

# Bundel van de AB SC MER van 14 juli 2021

1 Opening  
*De voorzitter opent de vergadering.*

2 Agenda  
*\*Voorstel:\**  
*Vaststellen van de agenda.*

3 Jaarrekening 2020  
*\*Samenvatting:\**  
*Net zoals elke overheidsorganisatie stelt het Servicecentrum MER na afloop van elk kalenderjaar een jaarrekening op. De jaarrekening laat zien of de voor 2020 gestelde doelen zijn gehaald. De voorlopige jaarrekening sluit met het resultaat € 0. Het accountantsverslag bevat een goedkeurend oordeel met betrekking tot getrouwheid en rechtmatigheid. Na vaststelling door het AB dient het DB de jaarrekening uiterlijk 15 juli aan Gedeputeerde Staten te zenden.*

*\*Voorstel:\**  
*Het AB besluit:*  
*\- De jaarrekening 2020 vast te stellen;*  
*\- Kennis te nemen van het accountantsverslag\.*

3.1 AB voorstel JR 20.doc

3.2 AB besluit JR 2020.docx

3.3 Definitief concept Jaarrekening 2020.pdf

3.4 accountantsverslag.pdf

3.5 brief provincie jaarrekening 2020.docx

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

*\*Samenvatting:\**  
*Het AB stelt conform artikel 34, lid 1, van de WGR de begroting en een wijziging van de begroting vast. Dit voorstel gaat over (1)wijziging van de begroting 2021, met begrotingswijziging 2021-2 en (2) vaststelling van de ontwerpbegroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025. Op 7 april 2021 heeft het DB ingestemd met de begrotingswijziging 2021-2. Deze is voor zienswijzen voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden van Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen hebben kennisgenomen van deze zienswijzen. De ontwerpbegroting voor het jaar 2022 is opgesteld. Hierin is ook het meerjarenperspectief 2023-2025 opgenomen. Op 7 april 2021 heeft het DB ingestemd met de ontwerpbegroting. Deze is voor zienswijzen voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden van de deelnemende gemeenten hebben kennisgenomen van de begroting en de raad van de gemeente Roerdalen heeft een zienswijzen ingediend. De zienswijze en onze reactie hebben wij vevat in de "Commentaren zienswijzen begrotingswijziging 2021-2 en Begroting 2022 en meerjarenraming 2023- 2025 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER". De zienswijze leidt niet tot een aanpassing in de begroting 2022 en de meerjarenraming. Voorgesteld wordt om de begrotingswijziging 2021-2, de begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 en de commentaren vast te stellen en de commentaren ter informatie aan de raden van de deelnemende gemeenten toe te zenden.*

*\*Voorstel:\**  
*Het AB besluit:*  
*1. De "Commentaren Zienswijzen begrotingswijziging 2021-2 en Begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER vast te stellen;*  
*2. De begrotingswijziging 2021-2 vast te stellen;*  
*3. De begroting 2022, meerjarenraming 2023-2025 vast te stellen;*  
*4. De "Commentaren Zienswijzen begrotingswijziging en Begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER aan de raden van de deelnemende gemeenten te zenden.*

4.1 AB voorstel BW 2021-2 B 2022.doc

4.2 AB besluit BW 2021-2 B 2022.docx

4.3 BW 2021-2 09-06-2021.docx

4.4 Bijlage BW 2021-2 Historisch overzicht bijdragen MER.pdf

4.5 begroting 2022 09-06-2021.docx

4.6 Commentaren zienswijzen begroting 2022 en BW 2021-2.doc

4.7 Raadsbesluit MG.pdf

4.8 Raadsbesluit ES.pdf

4.9 Raadsbesluit RD.pdf

4.10 brief raad ES begrotingswijziging 2021-2.docx

4.11 brief raad MG begrotingswijziging 2021-2.docx

4.12 brief raad RD begrotingswijziging 2021-2.docx

5

Besluitenlijst

*\*Voorstel:\**

*Het AB besluit:*

*1. De besluitenlijst AB d.d. 24 maart 2021 vast te stellen;*

5.1 AB concept besluitenlijst 2021-03-24.docx

6

Rondvraag

7

Sluiting

*De voorzitter sluit de vergadering.*

## Voorstel Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

Onderwerp	Jaarrekening 2020
Datum behandeling	14 juli 2021
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 2020 gestelde doelen zijn gehaald. De voorlopige jaarrekening sluit met het resultaat € 0.

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

### **Voorstel:**

Het AB besluit:

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

### **Inleiding:**

De voorlopige jaarrekening is door het DB geaccordeerd op 7 april 2021 en conform artikel 34b WGR vóór 15 april ter informatie aan de raden van de deelnemende gemeenten gestuurd, samen met het accountantsverslag. Het accountantsverslag bevat een goedkeurend oordeel met betrekking tot getrouwheid en rechtmatigheid.

### **Doel:**

De jaarrekening 2020 vast te stellen.

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

De jaarrekening is in concept gereed. In onderstaande tabel zijn de gesaldeerde resultaten per programma aangegeven. De jaarrekening sluit met het saldo € 0.

Niet bestede middelen zijn voorafgaand aan vaststelling van het resultaat geretourneerd aan de deelnemende gemeenten. In totaal gaat het om € 668.289 uit de vier programma's en verdeeld over de drie gemeenten. Zie navolgende tabel. Met BW 2021-2, die gelijktijdig met de jaarrekening aan de raden werd verstuurd, is een deel van dit bedrag (€ 379.312) weer teruggevraagd aan de drie gemeenten.

Tabel: Verrekening 2020

	Resultaat 2020 OD	Resultaat 2020 SD	Resultaat 2020 BV	Resultaat 2020 B&O	Totalen
<b>Gemeente</b>					<b>Verrekening</b>
<b>Maasgouw</b>	5.110	22.987	160.434	19.877	208.408
<b>Echt-Susteren</b>	18.116	35.388	213.843	26.661	294.008
<b>Roerdalen</b>	-	21.329	145.263	17.274	183.866
<b>Totalen per programma</b>	23.226	79.704	519.540	63.812	686.282

Hieronder volgt een toelichting per programma:

#### **Omgevingsdienst**

Het voorlopige resultaat van het programma Omgevingsdienst is € 23.226 voordelig.

De in het UP'20 verwachte klantvraag heeft zich dan ook daadwerkelijk gemanifesteerd. Daarnaast heeft de inzet bij de bestrijding van de Meinwegbrand in Roerdalen geleid tot extra personele lasten. Anderzijds is op enkele andere taakonderdelen minder capaciteit nodig gebleken, waardoor de genoemde extra werkzaamheden binnen de beschikbare begrotingsmiddelen gerealiseerd konden worden. In 2020 hebben we meer inkomsten gegenereerd uit de RUD-samenwerking dan geraamd, wat mede leidt tot dit positief resultaat.

#### **Sociaal Domein**

Het voorlopige resultaat van het programma Sociaal Domein is € 79.704 voordelig, vooral een gevolg van lagere personele lasten.

De projecten zijn uitgevoerd met € 117.740 minder middelen dan geraamd; de uitvoeringskosten voor de Tozo-regeling en het project aanvalsplan Maasgouw waren lager dan begroot. Verder zijn geen kosten in rekening gebracht voor het project DIADS (Door inzicht aan de slag), omdat het project is uitgevoerd door de klantmanagers Werk. De subsidie van het project DIADS wordt in 2021 door de provincie afgerekend met de gemeenten.

#### **Bedrijfsvoering**

Het voorlopige resultaat van het programma Bedrijfsvoering is € 519.540 voordelig. Op de loonkosten bedrijfsvoering is sprake van ruim € 97.000 lagere lasten met name veroorzaakt door minder opleidingen en uitstel van ontwikkelingen zoals het herontwerp van processen. Verder is er een voordeel is op de ICT budgetten van ongeveer € 400.000, vooral bij de onderdelen 'programmatuur' en 'telefonie'.

Voor wat betreft programmatuur is het resultaat € 242.000 voordelig, vooral veroorzaakt door het uitstel van de invoering van de nieuwe omgevingswet. Hierdoor zijn de begrote kosten voor aanschaf en implementatie van de bijbehorende software in 2020 slechts zeer gedeeltelijk gemaakt.



Verder zijn in 2020 efficiencyvoordelen behaald door de schaalvoordelen van gezamenlijke aanschaf van software, waaronder de kosten van licenties van Microsoft.

In 2020 is ook het effect zichtbaar geworden van het goed invullen van de functie van applicatiebeheer. Er is een veel lager beroep gedaan op externe inhuur bij softwareleveranciers dan voorheen, doordat eigen medewerkers over meer kennis beschikken en daardoor werkzaamheden zelf uit kunnen voeren.

Voor wat betreft telefonie is het resultaat € 144.000 voordelig, vooral omdat in de begroting geen rekening gehouden is met de eigen bijdragen van de medewerkers voor toestellen, omdat deze inkomsten voorheen bij de gemeenten terecht kwamen. Daarnaast zijn in 2020 uitgaven voor vervanging van smartphones gedaan, die pas vanaf 2021 tot uitdrukking komen in hogere leasekosten.

### **Bestuur en Organisatie**

Het voorlopige resultaat van het programma Bedrijfsvoering is € 63.812 voordelig. Dit kan vooral worden verklaard door het budget dienstverlening. De eerste resultaten zoals de gezamenlijke dienstverleningsvisie voor de vier organisaties, zijn tot stand gekomen door eigen medewerkers, waardoor er weinig externe inhuur is gepleegd.

### **Algemeen**

Het SC-MER heeft een verlofstuwmeer. Dit is in 2020 verder toegenomen. Door de combinatie van de hoeveelheid werk en corona zijn door het vaste personeel in 2020 meer uren gewerkt en is er minder inhuur gepleegd. Tegenover dit verlofstuwmeer hebben we een financiële verplichting opgenomen van in totaal € 200.000.

### **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 2020 Servicecentrum MER
- Accountantsverslag
- Brief aan de provincie

## Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

### BESLUIT

### Jaarrekening 2020

Het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling MER,

Gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur d.d.. 30 juni 2021

#### B E S L U I T :

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

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

Het Algemeen Bestuur GR MER

J. Vorstenbosch  
Directeur

S. Strous  
Voorzitter



servicecentrum

**MER** maasgouw  
echt-susteren  
roerdalen

## Jaarstukken Servicecentrum MER 2020

Definitief concept 2 april 2021  
DB: 7 april 2021  
AB: 7 juli 2021

## Inhoud

1.	Inleiding.....	4
1.1	2020 was het jaar van de doorontwikkeling en van de coronapandemie .....	4
1.2	Inhoud en opbouw jaarrekening 2020 .....	5
2.	Rekeningsaldo 2020 .....	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?.....	14
4.	Programma Sociaal Domein .....	16
4.1	Inleiding.....	16
4.2	Wat wilden we bereiken?.....	16
4.3	Wat hebben we daarvoor gedaan?.....	17
4.4	Wat heeft het gekost?.....	20
5.	Programma Bedrijfsvoering.....	22
5.1	Inleiding.....	22
5.2	Financiën .....	23
5.2.1	Wat wilden we bereiken? .....	23
5.2.2	Wat hebben we daarvoor gedaan? .....	23
5.3	HRM.....	24
5.3.1	Wat wilden we bereiken? .....	24
5.3.2	Wat hebben we daarvoor gedaan? .....	25
5.4	Informatiebeheer (DIV) .....	26
5.4.1	Wat wilden we bereiken? .....	26
5.4.2	Wat hebben we daarvoor gedaan? .....	26
5.5	I&A .....	27
5.5.1	Wat wilden we bereiken? .....	27
5.5.2	Wat hebben we daarvoor gedaan? .....	27
5.6	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?.....	33



6.4	Wat heeft het gekost? .....	33
7.	Paragrafen .....	35
7.1	Inleiding.....	35
7.2	Bedrijfsvoering.....	35
7.3	Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheer .....	38
7.4	Financiële kengetallen.....	44
7.5	Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen .....	45
7.6	Paragraaf financiering .....	45
7.7	Verbonden partijen .....	47
8.	Balans .....	48
8.1.	Waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling.....	48
8.2	Toelichting Balans .....	50
9.	Rekening van baten en lasten.....	54
10.	Wet Normering Topinkomens .....	56
11.	Bijlage: Taakvelden .....	61

# 1. Inleiding

## 1.1 2020 was het jaar van de doorontwikkeling en van de coronapandemie

Om de doorontwikkeling van het SC-MER te versnellen is vanaf september 2019 het SC-MER onder leiding van de nieuwe directie aan de slag met de 8 opdrachten. Deze 8 opdrachten leiden ertoe dat een professionele dienstverleningsstandaard kan worden geboden aan de inwoners en bedrijven van Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen. Om deze professionele dienstverleningsstandaard te realiseren zijn in 2020 drie belangrijke randvoorwaarden ingevuld.

Ten eerste is in een realistische begroting neergezet. Daarmee komt er een einde aan de vraag naar grote incidentele financiering voor structurele werkzaamheden zoals dat in de laatste jaren steeds het geval was. Hierdoor kan de ontwikkeling afbouw van flexibele schil en deze deels omzetten naar vaste dienstverbanden worden doorgezet en aan kwaliteit worden gewerkt.

Ten tweede is in 2020 is advies over de een effectieve aansturing gegeven en geïmplementeerd. De essentie van de aansturing is (1) één directeur, geen afdelingshoofden en (2) focus op het vakgebied bedrijfsvoering. De eigen directie SC-MER stuurt rechtstreeks de teammanagers aan. Het gevolg is dat de managementlaag van afdelingshoofden is vervallen.

Daarnaast is de aansturing van bedrijfsvoering 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<sup>1</sup>. Doordat de teammanagers samen met de directie het managementteam vormen zal de integraliteit, en daarmee de kwaliteit van besluiten toenemen<sup>2</sup>.

Ten derde is de governance verbeterd door een gezamenlijke besluitvormingsproces in te richten voor voorstellen die bestuurlijke besluitvorming in alle vier de organisaties vragen. Onder regie van het SC-MER zijn belangrijke stappen gezet naar de 'gezamenlijkheid'; samen met de vier organisaties komen tot uniforme oplossingen voor gelijke vraagstukken.

Verder was jaar 2020 een bijzonder jaar. Vanaf maart werden we getroffen door de coronapandemie. Dat heeft zijn weerslag gehad op onze werkzaamheden: zowel de wijze waarop we onze werkzaamheden uitvoeren - we hebben vooral thuis en digitaal gewerkt- als de inhoud van onze werkzaamheden – we hebben uitvoering gegeven aan de toezicht en toezicht uitgevoerd op de Corona noodmaatregelen. Ook in de ondersteuning van het digitaal werken voor de vier organisaties en ten aanzien van de implementatie van nieuwe regelgeving als gevolg van het thuiswerken heeft het SC-MER het afgelopen jaar een regierol gehad.

### **Bedrijfsvoering (BV)**

Bedrijfsvoering is hét grote aandachtspunt binnen de 8 opdrachten. Onder bedrijfsvoering vallen de taken HRM, Financiën/ AO-IC, Informatisering (I&A en DIV) voor Maasgouw, Echt-Susteren, Roerdalen en het 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 centraliseren in het SC-MER.

---

<sup>1</sup> Een van de 8 opdrachten: oplossen van de problemen bij Bedrijfsvoering.

<sup>2</sup> Een van de 8 opdrachten: het in control komen van het SC-MER.

De ontwikkeling naar uniformering en standaardisering is in 2020 op stoom gekomen. Het SC MER pakt hierbij steeds meer de regie door initiërend op de inhoud en sturend op het proces te zijn. Een aantal voorbeelden: onder regie van het SC-MER zijn in 2020 de arbeidsvoorwaarden geharmoniseerd en is één moderne, veilige, gezamenlijke ICT-infrastructuur voor de vier organisaties (project SHIFT) ingericht en operationeel gemaakt.

### **Omgevingsdienst (OD)**

Door de coronapandemie zijn de opgaven in 2020 voor de OD gewijzigd. Toch heeft de OD de volledige productie voor de drie MER-gemeenten kunnen realiseren, inclusief de inzet ten behoeve van Coronapandemie en Meinwegbrand in Roerdalen binnen de beschikbaar gestelde middelen. Er was extra toezicht op de noodmaatregelen nodig en er werd meer capaciteit gevraagd voor het afhandelen van de vergunningen. Aan de andere kant bleef door de coronapandemie het aantal APV-vergunningen en het reguliere toezicht wat achter bij de raming en werden niet alle projecturen volledig gerealiseerd. Specifiek voor de gemeente Roerdalen zijn vanuit de OD veel uren ingezet voor de ondersteuning bij de bestrijding van de Meinwegbrand.

Ook in 2020 hebben inkomsten uit onze werkzaamheden voor partners binnen de RUD Limburg Noord en inkomsten uit de RUD-Academie bijgedragen aan het behalen van een positief resultaat.

### **Sociaal Domein (SD)**

Waar de eerste jaren vooral in het teken stonden van “basis op orde” was 2020 veel meer een jaar van doorontwikkeling naar een organisatie die klant- en resultaatgericht is en planmatig werkt aan kwaliteitsverbetering en excellente dienstverlening.

Naast de basis dienstverlening op het gebied van Participatie, de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO), het Bijstandsbesluit zelfstandigen en enkele aanverwante wetten en regelingen heeft de SD ook in 2020 aanvullende dienstverlening uitgevoerd in de vorm van extra taken en/of projecten zoals de Sociale Wijkteams.

Als gevolg van de stevige maatregelen ter bestrijding van de Corona-pandemie, hebben we financiële ondersteuning geboden aan ondernemers en zzp'-ers. De SD kreeg van de MER-gemeenten de opdracht deze ondersteuning voor te bereiden en te implementeren. Op zeer korte termijn werd een effectieve werkwijze opgezet, die het mogelijk maakte om ondernemers snel te informeren en financieel te ondersteunen.

De uitvoering van deze extra hoeveelheid werk is gelukt omdat de vaste medewerkers in 2020 meer uren hebben gewerkt en minder verlof opgenomen. Hierdoor is op inhuurkosten bespaard. Voor het extra opgebouwde verlof is een nog te betalen bedrag opgenomen.

## **1.2 Inhoud en opbouw jaarrekening 2020**

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 2020

De jaarrekening 2020 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 hercalculatie plaatsvinden van de bij de deelnemende gemeenten in rekening gebrachte bedragen opdat zij niet meer dan de werkelijke ncalculatorische kostprijs in rekening gebracht krijgen en er geen positief resultaat ontstaat (art. 23, lid 5).

Het resultaat is in onderstaande tabel gespecificeerd.

