b.v. jaarrekening 2022			
Afdeling	Formatie in fte	Bezetting in fte	
Omgevingsdienst	65,71	91,04	
Sociaal Domein	66,81	75,12	
Bedrijfsvoering	97,01	104,32	
Bestuur en organisatie	3,33	3,33	
Totaal Servicecentrum MER	232,86	273,81	
Ziekteverzuim Afdeling	Verzuim-percentage	Ziekmeldings-frequentie	Gemiddelde verzuimduur
Omgevingsdienst	4,13%	1,32	9,33
Sociaal Domein	6,38%	1,55	12,67
Bedrijfsvoering	4,28%	3	49,32
Bestuur en organisatie	0,52%	0,26	6
Totaal Servicecentrum MER	4,72%	1,53	19,33
Tabel: ontwikkeling ziekteverzuim			
2015	2,89%		
2016	3,57%		
2017	7,77%		
2018	6,45%		
2019	7,70%		
2020	6,25%		
2021	5,56%		
2022	4,72%		
Tabel: ontwikkeling personeelbestand			
2015	66,36		
2016	120,36		
2017	255,41		
2018	276,06		
2019	260,79		
2020	250,42		
2021	270,09		
2022	273,81		

7.3 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheer

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.

Weerstandsvermogen = Beschikbare weerstandscapaciteit

Benodigde weerstandscapaciteit = 1,0 < 1,4 ¹

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 geroepen voor een hogere waardering omdat dit zou impliceren dat de gemeenten een te hoog deelnamebedrag betalen.

¹ Waarderingsstapel ten behoeve van het weerstandsvermogen: > 2,0 uitstekend, 1,4<2,0 ruim voldoende, 1,0 < 1,4 voldoende, 0,8 < 1,0 matig, 0,6 < 0,8 onvoldoende en 0,6 ruim onvoldoende.

Evaluatie risico's 2022: 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 2022 zich niet of slecht deels hebben voorgedaan of sterk zijn afgenomen.

Daarnaast zijn er een aantal risico's die niet waren voorzien bij de opstelling van de begroting 2022, zoals de pandemie, de krapte op de arbeidsmarkt en gegevensveiligheid.

Een ander niet voorzien risico betreft verplichtingen uit transitievergoedingen m.b.t. lopende casussen voor een bedrag ad € 181.000. De kans dat dit risico zich effectueert is gemiddeld en het risicobedrag € 181.000.

In onderstaande tabel is aangegeven welke risico's in 2022 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. De reserves zijn in 2022 niet ingezet om risico's op te vangen.

Tabel: Risico's in 2022

Risico	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Risico Score
Alle 5 ambities				
Te weinig personele capaciteit / expertise		groot	hoog	€ 600.000
Benodigde personele capaciteit en/of expertise raakt onder minimum niveau , door niet kunnen invullen van vacatures, ziekte of vertrek.	<p>Voorgesteld</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Inzetten budget langdurig zieken voor tijdelijke inhuur. ✓ Tijdelijke arbeidsmarkttoelage bieden bij werving nieuw personeel. ✓ Prettige en uitdagende werkomgeving bieden. ✓ Meerbenigheid van de medewerkers bevorderen. ✓ Inzetten stagiairs en werkervaringsplekken, om op die manier medewerkers zelf op te leiden. ✓ Initiatieven in RUD-verband: mogelijk verkennen gezamenlijke inkoop. <p>Uitgevoerd</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ In de begroting zijn stelposten opgenomen, zoals stelpost voor ziekteverzuim. ✓ Tijdig (bij)sturing op capaciteit. ✓ Het werk is herverdeeld. ✓ Prioritering van werkzaamheden. ✓ Begeleiding van junior medewerkers. ✓ Intensivering werving nieuw personeel. ✓ Kwaliteit is gehandhaafd door uitvoeren van extra kwaliteitscontroles bij SD. ✓ Uitstellen van productie/projecten. 	<p>Dit risico heeft zich voorgedaan Het effect is beperkt gebleven, mede door genomen beheersmaatregelen.</p> <p>Toelichting In het algemeen is tijdig geanticipeerd op het benodigd personele capaciteit. Het effect op het niet uitvoering van werkzaamheden is beperkt gebleven. De inhuurtarieven waren redelijk hoger, door tekort op de arbeidsmarkt. Ook het aantrekken van gekwalificeerd personeel lag moeilijker. Dit is ondervangen door extra kwaliteitscontroles en herverdeling van werkzaamheden.</p>		

Risico	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Risico Score
Onduidelijkheid consequenties Omgevingswet		groot	hoog	€ 600.000
Inwerkingtreding Omgevingswet (OW) en Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (WKB). Risico's hebben betrekking op nog onduidelijke consequenties voor personele capaciteit (frictiekosten?), gemeentelijke legesinkomsten, mogelijke effecten op dienstverlening en impact op digitale werkprocessen (DSO, Squit2020) (OD).	<p>Voorgesteld:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Projectmatige implementatie, waarbij kritische werkprocessen worden voorbereid op de nieuwe wet, de digitale randvoorwaarden worden ingevuld en opleidingen worden verzorgd voor medewerkers. - Sturen op inzet flexibele schil bij uitvoering UP ter voorkoming van frictiekosten. <p>Uitgevoerd:</p> <p>Implementatie is niet uitgevoerd, omdat de wet is uitgesteld.</p>	<p>Dit risico heeft zich niet voorgedaan.</p> <p>Toelichting</p> <p>De Omgevingswet is uitgesteld tot juli 2023. De verwachting is dat de wet per 1 januari 2024 ingaat.</p>		
✓ Kostenefficiency				
Veranderingen werkwijzen klantorganisaties		klein	laag	€ 12.500
Onaangekondigde veranderingen in werkwijzen bij de klantorganisaties met een grote impact op Informatiebeheer.	<p>Voorgesteld</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Frequent overleg met vertegenwoordigers van de klantorganisaties. <p>Uitgevoerd</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Voorgestelde actie ✓ Verbeterplan ✓ Uniformering werkwijze zoals opgenomen in besluitvorming in verbeterplan 	<p>Dit risico heeft zich voorgedaan.</p> <p>Toelichting</p> <p>Dit heeft geleid tot achterstanden in het werk, inefficiënte werkprocessen en ook tot inefficiëntie in de aansturing.</p>		
Schommelingen vraag naar opdrachten		gem	gem	€150.000
Vraag van RUD-partners naar opleidingen van de RUD academie neemt af en schommelingen in opdrachten vanuit het RUD0-netwerk met als gevolg dat de begroting SC-MER niet sluitend is (OD).	<p>Voorgesteld</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ 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). <p>Uitgevoerd</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Bovenstaande beheersmaatregelen zijn getroffen. 	<p>Dit risico heeft zich niet voorgedaan.</p> <p>Toelichting</p> <p>Er is tijdig geanticipeerd op de vraag naar de opleidingen. Daling van de vraag is goed ondervangen.</p>		
Software voldoet niet aan verwachtingen		klein	gem	60.000
Aangeschafte software blijkt niet te voldoen aan de verwachtingen.	<p>Voorgesteld</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Tijdig en zorgvuldig voorbereiden van aanbestedingen van software. ✓ Goed gebruik maken van ervaringen elders. 	<p>Dit risico heeft zich voorgedaan.</p> <p>Toelichting</p> <p>De software voldoet niet aan de gestelde eisen in de aanbesteding. De</p>		

Risico	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Risico Score
	Uitgevoerd <ul style="list-style-type: none"> ✓ Bovenstaande beheersmaatregelen ✓ Andere oplossingen ✓ Extra inhuur ✓ Samenwerking met de provincie 	geleverde dienstverlening door de leveranciers voldoen niet aan de verwachtingen en afspraken, hoofdzakelijk door tekort gekwalificeerd personeel bij leveranciers. Bij SC-MER ontbreekt aan leveranciersmanagement. Dit heeft geleid tot: <ul style="list-style-type: none"> - negatieve effect op de (interne) kwaliteit van dienstverlening - Hogere kosten - Inefficiënties - Vertragingen in processen - Meer betrekken implementatietraject bij aanbestedingen. 		
✓ Klantgerichtheid				
Schommelingen in vraag bij Informatiebeheer		klein	laag	€ 12.500
Onaangekondigde grote veranderingen in vraag naar producten en diensten van Informatiebeheer.	Voorgesteld <ul style="list-style-type: none"> ✓ Frequent overleg van IB met vertegenwoordigers van de klantorganisaties, om capaciteit te kunnen plannen. Uitgevoerd <ul style="list-style-type: none"> ✓ Overleg heeft deels plaatsgevonden (vanaf najaar) 	Dit risico heeft deels voorgedaan.		
		Toelichting Het effect is dat niet altijd voldaan is aan de klantafspraken.		
Schommelingen in klantvraag	✓	groot	hoog	€ 600.000
Het op enig moment meer of minder medewerkers nodig hebben vanwege niet begrote pieken of dalen in de klantvraag vanwege "open-einde" regelingen (OD en SD).	Voorgesteld <ul style="list-style-type: none"> ✓ Zo goed mogelijk ramen van productie binnen de UP's. ✓ Monitoring en signalering naar opdrachtgevers. Uitgevoerd <ul style="list-style-type: none"> ✓ Flexibele schil ✓ Tijdig (bij)sturing door management ✓ Natuurlijk verloop ✓ Afstemming met de gemeenten 	Dit risico heeft zich deels voorgedaan.		
		Toelichting Het effect van schommelingen in de klantvraag heeft op projecten invloed, maar niet op regulier werk. De projecten zijn niet c.q. vertraagd gestart.		
Vertraging door samenwerkingsconstruct		klein	gem	€ 60.000
De stroperige afstemming tussen de vier MER-organisaties, met als gevolg het uitblijven van e-dienstverlening aan burgers. Concreet gaat het om het Burgerportaal en de Snelbalie-applicatie. (SD).	Voorgesteld <ul style="list-style-type: none"> ✓ Regie SC-MER, bijv. middels project Dienstverlening. Uitgevoerd <ul style="list-style-type: none"> ✓ Tijdige afstemming met de gemeentes 	Dit risico heeft zich niet voorgedaan.		

Risico	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Risico Score
✓ Kwaliteit				
Onrechtmatigheid aanbestedingen	✓	groot	laag	€ 50.000
In licht van aanbestedingswetgeving onrechtmatige uitgaven.	Voorgesteld <ul style="list-style-type: none"> ✓ Meerjarig vervangingsplan opstellen. ✓ Tijdig aanbestedingsprocedures opstarten. Uitgevoerd <ul style="list-style-type: none"> ✓ Bovenstaande beheersmaatregelen zijn uitgevoerd. 	Dit risico heeft zich niet voorgedaan. Toelichting Er zijn geen nieuwe of grote onrechtmatigheidsfouten geconstateerd.		
Foutief registreren en archiveren		gem	zeer laag	€ 6.250
Grove fouten in het registreren en archiveren van stukken, waardoor stukken slecht of niet vindbaar en dus niet toegankelijk zijn (IB).	Voorgesteld <ul style="list-style-type: none"> ✓ Opleidingen en instructies om kans te verkleinen en controles om fouten te detecteren en te herstellen. Uitgevoerd <ul style="list-style-type: none"> ✓ Verbeterplan 	Dit risico heeft zich deels voorgedaan. Toelichting Het effect is beperkt gebleven door sturing op KPI's.		
Onaangekondigde wijzigingen in wet-regelgeving		klein	zeer laag	€ 2.500
Onaangekondigde veranderingen in wet- en regelgeving, waardoor werkwijzen en personele capaciteit hierop niet snel genoeg ingericht. Gevolg is achterstanden en evt. niet voldoen aan eisen.	Voorgesteld <ul style="list-style-type: none"> ✓ Zo goed mogelijke 'antenne' en contacten met klantorganisaties. Uitgevoerd <ul style="list-style-type: none"> ✓ Energietoeslag ✓ Opvang Oekraïners ✓ Stikstofuitspraak 	Dit risico heeft zich deels voorgedaan. Toelichting Het effect is beperkt gebleven tot het volgende: <ul style="list-style-type: none"> - Termijnen zijn niet altijd gehaald (zoals ook de rest van Nederland). - Voldoende kwaliteit gelet op de termijn. 		
Kwetsbaarheid				
Falen implementatie applicatie		groot	gem	€ 240.000
Falende/mislukte implementatie van Squit 20/20 (in 2021) en een falende/mislukte conversie van Squit 20/20 naar RX Mission in 2022).	Voorgesteld <ul style="list-style-type: none"> ✓ Projectmatige implementatie van de software, inclusief voldoende ruimte voor testen, aangestuurd vanuit provinciebrede projectgroep. ✓ Opzetten nieuw stuurinfo model. Uitgevoerd <ul style="list-style-type: none"> ✓ Geen implementatie van Squit en RX Mission. ✓ Directe overstap naar RX Mission (opvolger). ✓ Omgevingswet is uitgesteld. 	Dit risico heeft zich niet voorgedaan. Toelichting <ul style="list-style-type: none"> - Gekozen is voor directe overstap naar RX Mission, en implementatie van Squit 20/20 niet uit te voeren. De keuze heeft wel geleid tot: <ul style="list-style-type: none"> - Beperkte meer uren en meer kosten. - Latere implementatie van benodigd softwarepakket. 		
Uitval van ICT		klein	laag	€ 31.250

Risico	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Risico Score
Langdurige uitval van ondersteunende applicaties, apparatuur en infrastructuur. Hierdoor komen de dienstverlening en (wettelijke) termijnen in het gedrang.	<p>Voorgesteld</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Vervangen van end-of-life applicaties en ICT continuïteitsplannen. <p>Uitgevoerd</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Door mitigerende maatregelen heeft de risico zich niet voorgedaan. 	<p>Dit risico heeft zich niet voorgedaan.</p> <p>Toelichting Er is geen sprake geweest van langdurige uitval van ICT-applicaties.. Het effect van enkele kleine verstoringen is beperkt gebleven tot vertragingen in processen en in projecten.</p>		
Beschadiging informatie		klein	zeer laag	€ 2.500
Beschadiging (brand, wateroverlast, storing) van analoge (op werkplekken, in archiefruimten en in archiefbewaarplaats) en digitale archieven (mailboxes, netwerkschijven, vakapplicaties en DMS. Daardoor stukken slecht of niet vindbaar en dus niet toegankelijk (IB).	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Voorgesteld ✓ Regelmatig monitoren. ✓ Calamiteitenplannen voor archiefruimtes. ✓ Vervangingsbesluiten (van analoog naar digitaal). ✓ Business continuïteit plan. <p>Uitgevoerd</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Verbetermaatregelen zijn deels geïmplementeerd. 	<p>Dit risico heeft zich niet voorgedaan.</p>		
Externe leveranciers schieten te kort		gem	laag	31.250
Externe leveranciers die (op cruciale momenten) tekortschieten Voor IB zijn dat mogelijk Decos en Kofax; niet tijdig beschikbaar zijn.	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Voorgesteld ✓ Duidelijke werkafspraken en planningen en die regelmatig toetsen. <p>Uitgevoerd</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Bij Decos en Kofax heeft het risico zich niet voorgedaan. 	<p>Dit risico heeft zich voorgedaan.</p> <p>Toelichting Risico heeft zich voorgedaan bij meerdere (ICT) leveranciers. (zie ook risico “ Software voldoet niet aan verwachtingen”).</p>		
Gegevensonveiligheid		klein	laag	€ 31.250
Hacks, datalekken en onbewust onrechtmatig handelen.	<p>Voorgesteld</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Uitvoeren van risicoanalyses op bestaande processen en systemen met een (inherent) hoog risico op het gebied van gegevensveiligheid, en voorafgaand aan nieuwe ontwikkelingen in die processen en systemen. ✓ Nemen van maatregelen voortkomend uit deze risicoanalyses. <p>Uitgevoerd</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ De mitigerende maatregelen zijn deels uitgevoerd. 	<p>Dit risico heeft zich voorgedaan.</p> <p>De effecten zijn beperkt gebleven mede door getroffen maatregelen tot:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Enkele datalekken met minimale consequenties. - Eén ontdekte en onschadelijk gemaakte hack. 		

7.4 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 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Netto schuldquote	7,5%	5,2%	13,3%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	7,5%	5,2%	13,3%
Solvabiliteitsratio	2,8%	3,3%	2,1%
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.

7.5 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Deze paragraaf is aan de orde voor wat betreft de 3 auto's van de Omgevingsdienst. De totale investering bedroeg € 73.107 in 2014. De afschrijving van vervoersmiddelen gebeurt over een periode van 8 jaar. In 2015 is begonnen met afschrijven. De afschrijving bedraagt € 9.138 per jaar (met rente hoeft geen rekening te worden gehouden). Ultimo 2022 zijn de 3 auto's geheel afgeschreven.

7.6 Paragraaf 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.

		2021	2022	2023
		x € 1000,-	x € 1000,-	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	9	0
3.	Mutatie voorzieningen	250	416	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
Berekend EMU-saldo		241	407	0

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 rijkschatkist. 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	26.348			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	26.348			
(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 8,5 % 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		Q4-2022	Q3-2022	Q2-2022	Q1-2022	2021
1	Vlottende schuld	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2	Vlottende middelen	-€ 35.683	€ 115.377	€ 187.577	€ 235.925	€ 118.549
3	Netto vlottende schuld (1-2)	€ 35.683	-€ 115.377	-€ 187.577	-€ 235.925	-€ 118.549
4	Kasgeldlimiet	€ 2.239.553	€ 2.239.553	€ 2.239.553	€ 2.239.553	€ 2.239.553
(5a) = (4>3)	Ruimte onder kasgeldlimiet	€ 2.203.870	€ 2.354.930	€ 2.427.130	€ 2.475.478	€ 2.358.102
(5b) = (3>4)	Overschrijding kasgeldlimiet					
	<i>Berekening kasgeldlimiet:</i>					
(4a)	Begrotingstotaal	€ 26.347.677	€ 26.347.677	€ 26.347.677	€ 26.347.677	€ 26.347.677
(4b)	Percentage regeling	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
(4) = (4a x 4b)	Kasgeldlimiet	€ 2.239.553	€ 2.239.553	€ 2.239.553	€ 2.239.553	€ 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		2022	
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	€	5.269.535
(5a) = (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	€	5.269.535
(5b) = (3>4)	Overschrijding renterisiconorm	€	-
	<i>Berekening renterisiconorm:</i>		
(4a)	Begrotingstotaal	€	26.347.677
(4b)	Percentage regeling		20%
(4) = (4a x 4b)	Renterisiconorm	€	5.269.535

7.7 Verbonden partijen

De GR MER kent geen verbonden partijen.

8. Jaarrekening 2022

8.1 Waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling

Algemeen

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats o.b.v. historische kosten. Tenzij in de balans anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en Lasten 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. Lasten (kosten) worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Voor laatstgenoemde kostencategorie wordt geen voorziening of verplichting opgenomen.

Materiele vaste activa met economisch nut

Waardering op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Lineair afschrijven van slijtende investeringen met ingang van de maand volgend op de maand van ingebruikneming, uitgaande van de verwachte gebruiksduur en rekening houdend met een eventuele restwaarde. Voor de afschrijving van de voertuigen is gerekend met een afschrijvingstermijn van 8 jaar. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

Vlottende activa en passiva

Vorderingen en activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voor verwachte oninbaarheid wordt zo nodig een 'voorziening dubieuze debiteuren' gevormd.

De voorziening dubieuze debiteuren wordt statisch bepaald o.b.v. de ingeschatte inningskansen.

Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

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.

Voorzieningen

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 2022 bij medewerkers jonger dan 60 jaar en medewerkers ouder dan 60 jaar het gehele bovenwettelijke verlof ultimo 2022, 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). Verder is bij deze jaarrekening een voorziening personeel gevormd gelet op de uitspraak van een rechter inzake een personele kwestie.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

8.2 Balans

Balans per 31 december 2022		
	31-dec-2022	31-dec-2021
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiele vaste activa (investeringen met economisch nut)	€ -	€ 9.139
Totaal vaste activa	€ -	€ 9.139
Vlottende Activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	€ 4.088.204	€ 2.224.153
Overige vorderingen	€ 252.423	€ 1.541
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	€ 1.326.710	€ 1.888.519
Liquide middelen		
Banksaldi		€ 118.540
Overlopende activa (overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen)	€ 635.785	€ 447.141
Totaal vlottende activa	€ 6.303.122	€ 4.679.895
TOTAAL GENERAAL ACTIVA	€ 6.303.122	€ 4.689.034
PASSIVA		
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	€ 130.681	€ 130.681
Bestemmingsreserves	€ -	€ -
Vorzieningen		
Voorziening verlofsaldo	€ 251.566	€ 250.000
Voorziening verlofsparen	€ 56.653	
Voorziening personeel	€ 358.407	
Totaal vaste passiva	€ 797.307	€ 380.681
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met rentetypische looptijd < 1 jaar	€ 1.754.122	€ 1.275.325
Liquide middelen	€ 35.683	
		€ -
Overlopende passiva		
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	€ 3.716.010	€ 3.033.028
	€ -	€ -
Totaal vlottende passiva	€ 5.505.815	€ 4.308.353
TOTAAL GENERAAL PASSIVA	€ 6.303.122	€ 4.689.034

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Het betreft de financiële verplichtingen waarvan de contractduur het boekjaar 2022 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
Tijdelijk Personeel	Talentsourcer	31-12-2024
Bedrijfszorgpakket	IZA	Onbepaalde tijd
Personeels- en Salarisadministratie	Centric	31-12-2023
Suite voor het sociaal domein/Key2Finance	Centric	31-12-2024
Sociale recherche gemeenschappelijke regeling	Leudal	Onbepaalde tijd
Gemeenschappelijke regeling Westrom uitvoering 'oude WSW' en re-integratie	Westrom	Onbepaalde tijd
Digitaal archief	Decos Software Engineering BV, Master IT Solution	31-12-2024
Software ondersteuning bij vergunningsverlening en handhaving	Roxit B.V.	31-12-2024
Lease apparatuur	Econocom Public B.V.	31-12-2024
Inkoop	Protinus IT B.V.	31-12-2025
Software	IJK B.V	Onbepaalde tijd

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te melden.

8.3 Toelichting Balans

Activa

Vaste activa

De balanspost Vaste Activa is onderverdeeld in Materiële Vaste Activa (MVA), Immateriële Vaste Activa (IVA) en Financiële Vaste Activa (FVA). SC MER beschikt uitsluitend over MVA, waar hierna kort op wordt ingegaan.

Materiële vaste activa

De boekwaarde van de drie auto's, aangeschaft in 2014 voor een totaalbedrag van €73.107, bedraagt per ultimo 2022 € 0 (ultimo 2021 9.139). De jaarlijkse afschrijvingskosten bedragen € 9.138. De afschrijvingstermijn is 8 jaar en de restwaarde is € 0. SC MER beschikt niet over materiele vaste activa met maatschappelijk nut. Derhalve zijn deze niet op de balans zichtbaar. Het verloop van deze balanspost is opgenomen in de onderstaande tabel.

Materiele vaste activa 2022 Verloopoverzicht	Boekwaarde 31-12-2021	Aan- schaffingen	Des- investeren	Afschrijvingen	Duurzame waarde- verminderingen	Boekwaarde 31-12-2022
Investeren met economisch nut	€ 9.139	€ -		€ 9.139		€ -
Totaal	€ 9.139	€ -	€ -	€ 9.139	€ -	€ -

Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	€ 4.340.627,03	€ 2.225.693,95
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	€ 1.326.709,95	€ 1.888.519,26
TOTAAL	€ 5.667.336,98	€ 4.114.213,21

a. Specificatie vorderingen op openbare lichamen

Specificatie vorderingen op openbare lichamen per ultimo 2022	Bedrag
Gemeente Maasgouw	€ 1.473.013,09
Gemeente Echt-Susteren	€ 1.646.182,40
Gemeente Roerdalen	€ 785.976,23
Coördinatiecentrum RUD Noord Limburg	€ 111.328,20
Gemeente Beesel	€ 3.225,00
Gemeente Heerlen	€ 12.433,08
Provincie Limburg	€ 55.318,20
Veiligheidsregio Limburg Noord	€ 727,37
Totaal	€ 4.088.203,57

b. Overige vorderingen

Overige vorderingen	Bedrag	
Econocom Nederland B.V.	€	251.821,58
Overige debiteuren	€	601,88
Totaal	€	252.423,46

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'. Voor wat betreft de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende 2022 wordt verwezen naar paragraaf 7.6 Financiering. Het saldo bij de 'Schatkist' dient volgens de regels van het BBV te worden verantwoord onder de uitzettingen met een looptijd < 1 jaar. De BNG bevestigt jaarlijks via de 'standaard bankverklaring' het eindsaldo per de ultimo van het jaar.

Liquide middelen	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Bank Nederlandse Gemeenten	-71.013	114.513
Rabobank	35.330	4.028
Totaal	-35.683	118.540

Overlopende activa

Overlopende Activa	Boekwaarde	Boekwaarde
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	31-12-2022	31-12-2021
Vooruitbetaalde bedragen	454.335,00	348.615,00
Nog te ontvangen bedragen	2.408,00	98.526,00
Transitoria: nog te ontvangen bedragen	179.042,00	-
Totaal	635.785,00	447.141,00

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 31-12-2021	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering dekking afschrijvingskosten	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve	€ 130.681					€ 130.681
Bestemmingsreserves						
Voorzieningen						
Voorziening verlofuren saldi	€ 250.000	€ 84.239	€ -82.673			€ 251.566
Voorziening verlofsparen	€ -	€ 56.653				€ 56.653
Voorziening personeel	€ -	€ 358.407	€ -			€ 358.407
Totaal	€ 380.681	€ 499.299	€ -82.673	€ -	€ -	€ 797.307

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 rente typische looptijd korter dan één jaar

Het Servicecentrum MER maakt geen gebruik van daggeldleningen of gelijkwaardige kortlopende leningen, noch 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 2022 dat in de volgende tabel wordt gepresenteerd.

Rentetypische looptijd < 1 jaar	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2022	31-12-2021
Openstaande posten crediteuren	€ 1.754.122	€ 3.473.749
Liquide middelen	€ 35.683	
Totaal	€ 1.789.805	€ 3.473.749

Overlopende passiva (Transitoria)

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 2022 en zijn derhalve via de overlopende passiva ten laste van 2022 verantwoord; het jaar waarop zij betrekking hebben.

Overlopende Passiva	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
<i>1. 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</i>	<i>4.074.415</i>	<i>834.604</i>
Nog te betalen bedragen	4.074.415	834.604
Totaal	4.074.415	834.604

9. 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 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Verschil raming/realisatie	Realisatie 2021
LASTEN					
1. Omgevingsdienst	7.462.690	9.170.356	9.214.120	-43.764	6.654.609
2. Sociaal Domein	7.146.778	8.725.680	8.287.121	438.559	6.098.025
3. Bedrijfsvoering	11.066.923	11.957.287	11.461.432	495.855	11.426.191
4. Bestuur en Organisatie	671.286	695.286	673.454	21.832	717.383
Subtotaal lasten	26.347.677	30.548.609	29.636.127	912.482	24.896.208
BATEN					
1. Omgevingsdienst	7.462.690	9.170.356	9.214.120	43.764	6.654.609
2. Sociaal Domein	7.146.778	8.725.680	8.287.121	-438.559	6.098.025
3. Bedrijfsvoering	11.066.923	11.957.287	11.461.432	-495.855	11.387.491
4. Bestuur en Organisatie	671.286	695.286	673.454	-21.832	717.383
Subtotaal baten	26.347.677	30.548.609	29.636.127	-912.482	24.857.508
SALDO BATEN -/- LASTEN					
1. Omgevingsdienst	-	-	-	-	-
2. Sociaal Domein	-	-	-	-	-
3. Bedrijfsvoering	-	-	-	-	-
4. Bestuur en Organisatie	-	-	-	-	-
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -38.700
RESULTAATBESTEMMING					
Reserve leasekosten I&A					38.700
GEREALISEERD RESULTAAT	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

9.1 begrotingsrechtmatigheid

PROGRAMMA	Raming begrotingsjaar na wijziging			Realisatie begrotingsjaar			Begrotingsafwijking		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1. Omgevingsdienst	9.170.356	9.170.356	-	9.214.120	9.214.120	-	-43.764	-43.764	-
2. Sociaal Domein	8.725.680	8.725.680	-	8.287.121	8.287.121	-	438.559	438.559	-
3. Bedrijfsvoering	11.957.287	11.957.287	-	11.461.432	11.461.432	-	495.855	495.855	-
4. Bestuur en Organisatie	695.286	695.286	-	673.454	673.454	-	21.832	21.832	-
Subtotaal programma's	€ 30.548.609	€ 30.548.609	€ -	€ 29.636.127	€ 29.636.127	€ -	€ 912.482	€ 912.482	€ -

Begrotingsafwijking	Omschrijving	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel
Omgevingsdienst: € 43.764	Zie ook de toelichting bij het programma Omgevingsdienst: Tegenover de overschrijding van de lasten (met name de personele lasten gelet op de 'voeding' van de voorziening personeel) staan hogere extra baten als gevolg van aanzienlijke meerproductie UP (ruim € 160.000).	x	

10. Wet Normering Topinkomens

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	HMJ van Mierlo
Functiegegevens Algemeen Directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 110.846
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.651
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 130.497</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 130.497
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.
Gegevens 2021	
bedragen x € 1	HMJ van Mierlo
Functiegegevens Algemeen Directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/09 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 35.045
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6.589
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 41.633</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 69.858
Bezoldiging	€ 41.634

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder
Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.