Tabel: Verrekening 2020

	Resultaat 2020 OD	Resultaat 2020 SD	Resultaat 2020 BV	Resultaat 2020 B&O	Totalen
<b>Gemeente</b>					<b>Verrekening</b>
<b>Maasgouw</b>	5.110	22.987	160.434	19.877	208.408
<b>Echt-Susteren</b>	18.116	35.388	213.843	26.661	294.008
<b>Roerdalen</b>	-	21.329	145.263	17.274	183.866
<b>Totalen per programma</b>	23.226	79.704	519.540	63.812	686.282

### Algemeen

Het SC-MER heeft een verlofstuwmeer. Dit is in 2020 verder toegenomen. Door de combinatie van de hoeveelheid werk en corona zijn door het vaste personeel in 2020 meer uren gewerkt en is er minder inhuur gepleegd. Tegenover dit verlofstuwmeer hebben we een financiële verplichting opgenomen van in totaal € 200.000.

### Omgevingsdienst

Het voorlopige resultaat van het programma Omgevingsdienst is € 23.226 voordelig.

De in het UP'20 verwachte klantvraag heeft zich dan ook daadwerkelijk gemanifesteerd. Daarnaast heeft de inzet bij de bestrijding van de Meinwegbrand in Roerdalen geleid tot extra personele lasten. Anderzijds is op enkele andere taakonderdelen minder capaciteit nodig gebleken, waardoor de genoemde extra werkzaamheden binnen de beschikbare begrotingsmiddelen gerealiseerd konden worden. In 2020 hebben we meer inkomsten gegenereerd uit de RUD-samenwerking dan geraamd, wat mede leidt tot dit positief resultaat.

### Sociaal Domein

Het voorlopige resultaat van het programma Sociaal Domein is € 79.704 voordelig, vooral een gevolg van lagere personele lasten.

De projecten zijn uitgevoerd met € 117.740 minder middelen dan geraamd; de uitvoeringskosten voor de Tozo-regeling en het project aanvalsplan Maasgouw waren lager dan begroot. Verder zijn geen kosten in rekening gebracht voor het project DIADS (Door inzicht aan de slag), omdat het project is uitgevoerd door de klantmanagers Werk. De subsidie van het project DIADS wordt in 2021 door de provincie afgerekend met de gemeenten.

### **Bedrijfsvoering**

Het voorlopige resultaat van het programma Bedrijfsvoering is € 519.540 voordelig. Op de loonkosten bedrijfsvoering is sprake van ruim € 97.000 lagere lasten met name veroorzaakt door minder opleidingen en uitstel van ontwikkelingen zoals het herontwerp van processen. Verder is er een voordeel is op de ICT budgetten van ongeveer € 400.000, vooral bij de onderdelen 'programmatuur' en 'telefonie'.

Voor wat betreft programmatuur is het resultaat € 242.000 voordelig, vooral veroorzaakt door het uitstel van de invoering van de nieuwe omgevingswet. Hierdoor zijn de begrote kosten voor aanschaf en implementatie van de bijbehorende software in 2020 slechts zeer gedeeltelijk gemaakt.

Verder zijn in 2020 efficiencyvoordelen behaald door de schaalvoordelen van gezamenlijke aanschaf van software, waaronder de kosten van licenties van Microsoft.

In 2020 is ook het effect zichtbaar geworden van het goed invullen van de functie van applicatiebeheer. Er is een veel lager beroep gedaan op externe inhuur bij softwareleveranciers dan voorheen, doordat eigen medewerkers over meer kennis beschikken en daardoor werkzaamheden zelf uit kunnen voeren.

Voor wat betreft telefonie is het resultaat € 144.000 voordelig, vooral omdat in de begroting geen rekening gehouden is met de eigen bijdragen van de medewerkers voor toestellen, omdat deze inkomsten voorheen bij de gemeenten terecht kwamen. Daarnaast zijn in 2020 uitgaven voor vervanging van smartphones gedaan, die pas vanaf 2021 tot uitdrukking komen in hogere leasekosten.

### **Bestuur en Organisatie**

Het voorlopige resultaat van het programma Bedrijfsvoering is € 63.812 voordelig. Dit kan vooral worden verklaard door het budget dienstverlening. De eerste resultaten zoals de gezamenlijke dienstverleningsvisie voor de vier organisaties, zijn tot stand gekomen door eigen medewerkers, waardoor er weinig externe inhuur is gepleegd.

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 de afdeling 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 netwerksamenwerking 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.

#### **Kwaliteit**

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 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**

Ook in 2020 had de OD tot taak te werken aan realisatie van de 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. In 2020 stonden diverse dienstverleningsprojecten op de planning. Binnen de OD werd een vervolg gegeven aan het project Faciliteren, dat de weg bereidt voor de aankomende Omgevingswet. En in MER-breed verband is in de projectgroep Dienstverlening werk gemaakt van verbetervoorstellen voor de klantgerichtheid.

#### **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 2020 weer de uitdaging binnen de aan haar beschikbaar gestelde middelen te blijven. En daarmee de taakstelling te realiseren. Er werden extra budgetten beschikbaar gesteld voor de door de gemeenten additioneel gevraagde dienstverlening.

Het doel was om ook in 2020 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 opvangen van capaciteitstekorten is daarnaast van belang dat er voldoende gekwalificeerd personeel beschikbaar is vanuit de markt, op het moment dat de partners binnen de RUD LN die capaciteit niet 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 2020 (UP 2020). Over dit UP 2020 is gerapporteerd aan de hand van kwartaalrapportages (dashboards).

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 het UP 2020 bijgesteld met BW 2020-4. In deze begrotingswijziging zijn de bedragen in verband met de geraamde additionele dienstverlening verwerkt. Ten opzichte van deze raming/planning heeft de OD 1% minder productie-uren geleverd. Dat wil zeggen dat er ongeveer 0,5 fte (per saldo over de drie gemeenten) minder werk verzet is dan in het UP was berekend. Dit is verwaarloosbaar op een totale inzet van 72 fte bij de OD. Dit verschil is een uitkomst van 'plussen' en 'minnen'. Daar waar het aantal APV-vergunningen en het reguliere toezicht wat achterbleef bij de raming en ook (zeker in de gemeenten Maasgouw en Echt-Susteren) de projecturen niet volledig werden gerealiseerd – in beide gevallen vooral een rechtstreeks gevolg van de Coronapandemie – werden deze weggevallen uren gecompenseerd door het extra benodigde toezicht op de Corona noodmaatregelen en was er meer capaciteit nodig voor het afhandelen van de vergunningen bouwen/ro. Specifiek voor de gemeente Roerdalen zijn vanuit de OD veel uren (meer dan 0,5 fte) ingezet ten behoeve van de ondersteuning bij het bestrijden van de Meinwegbrand. Per gemeente is het beeld heel divers. Maasgouw zit qua werkelijke productie over 2020 het dichtstbij de UP-raming (99%). In Echt-Susteren is er sprake van substantiële mindere productie dan geraamd in het UP (94%), vooral een gevolg van een aantal projecten die niet zijn doorgegaan of zijn stopgezet. En in Roerdalen is door de OD veel meer productie geleverd dan geraamd (107%). Dit heeft enerzijds te maken met een (overigens beperkte) hogere reguliere productie, anderzijds met de extra ureninzet als gevolg van de Coronapandemie en de Meinwegbrand.

Per saldo heeft de OD de volledige productie voor de drie MER-gemeenten kunnen realiseren, inclusief de inzet ten behoeve van Corona en Meinwegbrand, binnen de beschikbaar gestelde primaire en additionele middelen. Het jaarrekeningsaldo van de OD geeft zelfs een batig resultaat van € 23.226. Dit is een gevolg van sterke sturing op kosten van inhuur, het inzetten – daar waar verantwoord – van werkervaringsplekken en stagiaires en een extra meevaller aan de inkomstenkant (meer uren geleverd aan de RUD dan geraamd). Ook kan worden vastgesteld dat een deel van de

vrijgevallen capaciteit bij Maasgouw en Echt-Susteren is ingezet ten behoeve van de gemeente Roerdalen. Dit heeft gevolgen voor de retour verrekening van het batig eindsaldo.

Tabel: Prestatie-indicatoren Vergunningen

Omschrijving	Raming 2020	Realisatie
Aantal omgevingsvergunningen en -meldingen (bouwen/ro/aanleg/uitweg/milieu/kap/monumenten)	Totaal: 1464 Van rechtswege verleend: 0	Totaal: 1306 (= 89% van UP-raming) Vrww: 4
Aantal APV-vergunningen en -meldingen	1359	786 (= 58% van UP-raming)
Opbrengst leges (totale raming begrotingen moedergemeenten)	€ 1.432.300	€ 2.366.949 (= 165% van de UP-raming)
Bezwaar en beroep	Bezwaar: 72 Beroep: 36 Voorl. Voorz.: 12 Ongegrond: 95%	Bezwaar: 97 (= 135% van UP-raming) Beroep: 23 (= 64%) Voorl. Voorz.: 8 (= 67%) Ongegrond: 91%
Aantal klantcontacten	14.000	13.973 (= 100% van de UP-raming)

Tabel: Prestatie-indicatoren Toezicht en handhaving

Omschrijving	Raming 2020	Realisatie 2020
Aantal WOB-verzoeken	18	14 (= 78%)
Aantal handhavingsverzoeken	38	28 (= 74%)
Aantal juridische handhaving (dwangsom/bestuursdwang)	101	69 (= 68%)
Aantal brandveiligheid controles	80	79 (= 99%)
Aantal Evenementencontroles	57	6 (= 11%)
Aantal Bedrijven controles	318	349 (= 110%)
Aantal meldingen (bouwen & milieu, BOA's)	1915	Tot: 2685 (= 140%)

### 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. In 2020 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 2020 conform de door de bestuurders vastgestelde planning gerealiseerd. Daarnaast zijn – binnen de beschikbare middelen – extra uren ingezet in het kader van het toezicht op de Corona maatregelen en de Meinwegbrand.

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. Ook in 2020 is vanuit het kwaliteitsteam van de OD op dagelijkse basis gewerkt aan verbetering van de werkprocessen. In 2020 zijn veel uren besteed aan de voorbereiding op de nieuwe applicatie Squit2020. Dit vereist opnieuw inregelen van processen en briefsjablonen, het aansluiten op de technische voorziening DSO (vanuit de Omgevingswet) en de koppeling op ons zaakstelsel (Join). De mate waarin deze nieuwe processen in de aanloop naar de Omgevingswet goed worden georganiseerd, is bepalend voor de kwaliteit van dienstverlening aan onze burgers en bedrijven.

Vanuit datzelfde kwaliteitsteam is in 2020 gewerkt aan verbetering van juridische kwaliteitstoetsing van producten (bijvoorbeeld door collegiale toetsing) en het sturen op verbetering van registratie van producten en zaakgegevens in SquitXO, zodat de kwaliteit van stuurinformatie wordt verbeterd.

Tabel : Prestatie-indicatoren Kwaliteit

Omschrijving	Raming 2020	Realisatie 2020
Voldoen aan landelijke kwaliteitscriteria (zgn. 'Atsma-eisen')	95%	95%
Klanttevredenheid bij vergunningverlening (NPS)	7,6	7,2 (2019: 7,2)
Waarvan absolute onvoldoendes (lager dan een 6)	11%	9% (2019: 11%)
Percentage ongegrond verklaarde bezwaar- en beroepzaken	95%	91% (2019: 95%)

Toelichting op scores in bovenstaande tabel:

#### Uitvoering landelijk beleid conform kwaliteitscriteria

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

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

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

Er zijn ook landelijke procescriteria geformuleerd, waaraan gemeenten - en dus ook onze OD - moeten voldoen. 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. Het ontbreekt slechts aan een actueel VTH-Beleidsplan.

### 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 2020 een 7,2 (2019: 7,2). Een cijfer dat dus gelijk is aan dat van 2019. Een cijfer dat bovendien bijna een 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 2020 is wederom het absolute aantal onvoldoendes gegeven door klanten opgenomen op het dashboard. Gebleken is dat gemiddeld 9% van de klanten een onvoldoende geeft voor de verstrekte dienstverlening. Vorig jaar was dat nog 11%. Het landelijke gemiddelde ligt op 33%.

### Percentage ongegrond verklaarde bezwaren/beroepen

Van de besluiten binnen de OD komt 97% zonder bezwaar of beroep tot stand (was in 2019 ook 97%). Als wel bezwaar wordt gemaakt of beroep wordt ingesteld, blijkt 91% ongegrond (was in 2019 95%). 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**

In 2020 zijn enkele initiatieven vanuit het in 2019 gestarte project Faciliteren verder opgepakt. In dit project worden mogelijkheden onderzocht om de dienstverlening te verbeteren. 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. Dit heeft al diverse resultaten opgeleverd. Zo worden vergunning-aanvragers nu structureel een aantal keer in het vergunningsproces actief gebeld om ze te informeren over de stand van zaken. Ook wordt door de OD actief deelgenomen aan inloop- en thema-avonden op het gebied van bouwen/wonen en wordt geprobeerd om meer in te zetten op vooroverleg met de aanvrager. Veel initiatieven in dit project Faciliteren lopen parallel aan de voorbereidingen op de Omgevingswet. Het project Faciliteren heeft last ondervonden van de Coronacrisis. Hierdoor zijn sommige geplande activiteiten niet helemaal uitgevoerd.

Binnen de projectgroep Dienstverlening wordt in MER-breed verband gewerkt aan verbetering van de klantgerichtheid. In het vierde kwartaal van 2020 zijn de eerste adviezen vanuit de projectgroep gepresenteerd aan het bestuur. Implementatie van die voorstellen zal in 2021 plaatsvinden. Het gaat dan onder meer om verbeteringen van het digitale kanaal en telefonische bereikbaarheid van de SD en OD. Voor meer informatie over dit project wordt verwezen naar het programma Bestuur & Organisatie.

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 2020 is 99,8% (2019: 99,7%) van de vergunningen binnen de wettelijke termijn verleend. De norm om binnen 24 uur een vraag van burgers of bedrijven te beantwoorden, is ook in 2020 weer grotendeels gehaald, zij het iets minder goed dan in 2019 (86% t.o.v. 93%). Het aantal moeilijk te beantwoorden vragen over de Coronamaatregelen heeft hieraan bijgedragen. Van de categorieën moeilijke (ook wel specialistische) en complexe vragen wordt 77% respectievelijk 86% binnen de gestelde norm beantwoord. Dit was in 2018 63% respectievelijk 55%, een aanmerkelijke stijging dus. Het percentage voor de complexe vragen wordt nog hoger indien hier de archiefvragen uit worden gefilterd. Voor de ondervonden problemen met DIV-ondersteuning is in 2020 gestart met het werken aan een nieuw werkproces en nieuwe werkafspraken, die moeten leiden tot een beter georganiseerde aanlevering van archiefstukken aan onze klanten. Dit gebeurt in nauwe samenwerking tussen DIV en OD.

Tabel: Prestatie-indicatoren Klantgerichtheid

Omschrijving	Raming 2020	Realisatie 2020
Percentage afgehandelde klantvragen binnen Service Level Agreement (SLA)*:		
Eenvoudig (<24u)	92%	86%
Specialistisch (<2dgn)	75%	77%
Complex (<5dgn)	75%	86% (93%*)
Van rechtswege verleende vergunningen	0%	0,2%

### Kostenreductie

De Omgevingsdienst is er ook in 2020 weer in geslaagd binnen de aan haar beschikbaar gestelde middelen te blijven. Ook de beschikbaar gestelde budgetten voor de door de gemeenten additioneel gevraagde dienstverlening zijn afdoende gebleken om de extra werkzaamheden uit te kunnen voeren. Zelfs de extra werkzaamheden als gevolg van de Coronacrisis – voor de OD vooral bestaande uit extra toezicht en extra klantcontacten – en de Meinwegbrand in de gemeente Roerdalen – ook vooral extra toezicht – zijn binnen die beschikbare budgetten gerealiseerd.

Ook in 2020 hebben 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) bijgedragen aan het behalen van de kostenreductie.

### Couleur locale

Enkele projecten zijn door de gemeenten in de loop van 2020 geschrapt of doorgeschoven naar 2021. Per saldo zijn de projecturen per gemeente geheel of grotendeels gerealiseerd. Daar waar projecten niet of niet geheel zijn gerealiseerd, zijn de uren gebruikt voor het opvangen van andere, niet voorziene werkzaamheden, zoals toezicht in het kader van de Coronamaatregelen en de Meinwegbrand. Deze uren zijn ook in dat geval per gemeente bijgehouden en worden bijgevolg per gemeente verrekend in het kader van de eindafrekening Uitvoeringsprogramma 2020 en deze jaarrekening.

### Kwetsbaarheid

De OD heeft ook in 2020 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 2020 werkzaamheden aan de orde waren waarvoor de benodigde deskundigheid niet aanwezig was, is een beroep gedaan op de beschikbare deskundigheid binnen de RUD LN (bijvoorbeeld inzet van de specialist externe veiligheid vanuit de gemeente Venlo), dan wel is de deskundigheid ingehuurd vanuit de markt (extra capaciteit voor vergunningverlening en toezicht). Ook de inhoudelijke deskundigheid van medewerkers wordt voortdurend gemonitord. De OD heeft ook in 2020 – zij het in beperkte mate vanwege de gevolgen van de Coronapandemie voor het organiseren van fysieke opleidingen/trainingen – wederom geïnvesteerd in het opleiden van medewerkers. Ook is eind 2020 in RUD-verband gestart met een actualisatie van de zogenoemde EVP-meting, die ziet op het meten van de aanwezige specialistische deskundigheden en benodigde vlieguren van medewerkers.

Kwetsbaarheid heeft zich in 2020 vooral gemanifesteerd binnen het specialisme 'vergunningverlening bouwen'. Als gevolg van de aanhoudende economische activiteit binnen de bouwsector was het vinden van gekwalificeerd personeel in dit vakgebied een grote uitdaging. Door

– binnen beschikbare uren – te investeren in begeleiding en dossieroverdracht aan het ingehuurd personeel is het de OD gelukt om de effecten van deze arbeidsmarktkrapte zoveel mogelijk te beperken. Werving van vast personeel binnen dit vakgebied is niet aan de orde vanwege de aankomende veranderende regelgeving (Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen).