Gegevens 2022

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
S. Strous	DB
H. Meuwissen	DB
J. den Teuling	DB
J. Smits	DB/AB
W. Ploeg	AB
K. Keersmaekers	AB
J. Lalieu	AB
C. Peters	AB
M. Wilms	AB
T. Snijckers	AB
S. Blomen	AB
J. Hessels	AB
G van Balkom	AB
P. Pustjens	AB
M. Bruijsten	AB
P. Ruijten	AB
G. Frische	AB
K. Leurs	AB
I. Minkenberg	AB
M. de Boer-Beerta	AB
J. L'Ortije	AB
M. van Helvert	AB
R. Slangen	AB
L. Vestjens	AB
J. Westhelle-Aelen	AB

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

11. Bijlage: 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. De procentuele verdeling over de taakvelden bij de jaarrekening 2022 is conform de begroting 2022.

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 (50%)
- Inkomensvoorzieningen (50%)

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
Afdeling Omgevingsdienst				
1. Veiligheid				
1.2 - Openbare orde en veiligheid	<p>Tot dit taakveld behoren alle gemeentelijke taken op het gebied van de openbare orde en veiligheid:</p> <ul style="list-style-type: none"> - toezicht en handhaving openbare orde, BOA's; - Wet Bibob en (bestuurlijke) aanpak georganiseerde criminaliteit; - bureau Halt; - preventie van criminaliteit; - opstellen en handhaven APV; - wet Wapen en munitie; - opruiming explosieven; - veilige woon- en leefomgeving; - antidiscriminatiebeleid; - doodsschouw; - dierenbescherming. 	€ 801.628	€ 801.628	€ 0
3. Economische zaken				
Taakveld (lv3)	Omschrijving	Lasten	Baten	Per saldo
3.3 - Bedrijfsloket en -bedrijfsregelingen	<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"> - bedrijvenloket, ondernemersloket; - stimuleren van en onderwijs aan startende ondernemers; - aantrekken en faciliteren van nieuwe bedrijven; - financiële steunregelingen voor bedrijven waaronder land- en tuinbouw, veeteelt en visserij; - regelen straathandel en veemarkten; 	€ 976.697	€ 976.697	€ 0

	- de BIZ-bijdrage (via categorie 2.1.1); - marktgelden en staanplaatsgelden markten (via categorie 3.7).			
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing (VHROSV)				
8.3 - Wonen en bouwen	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.	€ 7.435.795	€ 7.435.795	€ 0
Taakveld (lv3)	Omschrijving	Lasten	Baten	Per saldo
Afdeling Sociaal Domein				
6. Sociaal domein				
6.2 – Wijkteams	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.	€4.143.561	€ 4.143.561	€ 0

6.3 – Inkomensvoorzieningen	<p>Tot dit taakveld behoren alle inkomens- en bijstandsvorzieningen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - inkomensvoorzieningen en loonkostensubsidies op grond van de Participatiewet; - geneeskundige en andere adviezen in verband met de bijstandsverlening; - IOAW (Wet inkomensvoorzieningen oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers); - IOAZ (Wet inkomensvoorzieningen oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen); - kosten van levensonderhoud uit het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz 2004); - kosten levensonderhoud voor startende ondernemers uit Bbz 2004; - sociale zekerheidsregelingen van het rijk zoals bijvoorbeeld eenmalige uitkeringen voor minima; - 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. 	€4.143.561	€ 4.143.561	€ 0
Taakveld (lv3)	Omschrijving	Lasten	Baten	Per saldo
Afdeling Bedrijfsvoering				
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"> - financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie; - personeel(s)zaken) & organisatie; - inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement); - interne en externe communicatie m.u.v. klantcommunicatie; - juridische zaken; - bestuurszaken en bestuursondersteuning; - informatievoorziening en automatisering van PIOFACH-systemen; - facilitaire zaken en huisvesting (incl. beveiliging); 	€ 11.461.432	€11.461.432	€ -

	<ul style="list-style-type: none"> - documentaire informatievoorziening (DIV); - managementondersteuning primair proces. 			
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"> - financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie; - personeel(s)zaken) & organisatie; - inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement); - interne en externe communicatie m.u.v. klantcommunicatie; - juridische zaken; - bestuurszaken en bestuursondersteuning; - informatievoorziening en automatisering van PIOFACH-systemen; - facilitaire zaken en huisvesting (incl. beveiliging); - documentaire informatievoorziening (DIV); - managementondersteuning primair proces. 	€ 673.454	€673.454	€ 0

31 mei 2023

ACCOUNTANTSVERSLAG 2022

Gemeenschappelijke regeling Servicecentrum MER

IBDO

Aanbiedingsbrief

Aan de leden van het algemeen bestuur
van de gemeenschappelijke regeling
Servicecentrum MER
Postbus 450
6100 AL ECHT

Eindhoven, 31 mei 2023

Kenmerk: DMe/NBo/CWi/1057288/2305083
Behandeld door: drs. N.M.E. Bovend'eerdt RA

Ter informatie

De digitale versie van dit document is vanaf de inhoudsopgave interactief. Aan de hand van de navigatiebalk onderaan de pagina en/of de menustructuur bovenaan de pagina kan door het document genavigeerd worden.



VORIGE PAGINA



VOLGENDE PAGINA



INHOUDSOPGAVE



DASHBOARD

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Wij hebben de jaarrekening 2022 van de gemeenschappelijke regeling Servicecentrum MER (hierna te noemen 'Servicecentrum MER') gecontroleerd. Zoals afgesproken in onze opdrachtbevestiging d.d. 19 september 2022, ontvangt u hierbij ons accountantsverslag 2022. In dit verslag hebben wij de belangrijkste bevindingen en conclusies naar aanleiding van de jaarrekeningcontrole opgenomen.

Onze bevindingen en aanbevelingen hebben wij afgestemd met de directie d.d. 31 mei 2023. Een afschrift van dit verslag is toegezonden aan het dagelijks bestuur.

Het opstellen en controleren van de jaarrekening vraagt elk jaar weer een aanzienlijke inspanning. Bij deze willen wij alle betrokken medewerkers van uw organisatie bedanken voor de constructieve en plezierige samenwerking tijdens de controle.

Wij hopen u met dit verslag van dienst te zijn. Vanzelfsprekend zijn wij graag bereid om een nadere toelichting op de inhoud te geven.

Hoogachtend,

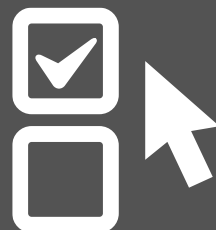
BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g. drs. D.O. Meeuwissen RA
Partner en extern accountant

Inhoudsopgave



1. DASHBOARD



2. UITKOMSTEN
JAARREKENINGCONTROLE



3. RESULTAAT &
FINANCIËLE POSITIE



4. BELANGRIJKSTE
BEVINDINGEN



BIJLAGEN

1. Dashboard

1.1 Dashboard accountantscontrole

1.1 Dashboard accountantscontrole

STREKKING CONTROLEVERKLARING

- ▶ Wij verstrekken bij de jaarrekening een goedkeurende controleverklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid.
- ▶ De gehanteerde materialiteit voor fouten en onzekerheden bedraagt € 296.360 respectievelijk € 889.080.
- ▶ Het jaarverslag is verenigbaar met de jaarrekening en bevat geen materiële onjuistheden.
- ▶ De grondslagen van de jaarrekening zijn aanvaardbaar en het BBV wordt nageleefd.
- ▶ De WNT is nageleefd.

AANDACHTSPUNTEN VOOR 2023

- Naar aanleiding van onze controle over het boekjaar 2022 brengen wij vanuit onze natuurlijke adviesfunctie de volgende aandachtspunten onder uw aandacht:
- ▶ Als bestuur bent u primair verantwoordelijk voor het vermijden en ontdekken van fraude. Door het maken van een frauderisicoanalyse kunt u illustreren welk belang u hecht aan deze verantwoordelijkheid. Uw organisatie heeft ons medegedeeld dat thans in MER-verband een frauderisicoanalyse wordt opgesteld. Wij verzoeken u de frauderisicoanalyse ook met het dagelijks bestuur te bespreken.
 - ▶ De rechtmatigheidsverantwoording door het dagelijks bestuur is voor het boekjaar 2023 van toepassing.

RESULTAAT 2022

(x €1)	2022	Begroting (na wijziging)
Saldo van baten en lasten	0	0
Mutatie reserves	0	0
Resultaat	0	0

Zowel het saldo van baten en lasten, de mutatie in de reserves en het gerealiseerd resultaat zijn € 0. Voor een uitgebreide analyse van het resultaat verwijzen wij u naar de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de programmaverantwoording in het jaarverslag.

BELANGRIJKSTE BEVINDINGEN

- ▶ Naar aanleiding van een uitspraak en verduidelijking hierop van de Commissie BBV is dit jaar een voorziening voor verlofsparen gevormd ter hoogte van circa € 56.650. Een voorziening voor overmatige verlofsaldi is reeds in de jaarrekening 2020 gevormd en in de jaarrekening 2021 verhoogd. Deze voorziening is dit jaar slechts licht gewijzigd en bedraagt ultimo 2022 circa € 251.565.
- ▶ Naar aanleiding van een uitspraak van de kantonrechter is een voorziening personeel ter hoogte van circa € 358.405 gevormd. Tevens is een risico ter hoogte van circa € 180.950 vermeld in de paragraaf risicobeheersing en weerstandsvermogen.
- ▶ Inzake de naleving van de Europese aanbestedingsregels hebben wij een rechtmatigheidsfout van circa € 102.565 geconstateerd. Uit de interne inkoopanalyse en onze beoordeling hiervan blijkt bij één automatiserings-leverancier een opdracht inzake het gebruik van een applicatie niet Europees te zijn aanbesteed. Uw plan van aanpak met betrekking tot de aanbesteding van de in gebruik zijnde applicaties voorziet eerst in een nieuwe aanbesteding van deze applicatie in 2023.
- ▶ Het programma 'Omgevingsdienst' kent een begrotingsoverschrijding aan de lastenkant ter hoogte van circa € 43.765. De lastenoverschrijding wordt gecompenseerd door hogere baten en telt derhalve niet mee in ons accountantsoordeel over de begrotingsrechtmatigheid.

2. Uitkomsten jaarrekeningcontrole

2.1 De jaarrekening is getrouw en rechtmatig

2.2 Aandachtspunten voor 2023

De jaarrekening 2022 is getrouw. De baten en lasten als ook de balansmutaties in de jaarrekening 2022 zijn in overeenstemming met de relevante wet- en regelgeving tot stand gekomen

Begrotingsrechtmatigheid

Naleving van Europese aanbestedingsrichtlijnen

Getrouwheid en rechtmatigheid

Wij hebben bij de jaarrekening 2022 van Servicecentrum MER een goedkeurende controleverklaring afgegeven met betrekking tot de getrouwheid en rechtmatigheid. Een goedkeurende verklaring met betrekking tot de getrouwheid en rechtmatigheid betekent dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2022 als van de activa en passiva per 31 december 2022 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De baten en lasten als ook de balansmutaties in de jaarrekening 2022 zijn in overeenstemming met de begroting en de relevante wet- en regelgeving tot stand gekomen.

Wij zijn met u overeengekomen dat wij tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 25.000 rapporteren, alsmede afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn. Wij hebben enkele controleverschillen geconstateerd welke door de organisatie zijn gecorrigeerd. Naast de geconstateerde en gecorrigeerde controleverschillen, zijn tijdens onze controle onderstaande ongecorrigeerde controleverschillen geconstateerd.

Begrotingsrechtmatigheid

Uit het overzicht van baten en lasten blijkt een lastenoverschrijding van € 43.765 op het programma 'Omgevingsdienst'. Deze lastenoverschrijding wordt gecompenseerd door hogere baten en telt niet mee in ons accountantsoordeel over de begrotingsrechtmatigheid. Voor een inhoudelijke en meer specifieke analyse van de begrotingsafwijkingen en de rechtmatigheid hiervan verwijzen wij u naar de toelichting op de programmarekening als onderdeel van de jaarrekening en de programmaverantwoording als onderdeel van het jaarverslag.

Europese aanbestedingen

Ten aanzien van de naleving van de Europese aanbestedingsrichtlijnen hebben wij een rechtmatigheidsfout van € 102.565 geconstateerd. Uit de interne inkoopanalyse en onze beoordeling hiervan blijkt bij één automatiseringsleverancier een opdracht inzake het gebruik van een applicatie niet Europees te zijn aanbesteed. Uit uw position paper inzake de aanbesteding van de in gebruik zijnde applicaties blijkt een plan van aanpak met betrekking tot een toekomstige aanbesteding van de applicaties. Een nieuwe aanbesteding van de applicatie van deze automatiseringsleverancier wordt eerst in 2023 voorzien. Volledigheidshalve vermelden wij dat het een fout betreft die ook bij de accountantscontrole 2021 is geconstateerd.

Inleiding

Naar aanleiding van onze controle van de jaarrekening 2022 hebben wij een aantal bevindingen en aanbevelingen over het afgelopen boekjaar weergegeven. Daarnaast willen wij, vanuit onze natuurlijke adviesfunctie, de volgende aandachtspunten voor het komende jaar benoemen.

1. Frauderisicobeheersing

Als bestuur bent u primair verantwoordelijk voor het voorkomen en tijdig detecteren van fraude. De controlerend accountant heeft de verantwoordelijkheid om fraude te detecteren die van materieel belang is voor de financiële overzichten die de accountant controleert, zoals de jaarrekening. Daarom is een open relatie tussen het bestuur, het toezichthoudend orgaan en de accountant belangrijk. Als bestuur dient u te zorgen voor een adequaat systeem van inschatting van fraude-en corruptierisico's, en ook interne beheersingsmaatregelen die deze risico's mitigeren. Een frauderisicoanalyse aan de hand van de fraudedriehoek kan hierbij helpen. Uw organisatie heeft ons medegedeeld dat thans in MER-verband een frauderisicoanalyse wordt opgesteld. Wij adviseren tevens om periodiek de effectieve werking van de beheersingsmaatregelen vast te stellen en te evalueren. Bijvoorbeeld door jaarlijks één of meerdere onderkende frauderisico's (en indien van toepassing de interne beheersingsmaatregelen die zijn genomen om deze frauderisico's te mitigeren) nader te laten onderzoeken door de interne controleafdeling, een accountant of een gespecialiseerde (fraude)onderzoeker.

De komende jaren zal er vanuit de accountantscontrole nog nadrukkelijker aandacht worden gegeven aan fraudepreventie. Onze beroepsorganisatie, de NBA, stelt nadrukkelijk de rol van bestuurders en toezichthoudende organen, zoals het algemeen bestuur, bij het voorkomen en detecteren van fraude aan de orde. Door de nadruk te leggen op het voorkomen van fraude, kunnen de gelegenheden die tot fraude leiden, afnemen. Dit vraagt om actief toezicht op de risico's en beheersingsmaatregelen ter voorkoming van fraude. Ook de accountant heeft hierin een belangrijke rol. De best practices van de NBA zijn erop gericht het fraudebewustzijn en de frauderisicobeheersing te vergroten. In onze managementletter hebben wij reeds aandacht gevraagd voor dit onderwerp.

2. Invoering rechtmatigheidsverantwoording boekjaar 2023

De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording heeft gevolgen voor de (interne) beheersing van de organisatie en ook de rol van de accountant verandert hierdoor. Voor een nadere toelichting verwijzen wij u graag naar hoofdstuk 4.1 van deze rapportage.

3. Resultaat & financiële positie

3.1 Resultaat 2022

3.2 Ons beeld van uw financiële positie

3.1 Resultaat 2022

Het resultaat 2022 ad € 0 is gelijk aan de gewijzigde begroting

Het gerealiseerde resultaat ad € 0 van Servicecentrum MER over het jaar 2022 is gelijk aan de gewijzigde begroting. In het onderstaande overzicht is het resultaat in het kort weergegeven:

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (x 1)	2022	BEGROTING NA WIJZIGINGEN	VERSCHIL
Saldo van baten en lasten	0	0	0
Onttrekkingen reserves	0	0	0
Dotatie aan reserves	0	0	0
Resultaat	0	0	0

De belangrijkste afwijkingen in het resultaat 2022

Voor een nader gedetailleerd inzicht van de gerealiseerde afwijkingen ten opzichte van de begroting na wijziging en de verklarende toelichting hierop verwijzen wij u voorts naar de toelichtingen per programma als onderdeel van de programmaverantwoording, zoals opgenomen in hoofdstuk 3 tot en met 6, en de toelichting op het overzicht van baten en lasten, zoals opgenomen in hoofdstuk 9.

De kengetallen moeten in relatie tot elkaar worden gezien

Uw weerstandsvermogen is voldoende

Onze rol in relatie tot het weerstandsvermogen en financiële kengetallen

De analyse van het weerstandsvermogen en de financiële kengetallen is een onderdeel van het jaarverslag en de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. Vanuit onze controlerende rol dienen wij vast te stellen of het jaarverslag (en dus ook deze paragraaf) niet strijdig is met de jaarrekening en geen materiële onjuistheden bevat. De kengetallen moeten altijd in relatie tot elkaar worden gezien. Uit de combinatie van de kengetallen kan een beeld worden gemaakt van de financiële positie van de organisatie. Daarbij kan ook inzichtelijk worden gemaakt wat de oorzaak is van een sterke of zwakke financiële positie. De financiële kengetallen geven, met de inherente beperkingen hierbij, inzicht in (de ontwikkeling van) uw financiële positie.

Weerstandsvermogen is ruim voldoende

In de paragraaf weerstandsvermogen heeft het dagelijks bestuur de weerstandscapaciteit opgenomen. De algemene reserve is hierbij als weerstandscapaciteit bepaald en deze bedraagt € 130.681 ultimo 2022. Door het algemeen bestuur is gekozen voor een weerstandsvermogen met de waardering 'voldoende'. Er wordt niet geyopteerd voor een hogere waardering dan een weerstandsratio van 1,0 omdat dit zou impliceren dat de gemeenten een te hoog deelnamebedrag betalen. In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheer zijn de relevante risico's benoemd. Volledigheidshalve vermelden wij dat de reserves in 2022 niet zijn ingezet om deze risico's op te vangen. Overigens merken wij hierbij op dat deze cijfers niet aan een accountantscontrole of beoordelingsopdracht zijn onderworpen.

Solvabiliteit en (gecorrigeerde) netto schuldquote

De solvabiliteit bedraagt ultimo 2022 2,1% (2021: 2,8%). Voor de solvabiliteit geldt: hoe hoger dit percentage is, hoe beter uw organisatie in staat is om haar verplichtingen op lange termijn te voldoen. Aangezien de algemene reserve van uw organisatie een minimale omvang (zeker in vergelijking met de drie deelnemende MER-gemeenten) heeft en de omvang van de passiva per balansdatum aanzienlijk kan fluctueren, kan de solvabiliteit een vertekend beeld geven.

De (gecorrigeerde) netto schuldquote bedraagt ultimo 2022 13,3% (2021: 7,5%). De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie en de hoogte van de investeringen uit het nabije verleden.

4. Belangrijkste bevindingen

4.1 Interne beheersing en rechtmatigheidsverantwoording

4.2 Naleving BBV en WNT

Zie onze managementletter 2022 voor de aandachtspunten in de interne beheersing

Onze aanpak voor 2022 is vooral gegevensgericht

Invoering van de rechtmatigheidsverantwoording in 2023

Interne beheersing en onze aanpak voor 2022

Als onderdeel van de jaarrekeningcontrole hebben wij een interim-controle uitgevoerd. De bevindingen naar aanleiding van deze controle hebben wij opgenomen in onze managementletter d.d. 10 februari 2023.

Samenvattend hebben wij geconstateerd dat er bij uw organisatie, net als bij veel andere organisaties, nog aandachtspunten resteren. Dit betekent niet dat Servicecentrum MER niet in control is, maar wel dat het in control zijn voor ons niet toetsbaar blijkt uit controlesporen in de processen en systemen. Derhalve konden wij het afgelopen jaar voor onze controle (nog) niet steunen op uw interne beheersing en hebben wij de jaarrekening voornamelijk achteraf en gegevensgericht gecontroleerd (middels cijferbeoordelingen, deelwaarnemingen, steekproeven, etc.).

In het kader van de IT-beheersing brengen wij het volgende onder uw aandacht. De algemene IT-beheersmaatregelen van de financiële applicatie zijn in opzet en bestaan voldoende. Derhalve konden wij hierop steunen bij de uitvoering van onze controle 2022. Uitzondering hierop is de opschoningsmogelijkheid bij de was/wordt-lijst van de IBAN-wijzigingen. De volledigheid van de was/wordt-lijst was hierdoor niet gewaarborgd en/of achteraf vast te stellen. Dientengevolge hebben wij aanvullende werkzaamheden verricht op de IBAN-wijzigingen. Wij hebben hierbij geen bijzonderheden kunnen vaststellen. De opschoningsmogelijkheid is eind 2022 uitgeschakeld. Wij verzoeken u de opschoningsmogelijkheid ook uitgeschakeld te houden.

Invoering rechtmatigheidsverantwoording door het dagelijks bestuur met ingang van 2023

In onze eerdere rapportages zijn wij uitgebreid ingegaan op de ontwikkeling van de rechtmatigheidscontrole door de externe accountant naar de rechtmatigheidsverantwoording door het dagelijks bestuur. Het invoeringsbesluit is eind 2022 door de Eerste en Tweede Kamer vastgesteld. De rechtmatigheidsverantwoording wordt ingevoerd met ingang van het verslagjaar 2023.

De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording heeft gevolgen voor de (interne) beheersing van de organisatie en ook de rol van de accountant verandert hierdoor. De wijziging in de verantwoordelijkheden ten aanzien van rechtmatigheid betekent niet dat er minderrechtmatigheidscontroles moeten worden uitgevoerd, maar dat u deze zelfstandig/intern moet inrichten, uitvoeren, controleren en rapporteren. Als accountant zullen wij die werkzaamheden vervolgens toetsen, teneinde te kunnen controleren en verklaren dat de rechtmatigheidsverklaring van het dagelijks bestuur een getrouw beeld geeft.

U heeft tezamen met de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen een werkgroep rechtmatigheidsverantwoording ingesteld voor het treffen van de voorbereidingen op de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording.

Bevindingen ten aanzien van naleving van de wettelijke verslaggevingsregels (BBV)

Wij hebben vastgesteld dat Servicecentrum MER de wettelijke verslagleggingsregels (BBV) heeft nageleefd.

Wet Open overheid

In artikel 3.5 (Openbaarheidsparagraaf) van de Wet Open overheid (Woo) is voorgeschreven dat bestuursorganen in de begroting aandacht besteden aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van deze wet en in de verantwoording verslag doen van de uitvoering ervan, mede in relatie tot de beleidsvoornemens. De begroting en verantwoording vloeien voort uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De openbaarheidsparagraaf Woo moet in de begroting en jaarstukken worden opgenomen via een afzonderlijke paragraaf, zoals de in artikelen 9 en 26 van het BBV genoemde paragrafen. Deze verplichting geldt reeds voor de jaarstukken 2022. Wij hebben vastgesteld dat u deze paragraaf heeft opgenomen in de jaarstukken 2022.

Voorziening voor verlofsparen en overmatige verlofsaldi

In januari 2023 heeft de commissie BBV een uiting gedaan rondom het vraagstuk 'voorziening voor verlofsparen'. Voor het wettelijke verlofsaldo per 31 december wordt geen voorziening getroffen. Doordat dit verlof binnen 2 jaar moet worden opgenomen zal dit saldo niet bovenmatig zijn en geen spaarsaldo betreffen. Hier is sprake van een verplichting van gelijke omvang. Voor het spaarverlof zoals dit vanaf 2022 van toepassing is, moet voor de verplichting een voorziening worden opgenomen omdat hier sprake is van een spaarsaldo dat in de tijd, naar verwachting, niet van gelijke omvang zal zijn wat betreft de toevoegingen en opnamen van spaarverlof. In uw jaarrekening 2022 is een voorziening ad circa € 56.650 opgenomen voor het spaarverlof. 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. Voor het bovenwettelijke verlof dat géén gelijke omvang kent en/of bestaat uit overmatige verlofsaldi of spaarsaldi moet wel een voorziening worden opgenomen. Bij de analyse van de bovenwettelijke verlofverplichting en of er sprake is van wel of geen gelijke omvang van deze verplichting is het belangrijk het risico van het omzetten naar spaarverlof te betrekken. In uw jaarrekening 2022 is een voorziening ad circa € 251.565 opgenomen voor het overmatige verlof. Wij hebben beide voorzieningen met betrekking tot deze verslaggevingsaspecten geëvalueerd en hierbij geen tekortkomingen geconstateerd.

Voorziening personeel

Eind maart 2023 heeft de kantonrechter een uitspraak gedaan in een juridische procedure sinds medio 2022 rondom een arbeidsconflict. De kantonrechter heeft de arbeidsovereenkomst ontbonden onder de toewijzing van een aanspraak op een transitievergoeding, nawettelijke uitkering en (proces)kostenvergoeding aan de oud-medewerker. Naar aanleiding van de uitspraak van de kantonrechter en gezien uw voornemen hiertegen in hoger beroep te gaan, is een voorziening ad circa € 358.405 opgenomen in de jaarrekening 2022. Op basis van de verwachting dat de nawettelijke uitkering niet geheel tot uitbetaling zal komen, is tevens een risico ad circa € 180.950 opgenomen in de paragraaf risicobeheersing en weerstandvermogen in het jaarverslag 2022.

WNT-verantwoording
voldoet aan de
vereisten

Naleving van de (publicatieverplichtingen) WNT

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) is met ingang van 2013 van toepassing en vervangt tegelijkertijd de Wopt (Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens). Doelstelling van de wet is te verhinderen dat instellingen in de publieke en semipublieke sectoren rechte in staat zijn bovenmatige bezoldigingen toe te kennen.

De algemene bezoldiging voor een topfunctionaris mag voor 2022 niet meer bedragen dan € 216.000 per jaar. De externe accountant is belast met de controle op de naleving van de WNT door de instelling. Overschrijding van de bezoldigingsnorm wordt aangemerkt als een onverschuldigde betaling, die door de topfunctionaris terugbetaald moet worden aan de instelling. Gebeurt dit niet, dan is de accountant wettelijk verplicht om bij het ministerie melding te doen van deze onverschuldigde betaling. Wij hebben tevens een meldingsplicht indien u geen of onjuiste gegevens heeft gepubliceerd in de jaarrekening.

Wij hebben vastgesteld dat de bezoldigingen over 2022 van Servicecentrum MER niet strijdig zijn met de WNT en dat de jaarrekening 2022 van Servicecentrum MER voldoet aan de publicatieverplichtingen van de WNT.

Ten aanzien van de openbaarmakingsverplichting van de verantwoording met de WNT-gegevens vragen wij uw nadrukkelijke aandacht voor het volgende. Vanuit de WNT-regelgeving bent u verplicht de verantwoording met de WNT-gegevens uiterlijk op 1 juli van het jaar volgend op het verslagjaar openbaar en toegankelijk te maken. Dit kan door de verantwoording met de WNT-gegevens op de website van uw gemeenschappelijke regeling te plaatsen. De WNT-gegevens dienen voor een periode van tenminste zeven jaar vrij toegankelijk en eenvoudig te vinden zijn. Uw verantwoording van de WNT-gegevens is opgenomen op de website van de gemeente Echt-Susteren in de vergaderstukken van het algemeen bestuur. Dit voldoet niet aan de openbaarmakingsverplichting. Ook een publicatie bij de Kamer van Koophandel is niet voldoende. De WNT-gegevens zijn dan niet openbaar toegankelijk maar slechts na betaling te raadplegen.

Bijlagen

A [Onze controle](#)

A. Onze controle

Doel en object van de controle

Doel en object van de controle

Het doel van de controle is het geven van een onafhankelijk oordeel of de financiële overzichten van het Servicecentrum MER, in alle van materieel belang zijnde opzichten, zijn opgesteld in overeenstemming met het BBV.