### 3.4 Wat heeft het gekost?

1. OMGEVINGSDIENST		Primitieve begroting 2020	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie 2020	Vershil raming/realisatie
<b>LASTEN</b>					
	Omgevingscommissie	30.000	30.000	21.425	8.575
Vergunningen	Externe adviseurs	50.000	-		-
	Inhuur flexibele schil	396.181	1.595.823	1.623.614	-27.791
	Proceskosten	10.000	10.000	9.494	506
	Post onvoorzien	50.000,00	-	-	-
	<b>Totaal lasten vergunningen</b>	<b>€ 536.181</b>	<b>€ 1.635.823</b>	<b>€ 1.654.533</b>	<b>€ -18.710</b>
Toezicht & Handhaving	Autokosten/lease auto's	42.000	42.000	37.158	4.842
	Afschrijving auto's	9.138	9.138	9.138	-
	<b>Totaal lasten T&amp;H</b>	<b>€ 51.138</b>	<b>€ 51.138</b>	<b>€ 46.296</b>	<b>€ 4.842</b>
Personeel	Kosten personeel	4.700.308	4.429.485	4.445.570	-16.085
	Overige personeelskosten	276.737	276.737	317.763	-41.026
	Stelpost langdurig ziekteverzuim	178.612			
	<b>Totaal lasten personeel</b>	<b>€ 5.155.657</b>	<b>€ 4.706.222</b>	<b>€ 4.763.333</b>	<b>€ -57.111</b>
<b>TOTAAL LASTEN OD</b>		<b>€ 5.742.976</b>	<b>€ 6.393.183</b>	<b>€ 6.464.162</b>	<b>€ -70.979</b>
<b>BATEN</b>					
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	1.893.292	1.980.648	1.975.538	-5.110
	Echt-Susteren	2.099.397	2.197.264	2.179.148	-18.116
	Roerdalen	1.333.027	1.396.369	1.396.369	-
	Inkomsten detachering		-	8.948	8.948
	Inkomsten RUD / Acad.	100.000	100.000	185.257	85.257
	<b>Totaal</b>	<b>€ 5.425.716</b>	<b>€ 5.674.281</b>	<b>€ 5.745.260</b>	<b>€ 70.979</b>
UP 2020	Maasgouw	51.800	274.324	274.324	-
	Echt-Susteren	58.800	249.424	249.424	-
	Roerdalen	39.400	27.894	27.894	-
	<b>Totaal</b>	<b>€ 150.000</b>	<b>€ 551.642</b>	<b>€ 551.642</b>	<b>€ -</b>
Bijdrage VVGB	Maasgouw	101.490	101.490	101.490	-
	Echt-Susteren	46.268	46.268	46.268	-
	Roerdalen	19.502	19.502	19.502	-
	<b>Totaal</b>	<b>€ 167.260</b>	<b>€ 167.260</b>	<b>€ 167.260</b>	<b>€ -</b>
<b>TOTAAL BATEN OD</b>		<b>€ 5.742.976</b>	<b>€ 6.393.183</b>	<b>€ 6.464.162</b>	<b>€ 70.979</b>
<b>SALDO VAN BATEN EN LASTEN OD</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>					
<b>GEREALISEERD RESULTAAT</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

## Toelichting op baten en lasten

### Loonkosten / inhuur flexibele schil

Op de posten 'vaste personele lasten'/'overige personeelskosten' is sprake van een tekort van € 57.000, nagenoeg geheel veroorzaakt door het opnemen van een financiële verplichting van € 50.000 inzake verlofsaldi.

De middelen op de begrotingspost 'inhuur flexibele schil' zijn bedoeld om flexibel te kunnen organiseren en om adequaat in te spelen op schommelingen in de werkvoorraad van vergunningverlening en toezicht. Dit zijn immers grotendeels vraag-gestuurde producten, afhankelijk van externe factoren zoals de economische situatie in de bouwsector.

Op deze post is over 2020 een klein tekort aan de orde van € 27.791. Al het inhuurbudget is met andere woorden ook daadwerkelijk besteed. De in het UP'20 verwachte klantvraag heeft zich dan ook daadwerkelijk gemanifesteerd, met name op de onderdelen klantcontacten, vergunningverlening, afhandeling klacht/meldingen en inzet ten behoeve van het toezicht op en handhaving van de coronamaatregelen. Ook de inzet in het kader van de ondersteuning bij de bestrijding van de Meinwegbrand in de gemeente Roerdalen heeft geleid tot extra personele lasten. Anderzijds is op enkele andere taakonderdelen (APV, evenementencontroles, aantal projecten vervallen) minder capaciteit nodig gebleken, waardoor de genoemde extra werkzaamheden (corona, Meinweg, hogere productie regulier werk) toch binnen de beschikbare begrotingsmiddelen gerealiseerd konden worden.

### Inkomsten RUD

In 2020 zijn meer inkomsten gegenereerd uit de RUD-samenwerking dan voorzien. Deze hogere inkomsten moeten ook in relatie tot het tekort op de 'loonkosten' en de 'inhuur flexibele schil' worden gezien. Dat heeft vooral te maken met de uitgevoerde ondersteuningswerkzaamheden in de gemeenten Bergen, Horst aan de Maas, Venlo, Roermond en Leudal, de inzet van onze specialist energie & duurzaamheid in de RUD-samenwerking en de extra inkomsten uit het VVGB-project. Met name bij dit laatstgenoemde project was sprake van onverwachte inkomsten in Q4. Door personele problemen in de – bij de gemeente Roermond ondergebrachte – uitvoeringseenheid (die tot en met 2020 ondersteunend was in de uitvoering van het VVGB-project) moest de OD zelf een aantal extra werkzaamheden uitvoeren. Dat is gelukt, waarbij zelfs nog enkele gemeenten in de regio ondersteund zijn met de uitvoering van VVGB-controles. Deze inzet werd gefinancierd vanuit de beschikbare middelen van de uitvoeringseenheid.

### Toelichting op het resultaat

Het voorlopige resultaat van het programma Omgevingsdienst was € 23.226 voordelig. Op grond van de 'gemeenschappelijke regeling' is de gemeentelijke bijdrage verlaagd zodat het eindresultaat uitkomt op o.

	Resultaat OD	
Maasgouw	€	5.110
Echt-Susteren	€	18.116
Roerdalen		
<b>Totaal</b>	<b>€</b>	<b>23.226</b>

Wanneer wordt gekeken naar de procentuele verdeling van de werkelijke inzet vanuit de OD voor de drie gemeenten (output), geeft dit het beeld dat Maasgouw en Echt-Susteren minder hebben afgenomen dan geraamd en Roerdalen meer. Voor de verdeling van het terug te geven overschot van € 23.226 houdt dat in dat het overschot enkel wordt verdeeld over Maasgouw en Echt-Susteren.

## 4. Programma Sociaal Domein

### 4.1 Inleiding

Sinds 1 januari 2016 voert de afdeling Sociaal Domein 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/of projecten zoals de Sociale Wijkteams. Wat 2020 betreft moet ook zeker de ondersteuning aan ondernemers en zzp'ers op basis van de Tozo-regeling worden genoemd.

Waar de eerste jaren vooral in het teken stonden van "basis op orde" was 2020 voor de SD veel meer een jaar van doorontwikkeling naar een organisatie die klant- en resultaatgericht is en planmatig werkt aan kwaliteitsverbetering en excellente dienstverlening!

### 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;
- De 2de lijns-zorg transformeren naar 1ste lijns-zorg en eigen kracht.

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
- kwaliteitsmanagement en hiermee bij te dragen aan een verhoogde doelmatigheid en rechtmatigheid.

#### Klantgerichtheid

Bij de dienstverlening van Sociaal Domein staat de klant centraal. Uitgangspunt hierbij is het leveren van maatwerk en een integrale klantbenadering. Centraal staat de eigen kracht van de burger en diens eigen verantwoordelijkheid. Belangrijk hierbij is dat Sociaal Domein toegankelijk en dichtbij de klant is georganiseerd door het werken met gemeenteteams. Klantmanagers zijn per gemeente actief en daarmee een direct en vast aanspreekpunt voor de burger. 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, waarbij wij de principes van positieve gezondheid en de omgekeerde toets toepassen.

#### 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. In het kader van de efficiency is een aantal taken die zich daar specifiek voor lenen niet per gemeenteteam maar MER-breed worden opgepakt (team bijzondere verstrekkingen: bijzondere bijstand en minimaregelingen en team beheer).

### **Couleur locale**

Door gemeentelijke projecten wordt invulling gegeven aan couleur locale. Binnen een project zijn afspraken gemaakt over de te leveren prestaties 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 kunnen wij de impact van de decentralisaties en de transformatieopgave prima aan!

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

### **Basisdienstverlening UP2020**

Alle reguliere taken, zoals opgenomen in het Uitvoeringsprogramma 2020, zijn door de SD conform planning en kwaliteits- en dienstverleningsnormen gerealiseerd. Wat het taakveld Wmo betreft is er zelfs substantieel meer afgehandeld dan geraamd en dat met onze vaste capaciteit en binnen de financiële kaders. D.m.v. kwartaalrapportages is gerapporteerd over de realisatie en resultaten.

De volgende taken en regelingen zijn in 2020 voor de deelnemende gemeente uitgevoerd:

- de WMO;
- de Participatiewet;
- de loaw, loaz en Bbz;
- het afgeven van sociaal medische indicaties o.g.v. de Wet kinderopvang;
- het minimabeleid;
- de gehandicaptenparkeerkaart;

en voor de gemeente Echt-Susteren en Roerdalen:

- het leerlingenvervoer.

### **Aanvullende dienstverlening**

Sociaal Domein heeft voor de gemeenten ook een aantal projecten uitgevoerd. Deze projecten zijn als aanvullende dienstverlening opgenomen in het Uitvoeringsprogramma 2020 en zijn allemaal naar tevredenheid en conform planning gerealiseerd.

Uitgevoerde projecten in 2020:

- 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;
  - Invoeren van het Wmo abonnementstarief;
  - Project aanpassen van de Wmo PGB tarieven;
  - Project Door inzicht aan de slag (Diads);

In het kader van het project Door inzicht aan de slag (Diads) binnen de regio 16 Midden Limburg profielen van 1.000 werkzoekenden door de klantmanagers Werk uniform in beeld gebracht. De meerwaarde hiervan is dat snellere en betere matches kunnen worden gemaakt op basis van de vraag van de werkgever waarbij competenties en vaardigheden veel meer centraal staan. De profielen zijn gevuld. In 2021 zal door de Provincie subsidieafrekening plaatsvinden.
- Voor de gemeente Maasgouw:



- participatie statushouders, de projecten 30-70% loonwaarde en jongeren 17-27, hoarding, Omnibuzz
- Voor de gemeente Echt-Susteren:
  - uitvoering mantelzorgcompliment, kindpakket
- Voor de gemeente Roerdalen:
  - ondermijning, statushouders, extra inzet waar nodig, kinderopvangregistratie, mantelzorgwaardering, Omnibuzz

### **Beschermd wonen vanaf 2020**

Het door-decentraliseren van beschermd wonen is uitgesteld tot 1 januari 2022.

### **Financiële zekerheid Wmo aanbieders**

Als gevolg van de coronapandemie zijn er door het Rijk en de VNG landelijke afspraken gemaakt over financiële zekerheid van onder andere Wmo aanbieders. Het doel van deze landelijke afspraken was om acute liquiditeitsproblemen bij aanbieders te voorkomen en behoud van werkgelegenheid in de zorg en ondersteuning. De regionaal gemaakte afspraken over de financiële zekerheid van Wmo aanbieders als gevolg van de coronapandemie zijn gecoördineerd vanuit accountmanagement Midden-Limburg Oost en samen met het team Sociaal Domein voor de MER-gemeenten uitgevoerd.

### **Kwaliteitsverbeteringen en besparingen door nieuwe werkprocessen (Lean-systematiek)**

De belangrijkste processen in het Sociaal Domein zijn in 2019/2020 opnieuw ontworpen en geïmplementeerd, gebruikmakend van de Lean-systematiek. Dit was een intensief en langdurig traject, maar gelukkig wel met prima resultaten! Conform onze doelstellingen heeft het Leanproject geleid tot:

- een hogere klantwaarde c.q. verbetering van onze dienstverlening;
- meer efficiency, en ook tot;
- een betere balans tussen capaciteit en de hoeveelheid uit te voeren werkzaamheden.

De nieuwe processen zijn in 2020 in onze uitvoeringspraktijk geïmplementeerd en (goeddeels) gevalideerd. Door beperkingen als gevolg van Corona loopt de implementatie van enkele kleinere processen door in 2021.

### **Doorontwikkeling sturingsinformatie**

Het door-ontwikkelen van de processen bij Sociaal Domein had, naast het bieden van betere dienstverlening aan burgers en vergroten van de efficiency, ook tot doel om meer inzicht te genereren in onze bedrijfsvoering middels goede sturingsinformatie<sup>3</sup>. Dit proces heeft in 2020 al geleid tot een beter inzicht in realisatiecijfers versus eerdere ramingen met bijbehorende analyses, maar is nog niet geheel afgerond.

### **Ondersteuning ondernemers in Corona-tijd: de Tozo-regeling**

Als gevolg van de stevige maatregelen door de Nederlandse overheid ter bestrijding van de Coronapandemie, was het noodzakelijk om financiële ondersteuning te bieden aan ondernemers en zzp'ers.

Een van die ondersteunende regelingen werd ter uitvoering aan de gemeenten opgedragen: de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (Tozo-regeling). Sociaal Domein kreeg van de MER-gemeenten de opdracht deze regeling met de nodige voortvarendheid voor te bereiden en op te pakken. Om de maatschappelijke schadelast te beperken was het zaak om op zeer korte termijn een effectieve werkwijze op te zetten, die het mogelijk maakte om ondernemers snel te

---

1. Eén van de 8 opdrachten: Verder in te zetten op de verdere ontwikkeling van uniforme stuurinformatie.



informereren en financieel te ondersteunen. Sociaal Domein heeft voor de uitvoering van de Tozo-regeling daarom een zo praktisch mogelijk klantvriendelijk werkproces ingericht en een team van medewerkers samengesteld, dat zich volledig kon richten op het snel beantwoorden van alle hulpvragen van ondernemers. Terugkijkend op 2020 is dit prima gelukt!

### Overzicht proces

- Telefonische Informatie door het Sociaal Domein.
- Informatie via het Ondernemersloket op de gemeentelijke website en verwijzing naar 155 Help een Bedrijf.
- Informatie aan ondernemers via 155 Help een Bedrijf. Spoedcasussen werden direct gemeld voor het uitbetalen van een voorschot.
- Aanvraag voor financiële ondersteuning online via applicatie Solo; schriftelijk eveneens mogelijk.
- Aanvragen door het Sociaal Domein versneld afgehandeld.
- Verkorte vervolgaanvragen.
- Voorschotverstrekking en daarna registratie van relevante gegevens en besluitvorming.
- Steekproefsgewijze controles op rechtmatigheid conform de landelijke richtlijnen en afstemming met accountant.

### Overzicht aantallen

Voor de Bbz en Tozo gecombineerd hebben we in 2020 van ruim 2100 ondernemers een aanvraag voor ondersteuning ontvangen; ofwel voor een financiële tegemoetkoming ofwel voor een bedrijfskrediet. Onderstaand treft u alle ontvangen aanvragen en de status daarvan aan.

Gemeente	Totaal
Echt-Susteren	951
Maasgouw	647
Roerdalen	527
<b>Eindtotaal</b>	<b>2.125</b>

Aanvragen Tozo	Gemeente	1. Toegekend	2. Afgewezen	3. Buiten behandeling	4. In behandeling	5. Ingetrokken	Eindtotaal
<b>TOZO 1</b>	Echt-Susteren	532	63	12		59	666
	Maasgouw	383	41	8		25	457
	Roerdalen	305	22	8		39	374
<b>Totaal TOZO 1</b>		<b>1.220</b>	<b>126</b>	<b>28</b>		<b>123</b>	<b>1.497</b>
<b>TOZO 2</b>	Echt-Susteren	117	11			9	137
	Maasgouw	70	6	2		8	86
	Roerdalen	58	5	1		5	69
<b>Totaal TOZO 2</b>		<b>245</b>	<b>22</b>	<b>3</b>		<b>22</b>	<b>292</b>
<b>TOZO 3</b>	Echt-Susteren	130	6		1	11	148
	Maasgouw	90	2	1	2	9	104
	Roerdalen	74	3	1		6	84
<b>Totaal TOZO 3</b>		<b>294</b>	<b>11</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>26</b>	<b>336</b>
<b>Totaal</b>		<b>1.759</b>	<b>159</b>	<b>33</b>	<b>3</b>	<b>171</b>	<b>2.125</b>

#### 4.4 Wat heeft het gekost?

2. SOCIAAL DOMEIN		Primitieve begroting 2020	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie 2020	Vershil raming/realisatie
<b>LASTEN</b>					
Zorg	Kosten Personeel	1.832.791	-		-
	<b>Totaal Zorg</b>	<b>€ 1.832.791</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
Participatie	Kosten Personeel	1.851.458	-		-
	<b>Totaal Participatie</b>	<b>€ 1.851.458</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
Algemeen / Staf	Kosten Personeel	465.450			-
		<b>€ 465.450</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
Sociaal domein	Kosten Personeel		4.852.233	4.802.336	49.897
Projecten	Kosten personeel inhuur	€ -	€ 4.852.233	€ 4.802.336	€ 49.897
			1.090.095	972.355	117.740
	<b>Totaal</b>		<b>€ 1.090.095</b>	<b>€ 972.355</b>	<b>€ 117.740</b>
Overig	Implementatiebudget	192.544	112.251	106.575	5.676
	Stelpost langdurig ziekteverzuim	157.689	-		
	Stelpost onvoorzien	50.000	-		
	Overige personeelskosten	450.589	283.310	331.288	-47.978
	Kosten overig	111.500	75.000	70.799	4.201
	<b>Totaal Overig</b>	<b>€ 962.322</b>	<b>€ 470.561</b>	<b>€ 508.662</b>	<b>€ -38.101</b>
<b>TOTAAL LASTEN SD</b>		<b>€ 5.112.021</b>	<b>€ 6.412.889</b>	<b>€ 6.283.353</b>	<b>€ 129.536</b>
<b>BATEN</b>					
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	1.465.483	1.530.072	1.507.085	-22.987
	Echt-Susteren	2.256.061	2.355.861	2.320.473	-35.388
	Roerdalen	1.360.042	1.416.861	1.395.532	-21.329
	Diverse baten	10.435	-	67.905	67.905
	BBZ Roerdalen	20.000	20.000	20.000	-
	Uitvoering TOZO (M,E,R)		395.500	347.900	-47.600
	Bijdrage WSP (M,E,R)		82.500	82.500	-
	Impl. Abonnementstarief (M,E,R)		32.000	27.837	-4.163
	Wijziging PGB tarieven (M,E,R)		13.562	13.223	-339
	Divosa Benchmark (M,E,R)		8.418	8.418	-
	Project ondermijning Roerdalen		50.000	38.500	-11.500
	Aanvalsplan Maasgouw		100.000	47.970	-52.030
	Participatie Statushouders Maasgouw		200.000	204.310	4.310
	SWT Roerdalen		69.212	63.888	-5.324
	SWT Maasgouw		46.539	44.271	-2.268
	SWT Echt-Susteren		49.282	48.340	-942
	Omnibuzz (M,R)			10.013	10.013
	Hoarding (M)			3.267	3.267
	Extra inhuur inkomen (M,E,R)			8.325	8.325
	Project extra inzet waar nodig Roerdalen			1.694	1.694
	Project kinderopvang Roerdalen			11.616	11.616
	Uitvoering kindpakket Echt-Susteren			1.513	1.513
	Project mantelzorgcompliment (E,R)			8.773	8.773
	DIADS (M,E,R)		43.082		-43.082
<b>TOTAAL BATEN SD</b>		<b>€ 5.112.021</b>	<b>€ 6.412.889</b>	<b>€ 6.283.353</b>	<b>€ -129.536</b>
<b>SALDO VAN BATEN EN LASTEN SD</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>					
<b>GEREALISEERD RESULTAAT</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

## Toelichting op de baten en lasten

### Personele lasten

Door de combinatie van de hoeveelheid werk en corona zijn door het vaste personeel in 2020 meer uren gewerkt. Er is een nog te betalen bedrag opgenomen voor het extra opgebouwde verlof in 2020 ter hoogte van € 50.000. Desalniettemin zijn de personele lasten toch ruim € 60.000 lager, vooral veroorzaakt door niet begrote baten (zwangerschapsvergoedingen).