Opdracht

Opdracht

Wij hebben de jaarrekening gecontroleerd conform de Nederlandse controlestandaarden en de met u gemaakte afspraken in de opdrachtbevestiging van 19 september 2022. Tevens beoordeelden wij de verenigbaarheid van de andere informatie, inclusief de overige gegevens en het bestuursverslag met de jaarrekening en of deze geen materiële afwijkingen bevatten op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins. Voor een accountantscontrole gelden inherente beperkingen, die zijn uiteengezet in de opdrachtbevestiging. Voor een uitgebreide beschrijving van onze aanpak verwijzen wij naar onze opdrachtbevestiging d.d. 19 september 2022 met kenmerk DMe/NBo/RZe/CWi/1057288/2205455.

Materialiteit

Materialiteit

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude 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. Bij onze controlewerkzaamheden hebben wij als uitgangspunt de door het algemeen bestuur vastgestelde toleranties gehanteerd. Het algemeen bestuur heeft ons daarbij opgedragen om bij onze oordeelsvorming en rapportering uit te gaan van de hierna vermelde goedkeurings- en rapporteringstolerantie. Op basis van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) en onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 296.360. 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. Wij zijn met u overeengekomen dat wij tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 25.000 rapporteren, alsmede afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn. Onze controle richt zich tevens op de getrouwheid en rechtmatigheid van de informatie in de WNT-verantwoording. Voor de WNT gelden specifiek voorgeschreven rapporteringstoleranties die veelal lager zijn dan uw rapporteringstolerantie. Wij passen deze voorgeschreven WNT-toleranties eveneens op correcte wijze toe.

Onafhankelijkheid

Onafhankelijkheid

Nederlands recht en overige beroepsregels, zoals de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO), vereisen dat wij onafhankelijk zijn ten opzichte van onze controlecliënten. Wij zijn van mening dat door ons is voldaan aan deze eisen. Wij hebben de overige dienstverlening naast de controle van de jaarrekening beoordeeld aan de hand van onze beroepsregels en hebben geconcludeerd dat het type dienstverlening en de vergoeding onze onafhankelijkheid niet beïnvloeden. Wij zijn onafhankelijk van het Servicecentrum MER zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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).

Controleaanpak

Controleaanpak

Wij hebben de jaarrekening gecontroleerd conform de Nederlandse controlestandaarden en de met u gemaakte afspraken in de opdrachtbevestiging van 19 september 2022. Tevens beoordeelden wij de verenigbaarheid van de andere informatie, inclusief de overige gegevens en het jaarverslag met de jaarrekening en of deze geen materiële afwijkingen bevatten op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins. Voor een accountantscontrole gelden inherente beperkingen, die zijn uiteengezet in de opdrachtbevestiging.

Onze controleaanpak is gebaseerd op een risicogerichte benadering. Deze aanpak gaat uit van een risicoanalyse op transactiestromen, zoals verkoopactiviteiten en personeelszaken. Daarnaast worden bedrijfsrisico's beoordeeld die voortvloeien uit de strategie en operaties van het Servicecentrum MER. In de risicoanalyse hebben wij beoordeeld in hoeverre de onderkende risico's van invloed kunnen zijn op de jaarrekening.

Voor de controle van de jaarrekening 2022 van uw gemeenschappelijke regeling zien wij de volgende aandachtspunten:

- ▶ Management override of controls;
- ▶ Ongeautoriseerde handelingen in Key2Financiën;
- ▶ Naleving Europese aanbestedingsregels.

Strekking van de controleverklaring

Strekking van de controleverklaring

Aangezien de jaarrekening 2022 van het Servicecentrum MER aan de daaraan te stellen eisen voldoet, hebben wij een goedkeurende controleverklaring, gedateerd op 31 mei 2023, afgegeven bij deze jaarrekening. Alle bevindingen voortvloeiend uit onze controle van de jaarrekening 2022 zijn afdoende behandeld en onze controle is afgerond.

Continuïteit

Continuïteit

De waarderingen in de jaarrekening van het Servicecentrum MER zijn gebaseerd op de veronderstelling dat het Servicecentrum MER als geheel in continuïteit zal worden voortgezet. De inschatting of een duurzame voorzetting mogelijk is, inclusief de eventueel in de jaarrekening op te nemen toelichting, is de wettelijke verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur. Als accountant beoordelen wij de aanvaardbaarheid van de door het dagelijks bestuur ingeschatte mogelijkheden tot een duurzame voortzetting. Wij vinden deze inschatting aanvaardbaar.

Het jaarverslag is verenigbaar met de jaarrekening en bevat geen materiële afwijkingen

De grondslagen van de jaarrekening 2022 zijn aanvaardbaar

Geautomatiseerde gegevensverwerking

De jaarstukken 2022 van het Servicecentrum MER bestaan uit:

- ▶ het jaarverslag 2022 (programmaverantwoording en verplichte paragrafen);
- ▶ de jaarrekening 2022 (balans met toelichting, overzicht van baten en lasten in de jaarrekening met toelichting inclusief SiSa-bijlage en taakvelden).

In het onderdeel ‘programmaverantwoording’ van het jaarverslag dient informatie opgenomen te worden over: wat hebben we gedaan, wat hebben we bereikt en wat heeft het gekost? De programmaverantwoording vormt samen met de verplicht voorgeschreven paragrafen (zoals weerstandsvermogen, bedrijfsvoering, etc.) het jaarverslag. Beide onderdelen vallen niet (expliciet) onder de controle van de jaarrekening. Het primaire object van de accountantscontrole (op grond van artikel 213 van de Gemeentewet) is de jaarrekening (de balans met toelichting en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening met toelichting). De inhoud van het jaarverslag (programmaverantwoording en paragrafen) hebben wij getoetst. Bij onze controle hebben wij geen materiële afwijkingen tussen het jaarverslag en de jaarrekening geconstateerd. Het jaarverslag en de jaarrekening zijn met elkaar verenigbaar.

De belangrijkste verslaggevingsgrondslagen van uw gemeenschappelijke regeling zijn uiteengezet in de grondslagen van de jaarrekening 2022. In 2022 zijn er geen wijzigingen geweest in toegepaste verslaggevingsgrondslagen die een aanzienlijke invloed hebben op de baten en lasten of de financiële positie van uw gemeenschappelijke regeling. Significante verslaggevingsgrondslagen en toepassing hiervan zijn belangrijk voor de presentatie van de financiële positie van uw gemeenschappelijke regeling en de baten en lasten in de jaarrekening. Daarnaast vereisen zij van het dagelijks bestuur en het management dat zij een oordeel vormen ten aanzien van soms moeilijke, subjectieve en complexe posities vaak vanwege de noodzaak om inschattingen te moeten maken over het effect van zaken die inherent onzeker zijn. Wij hebben het door het dagelijks bestuur en het management toegepaste proces met betrekking tot significante verslaggevingsaspecten geëvalueerd en hebben gegevensgerichte controlewerkzaamheden uitgevoerd.

Geautomatiseerde gegevensverwerking

De accountant dient op basis van artikel 2:393, lid 4 BW, melding te maken van zijn bevindingen met betrekking tot de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking. Tijdens de interim-controle hebben wij ook relevante processen met betrekking tot de geautomatiseerde gegevensverwerking getoetst. Voor onze bevindingen verwijzen wij naar onze managementletter 2022. Wij hebben de automatiseringsorganisatie van de organisatie uitsluitend in het kader van de jaarrekeningcontrole beoordeeld.

Fraude en non-compliance

Onze controle is niet specifiek gericht op het ontdekken van fraude. Bij de planning voor de jaarrekeningcontrole, houden wij rekening met het risico dat de jaarrekening als gevolg van fraude en onregelmatigheden onjuistheden van materieel belang zou kunnen bevatten. Daarnaast hebben wij beoordeeld in hoeverre sprake kan zijn van een risico omtrent corruptie. Eén van de door ons uitgevoerde maatregelen is het bespreken van de mogelijke frauderisico's en mogelijke fraudesituaties op verschillende niveaus binnen de organisatie. Hiertoe hebben wij de mogelijke frauderisico's en de mogelijke fraudesituaties besproken met de directie. Deze besprekingen en onze controlewerkzaamheden hebben geen aanwijzingen voor materiële fraude opgeleverd.

Bij de beoordeling van het risico omtrent corruptie hebben wij gekeken naar klantspecifieke omstandigheden zoals de geografische plaats van de activiteiten, hebben wij gekeken naar de sectoren waar corruptie meer dan gemiddeld voorkomt en hebben wij beoordeeld in hoeverre buitenlandse wetgeving als de UK Bribery Act en de US Foreign Corrupt Practices Act van invloed kunnen zijn. Wij hebben aandacht besteed aan de compliance met de voor u van toepassing zijnde wet- en regelgeving en overige bepalingen voor zover wij die van belang achten in het kader van onze controle van de jaarrekening. Bij die werkzaamheden hebben wij geen materiële non-compliance geconstateerd.

bdo.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Servicecentrum MER

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van de gemeenschappelijke regeling Servicecentrum MER te Echt gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2022 als van de activa en passiva van het Servicecentrum MER op 31 december 2022 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder interne verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 7 december 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 het overzicht van baten en lasten over 2022;
- 2 de balans per 31 december 2022;
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen; en
- 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), de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022, het controleprotocol en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 7 december 2022 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van het 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 geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a 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.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 296.360. 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 2022. 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 de het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de EUR 25.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

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.

C. 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 het rechtmatig tot stand komen 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 interne verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het door het algemeen bestuur vastgestelde normenkader d.d. 7 december 2022.

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 die relevante wet- en regelgeving 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 gemeente 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor 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, de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022, het controleprotocol en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 7 december 2022, het Controleprotocol WNT 2022, 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,
 - ▷ dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, 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 veronderstelling 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 en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeenschappelijke regeling. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.



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.

Eindhoven, 31 mei 2023

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g. drs. D.O. Meeuwissen RA

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

Echt, 07 juli 2023

Afdeling: Concernstaf Servicecentrum MER
Onderwerp: jaarstukken van het Servicecentrum MER
Behandeld door: Sandra Smeets

Geacht College,

Hierbij treft u de jaarrekening 2022 van het Servicecentrum MER aan. Deze is vastgesteld door het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER op 05 juli 2023.
Tevens treft u aan het accountantsverslag 2022. Het accountantsverslag bevat een goedkeurend oordeel met betrekking tot getrouwheid en rechtmatigheid. Verder is het bijbehorende voorstel en besluit van het Algemeen Bestuur toegevoegd.

Daarnaast treft u aan de begrotingswijziging 2023-2, de begroting 2024, meerjarenraming 2025 – 2027 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 05 juli 2023.

Hopende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

Hoogachtend,

Het Dagelijks Bestuur van het Servicecentrum MER,

E. van Mierlo
directeur

H. Meuwissen
Plaatsvervangend voorzitter

Bijlagen: Jaarrekening 2022, accountantsverslag 2022, begrotingswijziging 2023-2, de begroting 2024, meerjarenraming 2025 – 2027 SC MER, Commentaren op de zienswijzen van de deelnemende gemeenten, inclusief Besluitvormingsstukken

Voorstel Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

Onderwerp	Begrotingswijziging 2022-1 en Begroting 2023 en meerjarenraming 2024 – 2027
Datum behandeling	5 juli 2023
Kenmerk	
Afdeling	Concernstaf
Opsteller	Anne-Marie Rooskens

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 2023, met begrotingswijziging 2023-2 en (2) vaststelling van de ontwerpbegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027.

Op 5 april 2023 heeft het DB ingestemd met de begrotingswijziging 2023-2. Deze is voor zienswijzen voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden van Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen hebben kennisgenomen van deze begrotingswijziging.

De ontwerpbegroting voor het jaar 2024 is opgesteld. Hierin is ook het meerjarenperspectief 2025-2027 opgenomen. Op 5 april 2023 heeft het DB ingestemd met de ontwerpbegroting. Deze is voor zienswijzen voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden van Echt-Susteren en Roerdalen hebben zienswijzen ingediend, de raad van Maasgouw heeft kennis genomen van de begroting 2024.

De zienswijzen en onze reactie hebben wij vevat in de “Commentaren zienswijzen begrotingswijziging 2023-2 en Begroting 2024 en meerjarenraming 2025- 2027 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER”. De zienswijzen leiden niet tot een aanpassing in de begroting 2024 en de meerjarenraming.

Voorgesteld wordt om de commentaren zienswijzen, de begrotingswijziging 2023-2, de begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 vast te stellen en de commentaren ter informatie aan de raden van de deelnemende gemeenten toe te zenden.

Voorstel:

Het AB besluit:

1. De “Commentaren Zienswijzen begrotingswijziging 2023-2 en Begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER vast te stellen;
2. De begrotingswijziging 2023-2 vast te stellen;
3. De begroting 2024, meerjarenraming 2025-2027 vast te stellen;
4. De “Commentaren Zienswijzen begrotingswijziging 2023-2 en Begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 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 2023, met begrotingswijziging 2023-2 en de vaststelling van begroting 2024.

Doel:

Vaststellen van de BW 2023-2 en de begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027.

Oplossingsrichting(en):

Begrotingswijziging 2023-2: UPs, cao, formatieplan, softwarelasten en “terugvraag”

De begrotingswijziging 2023-2 bevat incidentele en structurele wijzigingen voor alle programma's: Omgevingsdienst, Sociaal Domein, Bedrijfsvoering en Bestuur & Organisatie.

Voor de programma's Omgevingsdienst, Sociaal Domein en Bedrijfsvoering, is het de wijziging van de begroting 2023 n.a.v. de door de gemeenten vastgestelde UPs voor SD, OD en BV met daarin de aanvullende dienstverlening en projecten. Deze worden met begrotingswijziging 2023-2 financieel vertaald in de begroting 2023 van SC MER.

De begroting 2023 wordt daarnaast aangepast voor de structurele financiële gevolgen van de nieuwe cao, de stelpost langdurig ziekteverzuim en het budget softwarelasten.

De structurele financiële gevolgen van de actualisatie van de formatieplan gaat in vanaf 2024.

Met het formatieplan is de bestuurlijke wens om voor structurele taken ook structurele capaciteit in te zetten vertaald -met name bij Sociaal Domein en Omgevingsdienst- in deze begrotingswijziging. Dit betekent dat vast personeel voor structurele taken wordt ingezet.

Om structurele capaciteit in te zetten op structurele taken heeft een aantal voordelen:

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 wordt geconcretiseerd in de UP's 2024 en de financiële vertaling daarvan in de eerste begrotingswijziging 2024.

Realistischere begroting. Door de actualisatie krijgen we een realistische begroting voor 2024.

Structurele taken zitten immers in de begroting. Dit betekent dat de omvang van de UPs en de financiële gevolgen daarvan in de eerste begrotingswijziging 2024 afneemt.

Zo is het ijkpunt van de begroting Omgevingsdienst in 2023 nog steeds de basisbezetting in 2013. Alle aanvullende dienstverlening is opgenomen in het UP en wordt bij de begrotingswijziging financieel vertaald. Dit leidt ertoe dat het UP en de begrotingswijziging een steeds hoger bedrag omvat t.o.v. de begroting. Maar ook voor nieuwe taken die eerst incidenteel zijn gefinancierd, zoals de uitvoering van de wet Inburgering, geldt dat dat deze met het formatieplan in de begroting 2024 structureel worden opgenomen.

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.

Functie-onderhoud heeft bij enkele functies plaatsgevonden, omdat de functie inhoud structureel en essentieel is gewijzigd. Ook deze structurele financiële gevolgen gelden vanaf 2024.

Een aantal budgetten (€ 121.875) die bij de jaarrekening 2022 zijn teruggegeven aan de gemeenten worden “teruggevraagd” in deze begrotingswijziging.

Onderstaande tabel geeft de financiële samenvatting van deze begrotingswijziging. De meerlasten worden per programma voor iedere gemeente weergegeven.

Incidentele en structurele bijdragen BW 2023-2		2023	2023	2023	2024
		incidenteel	structureel	totaal	Structureel
Omgevingsdienst	Maasgouw	€ 269.674	€ 80.983	€ 350.657	€ 390.979
	Echt-Susteren	€ 475.282	€ 85.162	€ 560.444	€ 411.154
	Roerdalen	€ 171.008	€ 53.798	€ 224.806	€ 259.732
Totaal		€ 915.964	€ 219.943	€ 1.135.907	€ 1.061.865
		incidenteel	structureel	totaal 2023	totaal 2024
Sociaal domein	Maasgouw	€ 556.897	€ 73.646	€ 630.542	€ 409.642
	Echt-Susteren	€ 883.457	€ 116.054	€ 999.511	€ 645.974
	Roerdalen	€ 594.724	€ 68.888	€ 663.611	€ 443.414
Totaal		€ 2.035.077	€ 258.587	€ 2.293.664	€ 1.499.030
		incidenteel	structureel	totaal 2023	totaal 2024
Bedrijfsvoering	Maasgouw	€ 223.103	€ 163.555	€ 386.658	€ 307.736
	Echt-Susteren	€ 252.240	€ 184.915	€ 437.154	€ 347.926
	Roerdalen	€ 186.723	€ 136.885	€ 323.608	€ 257.557
Totaal		€ 662.066	€ 485.355	€ 1.147.421	€ 913.219
		incidenteel	structureel	totaal 2023	totaal 2024
Bestuur & Organisatie	Maasgouw	€ 6.293	€ 3.736	€ 10.029	€ 4.767
	Echt-Susteren	€ 8.311	€ 4.933	€ 13.244	€ 6.295
	Roerdalen	€ 5.396	€ 3.203	€ 8.599	€ 4.087
Totaal		€ 20.000	€ 11.872	€ 31.872	€ 15.149
		incidenteel	structureel	totaal 2023	totaal 2024
Totaal programma's		€ 3.633.107	€ 975.757	€ 4.608.864	€ 3.489.263

Begroting 2024

De begroting 2024 heeft als financiële uitgangspunt de jaarschijf 2024 uit begrotingswijziging 2023-2. 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 2022 (T-2).

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 2023. 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 2023-2/ jaarschijf 2024 en de begroting 2024. De totalen zijn gelijk maar de verdeling tussen de gemeenten is gewijzigd.

	Verdeelsleutel 2021	BW 2023-2 jaarschijf 2024	Verdeelsleutel 2022	Begroting 2024	Vershil bw 2023-2 jaarschijf 2024 t.o.v. begroting 2024
Maasgouw					
Bijdrage OD	0,3682	€ 2.531.505	0,3622	€ 2.490.253	€ 41.252
Bijdrage SD	0,2848	€ 1.698.819	0,2868	€ 1.710.749	€ -11.930
Bijdrage BV	0,3400	€ 4.403.637	0,3451	€ 4.445.722	€ -42.085
Bijdrage BO	0,3147	€ 367.463	0,3161	€ 367.983	€ -520
Totaal		€ 9.001.424		€ 9.014.707	€ -13.283
Echt-Susteren					
Bijdrage OD	0,3872	€ 2.662.137	0,3968	€ 2.728.140	€ -66.003
Bijdrage SD	0,4488	€ 2.677.071	0,4296	€ 2.562.545	€ 114.526
Bijdrage BV	0,3691	€ 4.978.741	0,3739	€ 5.024.651	€ -45.910
Bijdrage BO	0,4155	€ 207.955	0,4160	€ 207.899	€ 56
Totaal		€ 10.525.904		€ 10.523.235	€ 2.669
Roerdalen					
Bijdrage OD	0,2446	€ 1.681.712	0,2410	€ 1.656.960	€ 24.752
Bijdrage SD	0,2664	€ 1.589.064	0,2836	€ 1.691.660	€ -102.596
Bijdrage BV	0,2909	€ 3.685.568	0,2810	€ 3.597.574	€ 87.994
Bijdrage BO	0,2698	€ 135.017	0,2679	€ 134.553	€ 464
Totaal		€ 7.091.361		€ 7.080.747	€ 10.614
Totaal		€ 26.618.689		€ 26.618.689	€ -

Financiële consequenties:

Niet van toepassing.

Risico's:



Het DB dient vóór 15 september 2023 (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 2023-2
- AB besluit begrotingswijziging 2023-2
- Bijlage Historisch overzicht bijdragen gemeenten
- Programmabegroting Servicecentrum MER 2024 met meerjarenraming 2025-2027
- Commentaren zienswijzen deelnemende gemeenten inzake begrotingswijziging en begroting en meerjarenraming (incl. raadsbesluiten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen)
- Brieven aan raden deelnemende gemeenten.

Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

BESLUIT Begrotingswijziging 2022-1 en Begroting 2023 en meerjarenraming 2024 – 2027

Het Algemeen Bestuur van SC MER,

Gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur d.d. 14 juni 2023

B E S L U I T :

1. De “Commentaren Zienswijzen begrotingswijziging 2023-2 en Begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER vast te stellen;
2. De begrotingswijziging 2023-2 vast te stellen;
3. De begroting 2024, meerjarenraming 2025-2027 vast te stellen;
4. De “Commentaren Zienswijzen begrotingswijziging 2023-2 en Begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER aan de raden van de deelnemende gemeenten te zenden.

Aldus besloten in de vergadering d.d. 5 juli 2023.

Het Algemeen Bestuur SC MER,

E. van Mierlo
Directeur

H. Meuwissen
Plaatsvervangend Voorzitter



servicecentrum
MER maasgouw
echt-susteren
roerdalen

Begrotingswijziging 2023-2

DEFINITIEF

Dagelijks Bestuur: 5 april 2023

Algemeen Bestuur: 5 juli 2023

Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
1.1 Algemeen.....	3
1.2 Financiën op hoofdlijnen	3
1.3 Besluitvormingsproces BW 2023-2.....	4
1.4 Leeswijzer	4
2. Wijzigingen algemeen	5
2.1 Nieuwe cao	5
2.2 Actualisatie formatieplannen / Onderhoudsronde	5
2.3 Stelposten.....	6
3. Wijzigingen programma's	7
3.1 Programma Omgevingsdienst	7
3.2. Programma Sociaal Domein	9
3.3. Programma Bedrijfsvoering.....	11
3.4. Programma Bestuur & Organisatie.....	13
4. Financiële overzichten	14
4.1 Programma Omgevingsdienst	14
4.2 Programma Sociaal Domein	15
4.3 Programma Bedrijfsvoering.....	16
4.4 Bestuur & Organisatie	17

Bijlage: Historisch overzicht

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 2023 aan, BW 2023-2.

In 2021 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 2023, opgesteld in februari en maart 2022.

In BW 2023-2 zijn de financiële gevolgen van de UPs verwerkt. Verder zijn de meerjarige financiële gevolgen van de nieuwe cao (principeakkoord) verwerkt. Met de formatieplannen hebben we de bestuurlijke wens om voor structurele taken ook structurele capaciteit in te zetten vertaald -met name bij Sociaal Domein en Omgevingsdienst- in deze begrotingswijziging. Ook is het budget softwarelasten structureel aangepast. Een aantal budgetten die bij de jaarrekening 22 zijn teruggegeven aan de gemeenten worden "teruggevraagd" in deze BW.

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

1.2 Financiën op hoofdlijnen

De BW 2023-2 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 de cao, de actualisatie formatieplannen, de aanpassing budget softwarelasten, UP informatisering (cyberweerbaarheid) en UP SD (Inburgering, beschermd wonen/maatschappelijke opvang). De begroting 2023 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 2024.

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 2023-2		2023	2023	2023	2024
		incidenteel	structureel	totaal	Structureel
Omgevingsdienst	Maasgouw	€ 269.674	€ 80.983	€ 350.657	€ 390.979
	Echt-Susteren	€ 475.282	€ 85.162	€ 560.444	€ 411.154
	Roerdalen	€ 171.008	€ 53.798	€ 224.806	€ 259.732
Totaal		€ 915.964	€ 219.943	€ 1.135.907	€ 1.061.865
		incidenteel	structureel	totaal 2023	totaal 2024
Sociaal domein	Maasgouw	€ 556.897	€ 73.646	€ 630.542	€ 409.642
	Echt-Susteren	€ 883.457	€ 116.054	€ 999.511	€ 645.974
	Roerdalen	€ 594.724	€ 68.888	€ 663.611	€ 443.414
Totaal		€ 2.035.077	€ 258.587	€ 2.293.664	€ 1.499.030
		incidenteel	structureel	totaal 2023	totaal 2024
Bedrijfsvoering	Maasgouw	€ 223.103	€ 163.555	€ 386.658	€ 307.736
	Echt-Susteren	€ 252.240	€ 184.915	€ 437.154	€ 347.926
	Roerdalen	€ 186.723	€ 136.885	€ 323.608	€ 257.557
Totaal		€ 662.066	€ 485.355	€ 1.147.421	€ 913.219
		incidenteel	structureel	totaal 2023	totaal 2024
Bestuur & Organisatie	Maasgouw	€ 6.293	€ 3.736	€ 10.029	€ 4.767
	Echt-Susteren	€ 8.311	€ 4.933	€ 13.244	€ 6.295
	Roerdalen	€ 5.396	€ 3.203	€ 8.599	€ 4.087
Totaal		€ 20.000	€ 11.872	€ 31.872	€ 15.149
		incidenteel	structureel	totaal 2023	totaal 2024
Totaal programma's		€ 3.633.107	€ 975.757	€ 4.608.864	€ 3.489.263

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

1.3 Besluitvormingsproces BW 2023-2

Het besluitvormingsproces van deze BW is als volgt. Het Dagelijks Bestuur biedt deze BW aan de raden van de gemeenten aan op 8 april 2023 aan voor behandeling in de raadsvergaderingen in mei/juni 2023. De raden worden in de gelegenheid gesteld hun zienswijzen te geven. De finale besluitvorming vindt plaats in het Algemeen Bestuur in juli 2023.

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;
- In hoofdstuk 4 zijn de financiële overzichten te vinden (de mutaties zijn terug te vinden in de kolom mutaties 2023-2).

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 het "principeakkoord Cao Gemeenten en Cao SGO 2023". De nieuwe cao kent een looptijd van 2 januari 2023 tot en met 1 januari 2024 en behelst een stijging van de salarissen met eerst € 240 en daarna 2 %. Dit betekent dat gemeenteambtenaren (afhankelijk van de inschaling) gemiddeld 9% salaris er bij krijgen. Ingaande 2023 dalen de werkgeverslasten echter aanzienlijk, vooral doordat 'inkoop voorwaardelijk pensioen (tegemoetkoming voor het vervallen van de FPU' (premie 3 %) vervalt.

Beide componenten (cao loonstijging en daling werkgeverslasten) resulteren in een stijging van de loonkosten in 2023 van pakweg 4 % en ingaande 2024 van ongeveer 5 %.

2.2 Onderhoudsronde en actualisatie formatieplan

Functie-onderhoud heeft bij enkele functies plaatsgevonden, omdat de functie inhoud structureel en essentieel is gewijzigd. De structurele gevolgen gelden vanaf 2024.

Daarnaast wordt jaarlijks het formatieplan geactualiseerd. Het formatieplan met daarin de vastgestelde formatie, dient als onderlegger voor de personeelsbegroting. Met het formatieplan als onderlegger voor de begroting 2024, wordt voldaan aan de bestuurlijke wens om voor structurele taken, ook structureel personeel in te kunnen zetten. Dit heeft met name betrekking op de programma's Omgevingsdienst en Sociaal Domein. Het betreft taken zoals de nieuwe wet Inburgering en Beschermd Wonen / Maatschappelijke Opvang.

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

Realistischere begroting. Door de actualisatie krijgen we een realistische begroting voor 2024. Structurele taken zitten immers in de begroting. Dit betekent dat de omvang van de UPs en de financiële gevolgen daarvan in de begrotingswijziging 2024 fors afneemt.

Zo is het ijkpunt van de begroting Omgevingsdienst in 2023 nog steeds de basisbezetting in 2013. Alle aanvullende dienstverlening is opgenomen in het UP en wordt bij de begrotingswijziging financieel vertaald. Dit leidt ertoe dat het UP en de begrotingswijziging een steeds hoger bedrag omvat t.o.v. de begroting. Maar ook voor nieuwe taken die eerst incidenteel zijn gefinancierd, zoals de uitvoering van de wet Inburgering, geldt dat dat deze met het formatieplan in de begroting 2024 structureel worden opgenomen.

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 wordt geconcretiseerd in de UP's 2024 en de financiële vertaling daarvan in de eerste begrotingswijziging 2024.

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 2023 zijn we uitgegaan van de Personeelsmonitor 2020, die aangeeft dat 4,3 % van de loonkosten nodig is voor vervanging van langdurig verzuim. Inmiddels is de Personeelsmonitor 2021 beschikbaar, die uitgaat van 4,5 %.

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.

3. Wijzigingen programma's

3.1 Programma Omgevingsdienst

De Omgevingsdienst beschikt over de aan haar op basis van het Bedrijfsplan en de vastgestelde begroting toegekende middelen, de zogenoemde reguliere vaste bijdrage. Deze reguliere bijdrage geldt ter afdekking van de kosten in verband met de inzet van het vaste, in dienst zijnde personeel. De basis voor deze vastgestelde (en periodiek geïndexeerde) bijdrage vindt zijn oorsprong in de formatie die bij de gemeente aanwezig was ten tijde van de start van de Omgevingsdienst: de inputformatie, waarvan het peilmoment 2012/2013 is (vastgelegd in Bedrijfsplan Omgevingsdienst).

In het bestuurlijk vastgestelde UP 2023 wordt door de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen meer inzet gevraagd dan kan worden geleverd met de middelen op basis van bovengenoemde vaste bijdrage: dit wordt aanvullende dienstverlening genoemd. Het gaat om 8374 uur voor Maasgouw, 9064 uur voor Echt-Susteren en 1921 uur voor Roerdalen. Deze extra uren bestaan deels uit uren ten behoeve van gewenste projecten (zoals Aanpak onrechtmatige bewoning recreatiewoningen, Implementatie Omgevingswet, Aanpak Ondernijning 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 2023 op basis van T-2 is gecorrigeerd, blijven de volgende additioneel te financieren bedragen over:

Maasgouw	€ 269.674
Echt-Susteren	€ 475.282
Roerdalen	<u>€ 171.008</u>
Totaal	€ 915.964

Financiering door de gemeente 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 € 86. Dit uurtarief is gebaseerd op het voor 2023 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 € 75 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 2023.

Financiële consequenties programma Omgevingsdienst	
Kosten	Dekking
Meerlasten extra dienstverlening UP OD 2023 € 915.964	Eenmalige verhoging bijdrage deelnemende gemeenten
Meerlasten cao en aanpassing stelpost ziekteverzuim € 219.943	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten

Financiële consequenties programma Omgevingsdienst 2023		
Kosten	Dekking	Bijdrage gemeenten
Meerlasten extra dienstverlening UP OD 2023 € 915.964	Eenmalige verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw € 269.674 Echt-Susteren € 475.282 Roerdalen € 171.008
Meerlasten CAO en aanpassing stelpost ziekteverzuim € 219.943	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw € 80.983 Echt-Susteren € 85.162 Roerdalen € 53.798

Financiële consequenties programma Omgevingsdienst 2024 e.v.j.		
Kosten	Dekking	Bijdrage gemeenten
Meerlasten cao, aanpassing stelpost ziekteverzuim, actualisatie formatieplan en onderhoudsrunde € 1.061.865	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw € 390.979 Echt-Susteren € 411.154 Roerdalen € 259.732

3.2. Programma Sociaal Domein

In het bestuurlijk vastgestelde UP 2023 voor het Sociaal Domein zijn afspraken gemaakt over de basisdienstverlening, structureel aanvullende basisdienstverlening (SWT's, WSP, Inburgering, Beschermd Wonen) en aanvullende dienstverlening (projecten).

Basisdienstverlening

Het gaat hierbij om extra capaciteit ten behoeve van Zorg & Ondersteuning en Participatiewet.

Structureel aanvullende basisdienstverlening

Hierbij gaat het om taken die al enkele jaren uitgevoerd worden, zoals het Werkgeversservicepunt en de SWT's, maar ook nieuwe taken zoals de Wet Inburgering en Beschermd Wonen / Maatschappelijke Opvang.

Aanvullende dienstverlening (projecten)

Het betreft projecten die voor alle drie de gemeenten uitgevoerd worden, zoals project Energietoeslag (€ 297.060) en project leefgeld Oekraïne (€ 222.720), maar ook projecten die voor één gemeente worden uitgevoerd, zoals project mantelzorgcompliment Echt-Susteren (€ 8.000), kindpakket Echt-Susteren (€ 2.000), Deelname toekomstbestendige zorg Maasgouw (€ 3.200), voorzieningenwijzer Maasgouw (€ 3.200), samenwerken anders vormgeven Roerdalen (€ 8.000), trainingen en bijeenkomsten Roerdalen (€ 8.000), Energietoeslag Roerdalen (€ 20.000). Tevens wordt € 31.875 voor e-dienstverlening (snelbalie/burgerportaal) die zijn teruggegeven bij de jaarrekening 2022 "teruggevraagd".

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

Indien de dienstverlening/project ook in de voorgaande begroting reeds meerjarig opgenomen was, wordt in onderstaande tabel alleen de bijstelling weergegeven. Dit geldt voor de SWT's, WSP en TOZO.

Financiële consequenties projecten Sociaal Domein	
Kosten	Dekking
Basisdienstverlening MER	
Kosten personeel / inhuur projecten € 187.626	Extra capaciteit Zorg en Ondersteuning € 187.626
Kosten personeel / inhuur projecten € 82.944	Extra capaciteit Participatiewet Inkomen € 82.944
Structureel aanvullende dienstverlening MER	
Kosten personeel / inhuur projecten €-4.870	SWT Maasgouw €-4.870
Kosten personeel / inhuur projecten € 6.506	SWT Echt-Susteren € 6.506
Kosten personeel / inhuur projecten € 5.490	SWT Roerdalen € 5.490
Kosten personeel / inhuur projecten € 314.048	Beschermd wonen MO € 314.048
Kosten personeel / inhuur projecten € 10.166	Bijdrage WSP € 10.166
Kosten personeel / inhuur projecten € 724.499	Inburgering € 724.499
Kosten personeel / inhuur projecten € 26.880	Inburgering MAP € 26.880
Kosten personeel / inhuur projecten € 5.760	Workshop participatieverklaring € 5.760
Kosten personeel / inhuur projecten € 45.327	Privacy / kwaliteit € 45.327
Aanvullende dienstverlening	
Kosten personeel / inhuur projecten € 13.600	Uitvoering TOZO (M,E,R) € 13.600
Kosten personeel / inhuur projecten € 297.060	Project Energietoeslag (M,E,R) € 297.060
Kosten personeel / inhuur projecten € 222.720	Project leefgeld Oekraïne (M,E,R) € 222.720
Kosten personeel / inhuur projecten € 31.875	Project snelbalie / burgerportaal (M,E,R) € 31.875
Kosten personeel / inhuur projecten € 8.000	Project mantelzorgcompliment Echt-Susteren € 8.000
Kosten personeel / inhuur projecten € 2.000	Project kindpakket Echt-Susteren € 2.000

Kosten personeel / inhuur projecten € 3.600	Project mantelzorgwaardering Roerdalen € 3.600
Kosten personeel / inhuur projecten € 23.040	Project registratie kinderopvang Roerdalen € 23.040
Kosten personeel / inhuur projecten € 3.600	Project taalmeter (M,E,R) € 3.600
Kosten personeel / inhuur projecten € 3.200	Project toekomstbestendige zorg Maasgouw € 3.200
Kosten personeel / inhuur projecten € 3.200	Project voorzieningenwijzer Maasgouw € 3.200
Kosten personeel / inhuur projecten € 8.000	Project samenw. anders vormgeven Roerdalen € 8.000
Kosten personeel / inhuur projecten € 8.000	Project trainingen en bijeenkomsten Roerdalen € 8.000
Kosten personeel / inhuur projecten € 20.000	Project energietoeslag Roerdalen € 20.000

Financiële consequenties UP 2023 (incidentele capaciteit) Sociaal Domein	
Kosten	Dekking
Kosten personeel / inhuur € 2.035.077	Incidentele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten

Financiële consequenties programma Sociaal Domein	
Kosten	Dekking
Meerlasten cao en aanpassing stelpost ziekteverzuim € 258.587 (2023)	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten

Financiële consequenties programma Sociaal Domein 2023		
Kosten	Dekking	Bijdrage gemeenten
Meerlasten UP Sociaal Domein € 2.035.077	Incidentele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw € 556.897 Echt-Susteren € 883.457 Roerdalen € 594.724
Meerlasten cao en aanpassing stelpost ziekteverzuim € 258.587	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw € 73.646 Echt-Susteren € 116.054 Roerdalen € 68.888

Financiële consequenties programma Sociaal Domein 2024 e.v.j.		
Kosten	Dekking	Bijdrage gemeenten
Meerlasten cao, aanpassing stelpost ziekteverzuim, actualisatie formatieplan, onderhoudsronde € 1.144.803	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw € 323.512 Echt-Susteren € 494.852 Roerdalen € 326.442
Structurele aanvullende basisdienstverlening (inburgering en beschermd wonen) € 303.888	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw € 81.663 Echt-Susteren € 136.121 Roerdalen € 86.104
Structurele projecten Benchmark, mantelzorgcompliment, kindpakket, registratie kinderopvang, project taalmeter € 50.337	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw € 4.468 Echt-Susteren € 15.001 Roerdalen € 30.868

3.3. Programma Bedrijfsvoering

Voor het jaar 2023 is voor de tweede keer een UP voor de drie bedrijfsvoering teams opgesteld. Dit UP geeft inzicht in alle werkzaamheden die de teams Informatisering, Financiën en HRM 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 het project 'Implementatie nieuw financieel pakket' extra capaciteit noodzakelijk. Om dit te ondervangen is incidenteel € 90.300 benodigd. Verder zijn voor diverse projecten en taken opgenomen in het **UP HRM** zoals 'Kwaliteitsverbetering', 'Medewerkers-tevredenheids-onderzoek', 'uitvoeren ARBO beleid' extra financiële middelen benodigd: € 129.065 incidenteel en daarnaast € 15.000 structureel.

Voor diverse projecten opgenomen in het **UP Informatisering** zijn extra financiële middelen benodigd: € 557.700 incidenteel en daarnaast € 132.060 structureel. Deze middelen zijn met name bedoeld voor diverse projecten op het vlak van veiligheid, techniek en e-dienstverlening, zoals cyberweerbaarheid, vervanging sjabloongenerator en doorontwikkeling Microsoft 365.

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

	2023	2023	2024
	Incidenteel	Structureel	Structureel
UP HRM	€ 144.065		€ 15.000
UP Informatisering	€ 557.700	€ 53.310	€ 132.060
UP Financiën	€ 90.300		
	€ 792.065	€ 53.310	€ 147.060

Ter afdekking van de UP's vindt aframing van het budget 'Zaakgericht Werken' met € 200.000 plaats.

Naast de incidentele lasten samenhangend met de UP's worden ook de budgetten samenhangend met snelbalie/burgerportaal (€ 50.000) en OOM-project (€ 20.000) teruggevraagd (zie ook de jaarrekening 2022).

Verder zijn er bij het budget Programmatuur (softwarelasten) enkele structurele bijstellingen noodzakelijk, namelijk:

- Meerlasten Microsoftlicenties € 100.000 ingaande 2023 vanwege toename aantal licenties van 1.100 naar 1.300 vanwege
 - inhuur, commissieleden, raadsleden;
 - verandering in het licentiebeleid van Microsoft
 - Conform het oude licentiebeleid werd het aantal benodigde licenties vastgesteld op basis van het aantal medewerkers. Één licentie gaf recht op meerdere inlogaccounts t.b.v. toegang tot de vier verschillende ICT - omgevingen en -diensten in SC-MER en gemeenten.
 - Conform het nieuwe licentiebeleid dient elk inlogaccount separaat een licentie te hebben. Dit betekent dat een gebruiker die meerdere accounts heeft binnen de organisaties voor elk account een aparte Microsoft licentie dient te hebben.
- Meerlasten software nieuw financieel pakket € 60.000 ingaande 2024.

Financiële consequenties programma Bedrijfsvoering	
Kosten	Dekking
Meerlasten cao en aanpassing stelpost budget ziekteverzuim € 347.146 (2023)	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten
Meerlasten programmatuur (softwarelasten) en IT-Infrastructuur (cyberweerbaarheid) € 153.310 (2023) € 292.060 (2024).	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten
Aframing budget Financiën (bankkosten) €-15.100	Structurele verlaging bijdrage deelnemende gemeenten
UP Financiën, HRM, Informatisering € 792.065 (777.065 + 15.000 arbo 2023).	Incidentele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten
“Terugvraag” project snelbalie/ burgerportaal en project OOM € 70.000	Incidentele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten
Aframing budget zaakgericht werken €-200.000.	Incidentele verlaging bijdrage deelnemende gemeenten

Financiële consequenties programma Bedrijfsvoering* 2023		
Kosten	Dekking	Bijdrage gemeenten
Meerlasten cao en aanpassing stelpost budget ziekteverzuim Meerlasten programmatuur (softwarelasten) en IT-Infrastructuur (cyberweerbaarheid) € 485.355	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maagouw € 163.555 Echt-Susteren € 184.915 Roerdalen € 136.885
Meerlasten UP's (HRM, Financiën, Informatisering) Meerlasten project snelbalie/burgerportaal en project OOM € 662.066	Incidentele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maagouw € 223.103 Echt-Susteren € 252.240 Roerdalen € 186.723

Financiële consequenties programma Bedrijfsvoering* 2024		
Kosten	Dekking	Bijdrage gemeenten
Meerlasten cao, stelpost ziekteverzuim, actualisatie formatieplannen, onderhoudsrunde 2024 e.v.j. € 576.057	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maagouw € 194.120 Echt-Susteren € 219.471 Roerdalen € 162.466
Meerlasten programmatuur (softwarelasten) en IT-Infrastructuur (cyberweerbaarheid) 2024 e.v.j. € 337.160	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maagouw € 113.616 Echt-Susteren € 128.455 Roerdalen € 95.091

*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 de jaarrekening 2022 was een positief resultaat van ruim € 20.000 vooral gerelateerd aan het project aanpassing GR (afronding in 2023). Bij het aanbieden van de jaarrekening 2022 is aan de gemeenten gevraagd dit budget te reserveren ten behoeve van de afronding van dit project in 2023.

Financiële consequenties programma Bestuur & Organisatie	
Kosten	Dekking
"Terugvraag" afronding project aanpassing GR € 20.000	Incidentele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten
Meerlasten loonkosten cao Bestuur & Organisatie € 11.872 (2023) € 15.149 (2024 e.v.j.)	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten

Financiële consequenties programma Bestuur & Organisatie 2023		
Kosten	Dekking	Bijdrage gemeenten
€ 20.000	Incidentele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw € 6.293 Echt-Susteren € 8.311 Roerdalen € 5.396
€ 11.872	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw € 3.736 Echt-Susteren € 4.933 Roerdalen € 3.203

Financiële consequenties programma Bestuur & Organisatie 2024		
Kosten	Dekking	Bijdrage gemeenten
€ 15.149	Incidentele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw € 4.767 Echt-Susteren € 6.295 Roerdalen € 4.087

4. Financiële overzichten

4.1 Programma Omgevingsdienst

OMGEVINGSDIENST		Begroting 2023	Mutaties 2023-2	Begroting 2023 na wijzigingen	Begroting 2024	Mutaties	Begroting 2024 na wijzigingen	Begroting 2025	Mutaties	Begroting 2025 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	€ 915.964	€ 1.410.725	€ 494.761		€ 494.761	€ 494.761		€ 494.761
	Proceskosten	€ 10.000		€ 10.000	€ 10.000		€ 10.000	€ 10.000		€ 10.000
	Totaal	€ 584.761	€ 915.964	€ 1.500.725	€ 584.761	€ -	€ 584.761	€ 584.761	€ -	€ 584.761
Toezicht & Handhaving	Autokosten	€ 42.000		€ 42.000	€ 42.000		€ 42.000	€ 42.000		€ 42.000
	Totaal	€ 42.000	€ -	€ 42.000	€ 42.000	€ -	€ 42.000	€ 42.000	€ -	€ 42.000
Personeel	Kosten Personeel	€ 5.162.765	€ 199.220	€ 5.361.985	€ 5.162.765	€ 1.004.887	€ 6.167.652	€ 5.162.765	€ 1.004.887	€ 6.167.652
	Overige personeelskosten	€ 276.737		€ 276.737	€ 276.737		€ 276.737	€ 276.737		€ 276.737
	Stelpost langdurig ziekteverzuim	€ 220.566	€ 20.723	€ 241.289	€ 220.566	€ 56.978	€ 277.544	€ 220.566	€ 56.978	€ 277.544
	Stelpost onvoorzien	€ 50.000		€ 50.000	€ 50.000		€ 50.000	€ 50.000		€ 50.000
	Totaal	€ 5.710.068	€ 219.943	€ 5.930.011	€ 5.710.068	€ 1.061.865	€ 6.771.933	€ 5.710.068	€ 1.061.865	€ 6.771.933
Doorbelasting	Doorbelasting bedrijfsvoering	€ 1.651.830	€ 146.870	€ 1.798.700	€ 1.555.806	€ 116.891	€ 1.672.697	€ 1.513.665	€ 109.186	€ 1.622.851
	Totaal	€ 1.651.830	€ 146.870	€ 1.798.700	€ 1.555.806	€ 116.891	€ 1.672.697	€ 1.513.665	€ 109.186	€ 1.622.851
Totale lasten		€ 7.988.659	€ 1.282.777	€ 9.271.436	€ 7.892.635	€ 1.178.756	€ 9.071.391	€ 7.850.494	€ 1.171.051	€ 9.021.545
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	€ 2.140.527	€ 80.983	€ 2.221.510	€ 2.140.527	€ 390.979	€ 2.531.506	€ 2.140.527	€ 390.979	€ 2.531.506
	Echt-Susteren	€ 2.250.983	€ 85.162	€ 2.336.145	€ 2.250.983	€ 411.154	€ 2.662.137	€ 2.250.983	€ 411.154	€ 2.662.137
	Roerdalen	€ 1.421.979	€ 53.798	€ 1.475.777	€ 1.421.979	€ 259.732	€ 1.681.711	€ 1.421.979	€ 259.732	€ 1.681.711
	Doobelasting Maasgouw	€ 608.204	€ 54.078	€ 662.281	€ 572.848	€ 43.039	€ 615.887	€ 557.332	€ 40.202	€ 597.534
	Doorbelasting Echt-Susteren	€ 639.588	€ 56.868	€ 696.457	€ 602.408	€ 45.260	€ 647.668	€ 586.091	€ 42.277	€ 628.368
	Doorbelasting Roerdalen	€ 404.038	€ 35.924	€ 439.962	€ 380.550	€ 28.592	€ 409.142	€ 370.243	€ 26.707	€ 396.949
	Inkomsten RUD / Acad.	€ 100.000		€ 100.000	€ 100.000		€ 100.000	€ 100.000		€ 100.000
	Totaal	€ 7.565.319	€ 366.813	€ 7.932.132	€ 7.469.295	€ 1.178.756	€ 8.648.051	€ 7.427.154	€ 1.171.051	€ 8.598.205
UP	Maasgouw	€ 51.800	€ 269.674	€ 321.474	€ 51.800		€ 51.800	€ 51.800		€ 51.800
	Echt-Susteren	€ 58.800	€ 475.282	€ 534.082	€ 58.800		€ 58.800	€ 58.800		€ 58.800
	Roerdalen	€ 39.400	€ 171.008	€ 210.408	€ 39.400		€ 39.400	€ 39.400		€ 39.400
	Totaal	€ 150.000	€ 915.964	€ 1.065.964	€ 150.000	€ -	€ 150.000	€ 150.000	€ -	€ 150.000
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
	Totaal	€ 273.340	€ -	€ 273.340	€ 273.340	€ -	€ 273.340	€ 273.340	€ -	€ 273.340
Totale baten		€ 7.988.659	€ 1.282.777	€ 9.271.436	€ 7.892.635	€ 1.178.756	€ 9.071.391	€ 7.850.494	€ 1.171.051	€ 9.021.545
Saldo		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

4.2 Programma Sociaal Domein

SOCIAAL DOMEIN		Begroting 2023	Mutaties 2023-2	Begroting 2023 na wijzigingen	Begroting 2024	Mutaties	Begroting 2024 na wijzigingen	Begroting 2025	Mutaties	Begroting 2025 na wijzigingen
Sociaal Domein	Kosten personeel	€ 5.384.351	€ 222.666	€ 5.607.017	€ 5.384.351	€ 1.070.720	€ 6.455.071	€ 5.384.351	€ 1.000.960	€ 6.385.311
	UP SD extra cap. Zorg&Ondersteuning / PW		€ 270.570	€ 270.570						
	UP SD extra cap. BW/MO/Inburgering		€ 1.071.187	€ 1.071.187		€ 303.888	€ 303.888		€ 303.888	€ 303.888
	UP SD extra cap. Privacy		€ 45.327	€ 45.327						
Totaal	€ 5.384.351	€ 1.609.750	€ 6.994.101	€ 5.384.351	€ 1.374.608	€ 6.758.959	€ 5.384.351	€ 1.304.848	€ 6.689.199	
Projecten	Kosten personeel / inhuur		€ 647.992	€ 647.992		€ 50.337	€ 50.337		€ 50.337	€ 50.337
	Totaal	€ -	€ 647.992	€ 647.992	€ -	€ 50.337	€ 50.337	€ -	€ 50.337	€ 50.337
Overig	Overige personeelskosten	€ 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
	Implementatiebudget	€ 97.251		€ 97.251	€ 97.251		€ 97.251	€ 97.251		€ 97.251
	Stelpost langdurig ziekteverzuim	€ 211.456	€ 35.921	€ 247.377	€ 211.456	€ 74.083	€ 285.539	€ 211.456	€ 74.083	€ 285.539
	Stelpost onvoorzien	€ 50.000		€ 50.000	€ 50.000		€ 50.000	€ 50.000		€ 50.000
Totaal	€ 635.851	€ 35.921	€ 671.772	€ 635.851	€ 74.083	€ 709.934	€ 635.851	€ 74.083	€ 709.934	
Doorbelasting	Doorbelasting bedrijfsvoering	€ 1.549.881	€ 137.805	€ 1.687.686	€ 1.459.783	€ 109.679	€ 1.569.462	€ 1.420.244	€ 102.447	€ 1.522.691
	Totaal	€ 1.549.881	€ 137.805	€ 1.687.686	€ 1.459.783	€ 109.679	€ 1.569.462	€ 1.420.244	€ 102.447	€ 1.522.691
Totale lasten	€ 7.570.083	€ 2.431.468	€ 10.001.551	€ 7.479.985	€ 1.608.707	€ 9.088.692	€ 7.440.446	€ 1.531.715	€ 8.972.161	
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	€ 1.604.860	€ 64.848	€ 1.669.708	€ 1.604.860	€ 93.959	€ 1.698.819	€ 1.604.860	€ 93.959	€ 1.698.819
	Echt-Susteren	€ 2.529.007	€ 102.190	€ 2.631.196	€ 2.529.007	€ 148.065	€ 2.677.071	€ 2.529.007	€ 148.065	€ 2.677.071
	Roerdalen	€ 1.501.176	€ 60.658	€ 1.561.834	€ 1.501.176	€ 87.889	€ 1.589.064	€ 1.501.176	€ 87.889	€ 1.589.064
	Doorbelasting Maasgouw	€ 441.405	€ 39.247	€ 480.652	€ 415.746	€ 31.236	€ 446.982	€ 404.485	€ 29.177	€ 433.662
	Doorbelasting Echt-Susteren	€ 695.587	€ 61.847	€ 757.433	€ 655.150	€ 49.224	€ 704.374	€ 637.405	€ 45.978	€ 683.384
	Doorbelasting Roerdalen	€ 412.888	€ 36.711	€ 449.599	€ 388.886	€ 29.219	€ 418.104	€ 378.352	€ 27.292	€ 405.644
	BBZ Roerdalen	€ 20.000		€ 20.000	€ 20.000		€ 20.000	€ 20.000		€ 20.000
	Bijdrage WSP (M,E,R)	€ 112.500	€ 10.166	€ 122.666	€ 112.500	€ 11.473	€ 123.973	€ 112.500	€ 11.473	€ 123.973
	SWT Maasgouw	€ 63.750	€ -4.870	€ 58.880	€ 63.750	€ -4.243	€ 59.507	€ 63.750	€ -4.243	€ 59.507
	SWT Echt-Susteren	€ 72.000	€ 6.506	€ 78.506	€ 72.000	€ 7.343	€ 79.343	€ 72.000	€ 7.343	€ 79.343
	SWT Roerdalen	€ 60.750	€ 5.490	€ 66.240	€ 60.750	€ 6.196	€ 66.946	€ 60.750	€ 6.196	€ 66.946
	Beschermd Wonen / Maat. Opvang		€ 314.048	€ 314.048		€ 289.861	€ 289.861		€ 289.861	€ 289.861
	Inburgering		€ 724.499	€ 724.499		€ 674.811	€ 674.811		€ 674.811	€ 674.811
	Workshop participatieverklaring *		€ 5.760	€ 5.760		€ 5.760	€ 5.760		€ 5.760	€ 5.760
	Inburgering Module Arbeid&Participatie		€ 26.880	€ 26.880		€ 26.880	€ 26.880		€ 26.880	€ 26.880
	Extra capaciteit Zorg & Ondersteuning		€ 187.626	€ 187.626		€ 41.324	€ 41.324		€ 41.324	€ 41.324
	Extra capaciteit PW Inkomen		€ 82.944	€ 82.944						
	Privacy / Kwaliteit		€ 45.327	€ 45.327		€ 45.774	€ 45.774		€ 45.774	€ 45.774
	Uitvoering TOZO (M,E,R)	€ 56.160	€ 13.600	€ 69.760	€ 56.160	€ 13.600	€ 69.760	€ 56.160	€ -56.160	€ 13.697
	Benchmark (M,E,R)		€ 13.697	€ 13.697		€ 13.697	€ 13.697		€ 13.697	€ 13.697
	Project energietoeslag (M,E,R)		€ 297.060	€ 297.060						
	Project leefveld Oekraïne (M,E,R)		€ 222.720	€ 222.720						
	Project snelbalie / burgerportaal (M, E, R)		€ 31.875	€ 31.875						
	Mantelzorgcompliment (E)		€ 8.000	€ 8.000		€ 8.000	€ 8.000		€ 8.000	€ 8.000
	Kindpakket (E)		€ 2.000	€ 2.000		€ 2.000	€ 2.000		€ 2.000	€ 2.000
	Mantelzorgwaardering (R)		€ 3.600	€ 3.600		€ 3.600	€ 3.600		€ 3.600	€ 3.600
	Registratie kinderopvang *		€ 23.040	€ 23.040		€ 23.040	€ 23.040		€ 23.040	€ 23.040
Project taalmeter (M, E, R)		€ 3.600	€ 3.600							
Deelname toekomstbestendige zorg (M)		€ 3.200	€ 3.200							
Voorzieningenwijzer (M)		€ 3.200	€ 3.200							
Samenwerken anders vormgeven (R)		€ 8.000	€ 8.000							
Trainingen en bijeenkomsten (R)		€ 8.000	€ 8.000							
Energietoeslag 2022 120-150% (R)		€ 20.000	€ 20.000							
Totale baten	€ 7.570.083	€ 2.431.468	€ 10.001.551	€ 7.479.985	€ 1.608.707	€ 9.088.692	€ 7.440.446	€ 1.531.715	€ 8.972.161	
Saldo	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	