### Projecten

De inkomsten en uitgaven voor de diverse projecten zijn in totaliteit € 117.740 lager dan begroot. Daarnaast zijn er in 2020 projecten uitgevoerd na goedkeuring door de gemeenten voor een totaal bedrag van € 45.201, die niet in een begrotingswijziging waren verwerkt. Alle projecten zijn afgerekend op basis van de werkelijke kosten. De uitvoeringskosten voor de Tozo-regeling en het project aanvalsplan Maasgouw zijn lager dan begroot. Er zijn geen kosten in rekening gebracht voor het project DIADS (Door inzicht aan de slag), omdat het project is uitgevoerd door de klantmanagers Werk. De subsidie van het project DIADS wordt in 2021 door de provincie afgerekend met de gemeenten.

### Toelichting op het resultaat

Het voorlopige resultaat van het programma Sociaal Domein was € 79.704 voordelig. Op grond van de 'gemeenschappelijke regeling' is de gemeentelijke bijdrage verlaagd zodat het eindresultaat uitkomt op o.

	Bijdrage 2020 SD		%	Resultaat SD	
Maasgouw	€	1.465.483	28,84%	€	22.987
Echt-Susteren	€	2.256.061	44,40%	€	35.388
Roerdalen	€	1.360.042	26,76%	€	21.329
<b>Totaal</b>	<b>€</b>	<b>5.081.586</b>	<b>100,00%</b>	<b>€</b>	<b>79.704</b>

## 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 het SC-MER<sup>4</sup>.

Het 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. Het SC-MER voert hierin de regierol initiërend vanuit in de inhoud, sturend op het proces.

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

Ten tijde van het opstellen van de begroting 2020 (januari 2019) bestond de afdeling Bedrijfsvoering uit de teams Advies en Service en Beheer. Op basis de 8 opdrachten is in 2019 onder leiding van de directeur al gestart met een gewijzigde organisatie en aansturing. Wijzigingen die in 2020 verder zijn doorgevoerd<sup>5</sup>.

V.w.b. de financiële consequenties zijn besturen en gemeenteraden daarvan op de hoogte gehouden via de begrotingswijzigingen en de halfjaarrapportage. Een inhoudelijke terugblik vindt u in deze jaarrekening waarbij we transformeren van de toenmalige afdeling bedrijfsvoering (begroting 2020) naar de vier operationele teams (jaarrekening 2020). Het *programma* Bedrijfsvoering bevat nog steeds de werkvelden Financiën, Documentaire Informatievoorziening (DIV), Informatie & Automatisering (I&A) en Human Resource Management (HRM), maar als *afdeling* bestaat Bedrijfsvoering niet meer.

In de eerste helft van 2020 is het bedrijfsplan Informatisering opgesteld waarin de beide werkvelden DIV (nieuwe naam is informatiebeheer) en I&A zijn ondergebracht, aangevuld met informatiebeveiliging en privacy. In 2021 zullen de beide werkvelden organisatorisch in één team Informatisering worden ondergebracht.

---

<sup>4</sup> Eén van de 8 opdrachten Randvoorwaarde om de problemen bij bedrijfsvoering op te lossen.

<sup>5</sup> Eén van de 8 opdrachten: De richting van de aansturing in het SC-MER door de managers van de afdelingen voor nader advies aan de interim-directeur voor te leggen.

Ook in de werkvelden Financiën en HRM is de scheiding tussen Advies en Service en Beheer verdwenen. Deze werkvelden kennen nu al één vakinhoudelijke aansturing.

In het vierde kwartaal 2020 is een eerste Producten Diensten Catalogus (PDC) voor HRM, financiën en Informatisering opgesteld. Deze wordt in gezamenlijkheid met de MER organisaties in de eerste helft van 2021 verder uitgewerkt.

In de volgende paragrafen wordt per werkveld teruggeblikt op 2020; 'wat wilden we bereiken?' en 'wat hebben we daarvoor gedaan?' De laatste W-vraag: wat heeft dat gekost? wordt voor het gehele programma bedrijfsvoering beantwoord.

## **5.2 Financiën**

### **5.2.1 Wat wilden we bereiken?**

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. Eind 2020 zijn ook voorbereidingen getroffen om de belangrijkste processen bij financieel beheer LEAN vorm te geven, hetgeen ook een kwaliteitsimpuls is.

#### **Kostenreductie**

Diverse administratieve processen zijn geharmoniseerd. Een voorbeeld hiervan is E-facturering. Hierdoor zijn de financiële processen en het budgetbeheer vereenvoudigd. Verder voert het team Financiën de taken uit binnen de daarvoor beschikbaar gestelde middelen. In 2020 is besluitvorming aan de orde geweest, waardoor de veelal duurdere flexibele schil (inhuur) in 2021 afgebouwd kan worden. Verder is in 2020 afscheid genomen van de interim leidinggevende Financiën en vervangen door een vaste (structurele) teammanager die rechtstreeks rapporteert aan de directeur.

#### **Kwetsbaarheid**

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

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

We hebben voor de 4 organisaties de volgende producten en diensten uitgevoerd in 2020:

- voeren van een betrouwbare, actuele financiële administratie (o.a. het registreren en verwerken van ongeveer 30.000 facturen);
- adequate financiële advisering inzake (begroting, jaarrekening) van verbonden partijen;
- kwalitatief goede oplevering van beheersdeel P&C producten (begroting, jaarrekening, bestuursrapportages);

- adequate financiële advisering inzake raadsvoorstellen, collegenota's, beleidsnota's.

## 5.3 HRM

### 5.3.1 Wat wilden we bereiken?

De missie van het team HRM is de realisatie van de vijf K's. Binnen het taakveld HRM willen we kostenefficiënte, klantgerichte en kwalitatieve hoogwaardige service verlenen. Die ambities hebben betrekking op het uitbrengen van advies, het voeren van een correcte salarisadministratie en ondersteuning HRM.

Het uitbrengen van advies willen we steeds verder professionaliseren zodat het resultaat van de advisering is dat de klant (of opdrachtgever) een kwalitatief toepasbaar antwoord of advies heeft op de vraag. Denk hierbij bijvoorbeeld aan organisatieontwikkeling, arbeidsvoorwaarden, toepassing HR-instrumentarium, processen arbeidsongeschiktheid, werving & selectie en medezeggenschap. Met het voeren van een juiste, tijdige en volledige salarisadministratie willen we voldoen aan de wet- en regelgeving die hierop van toepassing is. Vanuit ondersteuning HRM dragen we zorg voor een juiste uitvoering van 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). Tot slot zorgt functioneel beheer HRM voor een kwalitatieve inrichting van de personeels- en salaris applicaties die inhoudelijk voldoen aan de wettelijke eisen en lokale regelingen.

Samengevat wilden we in 2020 voldoen aan de te verwachten professionele kwaliteit in advisering en ondersteuning naar de 4 organisaties.

#### **Kwaliteit**

Kwaliteit uit zich voor HRM op diverse manieren, bijvoorbeeld door een goed en efficiënt proces salarisadministratie, de inhoudelijke kwaliteit van producten en diensten, anticiperen op de actualiteit (Corona / thuiswerken) en de tevredenheid van de klant. Kwaliteit blijkt bijvoorbeeld ook uit het aantal (on)gegronde bezwaar - en beroepsprocedures.

We hebben in 2020 wederom geïnvesteerd in de ontwikkeling van de medewerkers. Diverse ontwikkeltrajecten zijn doorlopen maar ook is geïnvesteerd in de actualiteit rondom de Coronapandemie. Denk hierbij aan cursussen rondom fiscale (on)mogelijkheden in de thuiswerksituatie veroorzaakt door de Coronapandemie.

In 2020 hebben we ook de kwaliteit in de basis verbeterd. Er is een betere aansluiting naar Financiën en interne controle. Tot slot heeft het onderling toetsen van producten bijgedragen aan een verhoogde kwaliteit.

#### **Klantgerichtheid**

De dienstverlening vanuit HRM staat in het teken van de klant. Daarom hebben we in 2020 fors geïnvesteerd in verbinding en relatie, hebben we wensen opgehaald en ontwikkelingen van dichtbij georganiseerd. We willen als HRM altijd door-ontwikkelen en de dienstverlening optimaliseren om zo alle expertise voor alle klanten beschikbaar te maken. Het vertrek van enkele adviseurs in 2020 is aangegrepen om met accountteams voor de 4 organisaties te gaan werken. Iedere leidinggevende behield zijn eigen aanspreekpunt maar achter de schermen werd de expertise van de juiste collega advies aangewend. Deze werkwijze heeft niet alleen de kwetsbaarheid verminderd (bredere vervanging). Door het veel beter benutten van de kennis en expertise in de volle breedte hopen we ontwikkelstappen te kunnen zetten in onze klantgerichtheid.

In 2020 is binnen HRM ook gestart met de implementatie van een nieuwe gesprekscyclus voor alle collega's HRM. Door maandelijks in gesprek te zijn kunnen we gericht sturen op de ontwikkeling van mensen en daarbij behorende competenties en gedragsindicatoren. Zo kunnen we nog meer sturen op een oplossingsgerichte, proactieve en klantgerichte houding.

### **Kostenreductie**

Het team HRM opereert binnen de daarvoor beschikbaar gestelde middelen. In 2020 is daarnaast de veelal duurdere flexibele schil (inhuur) geheel afgebouwd voor het team HRM. Ingaande 1-1-2021 is gestart met alleen collega's HRM die in vaste dienst zijn. Ook is in 2020 afscheid genomen van de interim leidinggevende HRM en vervangen door een vaste (structurele) teammanager HRM die rechtstreeks rapporteert aan de directeur (zonder tussenlaag afdelingshoofd).

### **Couleur locale**

De werkzaamheden zijn in de volle breedte vrijwel gelijk voor de 4 organisaties. Vraagt een organisatie meer specifieke werkzaamheden / maatwerk dan bekijken we hoe we dit kunnen faciliteren. De ervaring leert dat dit een heel klein onderdeel is. De focus ligt juist op het uniformeren en standaardiseren. Additionele dienstverlening of maatwerk waar gewenst kan zich uiteraard voordoen en proberen we te faciliteren waarbij we uiteraard kijken of het lokaal gevraagde maatwerk niet voor alle organisaties georganiseerd kan worden. We werken in opdracht van maar nemen ook onze signaleringsrol waar gevraagd bij de uitvoering. De financiële consequenties van couleur locale zijn dan ook minimaal geweest in 2020.

### **Kwetsbaarheid**

Met het samenbrengen van de HRM werkzaamheden binnen het SCMER is een stevige basis gelegd voor een optimale klantgerichte benadering en de uitvoering producten en diensten. Dit alles met als doel de kosten te minimaliseren. Door een brede basis is de kwetsbaarheid verminderd. In 2020 is de samenwerking binnen SC-MER en ook daarbuiten verder geoptimaliseerd. Wel is in 2020 ook de kwetsbaarheid van het pakket E-HRM in beeld gebracht. Dit pakket zorgt bijvoorbeeld voor uitbetaling salaris, registratie verlof, IKB, verzuim etc. Het pakket is verouderd en zal niet meer ondersteund worden vanaf 2023. Ingaande 1-1-2022 vinden er geen updates meer plaats. We zien de kwetsbaarheid toenemen in de uitvoering en zijn gestart met project / aanbesteding vervanging E-HRM pakket.

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

We hebben voor de 4 organisaties de volgende producten en diensten uitgevoerd in 2020:

- adviseren rondom organisatie-, afdelings- en teamontwikkeling;
- adviseren bij vraagstukken arbeidsvoorwaarden, rechtspositieregelingen en HR-instrumentarium;
- arbeidsongeschiktheid begeleiding en arbozorg;
- het adviseren bij vraagstukken op het gebied van werving en selectie, duurzame inzetbaarheid en uitstroom;
- adviseren bij de analyse en interpretatie van managementinformatie;
- adviseren van de WOR bestuurders en LO-voorzitters over medezeggenschapstrajecten;
- het voeren van een juiste, tijdige en volledige salarisadministratie;
- uitvoering geven aan wettelijke eisen als bijvoorbeeld CAO, Gemeentewet, lokaal beleid;
- het tijdig aanleveren van loonkosten / personele gegevens ten behoeve van Financiën, P&C, Interne Controle, Jaarrekening;
- het voeren van een juiste, tijdige en volledige verzuim- alsmede personeelsadministratie.

Binnen de bovenstaande producten en diensten zijn er in 2020 een paar opvallende projecten te benoemen. Als voorbeelden kunnen worden genoemd: WNRA (nieuwe arbeidscontracten en aanpassingen van de regelingen), Uitwerkingen Harmonisatie Arbeidsvoorwaarden,

onderhoudsronden functieboek, aanbesteding nieuwe bedrijfsarts voor alle vier de organisaties en diverse werkzaamheden voortkomend uit thuiswerken / regelingen als gevolg van de Coronapandemie.

## **5.4 Informatiebeheer (DIV)**

### **5.4.1 Wat wilden we bereiken?**

Naast het op een hoog kwaliteitsniveau uitvoeren van het regulier (meer)werk is het doel om dit verder te verbeteren door extra te investeren in het herontwerp van werkwijzen, om processen te uniformeren (o.a. met Lean) en om te professionaliseren (kennis/kunde en houding/gedrag). Het bereiken van kostenreductie door efficiënter werken was een tweede doelstelling voor DIV in 2020. Vooral door Lean-processen en de inzet van technologische mogelijkheden. Het verminderen van de kwetsbaarheid wilden we bereiken door het nadrukkelijker als één team te functioneren en door meer in te zetten op eigen i.p.v. ingehuurd personeel.

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

In 2020 heeft het team DIV met succes gewerkt aan het reguliere dagelijks werk, het regulier 'meerwerk' en acties en projecten, gericht op de verbetering van efficiëntie, kwaliteit en governance.

#### **Regulier (meer)werk**

De medewerkers zijn vooral bezig met het reguliere, dagelijkse werk. En dan hebben we het in 2020 over 135.000 inkomende poststukken, 600.000 scans en 3.000 archief-opvragingen. DIV beweegt in deze mee met de drukte/luwte van alle andere MER organisaties. Naast het dagelijks regulier werk waren er in 2020 enkele bijzondere opdrachten voor DIV, die veel capaciteit hebben gevraagd. Zo is daar de ToZo regeling die erg veel correspondentie met zich mee die allemaal via DIV verloopt. Verder heeft BsGW een verzoek gedaan om meer dan 2.000 vergunningen te lichten uit het analoge archief en die vervolgens allemaal digitaal beschikbaar te stellen aan BsGW.

#### **Efficiëntiemaatregelen**

Meerdere processen (m.n. postregistratie en archief-opvragingen) zijn onderzocht en opnieuw ontworpen aan de hand van de Lean-systematiek. Het project Slimme scanstraat is opgepakt, waardoor de 'voorkant' van de postregistratie een stuk efficiënter gaat verlopen (livegang april 2021). Ook het centraliseren van de postkamer naar Echt is in gang gezet, hetgeen de efficiëntie en het verminderen van de kwetsbaarheid ten goede zal komen (livegang per medio februari 2021). Maasgouw is in een vergevorderd stadium om 'vervanging' toe te passen, waarmee we op termijn geen nieuw analogo archief meer opbouwen. Digitaal wordt leidend in Maasgouw (livegang, Q1-2021). De andere MER-organisaties volgen in 2021. Door al deze ontwikkelingen en efficiëntiemaatregelen neemt de bezetting van DIV in 2020/2021 af met circa 10 medewerkers.

#### **Kwaliteitsmaatregelen**

Uit de KPI-verslagen over 2019 van de archiefinspecteur kwam naar voren dat we de komende jaren extra aandacht en inzet moet plegen op het verbeteren van de kwaliteitszorg rondom archiefvorming, de overgang van analoge naar digitale archiefbescheiden, de duurzaamheid van de (digitale) archieven, het wegwerken van achterstanden en de kennis en kunde van iedereen die een rol vervult in de post- en archiefprocessen. Samen met de andere MER-organisaties hebben we in het derde kwartaal 2020 één gezamenlijk Verbeterplan Archiefbeheer opgesteld, omdat de tekortkomingen en aanbevelingen in belangrijke mate overeenkomen. Vanaf het vierde kwartaal



2020 zijn we met de uitvoering daarvan gestart. Naast extra aandacht en aansturing voor individuele medewerkers is vanaf november 2020 een traject gestart onder externe begeleiding, gericht op persoonlijke en team ontwikkeling.

### **Zaakgericht werken**

Een bijzonder thema dat voor DIV erg relevant is, is 'zaakgericht werken'. Eind 2019 en in het eerste kwartaal 2020 is onderzoek verricht naar de stand van zaken m.b.t. zaakgericht werken in de 4 MER-organisaties en advies uitgebracht hoe daar mee verder te gaan<sup>6</sup>. Halverwege 2020 zijn de twee adviesrapporten daarover opgeleverd en vastgesteld. In september is de gemeente Maasgouw live gegaan met zaakgericht werken, waarmee het oorspronkelijke project zaakgericht werken na circa 5 jaar is afgerond. Zaakgericht werken per 2020 kenmerkt zich evenwel nog steeds door verschillende werkwijzen en systeeminrichtingen per organisatie, hetgeen voor DIV en Functioneel Beheer om extra inspanningen vraagt. Vanaf het vierde kwartaal 2020 zijn de MER-organisaties met elkaar – onder regie van DIV - in gesprek over de wijze waarop we in de toekomst met elkaar invulling gaan geven aan zaakgericht en digitaal (samen)werken.