4.3 Programma Bedrijfsvoering

BEDRIJFSVOERING		Begroting 2023	Mutaties 2023-2	Begroting 2023 na wijzigingen	Begroting 2024	Mutaties	Begroting 2024 na wijzigingen	Begroting 2025	Mutaties	Begroting 2025 na wijzigingen
Bedrijfsvoering I&A	Centrale IT-Infrastructuur	€ 1.161.200	€ 37.950	€ 1.199.150	€ 1.161.200	€ 116.700	€ 1.277.900	€ 1.161.200	€ 116.700	€ 1.277.900
	Devices	€ 347.000		€ 347.000	€ 347.000		€ 347.000	€ 347.000		€ 347.000
	Telefonie	€ 480.000		€ 480.000	€ 480.000		€ 480.000	€ 480.000		€ 480.000
	Programmatuur	€ 1.262.925	€ 115.360	€ 1.378.285	€ 1.266.310	€ 175.360	€ 1.441.670	€ 1.266.310	€ 175.360	€ 1.441.670
Totaal	€ 3.251.125	€ 153.310	€ 3.404.435	€ 3.254.510	€ 292.060	€ 3.546.570	€ 3.254.510	€ 292.060	€ 3.546.570	
Bedrijfsvoering personeel	Loonkosten Bedrijfsvoering	€ 7.987.530	€ 307.623	€ 8.295.153	€ 7.925.887	€ 526.794	€ 8.452.681	€ 7.925.887	€ 526.794	€ 8.452.681
	Flexibele schil	€ 70.000		€ 70.000	€ 70.000		€ 70.000	€ 70.000		€ 70.000
	Stelpost langdurig ziekteverzuim	€ 322.325	€ 39.523	€ 361.848	€ 319.674	€ 49.263	€ 368.937	€ 319.674	€ 49.263	€ 368.937
	Stelpost onvoorzien	€ 50.000		€ 50.000	€ 50.000		€ 50.000	€ 50.000		€ 50.000
	Financien	€ 135.440	€ -15.100	€ 120.340	€ 135.440	€ -15.100	€ 120.340	€ 135.440	€ -15.100	€ 120.340
	IB / AVG	€ 70.000		€ 70.000	€ 70.000		€ 70.000	€ 70.000		€ 70.000
	UP financiën		€ 90.300	€ 90.300						
	UP Informatisering		€ 557.700	€ 557.700						
	UP HRM		€ 144.065	€ 144.065		€ 60.200	€ 60.200			
	Zaakgericht werken	€ 290.500	€ -200.000	€ 90.500						
	Verbeterplan Informatiebeheer	€ 605.000		€ 605.000	€ 206.220		€ 206.220			
	Verbeterplan Informatiebeheer	€ 123.000		€ 123.000	€ 123.000		€ 123.000			
	Project snelbalie/burgerportaal		€ 50.000	€ 50.000						
	OOM project		€ 20.000	€ 20.000						
	Totaal	€ 9.653.795	€ 994.111	€ 10.647.906	€ 8.900.221	€ 621.157	€ 9.521.378	€ 8.571.001	€ 560.957	€ 9.131.958
Totale lasten	€ 12.904.920	€ 1.147.421	€ 14.052.341	€ 12.154.731	€ 913.217	€ 13.067.948	€ 11.825.511	€ 853.017	€ 12.678.528	
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	€ 3.299.091	€ 293.334	€ 3.592.425	€ 3.107.308	€ 233.461	€ 3.340.769	€ 3.023.145	€ 218.070	€ 3.241.215
	Echt-Susteren	€ 3.581.455	€ 318.439	€ 3.899.894	€ 3.373.257	€ 253.442	€ 3.626.699	€ 3.281.890	€ 236.735	€ 3.518.625
	Roerdalen	€ 2.822.664	€ 250.973	€ 3.073.637	€ 2.658.576	€ 199.746	€ 2.858.322	€ 2.586.567	€ 186.578	€ 2.773.145
	Omgevingsdienst	€ 1.651.830	€ 146.870	€ 1.798.700	€ 1.555.806	€ 116.891	€ 1.672.697	€ 1.513.665	€ 109.186	€ 1.622.851
	Sociaal domein	€ 1.549.880	€ 137.805	€ 1.687.685	€ 1.459.784	€ 109.677	€ 1.569.461	€ 1.420.244	€ 102.447	€ 1.522.691
Totale baten	€ 12.904.920	€ 1.147.421	€ 14.052.341	€ 12.154.731	€ 913.217	€ 13.067.948	€ 11.825.511	€ 853.017	€ 12.678.528	
Saldo	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	

4.4 Bestuur & Organisatie

Bestuur & Organisatie	Begroting 2023	Mutaties 2023-2	Begroting 2023 na wijzigingen	Begroting 2024	Mutaties	Begroting 2024 na wijzigingen	Begroting 2025	Mutaties	Begroting 2025 na wijzigingen
Accountantskosten	€ 25.000		€ 25.000	€ 25.000		€ 25.000	€ 25.000		€ 25.000
Fiscaliteiten / Juridisch advies	€ 15.000	€ 20.000	€ 35.000	€ 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 Heel	€ 210.000		€ 210.000	€ 210.000		€ 210.000	€ 210.000		€ 210.000
Loonkosten Bestuur & Organisatie	€ 370.286	€ 11.872	€ 382.158	€ 370.286	€ 15.149	€ 385.435	€ 370.286	€ 15.149	€ 385.435
Organisatieontwikkeling	€ 60.000		€ 60.000	€ 60.000		€ 60.000	€ 60.000		€ 60.000
Totale Lasten	€ 695.286	€ 31.872	€ 727.158	€ 695.286	€ 15.149	€ 710.435	€ 695.286	€ 15.149	€ 710.435
Bijdrage gemeenten									
Maasgouw	€ 362.697	€ 10.029	€ 372.726	€ 362.697	€ 4.767	€ 367.464	€ 362.697	€ 4.767	€ 367.464
Echt-Susteren	€ 201.660	€ 13.244	€ 214.904	€ 201.660	€ 6.295	€ 207.955	€ 201.660	€ 6.295	€ 207.955
Roerdalen	€ 130.929	€ 8.599	€ 139.528	€ 130.929	€ 4.087	€ 135.016	€ 130.929	€ 4.087	€ 135.016
Totale Baten	€ 695.286	€ 31.872	€ 727.158	€ 695.286	€ 15.149	€ 710.435	€ 695.286	€ 15.149	€ 710.435
Saldo	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Historisch overzicht bijdragen gemeenten n.a.v. BW 2023-2 en B2024

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	

2020	Begroting	1.893.292	2.099.397	1.333.027	5.325.716	Alleen de reguliere bijdragen van de gemeenten vermeld in de tabel; VVGB bijdragen (totaal € 167.000) en UP 2019 (€ 150.000) niet meegenomen.
	BW 2020-2	122.886	137.287	88.392	348.565	Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao
	BW 2020-5	-35.530	-39.420	-25.050	-100.000	Teruggave stelpost onvoorzien en budget externe adviseurs
	Begroting na wijziging	1.980.648	2.197.264	1.396.369	5.574.281	
	Teruggave	-5.110	-18.116		-23.226	
	Subtotaal	1.975.538	2.179.148	1.396.369	5.551.055	
	Werkelijk	1.975.538	2.179.148	1.396.369	5.551.055	
2021	Begroting	1.906.987	2.179.977	1.553.340	5.640.304	Alleen de reguliere bijdragen van de gemeenten vermeld in de tabel; VVGB bijdragen (totaal € 167.000) en UP (€ 150.000) niet meegenomen.
	BW 2021-1	-52.968	-60.550	-43.145	-156.663	Minderlasten kosten personeel (aansturing) en vrijval stelpost onvoorzien
	Begroting na wijziging	1.854.019	2.119.427	1.510.195	5.483.641	
	Extra bijdrage	6.715			6.715	
	Subtotaal	1.860.734	2.119.427	1.510.195	5.490.356	
	Werkelijk	1.860.734	2.119.427	1.510.195	5.490.356	
2022	Begroting	1.918.019	2.090.283	1.495.339	5.503.641	Alleen de reguliere bijdragen van de gemeenten vermeld in de tabel; VVGB bijdragen (totaal € 273.000) en UP (€ 150.000) niet meegenomen.
	BW 2022-1	99.556	108.497	77.617	285.670	Meerlasten cao
	BW 2022-2					Alleen stijging bijdrage UP verder geen wijziging
	Begroting na wijziging	2.017.575	2.198.780	1.572.956	5.789.311	
	Teruggave	-47.380	-51.635	-36.937	-135.952	
	Werkelijk	1.970.195	2.147.145	1.536.019	5.653.359	
2023	Begroting	2.128.260	2.238.083	1.413.830	5.780.173	
	BW 2023-1	12.267	12.900	8.149	33.316	Wijzigingen onderhoudsronde
	BW 2023-2	80.983	85.162	52.798	218.943	Meerlasten cao
	Begroting na wijziging	2.221.510	2.336.145	1.474.777	6.032.432	
	Werkelijk					
2024	Begroting	2.490.253	2.728.140	1.656.960	6.875.353	Wijzigingen cao / onderhoudsronde/ actualisatie formatieplan
	Begroting na wijziging	2.490.253	2.728.140	1.656.960	6.875.353	
	Werkelijk					

Sociaal domein

2016	Begroting	1.452.818	2.586.485	1.486.417	5.525.720	
	BW 2016-3	29.802	53.058	30.492	113.352	Stijging loonkosten a.g.v. nieuw cao.
	BW 2016-4	1.359	-16.022	-22.842	-37.505	
	Begroting na wijziging	1.483.979	2.623.521	1.494.067	5.601.567	
	Werkelijk	1.484.000	2.682.000	1.494.000	5.660.000	Overschot op de bijdrage van ES, vanwege afname extra taken werkzaamheden statushouders.
2017	Begroting	1.424.420	2.523.543	1.441.909	5.389.872	
	BW 2017-5	4.483	7.943	4.539	16.965	Stijging loonkosten a.g.v. nieuw cao.
	Begroting na wijziging	1.428.903	2.531.486	1.446.448	5.406.837	
	Teruggave	48.456	85.846	49.051	183.353	Teruggave middels vaststellingsovereenkomst => met name minderlasten salarissen team Participatie.
	Subtotaal	1.380.447	2.445.640	1.397.397	5.223.484	
	Werkelijk	1.380.447	2.445.640	1.397.397	5.223.484	
2018	Begroting	1.232.925	2.218.089	1.267.558	4.718.572	
	BW 2018-2	25.588	46.035	26.307	97.930	Stijging loonkosten a.g.v. nieuw cao.
	BW 2018-3	99.580	180.010	103.410	383.000	Meerlasten vanweg druk verminderen WMO en Participatie.
	Begroting na wijziging	1.358.093	2.444.134	1.397.275	5.199.502	
	Teruggave	29.136	52.468	30.029	111.633	Teruggave middels vaststellingsovereenkomst => met name minderlasten 'individuele arbeidsvoorwaarden' en 'opleidingen'.
	Subtotaal	1.328.957	2.391.666	1.367.246	5.087.869	
	Werkelijk	1.328.957	2.391.666	1.367.246	5.087.869	Baten uit projecten (WSP, SWT Roerdalen, SWT Maasgouw, aanvalsplan Maasgouw en Participatie Statushouders Maasgouw) niet in deze cijfers; baten projecten bedroegen in 2018 € 361.000.
2019	Begroting	1.403.463	2.131.371	1.285.180	4.820.014	
	BW 2019-3	138.092	209.748	126.703	474.543	Meerlasten inzake LEAN-investering (€ 400.500) en personele ontwikkeling team Zorg.
	BW 2019-4					In deze begrotingswijziging zijn diverse gemeentelijke projecten (aanvalsplan Maasgouw, SWT's e.d.) verwerkt => geen aanpassing van de reguliere bijdragen van de gemeenten in deze begrotingswijziging.
	BW 2019-5	28.082	42.653	25.765	96.500	Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao
	Begroting na wijziging	1.569.637	2.383.772	1.437.648	5.391.057	
	Werkelijk	1.583.589	2.406.908	1.483.502	5.473.999	

2020	Begroting	1.466.245	2.257.585	1.357.756	5.081.586	
	BW 2020-2	63.827	98.276	59.105	221.208	Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao
	Begroting na wijziging	1.530.072	2.355.861	1.416.861	5.302.794	
	Werkelijk				-	
2021	Begroting	1.513.800	2.340.265	1.506.997	5.361.062	
	BW 2021-1	9.490	14.669	9.446	33.605	Stijging loonkosten o.a. onderhoudsronde functieboek
	BW 2021-3	-21.180	-32.738	-21.082	-75.000	Teruggave € 75.000 (lagere loonkosten)
	Begroting na wijziging	1.502.110	2.322.196	1.495.361	5.319.667	
	Teruggave	-18.150	-28.059	-18.068	-64.277	
	Subtotaal	1.483.960	2.294.137	1.477.293	5.255.390	
	Werkelijk	1.490.309	2.326.678	1.438.403	5.255.390	
2022	Begroting	1.642.889	2.323.375	1.434.422	5.400.686	
	BW 2022-1	144.430	204.251	126.103	474.784	
	BW 2022-2	-4.563	-6.453	-3.984	-15.000	Teruggave stelpost onvoorzien
	Begroting na wijziging	1.782.756	2.521.173	1.556.541	5.860.470	
	Teruggave	-119.413	-100.934	-10.327	-230.674	
	Werkelijk	1.663.343	2.420.239	1.546.214	5.629.796	
2023	Begroting	1.587.530	2.501.697	1.484.965	5.574.192	
	BW 2023-1	17.330	27.310	16.211	60.851	Wijzigingen onderhoudsronde
	BW 2023-2	64.848	102.190	60.658	227.696	Meerlasten cao
	Begroting na wijziging	1.669.708	2.631.197	1.561.834	5.862.739	
	Werkelijk					
2024	Begroting	1.710.749	2.562.545	1.691.661	5.964.955	Wijzigingen cao / onderhoudsronde/ actualisatie formatieplan
	Begroting na wijziging	1.710.749	2.562.545	1.691.661	5.964.955	
	Werkelijk					

Bedrijfsvoering

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
	Begroting na wijziging	4.735.359	5.353.783	3.963.198	14.052.340	
	Werkelijk					
2024	Begroting	4.445.722	5.024.651	3.597.575	13.067.948	Wijzigingen cao / onderhoudsronde/ actualisatie formatieplan
	Begroting na wijziging	4.445.722	5.024.651	3.597.575	13.067.948	
	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	Detacheringkosten directiesecretaris.
	BW 2018-5	4.665	6.254	4.081	15.000	Meerlasten fiscale advieskosten (VPB ed).
	Begroting na wijziging	280.956	95.285	62.018	438.259	
	Tekort	928	1.245	812	2.985	Geen teruggave, maar tekort.
		281.884	96.530	62.830	441.244	
	Werkelijk	281.884	96.530	62.830	441.244	
2019	Begroting	276.170	88.692	57.878	422.740	
	BW 2019-3	55.980	75.060	48.960	180.000	Lasten BMC onderzoek (€ 30.000) + interim directeur (€ 150.000).
	BW 2019-4	34.210	45.870	29.920	110.000	Verhoging bijdrage met € 110.000 voortvloeiend uit het BMC rapport (concerncontroller, projectmanagement).
	BW 2019-5	933	1.251	816	3.000	Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao
	Begroting na wijziging	367.293	210.873	137.574	715.740	
	Teruggave	47.490	63.660	41.550	152.700	
	Subtotaal	319.803	147.213	96.024	563.040	
	Werkelijk	319.803	147.213	96.024	563.040	
2020	Begroting	383.096	232.183	150.456	765.735	
	BW 2020-2	5.713	7.660	4.996	18.369	Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao + bijstelling accountantskosten
	BW 2020-4	-10.885	-14.595	-9.520	-35.000	Overheveling budget Governance naar programma Bedrijfsvoering en opvoeren budgetten Bureaukosten, website
	Begroting na wijziging	377.924	225.248	145.932	749.104	
	Werkelijk	377.924	225.248	145.932	749.104	
2021	Begroting	311.109	133.398	86.779	531.286	
	BW 2021-1	-15.105	-19.930	-12.965	-48.000	Taakstelling + Meerlasten vanwege kosten personeel (aansturing)
	BW 2021-2	20.082	26.495	17.235	63.812	Project Dienstverlening
	BW 2021-3	72.696	95.911	62.393	231.000	Verschuiving stelpost taakstelling naar Bedrijfsvoering
	Begroting na wijziging	388.782	235.874	153.442	778.098	
	Teruggave	-19.107	-25.209	-16.399	-60.715	
	Subtotaal	369.675	210.665	137.043	717.383	
	Werkelijk	369.675	210.665	137.043	717.383	
2022	Begroting	354.791	191.935	124.560	671.286	
	BW 2022-1	7.533	9.986	6.481	24.000	
	BW 2022-2					
	Begroting na wijziging	362.324	201.921	131.041	695.286	
	Teruggave	-6.853	-9.084	-5.895	-21.832	
	Werkelijk	355.471	192.837	125.146	673.454	
2023	Begroting	362.697	201.660	130.929	695.286	
	BW 2023-1					
	BW 2023-2	10.029	13.244	8.599	31.872	Meerlasten cao
	Werkelijk	372.726	214.904	139.528	727.158	
2024	Begroting	367.983	207.899	134.553	710.435	
	Werkelijk	367.983	207.899	134.553	710.435	



servicecentrum

MER maasgouw
echt-susteren
roerdalen

Programmabegroting Servicecentrum MER

2024

met meerjarenraming

2025-2027

DEFINITIEF CONCEPT

Dagelijks Bestuur: 5 april 2023

Algemeen Bestuur: 5 juli 2023

Inhoudsopgave

1.	Inleiding	4
2.	Programma Omgevingsdienst	8
2.1	Inleiding	8
2.2	Wat willen we bereiken?	8
3.3.	Wat gaan we daarvoor doen?	11
3.4	Wat gaat dat kosten?	14
3.	Programma Sociaal Domein	16
3.1.	Inleiding	16
3.2.	Wat willen we bereiken?	16
3.3	Wat gaan we daarvoor doen?	21
3.4	Wat gaat dat kosten?	22
4.	Programma Bedrijfsvoering	24
4.1.	Inleiding	24
	Informatisering	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
	HRM	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
4.2.	Wat willen we bereiken?	24
4.2.2	Informatisering	25
	Kwaliteit	25
	Klantgerichtheid	25
	Kostenreductie (efficiency)	26
	Kwetsbaarheid	26
4.2.3	HRM	26
4.3.	Wat gaan we daarvoor doen?	27
4.3.2	Informatisering	28
	Kwaliteit	28
	Klantgerichtheid	28
	Kostenreductie (efficiency)	28
	Kwetsbaarheid	28
4.3.3	HRM	28
4.4	Wat gaat dat kosten?	29
5.	Programma Bestuur & Organisatie	31
5.1.	Inleiding	31
5.2.	Wat willen we bereiken?	31

5.3. Wat gaan we ervoor doen?	32
5.4. Wat gaat dat kosten?	33
6. Paragrafen	34
6.1. Inleiding	34
6.2. Paragraaf bedrijfsvoering	34
6.3. Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheer	35
6.4. Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	41
6.5. Paragraaf financiering	41
Risicobeheer (kasgeldlimiet en renterisiconorm).....	41
EMU saldo.....	43
6.6. Verbonden partijen	43
7. Financiële Begroting 2024-2027.....	44
7.1 Geprognosticeerde balans	44
7.2 Staat van Reserves	44
7.3 Recapitulatie programma's	45
7.4 Overzicht incidentele baten en lasten.....	46
Toelichting incidentele baten en lasten	46
Bijlage: Taakvelden	47

1. Inleiding

De begroting 2024 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. Onze baten 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, voeren wij onze 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 onze begroting staan. Deze middelen zijn niet aan ons overgedragen en berusten bij de deelnemende gemeenten.

Ontwikkelingen

Maatschappelijke en technologische ontwikkelingen

In het huidige tijdsgewricht volgen maatschappelijke ontwikkelingen elkaar steeds sneller op en worden onvoorspelbaar. Dit leidt ertoe dat de opgaven voor de MER gemeenten groter en complexer worden. Zo hebben de gemeenten een steeds grotere rol gekregen in de aanpak van de verschillende crises in ons land. Dit zagen we onder meer terug in de grote rol die de gemeenten hebben (gehad) in de aanpak van Covid-19, in de opvang van vluchtelingen (statushouders) en in de ondersteuning van onze inwoners bij de sterke stijging van de energielasten.

Dit alles legt een druk op de dienstverlening van de MER gemeenten voor hun inwoners, hun bedrijven en hun instellingen. Er wordt steeds meer verwacht van de lokale overheid.

Dit vraagt ook het een en ander van SC MER. Zowel in de ondersteuning op het gebied van bedrijfsvoering als in de directe dienstverlening voor de inwoners, bedrijven en instellingen van de MER-gemeenten. Zo is SC MER verantwoordelijk voor de uitvoering van de energietoelagen en voor de inburgering van vluchtelingen, waaronder de vluchtelingen uit de Oekraïne.

Het zijn niet alleen de maatschappelijke ontwikkelingen die leiden veranderingen. Het gaat eveneens over wettelijke en technologische ontwikkelingen. Zo gaat bijvoorbeeld de invoering van de Omgevingswet in belangrijke mate bepalen hoe de vier MER organisaties invulling geven aan vergunningstrajecten ten aanzien van de inrichting van de fysieke ruimte. Los van alle vragen omtrent de invoering van deze wet is in ieder geval duidelijk dat het anders dan nu moet en dat een nog intensievere samenwerking daarbij is vereist.

Technologische ontwikkelingen zorgen ervoor dat we de dienstverlening anders kunnen en moeten inrichten. Meer 'zelfsturing', meer 24/7 beschikbaarheid van gegevens en de steeds verdergaande digitalisering van allerlei administratieve processen, zorgen ervoor dat onze dienstverlening en onze ondersteuning op het gebied van bedrijfsvoering aan veranderingen onderhevig is.

Arbeidsmarkt ontwikkelingen

We zullen ook in 2024 te maken hebben met krapte op de arbeidsmarkt. Als gevolg van een sterke vergrijzing van de beroepsbevolking moeten we het in de toekomst met minder medewerkers doen. Dit houdt in dat we in de komende jaren verder moeten investeren in onze medewerkers en in onze technologie, zodat we ook in de toekomst kunnen zorgen voor een goede en efficiënte dienstverlening.

Ontwikkelingen op het gebied van verantwoording afleggen

Steeds meer dienen we op basis van nieuwe wetgeving verantwoording af te leggen aan externe instanties en aantoonbaar te voldoen aan verplichte normenkaders. We hebben te maken met een toenemend aantal verplichte audits. Daarnaast levert SC MER een bijdrage aan de verantwoording die de gemeenten af moeten leggen aan gemeenteraad en externe toezichthouders. Het gaat hierbij om de jaarlijks uitbreidende ENSIA-verantwoording op het gebied van de Basisregistratie Adressen en Gebouwen, Basisregistratie Grootchalige Topografie, Basisregistratie Ondergrond, Basisregistratie Personen, Reisdocumenten, DigiD, Suwinet en de Baseline Informatiebeveiliging Overheid. Daarnaast voeren we audits uit in het kader van de Wet politiegegevens en moeten we ons aantoonbaar verantwoorden over de verwerking van persoonsgegevens onder de Algemene Verordening Gegevensbescherming. Verder verwachten we een nieuwe verantwoordingslast over de inzet van algoritmes. Uitvoering van en medewerking aan deze audits legt een steeds groter beslag op onze capaciteit, ook in 2024.

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 2024 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.
- Uitvoeringsprogramma's zijn de basis van ons handelen en rapporteren.
- We professionaliseren onze organisatie verder door harmonisatie van (interne) werkprocessen en bevordering van integraliteit.
- We anticiperen op de arbeidsmarkt-ontwikkelingen.

Financiële kaders

Kostenverdeelsleutels

De begroting 2024 is voor wat betreft de totalen gelijk aan de jaarschijf 2024 van BW 2023-2. 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 2023. 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 2023-2/jaarschijf 2024 en de begroting 2024. De totalen zijn gelijk maar de verdeling tussen de gemeenten is gewijzigd.

	Verdeelsleutel 2021	BW 2023-2 jaarschijf 2024	Verdeelsleutel 2022	Begroting 2024	Vershil bw 2023-2 jaarschijf 2024 t.o.v. begroting 2024
Maasgouw					
Bijdrage OD	0,3682	€ 2.531.505	0,3622	€ 2.490.253	€ 41.252
Bijdrage SD	0,2848	€ 1.698.819	0,2868	€ 1.710.749	€ -11.930
Bijdrage BV	0,3400	€ 4.403.637	0,3451	€ 4.445.722	€ -42.085
Bijdrage BO	0,3147	€ 367.463	0,3161	€ 367.983	€ -520
Totaal		€ 9.001.424		€ 9.014.707	€ -13.283
Echt-Susteren					
Bijdrage OD	0,3872	€ 2.662.137	0,3968	€ 2.728.140	€ -66.003
Bijdrage SD	0,4488	€ 2.677.071	0,4296	€ 2.562.545	€ 114.526
Bijdrage BV	0,3691	€ 4.978.741	0,3739	€ 5.024.651	€ -45.910
Bijdrage BO	0,4155	€ 207.955	0,4160	€ 207.899	€ 56
Totaal		€ 10.525.904		€ 10.523.235	€ 2.669
Roerdalen					
Bijdrage OD	0,2446	€ 1.681.712	0,2410	€ 1.656.960	€ 24.752
Bijdrage SD	0,2664	€ 1.589.064	0,2836	€ 1.691.660	€ -102.596
Bijdrage BV	0,2909	€ 3.685.568	0,2810	€ 3.597.574	€ 87.994
Bijdrage BO	0,2698	€ 135.017	0,2679	€ 134.553	€ 464
Totaal		€ 7.091.361		€ 7.080.747	€ 10.614
Totaal		€ 26.618.689		€ 26.618.689	€ -

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 2024 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 2024 volgen we deze landelijke personeelsmonitor (2021), die aangeeft dat 4,5 % van de loonsom nodig is voor vervanging van langdurig verzuim (> 43 dagen).

Maximaal twee begrotingswijzingen per jaar

Met de BW 2021-1 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.

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.

2. Programma Omgevingsdienst

2.1 Inleiding

Dit programma bevat een beschrijving van de activiteiten van onze 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. 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 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 in 2024 vooral gericht zijn op het verbeteren van het gebruik van de nieuwe applicatie RxMission, die in juni 2023 in gebruik wordt genomen bij de Omgevingsdienst; dit is de applicatie die het nieuwe werken in het kader van de Omgevingswet – die naar verwachting per 1 januari 2024 in werking zal treden – moet faciliteren.

Landelijk zijn er kwaliteitscriteria opgesteld (set kwaliteitscriteria 2.2) 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. 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 2023 wordt door de Omgevingsdienst een Beleidsplan VTH voor de overige taken (onder andere bouwen, apv, juridisch). opgesteld. Een VTH-beleidsplan is een verplichting op grond van de kwaliteitscriteria. De MER-gemeenten beschikken momenteel niet over een actueel VTH-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 onderstaande tabel 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 'gratis' verbeterpunten wordt opgehaald.

Omschrijving	Realisatie 2022	Raming 2023	Raming 2024
Voldoen aan landelijke kwaliteitscriteria 2.2	95%	95%	95%
Klanttevredenheid bij vergunningverlening (NPS)	7,0	7,5	7,5
Percentage ongegrond verklaarde bezwaar- en beroepzaken	92%	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. De Omgevingsdienst hecht veel waarde aan de doorontwikkeling van de dienstverlening en ontplooit daartoe voortdurend initiatieven en projecten. Zo wordt de voorbereiding op de aankomende Omgevingswet vormgegeven. En in de MER-brede regiegroep Dienstverlening wordt ook in 2024 weer uitvoering

gegeven aan verbeterprojecten voor de klantgerichtheid. Dat zal zich met name richten op de doorontwikkeling van het digitale klantkanaal.

Uitgangspunt is daarbij de MER-breed vastgestelde integrale visie op dienstverlening en de uitvoering daarvan voor de vier organisaties. Harmonisatie daar waar kan, couleur locale alleen daar waar moet.

Een belangrijke indicator voor de mate van klantgerichtheid is de klanttevredenheid. 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.

Omschrijving	Realisatie 2022	Raming 2023	Raming 2024
Percentage afgehandelde klantvragen binnen Service Level Agreement (SLA)*:			
Dienstverlening Eenvoudig (<24u)	85%	95%	95%
Dienstverlening Specialistisch (<2dgn)	67%	85%	85%
Dienstverlening Complex (<5dgn)	75%	85%	85%
Backoffice (<5dgn)	72%	85%	85%
Van rechtswege verleende vergunningen	1,0%	0%	0%
Proactief contact met aanvrager tijdens procedure	70%	100%	100%

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 2024 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 2024. Ten aanzien van dit Uitvoeringsprogramma en de benodigde middelen vanuit de gemeenten ter realisatie van dit programma is van belang op te merken dat in aanloop naar 2024 gekeken zal gaan worden naar een her-calcuatie van de benodigde basisbijdrage aan de Omgevingsdienst. 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 is 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 bijstelling van de basisbijdrage ook de formatieve gevolgen van de inwerkingtreding van de Omgevingswet (voorzien 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 deel al in te schatten, maar voor een deel ook nog niet. 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 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 risicogestuurd uitvoeren van (bouw)toezicht.

Ondanks de bijstelling van de basisbijdrage zoals hierboven beschreven, bestaat derhalve de kans dat middels het UP'24 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. Die additionele UP-kosten zullen echter – door de herijking van de basisbijdrage – beduidend lager liggen dan de afgelopen jaren.

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 ('boter bij de vis'). 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 2024. 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 benodigde 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'.

3.3. Wat gaan we daarvoor doen?

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

- de reguliere wettelijke taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving in het kader van de Wabo, de APV en een aantal bijzondere wetten; Zie voor de specifieke producten hieronder de productgroepen Vergunningverlening en Toezicht/Handhaving;
- 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.

Productgroep Vergunningverlening

Vergunningverlening

Hieronder vallen de activiteiten met betrekking tot vergunningverlening die de Omgevingsdienst in 2024 gaat uitvoeren. Door de Omgevingsdienst worden – ervan uitgaande dat de Omgevingswet per 1 januari 2024 daadwerkelijk in werking treedt - 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 hoeft de Omgevingsdienst nog slechts de bouwmelding te beoordelen. 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^e 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.

De concrete uitwerking van deze taken in aantallen en daarvoor benodigde capaciteit wordt verwerkt in het Uitvoeringsprogramma 2024 (UP2024). In het UP2024 wordt per onderdeel de inhoud van de activiteit beschreven, de aantallen geraamd, gekoppeld aan kengetallen en benodigde personele capaciteit.

De in het UP2024 te ramen werkzaamheden worden gebaseerd op de ervaringscijfers van 2019-2023 en (landelijke) ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op de te verwachten hoeveelheid werk. Van belang in dit verband zijn de inwerkingtreding van de Omgevingswet en Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen op 1 januari 2024. Beide wetten zullen consequenties gaan hebben voor de omvang van de door de Omgevingsdienst uit te voeren taken. Deze consequenties worden zoveel en zo concreet mogelijk uitgewerkt in het UP2024. En vervolgens – indien nodig – middels een begrotingswijziging aan de gemeenten worden aangeboden voor wat betreft de financiële gevolgen. Zie ook hierboven bij *Kostenreductie* (paragraaf 3.2.2).

Productgroep Toezicht en Handhaving

Toezicht objectbericht

In deze categorie vallen de wettelijke taken alsmede de lokale wensen van de 3 gemeenten voor 2024 ten aanzien van de toezicht- en handhavingsinspanningen 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. In 2022 zijn structurele extra middelen beschikbaar gesteld door de drie gemeenten, waarmee de capaciteit van het boa-toezicht kan worden uitgebreid.

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 handhavingsmaatregelen bij het constateren van overtredingen door een toezichthouder (aanschrijven, last onder dwangsom/bestuursdwang, bouwstop).

In het UP2024 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 aankomende Omgevingswet wijzigingen met zich meebrengen. En ook geldt dat deze wijzigingen pas concreet kunnen worden gemaakt in het UP2024 en – voor zover nodig – financieel in de begrotingswijziging 2024-1.

Projecten / Specifieke wensen

De projecten verschillen per jaar. Alle projecten worden opgenomen in het UP2024 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 woonwagenlocaties, 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 2024 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). Momenteel (februari 2023) loopt een intensief voorbereidings- en implementatietraject, dat ervoor moet 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.

Inwerkingtreding van de Omgevingswet wordt digitaal ondersteund door de ingebruikname van nieuwe software, het pakket Rx.Mission. Met deze in 2023 in gebruik te nemen VTH-applicatie wordt tevens voorzien in de noodzakelijke aansluiting op het zogenoemde Digitaal Stelsel Omgevingswet

(DSO). Doorontwikkeling van deze nieuwe applicatie zal ook in 2024 nog nodig zijn. Zo zal er, ook in 2024, nog veel werk zijn met het opnieuw inrichten van een stuurinformatiemodel (lees: kwartaaldashboards) voor de Omgevingsdienst.

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).

3.4 Wat gaat dat kosten?

OMGEVINGSDIENST		Realisatie 2022	Begroting 2023 na wijzigingen t/m 2023-2	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Vergunningen	Omgevingscommissie	€ 23.435	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000
	Externe adviseurs	€ 53.681	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
	Inhuur flexibele schil	€ 2.187.318	€ 1.410.725	€ 494.761	€ 494.761	€ 494.761	€ 494.761
	Proceskosten	€ 12.759	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
	Totaal	€ 2.277.193	€ 1.500.725	€ 584.761	€ 584.761	€ 584.761	€ 584.761
Toezicht & Handhaving	Autokosten/Lease auto's	€ 49.207	€ 42.000	€ 42.000	€ 42.000	€ 42.000	€ 42.000
	Afschrijving auto's	€ 9.138					
	Totaal	€ 58.345	€ 42.000	€ 42.000	€ 42.000	€ 42.000	€ 42.000
Personeel	Kosten Personeel	€ 5.012.576	€ 5.361.985	€ 6.167.652	€ 6.167.652	€ 6.167.652	€ 6.167.652
	Overige personeelskosten	€ 314.790	€ 276.737	€ 276.737	€ 276.737	€ 276.737	€ 276.737
	Stelpost langdurig ziekteverzuim	€ -	€ 241.289	€ 277.544	€ 277.544	€ 277.544	€ 277.544
	Stelpost onvoorzien	€ -	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
	Totaal	€ 5.327.366	€ 5.930.011	€ 6.771.933	€ 6.771.933	€ 6.771.933	€ 6.771.933
Doorbelasting	Doorbelasting bedrijfsvoering	€ 1.551.216	€ 1.798.700	€ 1.971.953	€ 1.913.190	€ 1.913.190	€ 1.913.190
	Totaal	€ 1.551.216	€ 1.798.700	€ 1.971.953	€ 1.913.190	€ 1.913.190	€ 1.913.190
Totale lasten		€ 9.214.120	€ 9.271.436	€ 9.370.647	€ 9.311.884	€ 9.311.884	€ 9.311.884
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	€ 1.970.195	€ 2.221.510	€ 2.490.253	€ 2.490.253	€ 2.490.253	€ 2.490.253
	Echt-Susteren	€ 2.147.145	€ 2.336.145	€ 2.728.140	€ 2.728.140	€ 2.728.140	€ 2.728.140
	Roerdalen	€ 1.536.019	€ 1.475.777	€ 1.656.960	€ 1.656.960	€ 1.656.960	€ 1.656.960
	Doobelasting Maasgouw	€ 540.599	€ 662.281	€ 714.241	€ 692.957	€ 692.957	€ 692.957
	Doobelasting Echt-Susteren	€ 589.152	€ 696.457	€ 782.471	€ 759.154	€ 759.154	€ 759.154
	Doobelasting Roerdalen	€ 421.465	€ 439.962	€ 475.241	€ 461.079	€ 461.079	€ 461.079
	Inkomsten RUD / Acad.	€ 118.862	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
	Totaal	€ 7.323.437	€ 7.932.132	€ 8.947.307	€ 8.888.544	€ 8.888.544	€ 8.888.544
UP	Maasgouw	€ 778.657	€ 321.474	€ 51.800	€ 51.800	€ 51.800	€ 51.800
	Echt-Susteren	€ 693.200	€ 534.082	€ 58.800	€ 58.800	€ 58.800	€ 58.800
	Roerdalen	€ 145.486	€ 210.408	€ 39.400	€ 39.400	€ 39.400	€ 39.400
	Totaal	€ 1.617.343	€ 1.065.964	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000
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
	Totaal	€ 273.340	€ 273.340	€ 273.340	€ 273.340	€ 273.340	€ 273.340
Totale baten		€ 9.214.120	€ 9.271.436	€ 9.370.647	€ 9.311.884	€ 9.311.884	€ 9.311.884
Saldo		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Toelichting

Onze 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) en de MER/RUD-Academie. Hieronder wordt de begroting verder toegelicht.

Bijdrage gemeenten

Voor de uitvoering van de reguliere wettelijke taken, jaarlijks vast te leggen in een Uitvoeringprogramma, 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 2024 is derhalve de output van het jaar 2022 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 (2023: € 86, uurtarief 2024 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 2024 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.

Daarnaast genereert de Omgevingsdienst inkomsten door het aanbieden van trainingen aan andere organisaties vanuit de MER/RUD-Academie. De Omgevingsdienst organiseert trainingen op allerlei deelgebieden van het omgevingsrecht voor en door eigen medewerkers, maar ook medewerkers van andere organisaties kunnen hierbij aansluiten. Deze inkomsten zijn reeds een aantal jaren stabiel. Resumerend worden de inkomsten uit de RUD-samenwerking vooralsnog voor 2024 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 sturen we continu op procesverbeteringen zodat we kosten efficiënt kunnen werken en ook om kwetsbaarheid te verminderen.

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 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;
- De integratie en participatie van inburgeraars 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 burger 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. Een ontwikkelpunt voor 2024 is om de doorontwikkeling naar een nog robuustere begroting voort te zetten, met name door in geval van structurele taken deze ook als zodanig in de Begroting op te nemen. Een ontwikkeling

dus vanuit tijdelijke budgetten naar structurele budgetten; dit maakt het ook mogelijk om minder afhankelijk te zijn van (relatief dure) inhuurkrachten.

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. Burgers 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 georganiseerd. We werken gebiedsgericht, waarbij de klantmanagers Wmo 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 zijn we met deze ontwikkeling gestart, maar is er nog een weg te gaan, met name omdat wet- en regelgeving hierin nog onvoldoende ondersteunen. Gelukkig komt hierin verandering (zie de nadere toelichting onder Ontwikkelingen 2024).

Voor ons is de vraag of het probleem van de klant het uitgangspunt. We verdiepen ons in de vraag en de leefwereld van onze klanten en beoordelen vervolgens samen met de klant 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 klant zelf.

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.

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 continu verbeteren.

Couleur locale

Het team 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 afwegen tegen klantgerichtheid en efficiency. Wij vinden het belangrijk zoveel mogelijk aan te sluiten bij de wensen en uitgangspunten van de gemeente. 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. 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 2024

Er zijn een aantal in- en externe ontwikkelingen voor 2024. Voorbereiding en implementatie van alle ontwikkelingen en wijzigingen gebeurt overwegend door een projectmatige aanpak en is al of zal worden meegenomen in ons Uitvoeringsprogramma.

Doorontwikkeling (digitale) dienstverlening

Om de dienstverlening voor onze burgers en de efficiency en kwaliteit van onze processen verder te verbeteren worden meer mogelijkheden op het gebied van e-diensten geïmplementeerd. Vanaf eind 2023/ begin 2024 kunnen burgers dan door middel van de online-applicatie Mijn Inkomen (voorheen Burgerportaal) inzicht krijgen in hun dossier en ook documenten aan ons doorgeven.

Vanaf de tweede fase van deze ontwikkeling wordt het voor onze klanten ook mogelijk om tijd en plaats onafhankelijk meldingen te kunnen doen en (bijzondere) bijstand en Minimaregelingen digitaal aan te vragen. Ook dit kan dan via een online-applicatie: Snelbalie. Naast een betere dienstverlening is onze verwachting dat dit ook zal leiden tot kortere doorlooptijden en meer efficiency van de betreffende processen. Het is de bedoeling om de effecten en resultaten in de tweede helft van 2024 te evalueren en, na bespreking, op te nemen 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:

- de zelfredzaamheid van inwoners verbetert;
- de participatie van inwoners wordt vergroot;
- inwoners elkaar meer helpen/ ondersteunen;
- 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.

Nieuwe contracten begeleiding Wmo.

Per 1 januari 2024 zijn er naar verwachting nieuwe contracten met zorgaanbieders in onze regio voor het onderdeel begeleiding. Dit zal door de vele benodigde herindicaties zeker een impact hebben op onze werkzaamheden maar niet op de dienstverlening richting onze klanten.

PGB 2.0

Het landelijke PGB-systeem is helaas niet toekomstbestendig en moet dus worden aangepast. Dit traject loopt al enige tijd en inmiddels zijn alle Zorgkantoren als pilot al aangesloten op het nieuwe systeem: PGB 2.0; dit systeem is overigens nog in ontwikkeling. Het ministerie verwacht dat eind 2023 al een groep gemeenten kan proefdraaien, maar de brede implementatie wordt pas voor 2024 verwacht en zal in meerdere tranches plaatsvinden. Met name op het vlak van beleid, projectaansturing, functioneel beheer en financiële administratie zullen hier extra werkzaamheden uit voort vloeien. Ook hier zal er naar verwachting geen impact zijn op de dienstverlening richting onze klanten.

Implementatie abonnementstarief Hulp bij het huishouden (2025)

Het kabinet is voornemens om per 2025 het abonnementstarief voor hulp bij het huishouden aan te passen. Een wetswijziging hiertoe is in voorbereiding. Het idee is dat mensen een beter passende eigen bijdrage voor hulp bij het huishouden moeten betalen en het inkomen weer een rol gaat spelen. De voorbereiding van deze wetswijziging alsook het communicatietraject richting onze klanten ligt in de tweede helft van 2024. We houden hierbij rekening met veel klantvragen en wellicht ook wat commotie vanuit de groep klanten die een hogere eigen bijdrage moeten gaan betalen.

Wetswijziging t.a.v. starten abonnementstarief

In het bovengenoemde wetsvoorstel zal ook een verplichting worden opgenomen ten aanzien van het ingaan van het abonnementstarief in algemene zin. Voor de MER-gemeenten is nu in de gemeentelijke verordeningen opgenomen dat het abonnementstarief ingaat op het moment dat er een beschikking is afgegeven. Met de wetswijziging verandert dit, wat een wijziging in onze werkprocessen en ook van de gemeentelijke verordeningen betekent.

Nieuwe aanbesteding Leerlingenvervoer

Door de gemeenten is aangekondigd dat er wijzigingen gaan komen in de gemeentelijke verordeningen en beleidsregels voor leerlingenvervoer inclusief een nieuwe aanbesteding voor

vervoerders. De voorbereidingen zullen hoofdzakelijk in 2024 plaatsvinden en de verwachte ingangsdatum is 1 januari 2025.

Toezicht kwaliteit Wmo

Gemeenten willen investeren in meer toezicht op de kwaliteit binnen het Wmo netwerk. Wij zullen dan aansluiten bij de betreffende periodieke overleggen vanuit onze uitvoeringspraktijk met name een signaalfunctie hebben en adviseren.

Aflopende contracten zorgaanbieders

- De huidige contracten voor Hbh lopen af op 31 maart 2025 en kunnen nog met 2 jaar verlengd worden. Of hier door de MER gemeenten gebruik van zal worden gemaakt is nog niet duidelijk.
- De huidige contracten voor trapliften lopen af op 31 oktober 2024. Ook deze contracten kunnen nog verlengd worden en ook hiervan is het nog niet duidelijk of daarvan gebruik wordt gemaakt.

Werk en Inkomen

De Participatiewet in balans

Op het terrein van werk en inkomen zijn er een hele reeks aan maatregelen voorgesteld die de werking van de Participatiewet moeten verbeteren. Het kabinet heeft aangegeven dat de balans moet worden teruggebracht in de Participatiewet door de mens weer centraal te stellen, meer ruimte te maken voor maatwerk en uit te gaan van vertrouwen.

De aangekondigde maatregelen komen voort uit het beleidsplan 'Participatiewet in balans' van juni 2022 en worden momenteel nader uitgewerkt in een samenhangend pakket aan maatregelen om de professional in de uitvoering meer ruimte te geven, werken en participatie te stimuleren en de uitkeringsgerechtigde meer zekerheid te geven. Vereenvoudiging, uitvoerbaarheid, vertrouwen, wederkerigheid en de menselijke maat zijn hierbij de kernwoorden. De plannen worden momenteel verder uitgewerkt in een wetsvoorstel en inwerkingtreding is voorzien op 1 juli 2024.

Werk gerelateerde maatregelen:

- 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:

- 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 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 inburgering 2021

De wet inburgering 2021 is in 2022 in werking getreden. In het opstartjaar 2022 boden diverse technische en organisatorische zaken met systemen en ketenpartners nog veel uitdagingen. In 2023 worden de laatste kinderziektes aangepakt en de verwachting is dan ook dat het doel van de wet (“alle inburgeringsplichtigen doen snel en volwaardig mee in de Nederlandse maatschappij, liefst via betaald werk”) in 2024 optimaler behaald kan worden. Er hebben sinds de invoering van de wet enkele wetwijzigingen plaatsgevonden waarbij omissies werden gerepareerd. Dit is ook nog de verwachting voor 2024. Een tussenevaluatie van de wet vindt plaats in 2025 en de formele wetevaluatie in 2027. Tot die tijd worden geen grote wijzigingen in het inburgeringsstelsel verwacht.

Wat betreft de taakstelling voor het aanbieden van woningen en de instroom van vluchtelingen in inburgeringstrajecten zijn we erg afhankelijk van de wereldwijde (politieke) omstandigheden. Ook de huisvestigingsproblematiek 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)

Deze wet biedt een wettelijk kader voor gemeenten om in situaties waarbij sprake is van meervoudige problematiek beter de regie te kunnen pakken en te kunnen zorgen voor een gecoördineerde aanpak. Ook op het vlak van gegevensuitwisseling tussen gemeenten en ketenpartners op het vlak van Wmo en Participatiewet wordt er door deze wet meer mogelijk. Met inachtneming van privacywetgeving moet dan wel aan een aantal voorwaarden worden voldaan. De verwachte ingangsdatum van de WAMS is 1 januari 2024.

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 (Ioaw) Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (Ioaz)
- 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 wordt hierover aan de gemeenten gerapporteerd.

3.4 Wat gaat dat kosten?

SOCIAAL DOMEIN		Realisatie 2022	Begroting 2023 na wijzigingen t/m 2023-2	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Sociaal Domein	Kosten personeel	€ 5.316.185	€ 5.607.017	€ 6.455.071	€ 6.385.311	€ 6.385.311	€ 6.385.311
	Up SD 2022	€ 244.952					
	UP SD extra cap. Zorg&Ondersteuning / PW		€ 270.570	€ 303.888	€ 303.888	€ 303.888	€ 303.888
	UP SD extra cap. BW/MO/Inburgering		€ 1.071.187				
	UP SD extra cap. Privacy		€ 45.327				
	Totaal	€ 5.561.137	€ 6.994.101	€ 6.758.959	€ 6.689.199	€ 6.689.199	€ 6.689.199
Projecten	Kosten personeel / inhuur	€ 807.747	€ 647.992	€ 50.337	€ 50.337	€ 50.337	€ 50.337
	Projectkosten snelbalie burgerportaal	€ 5.525					
	Totaal	€ 813.272	€ 647.992	€ 50.337	€ 50.337	€ 50.337	€ 50.337
Overig	Overige personeelskosten	€ 283.744	€ 217.144	€ 217.144	€ 217.144	€ 217.144	€ 217.144
	Kosten overig	€ 57.205	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000
	Implementatiebudget	€ 101.340	€ 97.251	€ 97.251	€ 97.251	€ 97.251	€ 97.251
	Stelpost langdurig ziekteverzuim		€ 247.377	€ 285.539	€ 285.539	€ 285.539	€ 285.539
	Stelpost onvoorzien		€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
	Totaal	€ 442.289	€ 671.772	€ 709.934	€ 709.934	€ 709.934	€ 709.934
Doorbelasting	Doorbelasting bedrijfsvoering	€ 1.470.423	€ 1.687.686	€ 1.676.618	€ 1.626.655	€ 1.626.655	€ 1.626.655
	Totaal	€ 1.470.423	€ 1.687.686	€ 1.676.618	€ 1.626.655	€ 1.626.655	€ 1.626.655
Totale lasten		€ 8.287.121	€ 10.001.551	€ 9.195.848	€ 9.076.125	€ 9.076.125	€ 9.076.125
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	€ 1.712.585	€ 1.669.708	€ 1.710.749	€ 1.710.749	€ 1.710.749	€ 1.710.749
	Echt-Susteren	€ 2.421.937	€ 2.631.196	€ 2.562.545	€ 2.562.545	€ 2.562.545	€ 2.562.545
	Roerdalen	€ 1.495.274	€ 1.561.834	€ 1.691.661	€ 1.691.661	€ 1.691.661	€ 1.691.661
	Doorbelasting Maasgouw	€ 447.303	€ 480.652	€ 480.854	€ 466.525	€ 466.525	€ 466.525
	Doorbelasting Echt-Susteren	€ 632.575	€ 757.433	€ 720.275	€ 698.811	€ 698.811	€ 698.811
	Doorbelasting Roerdalen	€ 390.545	€ 449.599	€ 475.488	€ 461.318	€ 461.318	€ 461.318
	BBZ Roerdalen	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
	Uitvoering TOZO (M,E,R)	€ 45.000	€ 69.760	€ 69.760			
	Bijdrage WSP (M,E,R)	€ 118.275	€ 122.666	€ 123.973	€ 123.973	€ 123.973	€ 123.973
	Deelname benchmark Statushouders (M,E,R)	€ 4.460	€ 13.697	€ 13.697	€ 13.697	€ 13.697	€ 13.697
	Deelname benchmark Werk & Inkomen	€ 8.537					
	Sociale wijkteams Maasgouw	€ 56.772	€ 58.880	€ 59.507	€ 59.507	€ 59.507	€ 59.507
	Sociale wijkteams Echt-Susteren	€ 75.696	€ 78.506	€ 79.343	€ 79.343	€ 79.343	€ 79.343
	Sociale wijkteams Roerdalen	€ 63.869	€ 66.240	€ 66.946	€ 66.946	€ 66.946	€ 66.946
	ESF (M,E,R)	€ 2.500					
	Ondermijning Roerdalen	€ 47.500					
	Participatie Statushouders Maasgouw	€ 52.125					
	Kinderopvang Roerdalen	€ 15.000					
	Uitvoering kindpakket Echt-Susteren	€ 1.688	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
	Mantelzorgcompliment Echt-Susteren	€ 6.750	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000
	Mantelzorgcompliment Roerdalen	€ 3.038	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600
	Participatieverklaring Roerdalen	€ 4.860	€ 5.760	€ 5.760	€ 5.760	€ 5.760	€ 5.760
	Geluksbudget Roerdalen	€ -					
	Inburgering (M,E,R)	€ 310.751	€ 724.499	€ 674.811	€ 674.811	€ 674.811	€ 674.811
	Beschermd wonen (M,E,R)	€ 57.582	€ 314.048	€ 289.861	€ 289.861	€ 289.861	€ 289.861
	Energietoeslag (M,E,R)	€ 205.000	€ 297.060				
	Leefgeld Oekraïne (M,E,R)	€ 70.000	€ 222.720				
	Energietoeslag Roerdalen 120%-150%	€ 17.500	€ 20.000				
	Inburgering Module Arbeid en Participatie		€ 26.880	€ 26.880	€ 26.880	€ 26.880	€ 26.880
	Extra capaciteit Zorg en Ondersteuning		€ 187.626	€ 41.324	€ 41.324	€ 41.324	€ 41.324
	Extra capaciteit PW inkomen		€ 82.944				
	Privacy kwaliteit	€ 45.327	€ 45.327	€ 45.774	€ 45.774	€ 45.774	€ 45.774
	Registratie kinderopvang	€ 23.040	€ 23.040	€ 23.040	€ 23.040	€ 23.040	€ 23.040
	Project snelbalie burgerportaal		€ 31.875				
	Project taalmeter (M,E,R)		€ 3.600				
	Deelname toekomstbestendige zorg		€ 3.200				
	Voorzieningenwijzer		€ 3.200				
	samenwerken anders vormgeven		€ 8.000				
	Trainingen en bijeenkomsten		€ 8.000				
Totale baten		€ 8.287.122	€ 10.001.551	€ 9.195.848	€ 9.076.125	€ 9.076.125	€ 9.076.125
Saldo		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

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?

4.2.1 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 2024 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). Dit moet leiden tot verbetering van de advisering en vermindering van de kwetsbaarheid.

Beheer

Voor Beheer ligt de focus op het uniformeren van beheerprocessen middels de lean methodiek. Het beoogd resultaat is om effectiever en efficiënter met de beschikbare capaciteit om te kunnen gaan en de onderlinge vervangbaarheid te vergroten (verminderen kwetsbaarheid). Daarnaast wordt aandacht gegeven aan automatisering en digitalisering van de beheerprocessen. Hierdoor wordt het mogelijk om met de beschikbare capaciteit de in het PDC opgenomen producten en diensten op het gewenste kwalitatieve niveau, te leveren.

Verbijzonderde Interne Controle (VIC)

De doorontwikkeling van de VIC is gericht op de omslag van het uitvoeren van interne controle en rapporteren van bevindingen, via het geven van aanbevelingen naar adviseerschap (niet alleen constaterend, maar ook aanbevelend en adviseren).

Met deze doorontwikkeling en de invoering van de Rechtmatigheidsverantwoording krijgt de VIC een prominentere adviserende rol in de organisatie.

de Rechtmatigheidsverantwoording (ingang controlejaar 2023).

4.2.2 Informatisering

2023 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 2024 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.

4.2.3 HRM

In 2022 is gestart met de voorbereidingen van 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. Zo komt gaandeweg een verschuiving tot stand van beheerstaken naar meer (strategische) beleidsontwikkeling en -ondersteuning ten dienste van onze organisaties: meer toekomst- en klantgericht, meer klantnabij.

De ambitie is om in 2024 vervolgstappen te 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. Zoals beschreven in de kadernota 2024 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.

Kwaliteit

Kwaliteit uit zich voor HRM op diverse manieren. Denk hierbij aan kwalitatief goede adviezen, ondersteuning en administratie, de inhoudelijke kwaliteit van producten en diensten en de tevredenheid van onze klanten.

In 2022 zijn alle HR processen opnieuw ontworpen in samenwerking met de gemeenten. In 2023 zijn deze processen gaandeweg geïmplementeerd in ons nieuwe E-HRM systeem (digitalisering van de HRM processen) waarbij is toegewerkt naar een verbetering van de kwaliteit en efficiency; klantvriendelijker en meer integraal ingerichte processen waarbij de kwaliteit en toegankelijkheid van management- en stuurinformatie is toegenomen.

Klantgerichtheid

We werken continu aan de doorontwikkeling van de dienstverlening aan onze klanten. Hiervoor investeren we in de verbinding en relatie met gemeenten, wordt de dienstverlening actief geëvalueerd en worden klantwensen opgehaald. Hierop is ons team ingericht.

Kostenreductie (efficiency)

Het team HRM opereert binnen de daarvoor beschikbaar gestelde middelen. Het lopende project E-HRM moet leiden dat vanaf 2023 HRM processen gaandeweg met makkelijker kunnen worden uitgevoerd door harmonisatie en 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 2024 in de volle breedte vrijwel gelijk zijn voor de 4 organisaties. De invulling daarvan geschiedt per organisatie van binnenuit, klant nabij en klantgericht.

Aanvullend wordt op basis van het uitvoeringsprogramma 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 wordt vanaf 2023 versterkt via het project E-HRM. De harmonisatie en standaardisatie van processen leidt er immers toe dat de onderlinge vervangbaarheid van medewerkers toeneemt. Veel meer processen zullen worden gedigitaliseerd. Met de toename van digitalisering wordt de afhankelijkheid van de technische infrastructuur groter.

4.3 Wat gaan we daarvoor doen?

4.3.1 Financiën

De ontwikkelingen geschetst in de drie clusters worden gedragen en gestimuleerd door twee, grote projecten te weten de implementatie van een nieuw financieel pakket (ingebruikname per 1/1/2024) en de Rechtmatigheidsverantwoording (ingang controlejaar 2023).

Nieuw financieel pakket

Het nieuwe financiële pakket (ingående 2024) 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 keuze en implementatie 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.

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 rechtmatigheid te bevorderen. 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’).

4.3.2 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.

4.3.3 HRM

Het uitbrengen van advies wordt steeds 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).

Lat but not least zorgt functioneel beheer HRM 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 2023 voldoen aan de professionele kwaliteit die van ons mag worden verwacht in de advisering en ondersteuning aan de 4 organisaties.

4.4 Wat gaat dat kosten?

BEDRIJFSVOERING		Realisatie 2022	Begroting 2023 na wijzigingen t/m 2023-2	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Bedrijfsvoering I&A	Centrale IT-Infrastructuur	1.072.453	1.199.150	1.277.900	1.277.900	1.277.900	1.277.900
	Devices	314.525	347.000	347.000	347.000	347.000	347.000
	Telefonie	450.464	480.000	480.000	480.000	480.000	480.000
	Programmatuur	1.034.662	1.378.285	1.441.670	1.441.670	1.441.670	1.441.670
	Totaal	2.872.104	3.404.435	3.546.570	3.546.570	3.546.570	3.546.570
Bedrijfsvoering Personeel	Loonkosten Bedrijfsvoering	7.850.609	8.295.153	8.452.681	8.452.681	8.452.681	8.452.681
	Flexibele schil	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
	Stelpost langdurig ziekteverzuim	0	361.848	368.937	368.937	368.937	368.937
	Stelpost onvoorzien	0	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
	Financien	173.776	120.340	120.340	120.340	120.340	120.340
	IB / AVG	44.644	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
	UP financiën	60.000	90.300				
	UP Informatisering	117.339	557.700				
	Up Informatisering	11.984					
	UP Informatisering uren projecten	116.200					
	Zaakgericht werken	132.405	90.500				
	projectkosten snelbalie	12.371					
	UP HRM		144.065	60.200			
	Verbeterplan Informatiebeheer		605.000	206.220			
	Verteplan informatiebeheer		123.000	123.000			
	Project snelbalie/burgerportaal		50.000				
	OOM project		20.000				
	Totaal	8.589.328	10.647.906	9.521.378	9.131.958	9.131.958	9.131.958
Totale lasten		11.461.432	14.052.341	13.067.948	12.678.528	12.678.528	12.678.528
Bijdragen	Maasgouw	2.690.668	3.592.425	3.250.627	3.153.759	3.153.759	3.153.759
	Echt-Susteren	3.271.387	3.899.894	3.521.905	3.416.954	3.416.954	3.416.954
	Roerdalen	2.477.738	3.073.637	2.646.845	2.567.970	2.567.970	2.567.970
Doorbelasting	Omgevingsdienst	1.551.216	1.798.700	1.971.953	1.913.190	1.913.190	1.913.190
	Sociaal domein	1.470.423	1.687.685	1.676.618	1.626.655	1.626.655	1.626.655
Totale baten		11.461.432	14.052.341	13.067.948	12.678.528	12.678.528	12.678.528
Saldo		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

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:

1. Centrale IT-infrastructuur
2. Devices
3. Telefonie
4. 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 wetswijziging 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 onderdeel 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 onderzoeken we hoe we op een professionele én kostenefficiënte manier invulling geven aan communicatie advies en ondersteuning. Dan worden eventuele financiële gevolgen ook helder. Indien die financiële gevolgen zijn worden die opgenomen in een begrotingswijziging.