## **5.5 I&A**

### **5.5.1 Wat wilden we bereiken?**

Naast het reguliere werk (beheer en onderhoud van vier ICT-infrastructuren voor vier organisaties met 750 medewerkers) waren de speerpunten voor het team I&A in 2020:

- Het verbeteren van het functioneren van het team informatievoorziening en automatisering als onderdeel van de 8 opdrachten voor de interim-directeur;
- Het inrichten en operationeel maken van één moderne, veilige, gezamenlijke ICT-infrastructuur voor de vier organisaties (project SHIFT);
- Het adviseren en deelnemen in projecten van de gebruikersorganisaties, zoals DSO omgevingswet, zaakgericht werken Maasgouw, digitaal werken en veilig mailen;
- Het onder brengen van gegevensveiligheid (informatiebeveiliging en privacy) in het team informatisering, alsmede een betere afbakening van het takenpakket gegevensveiligheid bij SC MER, zodat de verdeling van rollen, taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden tussen de gemeenten en SC MER duidelijker zou worden;
- Het ondernemen van actie gericht op de verbetering van efficiëntie, kwaliteit en governance.

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

#### **Project Shift**

Met het project SHIFT is er één ICT-infrastructuur voor de 4 MER-organisaties gecreëerd. Dit vormt een solide technische basis om in 2021 verder te werken aan uniformering en kostenbesparing voor de vier MER-organisaties.

---

<sup>6</sup> Eén van de 8 opdrachten: Ten aanzien van I&A en zaakgericht werken een diepgaander advies te vragen.

In november 2020 is dit project afgerond conform planning, binnen budget en zonder verstoring voor de medewerkers in de organisaties. Om dat laatste mogelijk te maken zijn de werkzaamheden grotendeels buiten normale werktijden verricht.

### **Corona**

De coronapandemie trok een zware wissel op het team (met name servicedesk en systeem-/netwerkbeheerders) doordat van het ene op het andere moment de ommezwaai gemaakt moest worden van het werken op kantoor naar het werken thuis. Naar omstandigheden is dit goed verlopen. Medewerkers uit de vier organisaties kunnen vanuit huis het merendeel van de werkzaamheden gewoon verrichten door in te loggen in het gemeentelijk netwerk. Ook overleg via beeldscherm blijkt goed te voldoen.

### **Bedrijfsplan**

De afgelopen jaren zijn (boven op de structurele kosten) incidentele kosten begroot om de werkzaamheden uit te kunnen voeren. In het tweede kwartaal 2020 is een bedrijfsplan opgesteld voor Informatisering, waaronder I&A. Hiermee is de formatie voor de toekomst (vanaf 2021) structureel geregeld en zijn de kosten daarvoor structureel begroot.

Essentieel is dat in dit nieuwe bedrijfsplan veel meer dan voorheen uitgegaan wordt van standaardisatie en uniformiteit op gebied van informatievoorziening en automatisering en veel minder van “couleur locale”. De gedachte daarachter is dat efficiencyvoordelen uitsluitend behaald worden als gekozen wordt voor uniforme oplossingen voor gelijke vragen vanuit de organisaties. Onlosmakelijk daarmee verbonden is ook dat SC-MER veel meer dan voorheen regie voert (Initiërend op inhoud, sturend op het proces).

### **Gegevensveiligheid**

De ICT-infrastructuur is vernieuwd (project SHIFT) zodat deze voorbereid is op aansluiten op het landelijke programma GGI-veilig. Voor kerncomponenten is rekening gehouden met de aangescherpte wettelijke eisen. Er zijn impactassessments uitgevoerd op processen in het Sociaal Domein die op het gebied van gegevensveiligheid een hoog risico met zich meebrengen. Intensieve communicatie heeft ervoor gezorgd dat er meer aandacht is voor gegevensveiligheid bij nieuwe projecten en in LEAN-procesmanagement.

### **Governance**

Met het opgestelde bedrijfsplan informatisering is gedefinieerd binnen welke kaders, uitgangspunten en randvoorwaarden een samenwerking op gebied van I&A succesvol kan worden. Succesvol in termen van efficiencyvoordelen en kwaliteitswinst. Vervolgens is op vele manier geïnvesteerd in optimalisatie van de samenwerking met de klantorganisaties. In toenemende mate is er proactief overleg en afstemming en er is gestart met het invoeren van portfoliomanagement. In diverse werkgroepen (DSO, dienstverlening, corona) werd vanuit I&A een bijdrage geleverd. Op het gebied van gegevensveiligheid is het initiatief genomen om de verantwoordelijken in de verschillende organisaties bijeen te brengen en zodoende een betere samenwerking te bewerkstelligen. Een grote verbetering is gerealiseerd door het inzicht in de kosten van I&A transparant en inzichtelijk te maken.

## 5.6 Wat heeft het gekost?

3. BEDRIJFSVOERING		Primitieve begroting 2020	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie 2020	Verskil raming/realisatie
<b>LASTEN</b>					
Bedrijfsvoering Algemeen	Loonkosten bedrijfsvoering	6.610.797	8.603.229	8.506.104	97.125
	Stelpost langdurig ziekteverzuim	199.945			
	Stelpost prijsstijgingen	38.075			
	stelpost onvoorzien	50.000			
	Flexibele schil	120.000			
	<b>Totaal Algemeen</b>	<b>7.018.817</b>	<b>8.603.229</b>	<b>8.506.104</b>	<b>97.125</b>
Bedrijfsvoering I&A	Applicaties onderhoud+beheer	437.790	-		
	LAN Onderhoud	491.500	-		
	LAN Beheer	14.800	-		
	LAN Aanschaf	9.000	-		
	WAN Verbindingen	192.000	-		
	Leasekosten	614.000	-		
	I&A projectenkalender 2017/2018	39.000	-		
	WAN Telekom+beheer	373.637	-		
	Digitale Informatie Voorziening	37.500	-		
	Financiën	170.440	170.440	148.235	22.205
	Centrale IT-infrastructuur		942.500	954.857	-12.357
	Devices		270.000	243.167	26.833
	Telefonie		579.000	435.165	143.835
	Programmatuur		1.042.500	800.601	241.899
	<b>Totaal I&amp;A</b>	<b>2.379.667</b>	<b>3.004.440</b>	<b>2.582.025</b>	<b>422.415</b>
<b>TOTAAL LASTEN BV</b>		€ 9.398.484	€ 11.607.669	€ 11.088.129	€ 519.540
<b>BATEN</b>					
Bijdrage gemeenten	Deel bijdrage Maasgouw	2.889.967	3.572.153	3.411.719	-160.434
	Deel bijdrage Echt-Susteren	3.852.711	4.762.018	4.548.175	-213.843
	Deel bijdrage Roerdalen	2.617.106	3.234.798	3.089.535	-145.263
<b>TOTAAL BATEN BV</b>		€ 9.359.784	€ 11.568.969	€ 11.049.429	€ -519.540
<b>SALDO VAN BATEN EN LASTEN BV</b>		€ -38.700	€ -38.700	€ -38.700	€ 0
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>					
Reserve leaselasten		38.700	38.700	38.700	0
<b>GEREALISEERD RESULTAAT</b>		€ -	€ -	€ -	€ -

### Toelichting op de baten en lasten

Het resultaat van het programma Bedrijfsvoering is € 519.540 voordelig. Op de loonkosten bedrijfsvoering is sprake van ruim € 97.000 lagere lasten. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door:

- € 59.000 minderlasten opleidingen: vanwege Corona en hoge werkdruk zijn opleidingen / cursussen niet doorgestaan, uitgesteld;
- € 85.000 minderlasten ontwikkelbudget: dit budget bedoeld onder andere voor het lean maken van processen is niet opgepakt in 2020 (voor de beheerprocessen van Financiën is hier wel in januari 2021 mee gestart);
- € 42.000 meerlasten 'kopen / verkopen verlof': er was een budget van € 27.000 om verlof te verkopen, maar medewerkers van Bedrijfsvoering hebben geen verlof verkocht maar gekocht. Dus deze post kwam uit op -/- € 15.000.

- € 100.000 opgenomen financiële verplichting inzake verlofsaldi.

Uit de cijfers is te herleiden dat er voordeel is op de ICT budgetten van ongeveer € 400.000, vooral bij de onderdelen 'programmatuur' en 'telefonie'.

De kosten voor **programmatuur** bedragen over 2020 € 800.601 (begroot € 1.042.500). Een verschil van € 242.000. De verklaring hiervoor is als volgt:

- Zoals bekend is de invoering van de nieuwe omgevingswet uitgesteld tot 2022. Mede als gevolg daar van is ook de in de provincie Limburg gezamenlijk opgepakte implementatie van een systeem voor vergunningverlening vertraagd. Dit betekent dat de begrote kosten voor aanschaf en implementatie van de bijbehorende software in 2020 slechts zeer gedeeltelijk gemaakt zijn. Dit verklaart een verschil van ± € 120.000.
- In 2020 zijn efficiencyvoordelen behaald door de schaalvoordelen van gezamenlijke aanschaf van software, waaronder de kosten van licenties van Microsoft. Dit verklaart een verschil van € 55.000.
- In 2020 is ook het effect zichtbaar geworden van het goed invullen van de functie van applicatiebeheer. Er is een veel lager beroep gedaan op externe inhuur bij softwareleveranciers dan voorheen, doordat eigen medewerkers over meer kennis beschikken en daardoor werkzaamheden zelf uit kunnen voeren. Dit verklaart een verschil van € 40.000.

De kosten voor **telefonie** bedragen over 2020 € 435.165 (begroot € 579.000). Een verschil van € 144.000. De verklaring hiervoor is als volgt.

- In de begrote kosten voor telefonie was in 2020 geen rekening gehouden met de eigen bijdragen van de medewerkers voor toestellen. SC-MER had wel de kosten begroot, maar de inkomsten uit eigen bijdragen kwamen bij de gemeenten terecht. In 2020 is afgesproken dat deze inkomsten direct in mindering gebracht worden op de uitgaven in SC-MER. In 2020 gaat het dan om een bedrag van € 100.000.
- In 2020 zijn hogere kosten begroot voor vervanging van smartphones. Deze vervanging is in 2020 gerealiseerd, maar de hogere kosten komen pas vanaf 2021 tot uitdrukking in hogere leasekosten. Dit verklaart een verschil van € 25.000.

### Toelichting op het resultaat

Het voorlopig resultaat van het programma Bedrijfsvoering is € 502.018 voordelig. Op grond van de 'gemeenschappelijke regeling' is de gemeentelijke bijdrage verlaagd zodat het eindresultaat uitkomt op 0.

	Bijdrage 2020 BV	%	Resultaat BV
Maasgouw	€ 2.889.967,00	30,88%	€ 160.434
Echt-Susteren	€ 3.852.711,00	41,16%	€ 213.843
Roerdalen	€ 2.617.106,00	27,96%	€ 145.263
<b>Totaal</b>	<b>€ 9.359.784</b>	<b>100,00%</b>	<b>€ 519.540</b>

## 6. Programma Bestuur & Organisatie

### 6.1 Inleiding

Het SC-MER kent een Algemeen Bestuur, een Dagelijks Bestuur, een directie, een MT-SC en een ondernemingsraad. De concernstaf ondersteunt deze bestuurlijke en management en medezeggenschaps-gremia. Door beweging naar uniformiteit zijn we steeds meer 'gezamenlijkheid' met de vier organisaties aan de slag. Ook de (bestuurlijke) besluitvormings-overleggen van de vier organisaties samen verdienen professionele ondersteuning. Het betreft het portefeuillehouders-overleg BV/DV, het Breed Directie Beraad (BDB) en het Breed BedrijfsvoeringsOverleg (BBO). Ook de regie op en de professionele ondersteuning van al deze overleggen vindt plaats vanuit het SC-MER door de concernstaf.

Het jaar 2020 stond in het teken van de versnelde doorontwikkeling van het SC-MER, ingezet vanaf september 2019 is onder leiding van de nieuwe directie. In dit programma wordt naast het reguliere werk gerapporteerd de ontwikkelingen die zijn ingezet en de resultaten die in 2020 zijn geboekt.

### 6.2 Wat wilden we bereiken?

#### Effectieve aansturing van het SC-MER<sup>7</sup>

In 2020 is dit advies over de een effectieve aansturing gegeven en geïmplementeerd. De essentie van de aansturing is (1) één directeur, geen afdelingshoofden en (2) focus op het vakgebied bedrijfsvoering. De eigen directie voor het SC-MER stuurt rechtstreeks de teammanagers aan. Het gevolg is dat de managementlaag van afdelingshoofden daarmee is vervallen.

Daarnaast is de aansturing van bedrijfsvoering 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<sup>8</sup>. Doordat de teammanagers samen met de directie het managementteam vormen zal de integraliteit, en daarmee de kwaliteit van besluiten toenemen<sup>9</sup>. 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. OD en SD kunnen focussen op de uitvoering van de afgesproken uitvoeringsplannen, BV doet dan ook, maar kan tevens aandacht besteden aan ontwikkelingen op het beleidsrijke vakgebied voor vier organisaties. Gezamenlijk staat het managementteam, aangevuld met concernstaf, voor de ontwikkeling van het SC-MER en de professionele dienstverlening aan de gemeenten en aan de gemeenschap).

---

<sup>7</sup> Een van de 8 opdrachten van de directie in het kader van de doorontwikkeling van het SC-MER is een advies te geven over de toekomstige aansturing van de organisatie.

<sup>8</sup> Een van de 8 opdrachten: oplossen van de problemen bij Bedrijfsvoering.

<sup>9</sup> Een van de 8 opdrachten: het in control komen van het SC-MER.

### **Gezamenlijke dienstverleningsvisie en processen**

In 2020 is vormgegeven aan de opdracht afbakening 'couleur locale' in relatie tot de dienstverleningsprincipes. De beweging is gemaakt naar de ontwikkeling van één professionele dienstverleningsstandaard. Hierbij is veel aandacht voor uniformering en standaardisering en wordt couleur locale beperkt tot daar waar het echt niet anders kan.

De vier organisaties hebben onder regie van het SC-MER een gezamenlijke dienstverleningsvisie opgesteld. Deze visie is gebaseerd op 4 pijlers: (1) De klantvraag staat centraal (2) Onze dienstverleningsprocessen zijn ingericht volgens landelijke serviceformules (3) Alle kanalen blijven open, maar we verleiden de klant met het digitale kanaal en (4) Kwaliteit: Normstelling en verbetering. Vervolgens is ook advies opgesteld over de toegang tot de dienstverlening van de OD en de SD, met deze visie als basis. In 2021 worden deze adviezen gezamenlijk met de vier organisaties verder geïmplementeerd.

### **Governance: besluitvormingsproces over de vier organisaties**

De relatie tussen opdrachtgevers en opdrachtnemers is in 2020 versterkt<sup>10</sup>. Vooral bij bedrijfsvoerings-onderwerpen is op deze versterking ingezet. Zo is er een gezamenlijke besluitvormingsproces opgesteld, omdat bedrijfsvoerings-voorstellen om bestuurlijke besluitvorming vragen in alle vier de organisaties. Dit is een grote verbetering geweest, omdat nu scherp is wie een besluit mag en kan nemen. De opdrachtgevers- en opdrachtnemers van bedrijfsvoering waren in 2020 iedere twee weken aan de slag in het BBO (Breed Bedrijfsvoeringsoverleg) om besluitvorming voor te bereiden.

### **Professioneel ondersteuning besluitvorming**

In 2020 hebben we vanuit de concernstaf het professioneel (kosten efficiënt, klantgericht en kwalitatief) ondersteunen van het bestuur, de directie, de organisatie en de ondernemingsraad op het gebied van besluitvorming, strategisch advies en regie van de planning en control cyclus. Daarnaast heeft de concernstaf ook de regie op het besluitvormingsproces over de vier organisaties heen. Het gaat dan om de voorbereiding en uitwerking van het Breed Directie Beraad (BDB), Het Breed Bedrijfsvoeringsoverleg (BBO) het poho overleg BV/DV. In onderstaande tabel is dit in beeld gebracht.

*Tabel: Besluitvormingsgremia*

<b>Besluitvormingsgremia intern SC-MER en gezamenlijk met de vier organisaties</b>	<b>Aantal</b>
Algemeen Bestuur	5
Dagelijks Bestuur	24
MT-SC	23
Ondernemingsraad	30
Breed Directie Beraad (4 organisaties)	27
BBO (Breed Bedrijfsvoerings Overleg (4 organisaties)	24
Portefeuillehoudersoverleg Bedrijfsvoering /Dienstverlening (4 organisaties)	12

### **Robuuste begroting**

In het jaar 2020 is met de BW 2021-1 een robuuste begroting neergezet. Daarmee komt er een einde aan de vraag naar grote incidentele aanvullende financiering zoals dat in de laatste jaren het geval was. In deze BW zijn de structurele financiële gevolgen van de doorontwikkeling neergelegd. De financiële gevolgen hebben we zoveel mogelijk binnen het SC-MER proberen op te lossen. De eerste

---

<sup>10</sup> Een van de 8 opdrachten: het opdrachtgeverschap en opdrachtnemerschap (OG-ON) versterken.

opdracht: aansturing SC-MER levert zelfs besparingen op. Naar de toekomst toe blijven we 'scherp aan de wind zeilen', door voorgenomen taakstellingen en benchmarking.

### 6.3 Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Advies en implementatie advies aansturing SC-MER.
- Ontwikkeling professionele dienstverleningsstandaard.
- Projectleiderschap project dienstverlening.
- Procesontwerp besluitvormingsproces incl. escalatie BV over de vier organisaties.
- Versterken opdrachtgeverschap en opdrachtnemerschap.
- Invullen opdrachtgeversrol BV voor SC-MER.
- Regievoering totstandkoming kostenverdeelsleutel BV.
- Implementatie vergadertool i-babs.
- Kwaliteitstoets besluitvormingsvoorstellen.
- Coördinatie P&C cyclus.
- Professionele voorbereiding en uitwerking AB, DB, MT-SC, OR, BBO, BDB, poho BV/DV.