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	Realisatie 2022	Begroting 2023		Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
		na wijzigingen	t/m 2023-2				
Accountantskosten	€ 26.024	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Fiscaliteiten juridisch		€ 35.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
Bureaunkosten		€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Communicatie	€ 7.647	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Diverse uitgaven	€ 32.394						
Huur Huisvesting	€ 210.000	€ 210.000	€ 210.000	€ 210.000	€ 210.000	€ 210.000	€ 210.000
Loonkosten Bestuur & Organisatie	€ 361.740	€ 382.158	€ 385.435	€ 385.435	€ 385.435	€ 385.435	€ 385.435
Organisatieontwikkeling	€ 35.649	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000
	€ 673.454	€ 727.158	€ 710.435	€ 710.435	€ 710.435	€ 710.435	€ 710.435
Maasgouw	€ 355.471	€ 372.726	€ 367.983	€ 367.983	€ 367.983	€ 367.983	€ 367.983
Echt-Susteren	€ 192.837	€ 214.904	€ 207.899	€ 207.899	€ 207.899	€ 207.899	€ 207.899
Roerdalen	€ 125.146	€ 139.528	€ 134.553	€ 134.553	€ 134.553	€ 134.553	€ 134.553
	€ 673.454	€ 727.158	€ 710.435	€ 710.435	€ 710.435	€ 710.435	€ 710.435
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

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.

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©fessionals 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©fessionals 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 2024

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 2024 bedraagt € 445.450. Dit is aanzienlijk lager dan voorgaande jaren, omdat er veel meer beheersmaatregelen zijn ingericht.

Wanneer we de risico's in de tabel 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
Onduidelijkheid consequenties inwerkingtreding Omgevingswet (OW) en Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (WKB) per 1-1-2024		Gemiddeld	Laag	31.250
Nieuwe wetgeving heeft nog deels onvoorziene consequenties voor personele capaciteit (mede door onzekerheid die wetgeving teweegbrengt in de 'markt' (gevolgen voor bouwsector).	<ul style="list-style-type: none"> - Projectmatige implementatie nieuwe wetgeving, waarbij <ul style="list-style-type: none"> o kritische werkprocessen worden voorbereid op de nieuwe wet, o proefprojecten worden gedraaid, o de digitale randvoorwaarden worden ingevuld en o opleidingen worden verzorgd voor medewerkers. - In kader van UP'24 een zo adequaat mogelijke analyse van impact op gevolgen nieuwe wetgeving op benodigde personele inzet. - Sturen op inzet flexibele schil bij uitvoering UP ter voorkoming van frictiekosten. - 			
Meerkosten versterken RUD samenwerking		Klein	Laag	12.500
Door noodzaak om RUD-samenwerking – die nu is gebaseerd op een netwerkconstruct – te versterken (onder druk van landelijk Interbestuurlijk Programma) bestaat het risico op meerkosten. Intensievere RUD-samenwerking leidt mogelijk tot extra kosten a.g.v. behoefte aan meer coördinatie/overhead.	<ul style="list-style-type: none"> - In het kader van het Verbeterplan RUD (looptijd 2022-2024) inzetten op versterking van het netwerk-construct zonder deze meerlasten. - Zoeken naar wegen om kosten zo laag mogelijk te houden, bijv. door meer uitwisseling capaciteit partners). - Eventuele meerkosten tijdig in begrotingswijziging meenemen. E.v.t. meerkosten kunnen worden verdeeld over 15 RUD-gemeenten. 			
Inkomstenderving door afnemende vraag RUD academie		Klein	Laag	12.500
Vraag van RUD-partners naar opleidingen van de RUD academie nemen af en schommelingen in opdrachten vanuit het RUD-netwerk met als gevolg dat de begroting SC-MER niet sluitend is.	<ul style="list-style-type: none"> - 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). 			
Gegevensonveiligheid		Klein	Hoog	€ 150.000
Het zich voordoen van gegevensveiligheid incidenten zoals datalekken, het onbewust onrechtmatig verwerken van gegevens of het optreden van beveiligingsincidenten zoals cyberaanvallen. Maatregelen kunnen nooit 100% van incidenten voorkomen. Incidenten hebben een sterk variërende mogelijke impact, van een onjuist geadresseerde brief tot een ransomware	<ul style="list-style-type: none"> - 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. - Het nemen van technische en organisatorische maatregelen voortkomend uit deze risicoanalyses. 			

Risico	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Risico Score
aanval die de volledige dienstverlening stillegt.				
Leveranciersafhankelijkheid software		Klein	Gemiddeld	€ 60.000
Softwareleveranciers hebben vaak grote marktmacht. Dit uit zich op diverse manieren, zoals zeer hoge indexaties (>20%) op licentiekosten, software die niet voldoet aan de verwachtingen of inschrijvingen, 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 ons complexe netwerk.	<ul style="list-style-type: none"> - We zijn slechts beperkt in staat om maatregelen te nemen tegen de marktmacht van softwareleveranciers. - Informatisering vooraan in het proces betrekken. - Afspraken vastleggen. - Contract/accountmanagement organiseren. - Zorgvuldig voorbereiden van aanbestedingen software. - Gebruik maken van ervaringen elders - Extra inzet capaciteit ten koste van andere zaken of extra vraag financiële middelen. - 			
Uitval ICT		Klein	Laag	€ 12.500
Langdurige uitval (meer dan 8 uur) van ondersteunende applicaties, apparatuur en infrastructuur. Hierdoor komen de dienstverlening en (wettelijke) termijnen in het gedrang.	<ul style="list-style-type: none"> - ICT continuïteits-plannen. - Backup en herstel. - Mitigerende maatregelen naar aanleiding van risicoanalyses. 			
Continuïteits-risico door krapte op arbeidsmarkt		Gemiddeld	Gemiddeld	150.000
Gebrek aan beschikbaarheid nieuwe medewerkers met voldoende specialistische kennis, waardoor de continuïteit van de dienstverlening in het geding komt.	<ul style="list-style-type: none"> - Inzetten stagiairs en werkervaringsplek. - Naar meer jobcarving. - Verbreden inzetbaarheid medewerkers. - Scholen eigen medewerkers. - Werven nieuwe medewerkers o.b.v. potentieel en deze zelf opleiden. - Verlagen wervingsdrempels. - Inzetten budget langdurig zieken voor tijdelijke inhuur. - Bieden van kansen op ontwikkeling naar ander werk. - Arbeidsmarkttoelage bij werving nieuw personeel. - Maken van risico gestuurde keuzes in de uitvoering van het werk. - Krachtenbundeling . - Leggen van connecties met opleidingsinstututen. - Strategisch HR- en arbeidsmarktbeleid - Invullen aantrekkelijk werkgeverschap invullen . 			
Achterblijven personele kwaliteit door snelheid ontwikkelingen		klein	laag	€ 12.500

Risico	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Risico Score
Door ontwikkelingen blijven personele kwaliteit t.o.v. de vereiste kennis, vaardigheden en attitude achter.	<ul style="list-style-type: none"> - Investeren in ontwikkeling medewerkers. - Activeren mobiliteit. - Duurzame inzetbaarheid bevorderen. - Meer strategisch HR beleid. - Onderzoeken toereikendheid. Opleidingsbudget. 			
Snelle veranderingen in wet- en regelgeving		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.	<ul style="list-style-type: none"> - Zo goed mogelijke antenne voor de landelijke ontwikkelingen en contacten met de klantorganisaties. 			
Niet behalen verhoogde AOW		klein	laag	€ 12.500
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"> - Budget voor uitstroomregeling (i.p.v. genoemde kosten en hoop tijd en energiebesteding) - Duurzame inzetbaarheid bevorderen - Verlofsparen versterken 			
				445.450

Onderstaand zijn de risico's waarvan de financiële impact in kaart is gebracht weergegeven op de risicokaart van SC MER. Hierbij geldt dat hoe groter de kans dat het risico zich voordoet en hoe hoger de impact van de effecten van het risico, hoe roder het risico kleurt.

Tabel: risicokaart Servicecentrum MER 2024

	<25.000	25.000 – 100.000	100.000 – 500.000	500.000 – 1.000.000	> 1.000.000
Klein	Snelle veranderingen in wet- en regelgeving	Meerkosten versterken RUD samenwerking Inkomstenderving door afnemende vraag RUD academie Uitval ICT Achterblijven personele kwaliteit door snelheid ontwikkelingen Niet behalen verhoogde AOW	Leveranciersafhankelijkheid software	Gegevensonveiligheid	
Gemiddeld		Onduidelijkheid consequenties inwerkingtreding Omgevingswet (OW) en Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (WKB) per 1-1-2024	Continuïteits-risico door krapte op arbeidsmarkt		
Groot					

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= $\frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$

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:

$$\text{Weerstandsvermogen} = \frac{\text{€ } 280.681}{\text{€ } 445.450} = 0,63$$

*Betreft de omvang van de algemene reserve (€ 130.681) en de stelpost onvoorzien (€ 50.000) bij de programma's Omgevingsdienst, Sociaal Domein en Bedrijfsvoering.

Alhoewel dit betekent dat het weerstandsvermogen in 2024 onvoldoende is, betekent dit wel een significante verbetering ten opzichte van voorgaande jaren. In 2023 viel het percentage met 0.27 nog in de categorie ruim onvoldoende.

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 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Netto schuldquote	13,3%	9,2%	7,9%	8,1%	7,9%	8,1%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	13,3%	9,2%	7,9%	8,1%	7,9%	8,1%
Solvabiliteitsratio	2,1%	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		2024	2025	2026	2027
1	Vlottende schuld	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2	Vlottende middelen	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
3	Netto vlottende schuld (1-2)	-€ 50.000	-€ 50.000	-€ 50.000	-€ 50.000
4	Kasgeldlimiet	€ 2.651.208	€ 2.604.635	€ 2.593.132	€ 2.675.132
(5a) = (4>3)	Ruimte onder kasgeldlimiet	€ 2.701.208	€ 2.654.635	€ 2.643.132	€ 2.725.132
(5b) = (3>4)	Overschrijding kasgeldlimiet				
	<i>Berekening kasgeldlimiet:</i>				
(4a)	Begrotingstotaal	€ 32.331.809	€ 31.763.843	€ 31.623.561	€ 32.623.561
(4b)	Percentage regeling	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
(4) = (4a x 4b)	Kasgeldlimiet	€ 2.651.208	€ 2.604.635	€ 2.593.132	€ 2.675.132

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		2024	2025	2026	2027
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	€ 6.466.362	€ 6.352.769	€ 6.324.712	€ 6.324.712
(5a) = (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	€ 6.466.362	€ 6.352.769	€ 6.324.712	€ 6.324.712
(5b) = (3>4)	Overschrijding renterisiconorm	€ -	€ -	€ -	€ -
	<i>Berekening renterisiconorm:</i>				
(4a)	Begrotingstotaal	€ 32.331.809	€ 31.763.843	€ 31.623.561	€ 31.623.561
(4b)	Percentage regeling	20%	20%	20%	20%
(4) = (4a x 4b)	Renterisiconorm	€ 6.466.362	€ 6.352.769	€ 6.324.712	€ 6.324.712

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 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
		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
Berekend EMU-saldo		0	0	0	0	0

6.6. Verbonden partijen

De GR SC-MER kent geen verbonden partijen.

7. Financiële Begroting 2024-2027

7.1 Geprognosticeerde balans

Balans per 31 december 2022 en begroting 2023 t/m 2027						
	31-dec-2022	2023	2024	2025	2026	2027
ACTIVA						
Vaste activa						
Materiele vaste activa (investerings met economisch nut)	€ -	€ -	€ -			€ -
Totaal vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Viottende Activa						
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar						
Vorderingen op openbare lichamen	€ 4.088.204	€ 2.747.577	€ 2.747.577	€ 2.747.577	€ 2.747.577	€ 2.747.577
Overige vorderingen	€ 252.423	€ 252.423	€ 252.423	€ 252.423	€ 252.423	€ 252.423
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	€ 1.326.710	€ 1.250.000	€ 1.250.000	€ 1.250.000	€ 1.250.000	€ 1.250.000
Liquide middelen						
Banksaldi	€ -	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
Overlopende activa (overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen)	€ 635.785	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000
Totaal viottende activa	€ 6.303.122	€ 4.900.000	€ 4.900.000	€ 4.900.000	€ 4.900.000	€ 4.900.000
TOTAAL GENERAAL ACTIVA	€ 6.303.122	€ 4.900.000	€ 4.900.000	€ 4.900.000	€ 4.900.000	€ 4.900.000
PASSIVA						
Vaste passiva						
Eigen vermogen						
Algemene reserve	€ 130.681	€ 130.681	€ 130.681	€ 130.681	€ 130.681	€ 130.681
Bestemmingsreserves	€ -	€ -				
Voorzieningen	€ 308.219	€ 308.219	€ 308.219	€ 308.219	€ 308.219	€ 308.219
Totaal vaste passiva	€ 438.900	€ 438.900	€ 438.900	€ 438.900	€ 438.900	€ 438.900
Viottende passiva						
Netto viottende schulden met rentetypische looptijd < 1 jaar	€ 1.754.122	€ 1.750.000	€ 1.750.000	€ 1.750.000	€ 1.750.000	€ 1.750.000
Liquide middelen	€ 35.683					
Overlopende passiva						
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	€ 4.074.417	€ 2.711.100	€ 2.711.100	€ 2.711.100	€ 2.711.100	€ 2.711.100
Totaal viottende passiva	€ 5.864.222	€ 4.461.100	€ 4.461.100	€ 4.461.100	€ 4.461.100	€ 4.461.100
TOTAAL GENERAAL PASSIVA	€ 6.303.122	€ 4.900.000	€ 4.900.000	€ 4.900.000	€ 4.900.000	€ 4.900.000

7.2 Staat van Reserves

Het eigen vermogen van het Servicecentrum MER bestaat uit de algemene reserve.

Reserves	Saldo 31-12-2022	2023	2024	2025	2026	2027
Algemene reserve	€ 130.681,00	€ 130.681,00	€ 130.681,00	€ 130.681,00	€ 130.681,00	€ 130.681,00
Bestemmingsreserves						
Bestemmingsreserve	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 130.681,00	€ 130.681,00	€ 130.681,00	€ 130.681,00	€ 130.681,00	€ 130.681,00

Het saldo van de algemene reserve van € 130.681 kan worden beschouwd als een beperkte buffer voor onvoorziene financiële tegenvallers (weerstandscapaciteit). Voor de jaren 2024-2027 zijn er geen onttrekkingen en stortingen geraamd voor de algemene reserve.

7.3 Recapitulatie programma's

PROGRAMMA	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
LASTEN				
1. Omgevingsdienst	9.216.445	9.161.827	9.021.545	9.021.545
2. Sociaal Domein	9.336.981	9.213.053	9.213.053	9.213.053
3. Bedrijfsvoering	13.067.948	12.678.528	12.678.528	12.678.528
4. Bestuur en Organisatie	710.435	710.435	710.435	710.435
Totaal lasten	32.331.809	31.763.843	31.623.561	31.623.561
BATEN				
1. Omgevingsdienst	9.216.445	9.161.827	9.021.545	9.021.545
2. Sociaal Domein	9.336.981	9.213.053	9.213.053	9.213.053
3. Bedrijfsvoering	13.067.948	12.678.528	12.678.528	12.678.528
4. Bestuur en Organisatie	710.435	710.435	710.435	710.435
Totaal baten	32.331.809	31.763.843	31.623.561	31.623.561
Incidentele baten en lasten	0	0	0	0
Saldo baten en lasten	0	0	0	0
Mutaties reserve	0	0	0	0

7.4 Overzicht incidentele baten en lasten

Bedragen in €				
Incidentele lasten	2024	2025	2026	2027
Programma Omgevingsdienst				
Niet van toepassing				
Programma Sociaal Domein				
Niet van toepassing				
Programma Bedrijfsvoering				
UP HRM	60.200			
Verbeterplan Informatiebeheer	329.220			
Programma Bestuur & Organisatie				
Niet van toepassing				
Totaal raming incidentele lasten	389.420	-	-	-
Bedragen in €				
Incidentele baten	2024	2025	2026	2027
Programma Omgevingsdienst				
Niet van toepassing				
Programma Sociaal Domein				
Niet van toepassing				
Programma Bedrijfsvoering				
UP HRM	60.200			
Verbeterplan Informatiebeheer	329.220			
Programma Bestuur & Organisatie				
Niet van toepassing				
Totaal raming incidentele baten	389.420	-	-	-

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 € 389.420 voor 2024. Er is ingestemd met een verbeterplan Informatiebeheer waarbij in 2023 en 2024 incidenteel geld wordt gevraagd. Daarnaast is er in 2024 incidenteel geld gevraagd voor de verdere uitrol van het nieuwe HRM pakket.

Bijlage: 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.

Taakveld (lv3)	Omschrijving	Lasten	Baten	Per saldo
Afdeling Omgevingsdienst				
1. Veiligheid				
1.2 - Openbare orde en veiligheid	<p>Tot dit taakveld behoren alle gemeentelijke taken op het gebied van de openbare orde en veiligheid:</p> <ul style="list-style-type: none"> - toezicht en handhaving openbare orde, BOA's; - Wet Bibob en (bestuurlijke) aanpak georganiseerde criminaliteit; - bureau Halt; - preventie van criminaliteit; - opstellen en handhaven APV; - wet Wapen en munitie; - opruiming explosieven; - veilige woon- en leefomgeving; - antidiscriminatiebeleid; - doodsschouw; - dierenbescherming. 	€ 815.246	€ 815.246	€ 0
3. Economie				
3.3 - Bedrijfsloket en -bedrijfsregelingen	<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"> - bedrijvenloket, ondernemersloket; - stimuleren van en onderwijs aan startende ondernemers; - aantrekken en faciliteren van nieuwe bedrijven; 	€ 993.289	€ 993.289	€ 0

	<ul style="list-style-type: none"> - financiële steunregelingen voor bedrijven waaronder land- en tuinbouw, veeteelt en visserij; - regelen straathandel en veemarkten; - de BIZ-bijdrage (via categorie 2.1.1); - marktgeld en staanplaatsgeld markten (via categorie 3.7). 			
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing (VHROSV) 8.3 - Wonen en bouwen	<p>Tot dit taakveld behoren gebiedsontwikkeling, woningvoorraad en huisvestingsvoorziening:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. 	€ 7.562.112	€ 7.562.112	€ 0
Taakveld (lv3)	Omschrijving	Lasten	Baten	Per saldo
Afdeling Sociaal Domein				
6. Sociaal domein				
6.2 – Wijkteams	<p>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):</p>			

	<ul style="list-style-type: none"> - voorlichting; - advisering; - cliëntondersteuning; - toegang tot 1e en 2e lijnsvoorzieningen; - preventie; - vroegsignalering. 	€ 4.597.924	€ 4.597.924	€ 0
6.3 – Inkomensvoorzieningen	<p>Tot dit taakveld behoren alle inkomens- en bijstandsvoorzieningen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - inkomensvoorzieningen en loonkostensubsidies op grond van de Participatiewet; - geneeskundige en andere adviezen in verband met de bijstandsverlening; - IOAW (Wet inkomensvoorzieningen oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers); - IOAZ (Wet inkomensvoorzieningen oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen); - kosten van levensonderhoud uit het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz 2004); - kosten levensonderhoud voor startende ondernemers uit Bbz 2004; - sociale zekerheidsregelingen van het rijk zoals bijvoorbeeld eenmalige uitkeringen voor minima; - 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. 	€ 4.597.924	€ 4.597.924	€ 0
Taakveld (Iv3)	Omschrijving	Lasten	Baten	Per saldo
Afdeling Bedrijfsvoering				

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"> - financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie; - personeel(szaken) & organisatie; - inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement); - interne en externe communicatie m.u.v. klantcommunicatie; - juridische zaken; - bestuurszaken en bestuursondersteuning; - informatievoorziening en automatisering van PIOFACH-systemen; - facilitaire zaken en huisvesting (incl. beveiliging); - documentaire informatievoorziening (DIV); - managementondersteuning primair proces. 	€ 13.067.948	€ 13.067.948	€ 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"> - financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie; - personeel(szaken) & organisatie; - inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement); - interne en externe communicatie m.u.v. klantcommunicatie; - juridische zaken; - bestuurszaken en bestuursondersteuning; - informatievoorziening en automatisering van PIOFACH-systemen; - facilitaire zaken en huisvesting (incl. beveiliging); - documentaire informatievoorziening (DIV); - managementondersteuning primair proces. 	€ 710.435	€ 710.435	€ 0



Commentaren Zienswijzen Begrotingswijziging 2023-2 en Begroting 2024 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER

Dagelijks Bestuur 14 juni 2023
Algemeen Bestuur 5 juli 2023

1. Inleiding

Conform artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) en artikel 21 van de Gemeenschappelijke Regeling SC MER kunnen de raden van de deelnemende gemeenten bij het Dagelijks Bestuur hun zienswijzen over de begrotingswijziging 2023-2 en de begroting 2024 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 en Roerdalen hebben kennis genomen van de begrotingswijziging 2023-2 en de begroting 2024 met meerjarenraming 2025-2027. De raad van Maasgouw heeft kennisgenomen van de begrotingswijziging en een zienswijze kenbaar gemaakt over de begroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027.

In deze commentaren wordt de besluitvorming van de raden letterlijk weergegeven en van een reactie voorzien.

2. Gemeente Maasgouw

Begrotingswijziging 2023-2

Geen zienswijzen.

Begroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027

De gemeenteraad van Maasgouw heeft ten aanzien van de programmabegroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027 de volgende zienswijze ingediend:

SC MER wordt opgeroepen om bij de kadernota 2025 en vervolgens de begroting 2025 met ombuigingsscenario's te komen om de gemeentelijke bijdrage voor de toekomst te beperken. De richtlijn voor de ombuigingen die momenteel gehanteerd wordt is minimaal 3% van de gemeentelijke bijdragen.

Reactie op zienswijze over ombuigingsscenario's inzake 3 procent van de gemeentelijke bijdragen:

Servicecentrum MER opereert scherp aan de wind. Zo hebben we vanaf 2022 een structurele taakstelling van minimaal 2% (€ 462.000) overeengekomen.

Voor de jaren 2023 en verdere jaren hebben we een nog hogere taakstelling geraamd, oplopend van € 521.000 in 2023 naar € 580.000 in 2025. Deze taakstelling is met de vaststelling van BW 2021-1 ook structureel verwerkt.

Ook de ombuiging naar meer vast personeel zal uiteindelijk dienen te leiden naar kostenbesparingen.

Onze insteek bij het scherp aan de wind zeilen is altijd 'realisme'. Realisme betekent dat we kunnen aangeven waar de ombuigingen ook daadwerkelijk kunnen plaatsvinden. We blijven werken aan verdere efficiëntie-slagen, wat onder andere betekent dat we samen met onze drie partners aan de slag gaan met harmonisatie en standaardisatie van processen, applicaties en systemen.

Gelijktijdig met het blijven werken aan verdere mogelijkheden voor harmonisatie en standaardisatie, worden de mogelijkheden en effecten van innovatie onderzocht. Innovatie die niet alleen een bijdrage kan leveren aan 'het scherp aan de wind zeilen' maar die ook een bijdrage kan leveren aan het verbeteren van de dienstverlening.

Overigens kunnen we een extra taakstelling van 3 procent -circa 750.000- nu niet met reële zaken onderbouwen.

We adviseren om deze zienswijze deels over te nemen door verder invulling te geven aan 'scherp aan de wind zeilen'. Met name door samen met de drie gemeenten aan de slag te blijven met harmonisatie en standaardisatie van processen.

3. Gemeente Echt-Susteren

Begrotingswijziging 2023-2

Geen zienswijzen.

Begroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027

Geen zienswijzen.

4. Gemeente Roerdalen

Begrotingswijziging 2023-2

Geen zienswijzen.

Begroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027

Geen zienswijzen.

Raadsbesluit



Z23/136897-D - 165192

De raad van de gemeente Echt-Susteren,

gezien het voorstel van het presidium van Echt-Susteren d.d. maandag 1 mei 2023 met kenmerk D-157420;

Besluit:

Kennis te nemen van de conceptbegroting 2024 en begrotingswijziging 2023-2 GR SC MER.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad d.d. donderdag 1 juni 2023.

De raad voornoemd,

Griffier

Voorzitter

Raadsvergadering 30-05-2023

BESLUIT

Advies aan de raad over de jaarrekening 2022, Begrotingswijziging 2023-2, kadernota 2024 en de begroting 2024 van het Servicecentrum MER

De raad van de gemeente Maasgouw,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders

B E S L U I T :

1. Kennis te nemen van de SC MER jaarrekening 2022, SC MER begrotingswijziging (BW) 2023-2, SC MER kadernota 2024 en de SC MER begroting 2024.
2. Een zienswijze in te dienen op de begroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027 waarin SC MER wordt opgeroepen om bij de kadernota 2025 en vervolgens de begroting 2025 met ombuigingsscenario's te komen om de gemeentelijke bijdrage voor de toekomst te beperken. De richtlijn voor de ombuigingen die momenteel gehanteerd wordt is minimaal 3% van de gemeentelijke bijdragen.
3. Geen zienswijze in te dienen op de SC MER begrotingswijziging 2023-2.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Maasgouw, d.d. 30 mei 2023.

De raad voornoemd;
De griffier,

De voorzitter,

G.H. Bakkes

S.H.M. Strous



Dagelijks Bestuur van Servicecentrum MER
Postbus 450
6100 AL ECHT

uw kenmerk

anne-marie.rooskens@servicecentrum-mer.nl

ons kenmerk

2023/G041

contactpersoon

Ine-Mieke Jongen

onderwerp

Begrotingswijziging 2023-2, concept programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 GR SC MER

datum

2-6-2023

telefoon

0475-538888

Geachte leden van het Dagelijks Bestuur,

In de raadsvergadering van 1 juni 2023 van gemeente Roerdalen is een besluit genomen over het wel of niet indienen van zienswijze(n) met betrekking tot de begrotingswijziging 2023-2, concept programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 Gemeenschappelijke Regeling (GR) Servicecentrum Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen (SC MER).

De raad heeft besloten:

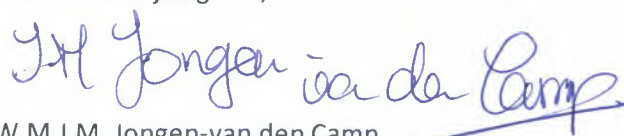
1. Kennis te nemen van de concept begrotingswijziging 2023-2 van de GR SC MER;
2. Kennis te nemen van de concept programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 van de GR SC MER.

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

Bijgesloten ontvangt u een afschrift van dit besluit.

Wij hopen u hiermede voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,



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

Bijlage: raadsbesluit





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

Echt, 7 juli 2023

Afdeling / team: Concernstaf
Onderwerp: Commentaren op zienswijzen Begroting 2024
Behandeld door: Sandra Smeets

Geachte Gemeenteraad,

U heeft in april van dit jaar de concept jaarrekening 2022, de begrotingswijziging (BW) 2023-2, de kadernota 2024, de begroting 2024 ontvangen en bent in de gelegenheid gesteld om zienswijzen in te dienen op de BW 2023-2 en de begroting 2024.

De accountant heeft over de jaarrekening 2022 een goedkeurende controleverklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid afgegeven. Het rapport van bevindingen is bijgevoegd.

De raden van de gemeenten Echt-Susteren en Roerdalen hebben kennis genomen van de begrotingswijziging 2023-2 en de begroting 2024 met meerjarenraming 2025-2027. De raad van Maasgouw heeft kennisgenomen van de begrotingswijziging en een zienswijze kenbaar gemaakt over de begroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027. De zienswijzen en de reactie daarop hebben wij vervat in de "Commentaren Zienswijzen Begrotingswijziging 2023-2 en Begroting 2024 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER". Deze treft u bijgevoegd aan.

De begrotingswijziging 2023-2 en de begroting 2024, meerjarenraming 2025-2027 is door het Algemeen Bestuur van het Servicecentrum MER ongewijzigd vastgesteld op 5 juli 2023.