### 6.4 Wat heeft het gekost?

4. BESTUUR EN ORGANISATIE		Primitieve begroting 2020	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie 2020	Vershil raming/realisatie
Bestuur & Organisatie	Accountantskosten	15.000	25.000	36.247	-11.247
Algemeen	Bureaunkosten		10.000	4.338	5.662
	Communicatie	5.000	20.000	1.922	18.078
	Huur huisvesting Heel	210.000	210.000	210.000	0
	Loonkosten Bestuur en Organisatie	172.604	180.973	177.671	3.302
	Overige kosten	23.131	23.131	33.701	-10.570
	Organisatieontwikkeling	200.000	200.000	213.039	-13.039
	Governance/concerncontroller (BMC)	90.000	-		0
	Afbakening couleur locale (BMC)	45.000	75.000	8.374	66.626
	Implementatie projectmanagement (BM)	5.000	5.000	-	5.000
<b>TOTAAL LASTEN B &amp; O</b>		<b>€ 765.735</b>	<b>€ 749.104</b>	<b>€ 685.292</b>	<b>€ 63.812</b>
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	383.096	377.924	358.047	-19.877
	Echt-Susteren	232.183	225.248	198.587	-26.661
	Roerdalen	150.456	145.932	128.658	-17.274
<b>TOTAAL BATEN B &amp; O</b>		<b>€ 765.735</b>	<b>€ 749.104</b>	<b>€ 685.292</b>	<b>€ -63.812</b>
<b>SALDO VAN BATEN EN LASTEN B &amp; O</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>					
<b>GEREALISEERD RESULTAAT</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

#### Toelichting op de baten en lasten

- De accountskosten zijn met een bedrag van ruim € 11.000 overschreden, vanwege rekening meerwerk accountant in 2019.
- Het communicatiebudget kent een onderuitputting van € 18.000. Dit is veroorzaakt door een gewijzigde volgorde van de op te leveren resultaten in het project dienstverlening. Het bouwen van een website voor het SC-MER is een van de resultaten waarvan de oorspronkelijke planning niet logisch: om de internetpagina te ontwikkelen wanneer het dienstverleningsproces nog niet is her-ontworpen. Op basis van proces wordt bepaald wat de

functie is van een internet SC-MER. Het proces is inmiddels in besluitvorming en in 2021 kan worden gestart. Voorgesteld wordt om dit bedrag opnieuw beschikbaar te stellen in 2021.

- Het budget overige kosten is met circa € 10.000 overschreden in verband met verhoogde verzekeringsuitgaven.
- Het budget voor organisatieontwikkeling is met € 13.000 overschreden.
- Er resteert € 66.000 van het budget dienstverlening (afbakening couleur locale). De gezamenlijke dienstverleningsvisie is met eigen medewerkers uit de vier organisaties opgesteld. Ook de advisering over toegang tot de dienstverlening is met veel inzet van personeel uit de vier organisaties tot stand gekomen, en extern gefaciliteerd. De vervolgstappen zijn de verdere digitalisering van de dienstverlening.

### Toelichting op het resultaat

Het voorlopige resultaat van het programma Bestuur & Organisatie was € 63.812 voordelig. Op grond van de 'gemeenschappelijke regeling' is de gemeentelijke bijdrage verlaagd zodat het eindresultaat uitkomt op o.

	Bijdrage 2020 BO	%	Resultaat BO
Maasgouw	€ 173.096,00	31,15%	€ 19.877
Echt-Susteren	€ 232.183,00	41,78%	€ 26.661
Roerdalen	€ 150.456,00	27,07%	€ 17.274
<b>Totaal</b>	<b>€ 555.735</b>	<b>100,00%</b>	<b>€ 63.812</b>



## 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 het 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

Het SC-MER is een uitvoeringsorganisatie met als missie: “Pr☺essionals in Service dichtbij.”

In deze begroting hebben alle organisatie onderdelen: Omgevingsdienst, Sociaal Domein, Bedrijfsvoering 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 I&A en DIV aan de drie gemeenten én aan het 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 het SC-MER als geheel.

#### Missie Pr☺essionals in Service dichtbij

In het 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 bij het 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 het 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 het SC-MER staat steeds in het licht van het bereiken van onze missie.

## Sturing en besluitvorming

Het SC-MER heeft een Algemeen Bestuur, een Dagelijks Bestuur en een directie. Het Algemeen Bestuur bestaat uit de drie colleges van Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen. De leden van het Algemeen Bestuur wijzen uit hun midden één lid per gemeente aan om zitting te nemen in het Dagelijks Bestuur. Het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur waren in 2020 ongewijzigd. De heer S.Strous was ook in 2020 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 in 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<sup>11</sup>. Doordat de teammanagers samen met de directie het managementteam vormen zal de integraliteit, en daarmee de kwaliteit van besluiten toenemen<sup>12</sup>. 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 het Servicecentrum worden verzorgd door de drie gemeenten. De Afdeling Sociaal Domein en de concernstaf zijn gehuisvest in Echt-Susteren, de afdeling Omgevingsdienst in Maasgouw en de afdeling Bedrijfsvoering in Roerdalen. In 2020 hebben de medewerkers van het SC-MER zoveel mogelijk thuisgewerkt. Hiervoor zijn meteen aan het begin van de pandemie voorzieningen voor getroffen. Voor verdere structurele afspraken in het kader van thuiswerken, wordt de landelijke cao gevolgd. Hierover wordt in 2021 een akkoord verwacht.

## Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra)

Sinds 1 januari 2020 is de Wnra in werking. Daarmee is de rechtspositie van ambtenaren grotendeels gelijk geworden aan de rechtspositie van werknemers uit het bedrijfsleven.

Medewerkers van het SC-MER hebben vanaf 1 januari 2020 een arbeidsovereenkomst in plaats van een aanstelling. De rechtspositieregeling is omgezet in een cao, zijnde de cao Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (SGO).

## 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 2020 uitgevoerd door de concernstaf. Ook concern juridische zaken zijn in 2020 zoveel mogelijk opgepakt door de concernstaf (aanpassing mandaat-volmacht en machtigingsregister), 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.

---

<sup>11</sup> Een van de 8 opdrachten: oplossen van de problemen bij Bedrijfsvoering.

<sup>12</sup> Een van de 8 opdrachten: het in control komen van het SC-MER.

## Personeel

Onderstaand treft u een overzicht aan met HRM kengetallen uit 2020.

<b>HRM kengetallen 2020</b>			
Kengetallen MER t.b.v. jaarrekening 2020			
Afdeling	Formatie in fte	Bezetting in fte	
Omgevingsdienst	67,21	73,78	
Sociaal Domein	63,58	73,40	
Bedrijfsvoering	78,96	100,02	
Bestuur en organisatie	2,22	3,22	
<b>Totaal Servicecentrum MER</b>	<b>211,97</b>	<b>250,42</b>	
Ziekteverzuim Afdeling	Verzuim-percentage	Ziekmeldings-frequentie	Gemiddelde verzuimduur
Omgevingsdienst	6,52%	0,6	32,34
Sociaal Domein	6,88%	0,7	29,52
Bedrijfsvoering	5,72%	0,6	28,70
Bestuur en organisatie	0,00%	0	0
<b>Totaal Servicecentrum MER</b>	<b>6,25%</b>	<b>0,7</b>	<b>30,04</b>
Tabel: ontwikkeling ziekteverzuim			
2015	2,89%		
2016	3,57%		
2017	7,77%		
2018	6,45%		
2019	7,70%		
2020	6,25%		
Tabel: ontwikkeling personeelbestand			
2015	66,36		
2016	120,36		
2017	255,41		
2018	276,06		
2019	260,79		
2020	250,42		

### 7.3 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheer

#### Kaders voor risicomanagement

In juli 2017 zijn de kaders voor risicomanagement vastgesteld door het Algemeen Bestuur. De risico's in het Servicecentrum worden enerzijds veroorzaakt door exogene 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 het SC-MER.

In de kaders voor risicomanagement is ook het risicomanagementproces vastgelegd. Dit proces maakt onderdeel uit van de planning en control cyclus in het SC-MER. Risico-identificatie en risico-classificatie zijn belangrijke onderdelen van dit proces. Dit gebeurt met behulp van de kans- en gevolg-klassen uit de onderstaande tabel.

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%	Zeër 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
			Zeër hoog	>€ 1000.000	€ 1.500.000

Het weerstandsvermogen bevat alle middelen en mogelijkheden waarover het Servicecentrum 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.

$$\text{Weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = 1,0 < 1,4^{13}$$

<sup>13</sup> Waarderingstabel 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.

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

### Evaluatie risico's: grootste risico's hebben zich voorgedaan bij afdeling bedrijfsvoering

De afdelingen in het SC-MER bevinden zich in diverse stadia van ontwikkeling. De afdeling Bedrijfsvoering is halverwege 2017 als laatste afdeling toegetreden tot het SC-MER. De risico's die in de begroting 2020 zijn benoemd en die zich hebben gemanifesteerd hebben zich ook met name in deze afdeling voorgedaan.

In onderstaande tabel is aangegeven welke risico's in 2020 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 2020 niet ingezet om risico's op te vangen.

Risico begroting 2020	Beheersmaatregelen	Kans	Impact	Risico score
<b>Algemene risico's</b>				
<b><i>Uitblijven standaardisatie en uniformering in processen.</i></b>		gem	gem	150.000
Beoogde efficiencyvoordelen en kwaliteitsslagen worden niet geheel behaald door het uitblijven van standaardisatie en uniformering in de processen (doel: kwaliteit, efficiency).	<p><b>Voorgesteld</b> Proces ontwerp en proces implementatie op basis van LEAN.</p> <p><b>Uitgevoerd</b> - Processen in kaart brengen volgens LEAN gedachtegoed is opgestart. - Met BW 2020-3 en 2021-1 zijn financiële middelen beschikbaar gesteld voor procesverbetering.</p>	<p><b>Het risico heeft zich in volle breedte voorgedaan. Achteraf is kans en impact in 2019 te laag ingeschat.</b></p> <p>Werkwijzen waren in 2020 nog zeer divers. Specifiek bij zaakgericht werken (veel impact op werkzaamheden van cluster DIV) en financieel beheer. Beweging uniformering en standaardisering is in 2020 ingezet – verschuiving van accent op couleur locale naar één gezamenlijke standaard. Het applicatielandschap is zeer divers en zal in het project LIFT worden geüniformeerd.</p>		
<b><i>Suboptimale dienstverlening.</i></b>		gem	gem	150.000
Dienstverlening gemeenten en Servicecentrum sluiten niet goed op elkaar aan, waardoor dienstverlening aan de inwoner suboptimaal blijft. (doel: klantgerichtheid).	<p><b>Voorgesteld</b> Er dienen keuzes te worden gemaakt t.a.v. de inrichting van dienstverlening voor optimalisatie klantproces.</p> <p><b>Uitgevoerd</b> - De keuzes zijn voorbereid in een adviesrapport.</p>	<p><b>Het risico heeft zich in volle breedte voorgedaan.</b></p> <p>Er is een gezamenlijke dienstverleningsvisie opgesteld en daarnaast zijn ook de keuzes voorbereid voor een optimaal klantproces.</p>		
<b><i>Onduidelijk opdrachtgever-opdrachtnemer relatie.</i></b>		klein	gem	36.000

De opdrachtgever-opdrachtnemer-relatie kent nog onduidelijkheden, wat veel overleg tot gevolg heeft en leidt tot inefficiency (doel: efficiency).	<p><b>Voorgesteld</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Investeren in relatie door af te stemmen en verbinding te zoeken met opdrachtgevers.</li> <li>- Versterken van de opdrachtgever-opdrachtnemer-relatie.</li> </ul> <p><b>Uitgevoerd</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Investering relatie om gezamenlijk op te zoeken.</li> <li>- Professionalisering BBO.</li> <li>- Vastgesteld besluitvormingsproces over de 4 organisaties.</li> </ul>	<p><b>Het risico heeft zich met name bij de SD en BV voorgedaan. Bij de OD heeft dit risico zich niet voorgedaan.</b></p> <p>In 2020 is er bewust veel tijd en capaciteit geïnvesteerd in de opdrachtgever-opdrachtnemer-relatie met name bij BV en SD. Het SC-MER voert regie op dit proces. Bij BV en SD dient de investering te leiden tot gezamenlijke besluitvorming tot standaardisering. Bij de OD heeft dit risico zich niet voorgedaan.</p>		
<b>Takenpakket SC-MER.</b>		klein	laag	12.500
Taken worden niet uitgevoerd omdat nog niet scherp is of taak behoort tot het takenpakket van het SC-MER (alle doelen).	<p><b>Voorgesteld</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- In de UPs wordt hier aandacht aan besteed.</li> </ul> <p><b>Uitgevoerd</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Start PDC's bedrijfsvoering</li> </ul>	<p><b>Het risico heeft zich bij BV voorgedaan.</b></p> <p>Ook worden taken wel uitgevoerd, omdat het onduidelijk is. De onduidelijkheid bestaat vooral over het BV beleid. In de loop van 2020 is gezamenlijk bepaald dat het SC-MER de regie pakt. Bij de SD en de OD wordt er bij de geringe onduidelijkheid die er soms zijn (voorbeeld verordeningen) in goed overleg bepaald wie wat doet.</p>		
<b>Informatie achterstand.</b>		Groot	laag	50.000
Informatie achterstand lokaal bestuur over het Servicecentrum (alle doelen).	<p><b>Voorgesteld</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Investeren in informatievoorziening voor elk niveau (strategisch, tactisch, operationeel).</li> </ul> <p><b>Uitgevoerd</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Themasessies raden bij BW-en.</li> <li>-Professionalisering poho-overleg (als onderdeel in het besluitvormingsproces).</li> </ul>	<p><b>Het risico heeft zich voorgedaan, maar minder dan voorgaande jaren.</b></p> <p>In 2020 heeft het SC-MER vaker de gelegenheid gehad om zaken direct toe te lichten aan de lokale bestuurders en de MT's. Het SC-MER is in voorbereiding naar lokale besluitvormingsprocessen beter in positie gebracht. (zie hier ook toelichting risico relatie opdrachtgever-opdrachtnemer).</p>		
<b>Onvoldoende grip en sturing op de organisatie (alle doelen).</b>		gem	zeer laag	6.250

	<p><b>Voorgesteld</b> Duidelijkheid en inrichting control, rol, taak en verantwoordelijkheid bij het Servicecentrum MER. Invullen rol concerncontroller</p> <p><b>Uitgevoerd</b> - Loonkosten en inhuur beter in control. - Financiën I&amp;A in beeld. - Robuuste begroting 2021 (van incidenteel naar structureel). - Project stuurinformatie is opgezet. - Inhuur via Solvus waardoor in control.</p>	<p><b>Het risico heeft zich deels voorgedaan en in de loop van 2020 zijn verbeterstappen (in)gezet.</b></p> <p>In 2020 is overgegaan van de teams advies en beheer naar 3 inhoudelijke teams: HRM, financiën en Informatisering. Inhoudelijke aansturing zorgt voor een vermindering van de afstand tussen werkvloer en management waardoor grip toeneemt. Aan het team Informatisering ligt het bedrijfsplan Informatisering ten grondslag.</p> <p>Het SC-MER wordt integraal gestuurd door een MT-SC en de teammanagers zijn voor een deel al structureel ingevuld. De organisatie is platter en kent nu twee lagen, directie en teammanagers.</p> <p>Verder wordt er steeds meer informatie gestructureerd beschikbaar.</p>		
<b>Gegevensveiligheid.</b>		gem	gem	150.000
<p>Het niet op orde hebben van de basis gegevensveiligheid, de processen, systemen en verantwoordelijkheden. Bijvoorbeeld: De MER-OD gebruikt de applicatie SquitXO. Eind 2019 wordt deze applicatie vervangen door Squit2020. Dit wordt een (nagenoeg) provinciebreed gebruikte, web-based applicatie. Hier zijn risico's aan de orde op het gebied van gegevensveiligheid (AVG), bijvoorbeeld ten aanzien van de vraag wie verantwoordelijk is voor welke deel van de benodigde data (BRP/GBR). (doel: kwaliteit)</p>	<p><b>Voorgesteld</b> Vaststellen privacybeleid Vastleggen verantwoordelijkheden t.a.v. gegevensbeheer ook in relatie met verantwoordelijkheden technische koppelingen naar lokale systemen. (continuïteit dienstverlening. Binnen de projectorganisatie verantwoordelijk voor implementatie Squit 2020, worden maatregelen getroffen om dit risico zo klein mogelijk te houden. Binnen het plan van aanpak is aandacht voor beschrijving van de diverse rollen taken en verantwoordelijkheden.</p> <p><b>Uitgevoerd</b> -E-learning -Veilig mailen - project SHIFT - uitvoering aantal risico-analyses.</p>	<p><b>Dit risico heeft zich niet voorgedaan.</b></p> <p>In 2020 hebben zich geen kritieke gegevensveiligheidsincidenten (datalekken, hacks etc), AWB-klachten, schadeclaims van betrokkenen of handhavingsacties door de toezichthoudende autoriteit voorgedaan. Dit is deels te danken aan beschermingsmaatregelen en -processen die hun effect hebben. Ten dele is het ook een kwestie van mazzel hebben. Van standaardisatie en uniformering van gegevensveiligheidsprocessen is nog nauwelijks sprake.</p> <p>Een breder onderzoek over rollen, taken, verantwoordelijkheden en inefficiënties bij organisaties is opgestart. Een plan van aanpak wordt opgesteld om zoveel mogelijk gezamenlijk op te pakken.</p> <p>Er is verder een plan van aanpak opgezet om tot betere interne en externe verantwoording te komen over gegevensveiligheid, in het bijzonder een Third Party Memorandum.</p>		
<b>Externe ontwikkelingen.</b>		gem	laag	31.250

<p>Externe ontwikkelingen zoals veranderende wet- en regelgeving worden niet gebudgetteerd / geïmplementeerd in de organisatie in zijn geheel en de individuele afdelingen. Bijvoorbeeld AVG. (doel: kwaliteit, klantgerichtheid).</p>	<p><b>Voorgesteld</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Doorontwikkeling UPs.</li> <li>- Flexibele schil.</li> </ul> <p><b>Uitgevoerd</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Doorontwikkeling UPs</li> <li>- Zoveel mogelijk ontwikkelingen in beeld brengen/ramen bij UP/ P&amp;C.</li> </ul>	<p><b>Het risico heeft zich voorgedaan.</b></p> <p>Een aantal externe ontwikkelingen heeft zich voorgedaan: bijv. coronapandemie (thuiswerken, implementatie TOZO, handhaving), uitstel omgevingswet, grote documentenaanvraag BsGW. We hebben hierop geanticipeerd. De regie op het BV beleid is verschoven van gemeenten naar SC-MER, waardoor er meer focus is op externe ontwikkelingen en we in de toekomst ook voor wat betreft BV hierop kunnen anticiperen.</p>		
<p><b>Pieken en dalen in klantvraag.</b></p>		<p>gem</p>	<p>gem</p>	<p>150.000</p>
<p>Niet begrote pieken of dalen in de klantvraag omdat de dienstverlening door het SC-MER gebaseerd is op open einde regelingen (OD en SD). Hierdoor bestaat het risico dat op enig moment meer of minder medewerkers nodig zijn (doel:kwaliteit).</p>	<p><b>Voorgesteld</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Inrichten van flexibele schil door het niet opvullen van vacatures / gebruik te maken van werkervaringsplekken/ stagiaires.</li> <li>- Zo goed mogelijk ramen van productie binnen de UP's.</li> <li>- Monitoring en signalering naar opdrachtgevers.</li> <li>- Verhogen financiële ruimte voor flexibele schil.</li> </ul> <p><b>Uitgevoerd</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Monitoring en signalering naar opdrachtgevers.</li> <li>- Prioritering.</li> <li>- Inhuur (BW).</li> </ul>	<p><b>Het risico heeft zich voorgedaan.</b></p> <p>Dit risico kan in samenhang met het risico van externe ontwikkelingen worden gezien. Door de coronapandemie is de klantvraag gewijzigd; zowel inhoudelijk als in aantallen, met name bij Informatiebeheer en de SD. De SD heeft hierop geanticipeerd door in te huren, Informatisering heeft de oorspronkelijke planning aangepast. Ook bij de OD heeft corona geleid tot onverwachte schommelingen in het werkaanbod. Per saldo hebben deze 'plussen' en 'minnen' MER-breed voor de OD niet geleid tot grote excessen in productie.</p>		
<p><b>ICT ontwikkeling.</b></p>		<p>groot</p>	<p>hoog</p>	<p>600.000</p>
<p>ICT performance en doorontwikkeling Tempo van uitrol ICT-doorontwikkeling belemmerd het SC in verder efficiency verbeteringen. (doel: kwaliteit, efficiency, klantgerichtheid)</p>	<p><b>Voorgesteld</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Heroriëntatie ICT op basis van nul-meting.</li> <li>- Vervolgens investeren in implementeren van ICT.</li> <li>- Nader advies over ICT en zaakgericht werken.</li> </ul> <p><b>Uitgevoerd</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Bedrijfsplan Inform.</li> <li>- BW 2021-1.</li> <li>- Afronding PK-1.</li> <li>- Advies zaakgericht werken</li> <li>- Project SHIFT afgerond</li> </ul>	<p><b>Het risico heeft zich voorgedaan.</b></p> <p>In 2020 is de achterstand ingelopen en kleiner geworden. (Zie ook onder uitgevoerd).</p> <p>Bij veel nieuwe ontwikkelingen op alle terreinen is Informatisering nodig. Er is niet altijd capaciteit bij Informatisering beschikbaar. Om tot een gezamenlijke prioritering te komen van de 4 organisaties is portfoliomanagement ingericht.</p> <p>Eind 2020 is gestart met de personele invulling van bedrijfsplan Informatisering.</p>		
<p><b>Zaakgericht werken.</b></p>		<p>Groot</p>	<p>gem</p>	<p>240.000</p>



Zaakgericht werken is onvoldoende organisatorisch geïmplementeerd. (doel: kwaliteit, efficiency)	<p><b>Voorgesteld</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kaders zaakgericht werken opstellen.</li> <li>- Verantwoordelijkheden vastleggen.</li> <li>- Nader advies over ICT en zaakgericht werken.</li> </ul> <p><b>Uitgevoerd</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Twee adviesrapporten.</li> </ul>	<p><b>Het risico heeft zich voorgedaan.</b></p> <p>Het probleem van inefficiënte en diverse werkwijzen en daardoor veel benodigde inzet van DIV en I&amp;A zal zich blijven voordoen wanneer de 4 organisaties niet uniformeren en standaardiseren (4 JOIN/etc.) op dit terrein. Het project zaakgericht werken Maasgouw is afgerond.</p> <p>Op basis van de twee adviesrapporten zaakgericht werken vindt in 2021 gezamenlijk doorontwikkeling digitaal samenwerken plaats.</p>		
<b>Taakstelling BV</b>		groot	laag	50.000
Taakstelling € 350.000 wordt niet gehaald.	<p><b>Voorgestelde</b></p> <p>Monitoring Tijdig besluitvorming hieromtrent.</p> <p><b>Uitgevoerd</b></p> <p>BW in 2020</p>	<p><b>Het risico heeft zich niet voorgedaan.</b></p> <p>Door tijdige besluitvorming over realistische begroting SC-MER.</p>		
<b>Transitie DIV is vertraagd</b>		gem	gem	150.000
Transitie DIV is vertraagd. (doel: klantgerichtheid, kwaliteit, efficiency).	<p><b>Voorgestelde</b></p> <p>Monitoring en sturing.</p> <p><b>Uitgevoerd</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Rapportage programma.</li> <li>- Werving en &amp; selectie Personeel.</li> <li>- Ontwerp geüniformeerde processen.</li> </ul>	<p><b>Het risico heeft zich voorgedaan.</b></p> <p>Aan de transitie liggen een aantal plannen ten grondslag: DIV onderweg naar overmorgen Bedrijfsplan Informatisering, Verbeterplan archiefbeheer. Daarnaast is ook het procesontwerp informatieverzoeken OD gereed. Het gaat hier om transitie van de organisatie en de processen. De plannen worden geïmplementeerd en hierover wordt gerapporteerd binnen het programma realisatie professionele dienstverleningsstandaard.</p>		
<b>Vertraging projectenkalender (PK) 1.0</b>		gem	gem	150.000
Projectenkalender (PK) 1.0 is vertraagd. (doel: kwaliteit, efficiency, klantgerichtheid).	<p><b>Voorgestelde</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Monitoring en sturing.</li> </ul> <p><b>Uitgevoerd</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- PK 1.0 is afgerond.</li> </ul>	<p><b>Het risico heeft zich niet voorgedaan.</b></p> <p>PK 1.0 is afgerond.</p>		
<b>Dienstverlening BV</b>		gem	gem	150.000

Dienstverlening bedrijfsvoering sluit niet goed aan op de behoeften van de interne klanten. (doel; klantgerichtheid)	<p><b>Voorgestelde</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Aanscherpen en verbeteren van het Uitvoeringsprogramma (UP).</li> <li>- Het concretiseren van het integraal management, wie is waarvoor verantwoordelijk.</li> </ul> <p><b>Uitgevoerd</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Start PDC's.</li> <li>- Vak-management.</li> </ul>	<b>Het risico is afgenomen.</b>		
<b>Vraag RUD partners</b>		klein	laag	12.500
Vraag van RUD-partners naar participatie in de opleidingen van de RUD academie neemt af (gevolg inkomstenderving). (doel: efficiency)	<p><b>Voorgestelde</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Flexibele schil</li> <li>- Communicatie over RUD academie.</li> </ul> <p><b>Uitgevoerd</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-</li> </ul>	<b>Het risico heeft zich niet voorgedaan.</b>		
		De vraag van andere RUD-partners naar ondersteuning vanuit de OD (met name op het gebied van milieutoezicht) alsmede participatie in de opleidingen van de RUD academie was groter dan geraamd; daarmee liggen ook de inkomsten zelfs hoger dan geraamd.		

## 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 het SC-MER.

<b>Financiële kengetallen</b>			
<b>Kengetal</b>	<b>Realisatie 2019</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Realisatie 2020</b>
<b>Netto schuldquote</b>	<b>4,5%</b>	<b>8,1%</b>	<b>6,9%</b>
<b>Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen</b>	<b>4,5%</b>	<b>8,1%</b>	<b>6,9%</b>
<b>Solvabiliteitsratio</b>	<b>5,2%</b>	<b>5,8%</b>	<b>3,3%</b>
<b>Structurele exploitatieruimte</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>
<b>Grondexploitatie</b>	<b>n.v.t.</b>	<b>n.v.t.</b>	<b>n.v.t.</b>
<b>Belastingcapaciteit: lokale heffingen</b>	<b>n.v.t.</b>	<b>n.v.t.</b>	<b>n.v.t.</b>

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 belastingcapaciteiten. 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).

## **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.

## 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 € 250.000 dagelijks afgestort naar de schatkist.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	96	116	114	157
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	154	134	136	93
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	21.019			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	21.019			
(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	250			
(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)	8.702	10.526	10.529	14.421
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	96	116	114	157

## 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		Q4-2020	Q3-2020	Q2-2020	Q1-2020
1	Vlottende schuld	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2	Vlottende middelen	€ 161.527	€ 137.042	€ 45.912	€ 36.376
3	<b>Netto vlottende schuld (1-2)</b>	<b>-€ 161.527</b>	<b>-€ 137.042</b>	<b>-€ 45.912</b>	<b>-€ 36.376</b>
4	<b>Kasgeldlimiet</b>	<b>€ 1.786.633</b>	<b>€ 1.786.633</b>	<b>€ 1.786.633</b>	<b>€ 1.786.633</b>
(5a) = (4>3)	Ruimte onder kasgeldlimiet	€ 1.948.161	€ 1.923.675	€ 1.832.545	€ 1.823.009
(5b) = (3>4)	Overschrijding kasgeldlimiet				
	<i>Berekening kasgeldlimiet:</i>				
(4a)	Begrotingstotaal	€ 21.019.216	€ 21.019.216	€ 21.019.216	€ 21.019.216
(4b)	Percentage regeling	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
(4) = (4a x 4b)	Kasgeldlimiet	€ 1.786.633	€ 1.786.633	€ 1.786.633	€ 1.786.633

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		2020
1	Renteherziening leningen o/g	€ -
	Renteherziening leningen u/g	€ -
	Saldo	€ -
2	Aflossing leningen o/g	€ -
	Aflossing leningen u/g	€ -
	Saldo	€ -
3	Renterisico (saldo 1 + 2)	€ -
4	Renterisiconorm	€ 4.203.843
(5a) = (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	€ 4.203.843
(5b) = (3>4)	Overschrijding renterisiconorm	€ -
	<i>Berekening renterisiconorm:</i>	
(4a)	Begrotingstotaal	€ 21.019.216
(4b)	Percentage regeling	20%
(4) = (4a x 4b)	Renterisiconorm	€ 4.203.843

## 7.7 Verbonden partijen

De GR MER kent geen verbonden partijen.

## 8. Balans

### 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.

#### Materiele vaste activa met maatschappelijk nut

- Op dit onderdeel is sprake van een wijziging van het BBV. Dit heeft echter geen effect voor Servicecentrum MER, omdat het SC geen materiele vaste activa met maatschappelijk nut bezit.

#### 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 € 250.000 dagelijks afgestort naar de schatkist.

#### Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Tabel: Balans per 31 december 2020

<b>Balans per 31 december 2020</b>		
<b>ACTIVA</b>	<b>31-dec-2020</b>	<b>31-dec-2019</b>
<b>Vaste activa</b>		
Materiele vaste activa (investerings met economisch nut)	€ 18.277	€ 27.415
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>€ 18.277</b>	<b>€ 27.415</b>
<b>Vlottende Activa</b>		
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b>		
Vorderingen op openbare lichamen	€ 1.903.667	€ 1.258.016
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	€ 2.420.941	€ 1.976.259
<b>Liquide middelen</b>		
Banksaldi	€ 161.527	€ 217
Overlopende activa (overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen)	€ 658.591	€ 717.667
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>€ 5.144.726</b>	<b>€ 3.952.158</b>
<b>TOTAAL GENERAAL ACTIVA</b>	<b>€ 5.163.003</b>	<b>€ 3.979.573</b>
<b>PASSIVA</b>	<b>31-dec-2020</b>	<b>31-dec-2019</b>
<b>Vaste passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	€ 130.681	€ 130.681
Bestemmingsreserves	€ 38.700	€ 77.400
<b>Voorzieningen</b>		
Voorzieningen	€ 55.000	€ -
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>€ 224.381</b>	<b>€ 208.081</b>
<b>Vlottende passiva</b>		
Netto vlottende schulden met rentetypische looptijd < 1 jaar	€ 2.956.295	€ 3.016.528
<b>Overlopende passiva</b>		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen m.u.v. jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	€ 1.982.328	€ 754.964
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	€ -	€ -
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>€ 4.938.622</b>	<b>€ 3.771.492</b>
<b>TOTAAL GENERAAL PASSIVA</b>	<b>€ 5.163.003</b>	<b>€ 3.979.573</b>

### Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Het betreft de financiële verplichtingen waarvan de contractduur het boekjaar 2019 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	Start People	31-12-2024
Tijdelijk Personeel	Solvus/Talentsource	31-12-2024
Bedrijvzorgpakket	IZA	Onbepaalde tijd
Personeels- en Salarisadministratie	Centric	31-12-2023
Suite voor het sociaal domein/Key2Finance	Centric	31-12-2022
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	31-12-2020
Software ondersteuning bij vergunningsverlening en handhaving	Roxit B.V.	31-12-2024
Lease apparatuur	Econocom	31-12-2020

## 8.2 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 2020 € 18.277 (ultimo 2019 € 27.415). De jaarlijkse afschrijvingskosten bedragen € 9.139. 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 2020 Verloopoverzicht	Boekwaarde 31-12-2019	Aan- schaffingen	Des- investeringen	Afschrijvingen	Duurzame waarde- verminderingen	Boekwaarde 31-12-2020
Investeringen met economisch nut	€ 27.415	€ -		€ 9.139		€ 18.277
<b>Totaal</b>	<b>€ 27.415</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 9.139</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 18.277</b>



## Vlottende activa

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

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen	€ 1.903.666,00	€ 1.258.016,21
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	€ 2.420.941,00	€ 1.976.258,52
<b>TOTAAL</b>	<b>€ 4.324.607,00</b>	<b>€ 3.234.274,73</b>

#### a. Specificatie vorderingen op openbare lichamen

Specificatie vorderingen op openbare lichamen per ultimo 2020	Bedrag
Gemeente Maasgouw	€ 932.152,54
Gemeente Echt-Susteren	€ 356.596,12
Gemeente Roerdalen	€ 382.179,81
Simons	€ 1.321,68
Veiligheidsregio Limburg Noord	€ 332,64
Regionale Energie Strategie	€ 787,92
UWV	€ 1.503,90
Loyalis Schade B.V.	€ 17,24
Coördinatiecentrum RUD Noord Limburg	€ 224.455,00
Gemeente Beesel	€ 3.276,08
M Schrooders	€ 176,75
Minkels JWM	€ 503,93
Gemeente Venlo	€ 121,00
Gemeente Mook	€ 242,00
<b>Totaal</b>	<b>€ 1.903.666,61</b>

## Liquide middelen

De liquide middelen zijn als gevolg van het schatkistbankieren beperkt tot maximaal € 250.000. De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is de vaste bankrelatie van SC-MER. Het banksaldo bij de BNG > € 250.000 wordt dagelijks overgeboekt naar 'de schatkist'. 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 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Bank Nederlandse Gemeenten	161.527,25	216,57
<b>Totaal</b>	<b>161.527,25</b>	<b>216,57</b>

## Overlopende activa

Overlopende Activa	Boekwaarde	Boekwaarde
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	31-12-2020	31-12-2019
Vooruitbetaalde bedragen	274.734,73	207.687,34
Nog te ontvangen bedragen	370.950,00	241.491,40
Transitoria: nog te ontvangen bedragen	12.906,06	268.488,00
<b>Totaal</b>	<b>658.590,79</b>	<b>717.666,74</b>

## Reserves en Voorzieningen

Het eigen vermogen van het Servicecentrum MER bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserve Leasekosten I&A. Het saldo van de algemene reserve van € 130.681 kan worden beschouwd als een beperkte buffer voor onvoorziene financiële tegenvallers (weerstandscapaciteit). De bestemmingsreserve leasekosten I&A (projectenkalender 2015-2016) is gecreëerd in 2016. Deze reserve is bestemd als dekking voor de leaselasten uit de projectenkalender I&A gedurende de eerste 6 jaar. In 2020 is € 38.700 aan deze reserve onttrokken.

Reserves en voorzieningen	Saldo 31-12-2019	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering dekking afschrijvingskosten	Saldo 31-12-2020
<b>Algemene reserve</b>	€ 130.681,00					€ 130.681,00
<b>Bestemmingsreserves</b>						
Reserve Leasekosten I&A	€ 77.400,00		€ 38.700,00			€ 38.700,00
						€ -
<b>Voorzieningen</b>						€ -
Voorziening verlofuren saldi	€ -	€ 55.000,00				€ 55.000,00
<b>Totaal</b>	€ 208.081,00	€ 55.000,00	€ 38.700,00	€ -	€ -	€ 224.381,00

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); het BBV geeft aan dat hiervoor meestal een financiële verplichting moet worden opgenomen. In deze jaarrekening gebeurt dit middels de voorziening verlofurensaldi (€ 55.000) en de post overlopende passiva (€ 145.000).

## 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 2019 dat in de volgende tabel wordt gepresenteerd.

Rentetypische looptijd < 1 jaar	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2020	31-12-2019
Openstaande posten crediteuren	€ 2.956.295	€ 3.016.528
<b>Totaal</b>	<b>€ 2.956.295</b>	<b>€ 3.016.528</b>

### Overlopende passiva (Transitoria)

Overlopende Passiva	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2020	31-12-2019
<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>1.982.327</i>	<i>754.964</i>
Nog te betalen bedragen	1.982.327	754.964
<b>Totaal</b>	<b>1.982.327</b>	<b>754.964</b>

- 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 2020 en zijn derhalve via de overlopende passiva ten laste van 2020 verantwoord; het jaar waarop zij betrekking hebben.