Hopende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

Hoogachtend,
Het Dagelijks Bestuur Servicecentrum MER,

E. van Mierlo
directeur

H. Meuwissen
Plaatsvervangend voorzitter

Bijlagen:

- Commentaren zienswijzen deelnemende gemeenten inzake begrotingswijziging en begroting en meerjarenraming (incl. raadsbesluiten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen).
- Accountantsverslag 2022

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

Echt, 7 juli 2023

Afdeling / team: Concernstaf
Onderwerp: Commentaren op zienswijzen Begroting 2024
Behandeld door: Sandra Smeets

Geachte Gemeenteraad,

U heeft in april van dit jaar de concept jaarrekening 2022, de begrotingswijziging (BW) 2023-2, de kadernota 2024, de begroting 2024 ontvangen en bent in de gelegenheid gesteld om zienswijzen in te dienen op de BW 2023-2 en de begroting 2024.

De accountant heeft over de jaarrekening 2022 een goedkeurende controleverklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid afgegeven. Het rapport van bevindingen is bijgevoegd.

De raden van de gemeenten Echt-Susteren en Roerdalen hebben kennis genomen van de begrotingswijziging 2023-2 en de begroting 2024 met meerjarenraming 2025-2027. De raad van Maasgouw heeft kennisgenomen van de begrotingswijziging en een zienswijze kenbaar gemaakt over de begroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027. De zienswijzen en de reactie daarop hebben wij vervat in de "Commentaren Zienswijzen Begrotingswijziging 2023-2 en Begroting 2024 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER". Deze treft u bijgevoegd aan.

De begrotingswijziging 2023-2 en de begroting 2024, meerjarenraming 2025-2027 is door het Algemeen Bestuur van het Servicecentrum MER ongewijzigd vastgesteld op 5 juli 2023.

Hopende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

Hoogachtend,
Het Dagelijks Bestuur Servicecentrum MER,

E. van Mierlo
directeur

H. Meuwissen
Plaatsvervangend voorzitter

Bijlagen:

- Commentaren zienswijzen deelnemende gemeenten inzake begrotingswijziging en begroting en meerjarenraming (incl. raadsbesluiten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen).
- Accountantsverslag 2022

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

Echt, 7 juli 2023

Afdeling / team: Concernstaf
Onderwerp: Commentaren op zienswijzen Begroting 2024
Behandeld door: Sandra Smeets

Geachte Gemeenteraad,

U heeft in april van dit jaar de concept jaarrekening 2022, de begrotingswijziging (BW) 2023-2, de kadernota 2024, de begroting 2024 ontvangen en bent in de gelegenheid gesteld om zienswijzen in te dienen op de BW 2023-2 en de begroting 2024.

De accountant heeft over de jaarrekening 2022 een goedkeurende controleverklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid afgegeven. Het rapport van bevindingen is bijgevoegd.

De raden van de gemeenten Echt-Susteren en Roerdalen hebben kennis genomen van de begrotingswijziging 2023-2 en de begroting 2024 met meerjarenraming 2025-2027. De raad van Maasgouw heeft kennisgenomen van de begrotingswijziging en een zienswijze kenbaar gemaakt over de begroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027. De zienswijzen en de reactie daarop hebben wij vervat in de "Commentaren Zienswijzen Begrotingswijziging 2023-2 en Begroting 2024 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER". Deze treft u bijgevoegd aan.

De begrotingswijziging 2023-2 en de begroting 2024, meerjarenraming 2025-2027 is door het Algemeen Bestuur van het Servicecentrum MER ongewijzigd vastgesteld op 5 juli 2023.

Hopende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

Hoogachtend,
Het Dagelijks Bestuur Servicecentrum MER,

E. van Mierlo
directeur

H. Meuwissen
Plaatsvervangend voorzitter

Bijlagen:

- Commentaren zienswijzen deelnemende gemeenten inzake begrotingswijziging en begroting en meerjarenraming (incl. raadsbesluiten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen).
- Accountantsverslag 2022

Voorstel voortgangsrapportage in het kader van het horizontaal toezicht van de provincie

Datum	31 mei 2023
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 de afspraak gemaakt om voor de toezichtronde 2022/2023 de meest actuele voortgangsrapportage (mei 2023, kenmerk: VRap 6) aan te leveren nadat deze is behandeld in het dagelijks en het algemeen bestuur inclusief vaststelling door beide.

Met dit voorstel wordt de voortgangsrapportage aangeboden aan het dagelijks bestuur en algemeen bestuur met het verzoek hier kennis van te nemen en vervolgens in te stemmen met de gerapporteerde voortgang.

Voorstel:

Het Algemeen Bestuur besluit:

Kennis te nemen van de maandelijkse voortgangsrapportage (kenmerk VRap 6) van het verbeterprogramma informatiebeheer en in te stemmen met de gerapporteerde voortgang.

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.

Tijdens het laatste bezoek op 25 april 2023, is met de provincie afgesproken dat in het geval van het Servicecentrum MER en de deelnemende gemeenten de toezichtsinformatie voor de toezichtronde 2022/2023 zal bestaan uit de meest actuele voortgangsrapportage van het verbeterprogramma (rapportage mei 2023, kenmerk: Vrap 6) alsmede de bijbehorende kennisname en instemming van het dagelijks en algemeen bestuur. Met onderhavig voorstel willen wij het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur kennis laten nemen van de voortgang van het verbeterprogramma alsmede verzoek met de gerapporteerde voortgang in te stemmen.

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.

Oplossingsrichting(en):

N.v.t.

Financiële consequenties:

N.v.t.

Organisatorische/personele consequenties:

N.v.t.

Risico's:

Mocht dit voorstel niet of niet tijdig geaccordeerd worden 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:

Na behandeling in het BDB wordt het voorstel volgordekelijk voorgelegd aan het POHO-overleg, het DB Servicecentrum MER en de colleges van B & W van de gemeenten

Aankruisen:	Soort overleg	Datum behandeling
	MT-SC MER/Directie	
X	BDB	8 juni 2023
	POHO	
X	DB	14 juni 2023
	Colleges	
	OR	
	BLO	
X	AB	5 juli 2023

Communicatie:

N.v.t.

Bijlagen:

Aantal: 1

- Voortgangsrapportage met kenmerk VRap 6

Maandelijke voortgangsrapportage Verbeterprogramma Informatiebeheer

Datum	31 mei 2023
Kenmerk	VRap 6
Team	Informatisering
Opsteller	Ralph Knol

Samenvatting:

Zoals reeds in de voorgaande rapportages aangegeven, is er de afgelopen periode heel veel energie gestoken in het optuigen van het kader/fundament van het informatiebeheer. Een deel van dit kader/fundament is de afgelopen maand besproken in het eerste Strategische Informatie Overleg (SIO) en het was mooi om te horen dat de gemeentearchivaris en de archiefinspecteur weinig inhoudelijke opmerkingen hadden over het kader/fundament. Het enige wat zij benadrukten/adviseerden wat belangrijk is, is om de constellatie van het Servicecentrum MER met de deelnemende gemeenten goed te blijven beschrijven en daar aandacht voor te houden. De constellatie is niet voor een ieder direct inzichtelijk en begrijpelijk. Deze opmerking/dit advies hebben we ter harte genomen en zullen dit waar nodig nog beter onder de aandacht te brengen en/of te verwoorden in documenten. Ook de opmerking van Eric van Mierlo, als voorzitter van het SIO, dat de besproken bouwstenen bijdragen aan de structuur en verbetering van het informatiebeheer werd dankbaar door de betrokkenen in ontvangst genomen en zal meegenomen worden in de vervolgstappen binnen het verbeterprogramma.

De andere belangrijke schakel voor een succesvol informatiebeheer, de medewerkers, blijft ook op koers. Processen worden langzaam maar zeker aangepast en het is mooi om te zien dat de medewerkers, hoe spannend zij het soms ook vinden, hiervoor open staan en ook de noodzaak er van inzien. En ofschoon het eindplaatje voor het cluster informatiebeheer nog niet uitgekristalliseerd is, zien wij mensen veranderen en zich redelijk moeiteloos aanpassen aan de nieuwe verwachtingen. Een aantal van hen treedt inmiddels niet meer alleen als uitvoerder op, maar ook als adviseur. Als blijkt dat vakafdelingen vragen bij het cluster informatiebeheer neerleggen, die daar (in de vorm) niet thuis horen, dan wordt niet alleen dit teruggekoppeld, maar wordt ook aangegeven hoe het wel zou kunnen en/of waar het dan wel thuis zou moeten horen. Dit geeft vertrouwen in de toekomst, immers zonder de medewerkers kan het informatiebeheer niet adequaat uitgevoerd worden.

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	Juni 2023	Lopend
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	Lopend
IB 22-24 04	Actualiseren GR, Archiefverordening en Besluit Informatiebeheer inkv WGR en Archiefwet	Q2 2023	Q2 2023	Q2 2023	Lopend
IB 22-24 05	Archiveringsafspraken derde partijen	Q3 2023	Q4 2023	Q4 2023	Lopend
IB 22-24 06	Personeelsontwikkeling	Q4 2022	Q4 2023	Q4 2023	Lopend
IB 22-24 07	Voorzieningen archiefruimtes	Q1 2023	Q4 2024	Q4 2024	Lopend
IB 22-24 08	Calamiteitenplan(nen)	Q4 2022	Q1 2023	Juni 2023	Lopend
IB 22-24 09	Inrichten kwaliteitszorg	Q1 2023	Q2 2024	Q2 2024	Lopend
IB 22-24 10	Informatiebeheerplan	Q3 2023	Q4 2023	Q4 2023	Lopend
IB 22-24 11	Duurzame digitale archivering	Q1 2024	Q2 2024		Nog niet gestart
IB 22-24 12	Substitutie/vervanging	Q1 2023	Q2 2023	Q2 2023	Lopend
IB 22-24 13	Conversie- en migratieprotocol	Q3 2023	Q4 2023		Nog niet gestart
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	Juli 2023	Lopend
IB 22-24 16	Organiseren documentenbeheer	Q1 2024	Q2 2024		Nog niet gestart
IB 22-24 17	Archivering griffie/raad	Q1 2024	Q2 2024		Nog niet gestart

Nr.	Projectnaam	Geplande Startdatum	Geplande datum gereed	Actuele datum gereed	Status
IB 22-24 18	Operatie 'puin ruimen'	Q1 2023	Q4 2024	Q4 2024	Lopend

Toelichting lopende verbeterpunten:

- IB 22-24 01:
Deze week zijn de laatste zaken in beeld gebracht voor de livegang van fase 2 en op dit moment worde definitieve planning voor de omzetting opgesteld. Vooralsnog is de verwachting dat de bijgestelde datum gereed van dit verbeterpunt, te weten juni 2023 gerealiseerd gaat worden.
- IB 22-24 02:
Nadat de afgelopen periode de eerste wijzigingen zijn aangebracht in processen, wordt hiermee nu proef gedraaid in de praktijk. Als blijkt dat deze wijzigingen goed werken zullen deze breed uitgerold gaan worden. Daarnaast zijn er inmiddels ook de eerste processen opgepakt, die ook de vakafdelingen raken, om te gaan harmoniseren. Hiervoor zijn ook al de eerste afspraken gemaakt met de vakafdelingen om gezamenlijk te kijken naar werkbare oplossingen voor zowel de vakafdeling als het cluster informatiebeheer.

Verder wordt er op dit moment samen met het cluster Informatiemanagement gekeken naar de mogelijkheden om ook de verschillende Join-omgevingen te harmoniseren.
- IB 22-24 03:
De hotspotmonitor is besproken in het Strategisch Informatie Overleg en de opmerkingen/aanvullingen van de gemeentearchivaris en de archiefinspecteur worden de komende weken verwerkt waarna het document vastgesteld kan worden.
- IB 22-24 04:
Het besluitvormingstraject m.b.t. de taken & bevoegdheden loopt en vooralsnog is het niet de verwachting dat dit problemen op gaat leveren.

De verschillende documenten, zoals de archiefverordeningen en archiefparagraaf in de gemeenschappelijke regeling Servicecentrum MER e.d., zijn besproken in het Strategisch Informatie Overleg en de opmerkingen/aanvullingen van de gemeentearchivaris en de archiefinspecteur worden de komende weken verwerkt waarna de documenten vastgesteld kunnen gaan worden.

- IB 22-24 05:
Ten opzichte van de vorige voortgangsrapportage zijn er geen nieuwe wijzigingen/ontwikkelingen op dit verbeterpunt.
- IB 22-24 06;
Doordat er goede stappen worden gezet binnen het programma, is er inmiddels ook een start gemaakt met schuiven/herverdelen van werkzaamheden om zo te kijken hoe dit bevalt en/of het werkt. Dit gebeurt met de grootst mogelijke zorg voor de medewerkers, zij hebben immers het afgelopen jaar zoveel voor de kiezen gehad dat dit zorgvuldig moet gebeuren om ze niet te verliezen in het traject.
- IB 22-24 07:
Het onderzoek naar de technologieën op het gebied van klimaatbeheersing loopt nog en zal hopelijk de komende maand afgerond kunnen worden.

M.b.t. de aanpassing van de archiefruimten in Maasgouw is de offerte inmiddels ontvangen. Helaas is het bedrag te omvangrijk waardoor de werkzaamheden niet snel uitgevoerd kunnen

worden en zal de aanpassing om budgettaire redenen doorgeschoven moeten worden naar 2024. Dit levert voor het verbeterprogramma geen problemen op aangezien de planning voor dit verbeterpunt nog tot Q4 2024 loopt. Wel kan het zijn dat er eind dit jaar bij de volgende inspectieronde nog een opmerking gemaakt wordt door de archiefinspecteur over dit punt maar in de wetenschap dat het volgend jaar wordt aangepakt is dit te overzien.

- **IB 22-24 08:**
Ten opzichte van de vorige voortgangsrapportage zijn er geen nieuwe wijzigingen/ontwikkelingen op dit verbeterpunt. I.v.m. de feestdagen en schoolvakanties zullen de gesprekken met de gebouwbeheerders in juni plaats vinden. Nadat dit is gebeurd kan het calamiteitenplan vastgesteld worden. Hiermee kan de bijgestelde datum gereed van eind juni 2023 gerealiseerd worden.
- **IB 22-24 09:**
Ten opzichte van de vorige voortgangsrapportage zijn er geen nieuwe wijzigingen/ontwikkelingen op dit verbeterpunt. Er wordt successievelijk doorgewerkt aan het vorm geven van de kwaliteitszorg.
- **IB 22-24 10:**
Er wordt successievelijk doorgewerkt aan het vorm geven van het informatiebeheerplan. Het aanwezige concept wordt constant bijgewerkt met geactualiseerde gegevens. Zo is het analoge archief inmiddels in beeld en zodra de inventarisatie van het applicatielandschap is afgerond, zal dit ook toegevoegd worden aan het informatiebeheerplan.
- **IB 22-24 12:**
Het substitutie/vervangingshandboek is besproken in het Strategisch Informatie Overleg en de opmerkingen/aanvullingen van de gemeentearchivaris en de archiefinspecteur worden de komende weken verwerkt waarna het document vastgesteld kan worden.
- **IB 22-24 15:**
Het voorstel m.b.t de taken & bevoegdheden is inmiddels in routing gebracht voor de besluitvorming. Verwachting is dat dit traject nog voor de zomervakanties kan worden afgerond.
- **IB 22-24 18:**
Ten opzichte van de vorige voortgangsrapportage zijn er geen nieuwe wijzigingen/ontwikkelingen op dit verbeterpunt. Er wordt successievelijk doorgewerkt aan het oppakken en afronden van de diverse detailactiepunten.

Notulen AB SC MER

Datum 07-12-2022
Tijd 9:00 - 9:10
Locatie Echt-Susteren, in de Raadszaal
Aanwezigen

Gemeente Maasgouw:

S. Strous (voorzitter) Sjors Blomen (afgemeld) , C. Peters, M. Wilms (afgemeld),
T. Snijckers, Karin Keersmaekers

Gemeente Echt-Susteren:

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

Gemeente Roerdalen

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

Directie Servicecentrum MER:

E. van Mierlo

Bestuurssecretaris Servicecentrum MER:

A. Rooskens

Toelichting *Formele bijeenkomst Algemeen Bestuur Servicecentrum MER*

1 **Opening**
De voorzitter opent de vergadering.

2 **Agenda**
De agenda wordt vastgesteld.

3 **Voorstel Begrotingswijziging 2022-2 / 2023-1**

Samenvatting:

Op 7 september 2022 heeft het DB ingestemd met de begrotingswijziging 2022-2/2023-1. Deze is voor zienswijzen voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten.

De raden van de gemeente Roerdalen en Echt-Susteren hebben kennis genomen van de begrotingswijziging 2022-2/ 2023-1. De raad van Echt-Susteren heeft zienswijzen kenbaar gemaakt over deze begrotingswijziging.

De raad van Maasgouw heeft (nog) geen kennis genomen en/ of zienswijzen kenbaar gemaakt, omdat de begrotingswijziging is geagendeerd voor de raadsvergadering van 20 december. Hiermee wordt de 12 weken termijn (art. 35 lid 1) door de raad van Maasgouw overschreden.

Voorgesteld wordt om de begrotingswijziging 2022-2/2023-1 onder voorbehoud vast te stellen en deze - na behandeling in de raad van Maasgouw op 20 december a.s. en het daarop volgende DB en AB - ter informatie aan de raden van de deelnemende gemeenten toe te zenden.

Bespreking:

De voorzitter deelt mee dat het voorstel in de gemeente Maasgouw in de commissie als hamerstuk verklaard.

Het AB besluit:

1. De begrotingswijziging 2022-2/ 2023-1 -onder voorbehoud van eventuele zienswijze van Maasgouw- vast te stellen;
2. Indien de raad van Maasgouw geen zienswijzen heeft het AB besluit onder (1) definitief te maken.
3. Indien de raad van Maasgouw zienswijzen heeft een DB en AB te organiseren op donderdag 22 december.
4. Voor dit AB op 22 december de vastgestelde termijnen van aanlevering en publicatie zoals opgenomen in het reglement van orde niet na te komen.

4 Voorstel Controleprotocol 2022 accountantscontrole

Samenvatting:

Het AB stelt de jaarrekening en het jaarverslag vast en wordt hierin ondersteund door een accountant, die wordt gevraagd een controleverklaring over de jaarrekening af te geven. Voordat de accountant de jaarrekening kan controleren, moet het AB aangeven binnen welke kaders deze controle plaats moet vinden. Dat gebeurt via het vaststellen van het controleprotocol. Aan het AB wordt voorgesteld het controleprotocol 2022 accountantscontrole vast te stellen.

Het AB besluit:

het Controleprotocol 2022 accountantscontrole vast te stellen.

5 Voorstel Programma van Eisen aanbesteding accountantsdiensten

Samenvatting:

Het huidige contract met de accountant voor de controle van de gemeentelijke jaarrekening en van SC-MER loopt tot en met de controle van de jaarrekening 2022. Het aanwijzen van de accountant is volgens het tweede lid van artikel 213 van de gemeentewet een bevoegdheid van de gemeenteraad/Algemeen bestuur. Om op tijd een nieuwe accountant aan te kunnen wijzen (uiterlijk medio 2023) en dus een nieuwe overeenkomst met een accountant te kunnen sluiten, moet binnenkort worden gestart met een Europese aanbestedingsprocedure. Vanaf boekjaar 2023 zal er opnieuw een overeenkomst met een accountant gesloten moeten worden. Een projectgroep heeft de aanbesteding voorbereid in overleg met de auditcommissies. Binnen SC-MER is het Algemeen Bestuur (AB) de opdrachtgever van de externe accountant.

Het AB besluit:

1. De accountantswerkzaamheden samen met de gemeenten Roerdalen, Echt-Susteren en Maasgouw aan te besteden.
2. Het Programma van eisen ten behoeve van de Europese openbare aanbesteding accountantsdiensten 2023-2026 vast te stellen.
3. Dat de beoordelingscommissie (bestaande uit vertegenwoordigers auditcommissies en ambtelijke organisatie) de volledige aanbestedingsprocedure accountant begeleidt tot de gunning in juni/juli 2023.
4. Dat het Algemeen Bestuur de keuze van de beoordelingscommissie bekrachtigt met de formele aanwijzing van de accountant in juni/juli 2023.
5. Namens het Algemeen Bestuur SC MER de heer J. Smits af te vaardigen in de beoordelingscommissie.

6 Planning P&C cyclus & vergaderkalender 2023

Samenvatting:

Conform artikel 2a van de financiële verordening biedt het Dagelijks Bestuur voor aanvang van een begrotingsjaar een overzicht aan met daarin in elk geval data voor het aanbieden door het Dagelijks Bestuur en het vaststellen door het Algemeen Bestuur van de jaarstukken, de ontwerpbegroting en de begrotingswijzigingen. Daarnaast biedt het DB een vergaderkalender aan met daarin de interne SC-MER overleggen en overleggen tussen de vier organisaties.

Het AB besluit:

1. Kennis te nemen van de planning P&C cyclus kalenderjaar 2023 en de vergaderkalender SC MER 2023.
2. De raden van de gemeenten te adviseren om zowel de jaarrekening 2022 als de begroting 2024 te behandelen in de raadsvergadering van mei/juni 2023, conform aanbeveling uit "grip op samenwerking".

7 Ingekomen stukken

1. Brief Provincie Limburg d.d. 18 oktober 2022 betreffende begroting 2023

8 Besluitenlijst

Het AB SC MER besluit de Besluitenlijst AB SC MER d.d. 6 juli 2022 vast te stellen.

9 Rondvraag en sluiting

Er wordt geen gebruik gemaakt van de rondvraag.

Notulen Informele bijeenkomst AB

Datum	07-12-2022
Tijd	9:10 - 11:00
Locatie	Echt-Susteren, in de Raadszaal
Deelnemers	Gemeente Maasgouw: S. Strous (voorzitter) Sjors Blomen (afgemeld) , C. Peters, M. Wilms (afgemeld), T. Snijckers, Karin Keersmaekers Gemeente Echt-Susteren: J. Hessels (afgemeld), P. Pustjens, G. Frische (afgemeld), K. Leurs, H. Meuwissen, I. Minkenberg, G. van Balkom Gemeente Roerdalen M. de Boer-Beerta, J. Smits, L. Vestjens (afgemeld), J. Westhelle-Aelen, R.Slangen, J. L'Ortije (afgemeld) Directie Servicecentrum MER: E. van Mierlo Bestuurssecretaris Servicecentrum MER: A. Rooskens MT leden Servicecentrum MER: M. Heijnen, P. Leunissen, L. Panders, S. Pickwell, J. van Wegberg
Toelichting	<i>Informele bijeenkomst Algemeen Bestuur Servicecentrum MER</i>

1 **Opening**

De voorzitter opent de informele bijeenkomst van het Algemeen Bestuur.

2 **Agenda**

De agenda wordt vastgesteld.

3 **Samenwerking: Autonome beslissingsbevoegdheid met gezamenlijke consequenties (op termijn)**

Samenvatting:

Er worden lokale -in één van de vier MER organisaties- beslissingen genomen op basis van lokale autonomie. Deze besluiten kunnen gevolgen hebben voor het totaal.

Voorbeelden zijn generieke gratificatie, lokaal aanpak jeugdzorg, na on hold zetten programma ZGW MER breed lokaal verder gaan op onderdelen, inrichting functiehuis.

Doel van dit agendapunt is om het gesprek te starten over hoe de vier organisaties omgaan met autonome beslissingen die gevolgen hebben voor het totaal.

Bespreking:

Het onderwerp wordt ingeleid door de première van de film Partners in Samenwerking. Hub Meuwissen introduceert het voorstel. De voorbeelden worden aangehaald en toegelicht. De volgende punten komen aan bod:

- Vier organisaties dienen af te stemmen aan de voorkant, om gevolgen voor het

totaal te inventariseren.

- Afstemmen is niet hetzelfde instemmen.
- De gevolgen voor de uitvoering van beleid dienen in beeld te worden gebracht.
- Onderzoeken of betekenis van besluitvorming hetzelfde worden geïnterpreteerd.
- Er is behoefte aan structurele overleggen van bestuurders van de MER organisaties op de diverse domeinen.
- Aan 'partners in samenwerking' dient verder invulling te worden gegeven.

4 Kadernota 2024; algemene beleidsmatige en financiële kaders

Samenvatting:

Conform artikel 34b WGR dient het DB vóór 30 april a.s. de algemene financiële en beleidsmatige kaders 2024 (Kadernota 2024) ter informatie aan de raden van de deelnemende gemeenten te zenden. De Kadernota 2024 is de basis voor de begroting 2024. Doel van dit agendapunt is om de kadernota 2024: algemene financiële en beleidsmatige kaders te bespreken en het DB te verzoeken de uitkomsten uit de bespreking mee te nemen in de afronding van de kadernota.

Bespreking:

De evaluatie kostenverdeelsleutel bedrijfsvoering heeft plaatsgevonden. De conclusie van de evaluatie wordt niet opgenomen in de kadernota.

Bij de bespreking komt aan bod dat afstemming met de gemeenten via het BDB wenselijk is, met name over de teksten bedrijfsvoering.

5 Terugblik 2022 en vooruitblik 2023

De leden van het managementteam presenteren de resultaten die in de afgelopen periode zijn behaald en de uitdagingen in 2023. Tijdens de presentatie wordt stilgestaan bij het overlijden van collega S. Janssen.

6 Rondvraag

Er wordt geen gebruik gemaakt van de rondvraag.

7 Sluiting

De voorzitter sluit de bijeenkomst.

Notulen AB SC MER

Datum	30-05-2023
Tijd	12:30 - 12:45
Locatie	MS Teams
Voorzitter	S. Strous
Deelnemers	Gemeente Maasgouw: S. Strous (voorzitter) S. Blomen, K. Keersmaekers, C. Peters, M. Wilms, T. Snijckers Gemeente Echt-Susteren: J. Hessels (afgemeld), P. Pustjens, G. Frische, K. Leurs, H. Meuwissen (afgemeld), I. Minkenberg, G. van Balkom Gemeente Roerdalen M. de Boer-Beerta, J. Smits (afgemeld), L. Vestjens (afgemeld), J. Westhelle-Aelen, R.Slangen, J. L'Ortije Directie Servicecentrum MER: E. van Mierlo Bestuurssecretaris Servicecentrum MER: A. Rooskens

1 **Agenda**

De agenda wordt vastgesteld.

2 **Aanbesteding Accountant**

Samenvatting:

De gemeente Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen alsmede het Servicecentrum MER hebben een gezamenlijke aanbesteding gedaan voor de uitvoering van de accountantsdiensten 2023-2026. Overeenkomstig het vigerende inkoopbeleid heeft de beoordelingscommissie de Europese aanbestedingsprocedure gevolgd. Er hebben 2 accountantsbureaus ingeschreven op het (door de gemeenteraad en het Algemeen Bestuur) vastgestelde Programma van eisen aanbesteding accountantsdiensten 2023-2026. Wij stellen u voor het accountantskantoor RSM Netherlands Accountants N.V. aan te wijzen als accountant voor de controle van de jaarrekeningen 2023, 2024, 2025 en 2026, met optionele verlenging van maximaal 4 jaar.

Ten gevolge van de Europese aanbestedingsregels is informatie over de gunning niet openbaar tot de definitieve gunning.

Het Algemeen Bestuur besluit:

1. Onder voorbehoud van definitieve gunning, het accountantskantoor RSM Netherlands Accountants N.V. aan te wijzen voor de controle van de jaarrekeningen 2023, 2024, 2025 en 2026, met de optie tot verlenging van maximaal 4 jaar.
2. De overige partij in kennis stellen van deze beslissing en mededelen dat zij niet voor gunning van de opdracht in aanmerking komt onder toepassing van een

opschorttermijn van 20 kalenderdagen.

3. De gemeente Roerdalen, als penvoerder, de gunningsbeslissing, namens de 4 organisaties, te laten versturen. Na afloop van de bezwaartermijn, bij geen bezwaar, opdracht te geven tot het aangaan van een overeenkomst met het accountantskantoor RSM Netherlands Accountants N.V. voor de genoemde boekjaren.

4. De meerkosten à € 14.870 voor SC MER op te nemen in begrotingswijziging 2023-3.

3 Voorstel aanpassing Gemeenschappelijke Regeling

Samenvatting:

Op 1 juli 2022 is de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen (hierna: Wgr) in werking getreden. Deze wetwijziging heeft als belangrijkste doelstelling de democratische legitimatie van gemeenschappelijke regelingen te versterken. Dit gebeurt door een versterking van de kaderstellende en controlerende rollen van de gemeenteraden.

Hierdoor verandert een aantal regels voor samenwerking tussen gemeenten.

Daarnaast maakt de aanpassing van de Wgr het ook noodzakelijk om gemeenschappelijke regelingen aan te passen. Dit geldt dus ook voor de Gemeenschappelijke Regeling Servicecentrum MER (GR SC MER). Deze toelichting is als volgt opgebouwd.

Het Algemeen Bestuur besluit:

1. In te stemmen met de aangepaste GR SC MER.
2. De aangepaste GR SC MER in besluitvorming te brengen.

4 Rondvraag en sluiting

Er wordt geen gebruik gemaakt van de rondvraag.