## 9. Rekening van baten en lasten

PROGRAMMA	Primitieve begroting 2020	Begroting 2020 na wijzigingen	Realisatie 2020	Verschil raming/realisatie	Realisatie 2019
<b>LASTEN</b>					
1. Omgevingsdienst	5.742.976	6.393.183	6.464.162	-70.979	6.821.990
2. Sociaal Domein	5.112.021	6.412.889	6.283.353	129.536	6.175.670
3. Bedrijfsvoering	9.398.484	11.607.669	11.088.129	519.540	10.649.837
4. Bestuur en Organisatie	765.735	749.104	685.292	63.812	563.040
<b>Subtotaal lasten</b>	<b>21.019.216</b>	<b>25.162.845</b>	<b>24.520.936</b>	<b>641.909</b>	<b>24.210.537</b>
<b>BATEN</b>					
1. Omgevingsdienst	5.742.976	6.393.183	6.464.162	70.979	6.821.990
2. Sociaal Domein	5.112.021	6.412.889	6.283.353	-129.536	6.175.670
3. Bedrijfsvoering	9.359.784	11.568.969	11.049.429	-519.540	10.611.137
4. Bestuur en Organisatie	765.735	749.104	685.292	-63.812	563.040
<b>Subtotaal baten</b>	<b>20.980.516</b>	<b>25.124.145</b>	<b>24.482.236</b>	<b>-641.909</b>	<b>24.171.837</b>
<b>SALDO BATEN -/- LASTEN</b>					
1. Omgevingsdienst	-	-	-	-	-
2. Sociaal Domein	-	-	-	-	-
3. Bedrijfsvoering	-38.700	-38.700	-38.700	-	-38.700
4. Bestuur en Organisatie	-	-	-	-	-
<b>SALDO VAN BATEN EN LASTEN</b>	<b>-38.700</b>	<b>-38.700</b>	<b>-38.700</b>	<b>-</b>	<b>-38.700</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>					
Reserve leasekosten I&A	38.700	38.700	38.700	-	38.700
Reserve ICT zaaksysteem					
<b>GEREALISEERD RESULTAAT</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

### Toelichting rekening van baten en lasten

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

## Begrotingsrechtmatigheid

PROGRAMMA	Raming begrotingsjaar na wijziging			Realisatie begrotingsjaar			Begrotingsafwijking		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1. Omgevingsdienst	6.393.183	6.393.183	-	6.464.162	6.464.162	-	-70.979	-70.979	-
2. Sociaal Domein	6.412.889	6.412.889	-	6.283.353	6.283.353	-	129.536	129.536	-
3. Bedrijfsvoering	11.568.969	11.607.669	-38.700	11.049.429	11.088.129	-38.700	519.540	519.540	-
4. Bestuur en Organisatie	749.104	749.104	-	685.292	685.292	-	63.812	63.812	-
Subtotaal programma's	25.124.145	25.162.845	-38.700	24.482.236	24.520.936	-38.700	641.909	641.909	0

Begrotingsafwijking	Omschrijving	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel
Omgevingsdienst: € 70.979	<p>Zie ook de toelichting bij het programma Omgevingsdienst:</p> <p>Op de posten 'vaste personele lasten'/'overige personeelskosten' is sprake van een tekort van € 57.000, nagenoeg geheel veroorzaakt door het opnemen van een financiële verplichting van € 50.000 inzake verlofsaldi. De middelen op de begrotingspost 'inhuur flexibele schil' zijn bedoeld om flexibel te kunnen organiseren en om adequaat in te spelen op schommelingen in de werkvoorraad van vergunningverlening en toezicht. Dit zijn immers grotendeels vraag-gestuurde producten, afhankelijk van externe factoren zoals de economische situatie in de bouwsector. Op deze post is over 2020 een klein tekort aan de orde van € 27.791. In 2020 zijn meer inkomsten gegenereerd uit de RUD-samenwerking dan voorzien. Deze hogere inkomsten moeten ook in relatie tot het tekort op de 'loonkosten' en de 'inhuur flexibele schil' worden gezien. Dat heeft vooral te maken met de uitgevoerde ondersteuningswerkzaamheden in de gemeenten Bergen, Horst aan de Maas, Venlo, Roermond en Leudal, de inzet van onze specialist energie &amp; duurzaamheid in de RUD-samenwerking en de extra inkomsten uit het VVGB-project.</p>	x	

## 10. Wet Normering Topinkomens

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

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

<b>Gegevens 2020</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>J.A.F.M. Vorstenbosch</b>
<b>Functiegegevens</b>	Directeur a/i
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/07 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	nee
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 99.828
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 99.828
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 101.049
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	€ 99.828
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.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

<b>Gegevens 2020</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>J.A.F.M. Vorstenbosch</b>	
<b>Functiegegevens</b>	Directeur a/i	
Kalenderjaar	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	[01/01] - [30/06]	[15/07] - [31/12]
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	6	6
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	900	N.v.t.
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 193	€ 187
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 121.800	€ 155.400
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 277.200	
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja, namelijk € 127,50	Ja, namelijk € 127,50
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 113.211	€ 108.838
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 222.049	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>	€ 222.049	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

*Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder*

<b>Gegevens 2020</b>	
<b>NAAM TOPFUNCTIONARIS</b>	<b>FUNCTIE</b>
Stef Strous	Voorzitter DB
Hub Meuwissen	Lid DB
Jan Den Teuling	Lid DB
Wim Ploeg	Lid AB
Johan Lalieu	Lid AB
Carla Peters	Lid AB
Math Wilms	Lid AB
Tim Snijckers	Lid AB
Jos Hessels	Lid AB
Guus van Balkom	Lid AB
Peter Pustjens	Lid AB
Geert Frische	Lid AB
Marian Bruijsten	Lid AB
Peter Ruijten	Lid AB
Monique de Boer-Beerta	Lid AB
Jan L'Ortije	Lid AB
Eugenie Cuijpers	Lid AB
Jan Smits	Lid AB

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 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.

Taakveld (lv3)	Omschrijving	Lasten	Baten	Per saldo
<b>Afdeling Omgevingsdienst</b>				
<b>1. Veiligheid</b>				
<b>1.2 - Openbare orde en veiligheid</b>	Tot dit taakveld behoren alle gemeentelijke taken op het gebied van de openbare orde en veiligheid: - 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.	€ 562.382	€ 562.382	€ 0
<b>3. Economische zaken</b>				
Taakveld (lv3)	Omschrijving	Lasten	Baten	Per saldo
<b>3.3 - Bedrijfsloket en -bedrijfsregelingen</b>	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: - bedrijvenloket, ondernemersloket; - stimuleren van en onderwijs aan startende ondernemers;			

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- aantrekken en faciliteren van nieuwe bedrijven;</li> <li>- financiële steunregelingen voor bedrijven waaronder land- en tuinbouw, veeteelt en visserij;</li> <li>- regelen straathandel en veemarkten;</li> <li>- de BIZ-bijdrage (via categorie 2.1.1);</li> <li>- marktgeden en staanplaatsgeden markten (via categorie 3.7).</li> </ul>	€ 685.201	€ 685.201	€ 0
<b>8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing (VHROSV)</b>  <b>8.3 - Wonen en bouwen</b>	<p>Tot dit taakveld behoren gebiedsontwikkeling, woningvoorraad en huisvestingsvoorziening:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- bouwvergunningen (omgevingsvergunning) en - toezicht, basisregistratie adressen en gebouwen (BAG);</li> <li>- woningbouw en woningverbetering, renovatie;</li> <li>- woonruimteverdeling, woningsplitsingsvergunning, woonvergunning;</li> <li>- stedelijke vernieuwing: gebiedsgerichte aanpak woningvoorraad, woonomgeving en voorzieningen;</li> <li>- dienstverlening aan derden.</li> </ul>	€ 5.216.579	€ 5.216.579	€ 0
<b>Taakveld (lv3)</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Lasten</b>	<b>Baten</b>	<b>Per saldo</b>

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; - vroegsignalering.	€ 3.669.478	€ 3.669.478	€ 0
6.3 – Inkomensvoorzieningen	Tot dit taakveld behoren alle inkomens- en bijstandsvoorzieningen: - 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;	€ 2.613.875	€ 2.613.875	€ 0

	- 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.			
<b>Taakveld (lv3)</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Lasten</b>	<b>Baten</b>	<b>Per saldo</b>
<b>Afdeling Bedrijfsvoering</b>				
<b>0.4 - Overhead</b>	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: - 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.	€ 11.088.129	€ 11.049.429	€ -38.700
<b>Afdeling Bestuur en Organisatie</b>				
<b>0.4 – Overhead</b>	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: - 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;			

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- juridische zaken;</li> <li>- bestuurszaken en bestuursondersteuning;</li> <li>- informatievoorziening en automatisering van PIOFACH-systemen;</li> <li>- facilitaire zaken en huisvesting (incl. beveiliging);</li> <li>- documentaire informatievoorziening (DIV);</li> <li>- managementondersteuning primair proces.</li> </ul>	€ 685.292	€ 685.292	€ 0
--	--	-----------	-----------	-----







12 april 2021

ACCOUNTANTSVERSLAG 2020

# Gemeenschappelijke Regeling Servicecentrum MER

**BDO**



# Aanbiedingsbrief

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

Maastricht-Airport, 12 april 2021

Kenmerk: DMe/NBo/RZe/CWi/1057288/2105156  
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



DASHBOARD



AANBIEDINGSBRIEF

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Wij hebben de jaarrekening 2020 van de gemeenschappelijke regeling Servicecentrum MER (hierna te noemen 'Servicecentrum MER') gecontroleerd. Zoals afgesproken in onze opdrachtbevestiging, ontvangt u hierbij ons accountantsverslag 2020. In dit verslag hebben wij de belangrijkste bevindingen en conclusies van de jaarrekeningcontrole opgenomen.

Onze bevindingen en aanbevelingen hebben wij afgestemd met de directie d.d. 1 april 2021. 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. Door de aanhoudende coronacrisis zijn wij helaas niet in staat geweest bij u op locatie te komen waardoor wij veel digitaal hebben moeten afstemmen. Ondanks de minder persoonlijke en directe contacten is de controle en samenwerking goed verlopen. 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 een nadere toelichting op de inhoud te geven.

Met vriendelijke groet,

BDO Audit & Assurance B.V.  
namens deze,

drs. D.O. Meeuwissen RA

# Inhoudsopgave



**1. DASHBOARD  
ACCOUNTANTSCONTROLE**



**2. UITKOMSTEN  
JAARREKENINGCONTROLE**



**3. RESULTAAT &  
FINANCIËLE POSITIE**



**4. BELANGRIJKSTE BEVINDINGEN**



**BIJLAGEN**

# 1. Dashboard accountantscontrole

## 1.1 Dashboard accountantscontrole

# 1.1 Dashboard accountantscontrole

## JAARREKENING EN CONTROLEVERKLARING

- ▶ De jaarrekening 2020 is getrouw en rechtmatig.
- ▶ De baten en lasten als ook de balansmutaties in de jaarrekening 2020 zijn in overeenstemming met relevante wet- en regelgeving tot stand gekomen.
- ▶ De gevolgen van het coronavirus zijn toereikend toegelicht.
- ▶ Jaarverslag is verenigbaar met de jaarrekening.
- ▶ De grondslagen van de jaarrekening zijn aanvaardbaar en het BBV wordt nageleefd.
- ▶ De WNT is nageleefd.

## RESULTAAT 2020

(x €1)	2020	Begroting (na wijziging)
Saldo van baten en lasten	- 38.700	- 38.700
Mutatie reserves (onttrekking)	38.700	38.700
Gerealiseerd resultaat	0	0

- ▶ Het saldo van baten en lasten is € 38.700 negatief. Na een onttrekking ad € 38.700 aan de reserve leasekosten I&A resulteert een gerealiseerd resultaat van nihil.
- ▶ Een uitgebreide analyse van het resultaat is opgenomen in de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

## BEVINDINGEN

- ▶ Inzake de naleving van de Europese aanbestedingsregels hebben wij een rechtmatigheidsfout van € 204.029 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. 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; en
  - ▷ bij één leverancier een opdracht inzake de inhuur van personeel niet Europees te zijn aanbesteed. Deze opdracht is beëindigd met ingang van augustus 2020.
- ▶ Als onderdeel van de jaarrekeningcontrole hebben we een interim-controle uitgevoerd. In onze managementletter 2020 hebben wij uitgebreid gerapporteerd over ons beeld van de interne beheersing.
- ▶ U heeft de algemene IT-beheersmaatregelen in 2020 wezenlijk verbeterd. Bij het onderdeel logische toegangsbeveiliging zijn nog verbeterpunten te benoemen.
- ▶ De gevolgen van COVID-19 zijn toereikend toegelicht in de jaarstukken.

## AANDACHTSPUNTEN VOOR 2021

- ▶ Om de komende jaren bij de accountantscontrole te kunnen steunen op het financiële systeem adviseren wij u voldoende aandacht te besteden aan de IT-beheersing. In 2020 heeft u enorme stappen voorwaarts gezet. Bij de interim-controle 2021 zullen wij de opvolging van onze bevindingen in de managementletter 2020 beoordelen. De bevindingen zien vooral toe op het onderdeel 'logische toegangsbeveiliging'.
- ▶ De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording heeft gevolgen voor de (interne) beheersing van de organisatie. Wanneer de rechtmatigheidsverantwoording met terugwerkende kracht wordt ingevoerd, wordt servicecentrum MER met ingang van verslagjaar 2021 immers zelf verantwoordelijk voor de rechtmatigheidsverantwoording en moet het dagelijks bestuur een (onderbouwde) mededeling doen omtrent de naleving van de rechtmatigheid.
- ▶ 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. Van de organisatie verwachten wij een actuele frauderisicoanalyse.

## 2. Uitkomsten jaarrekeningcontrole

2.1 De jaarrekening 2020

2.2 Aandachtspunten voor 2021

De jaarrekening 2020 is getrouw

De baten en lasten als ook de balansmutaties in de jaarrekening 2020 zijn in overeenstemming met relevante wet- en regelgeving tot stand gekomen

### Getrouwheid

Wij hebben bij de jaarrekening 2020 van Servicecentrum MER een goedkeurende controleverklaring afgegeven met betrekking tot de getrouwheid en rechtmatigheid. Een goedkeurende verklaring met betrekking tot de getrouwheid betekent dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva per 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV). Wij hebben enkele controleverschillen geconstateerd van beperkte omvang welke door de organisatie zijn gecorrigeerd. Naast de geconstateerde en verwerkte controleverschillen, zijn tijdens onze controle geen resterende controleverschillen geconstateerd ten aanzien van getrouwheid.

### Rechtmatigheid

Naast de gecorrigeerde en ongecorrigeerde controleverschillen in het kader van de getrouwheid van de jaarrekening zijn de volgende controleverschillen ten aanzien van de rechtmatigheid geconstateerd. 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 concluderen dat de controleverschillen zowel individueel als gezamenlijk niet materieel zijn voor de jaarrekening 2020 als geheel en derhalve hebben wij een goedkeurende verklaring verstrekt met betrekking tot de getrouwheid en de rechtmatigheid. De goedkeurings-tolerantie bedraagt circa € 245.000 voor fouten en € 735.000 voor onzekerheden.

### Begrotingsrechtmatigheid

Uit het overzicht van baten en lasten blijkt op één programma een begrotingsoverschrijding aan de lastenkant. Dit betreft:

Lastenoverschrijding	Begrotingsafwijking	Onrechtmatig		
		Telt NIET mee in oordeel	Telt WEL mee in oordeel	
1. Omgevingsdienst	€ 70.980	Betreft een overschrijding op het vlak van de personeelslasten. De overschrijding wordt veroorzaakt door het opnemen van de verplichting voor de overmatige verlofsaldi per ultimo 2020 ad € 50.000 en de inhuur van extern personeel voor de vergunningverlening en toezicht ad € 27.790. De verplichting voor de overmatige verlofsaldi is een vereiste vanuit de verslaggevingsregels. De inhuur van extern personeel wordt gecompenseerd door hogere baten vanuit de RUD-samenwerking.		

Wij verwijzen voor een inhoudelijke en meer specifieke analyse van de begrotingsafwijkingen en de rechtmatigheid hiervan naar de toelichting op de programmarekening als onderdeel van de jaarrekening en de programmaverantwoording als onderdeel van het jaarverslag.



Naleving Europese aanbestedingen

COVID-19 enorme impact op boekjaar 2020

Zie hiervoor onze managementletter en de BADO-notitie

Het proces van de totstandkoming en controle van de jaarrekening is goed verlopen

### Europese aanbestedingen

Ten aanzien van de naleving van de Europese aanbestedingsregels hebben wij een rechtmatigheidsfout van € 204.029 geconstateerd. Uit de interne inkoopanalyse en onze beoordeling hiervan blijkt bij één automatiseringsleverancier een opdracht inzake het gebruik van een applicatie en bij één leverancier een opdracht inzake de inhuur van personeel 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. De opdracht tot inhuur van personeel is beëindigd met ingang van augustus 2020.

### COVID-19 en de jaarrekening 2020

De situatie en ontwikkelingen rond het coronavirus hebben een grote impact gehad op het afgelopen jaar en dus ook op de jaarrekening over het boekjaar 2020. Ook voor 2021 zal dit naar verwachting nog in belangrijke mate het geval zijn. Wij hebben in onze managementletter u hierover ook al geïnformeerd en zijn de afgelopen periode meerdere keren in overleg geweest met uw organisatie.

Eind februari is de BADO-notitie met betrekking COVID-19 “effecten en risico's voor decentrale overheden” uitgekomen. In deze notitie is een groot aantal aandachtspunten beschreven voor het opstellen en controleren van de jaarrekening 2020. Deze notitie is behandeld in de Sectorcommissie Decentrale Overheden van de NBA en is daarmee ook richtinggevend geweest bij onze controle van de jaarrekening 2020. Wij verwijzen voor deze aandachtspunten, de impact op getrouwheid en rechtmatigheid, de controleaanpak en de specifieke attentiepunten ten aanzien van de posten in de jaarrekening naar deze notitie (zie: [notitie-effecten-en-risicos-corona-voor-jaarrekening-2020-decentrale-overheden.pdf \(nba.nl\)](#)).

In deze paragraaf informeren wij u over het proces van onze controle in relatie tot COVID-19 en onze specifieke bevindingen die impact hebben op onze controle, de verslaggeving en onze controleverklaring. Voor een analyse van het resultaat verwijzen wij naar de jaarrekening en naar paragraaf 3.1 van dit verslag.

### De totstandkoming van de jaarrekening en het proces van de controle in relatie tot COVID-19

Zoals aangegeven in onze aanbestedingsbrief heeft zowel het samenstellen van de jaarrekening als onze controle digitaal en op afstand plaatsgevonden. Ook al zijn wij het digitale werken al meer dan een jaar gewend, het blijft bijzonder mooi om te constateren dat het voor u mogelijk is geweest de jaarrekening op te stellen en voor ons om te controleren. De samenwerking was, ondanks alle COVID-19 maatregelen, plezierig en constructief. Vanzelfsprekend zijn wij graag bereid dit proces met u te evalueren.

De gevolgen van COVID-19 zijn toereikend toegelicht in de jaarstukken

### Impact op verslaggeving

Het coronavirus heeft voor Servicecentrum MER zijn weerslag gehad op de inhoud van de werkzaamheden. Er is uitvoering gegeven aan de Tozo-regeling voor de drie deelnemende gemeenten. Ook in de ondersteuning van het digitaal werken voor de vier organisaties en ten aanzien van de implementatie van nieuwe regelgeving als gevolg van het thuiswerken heeft Servicecentrum MER het afgelopen jaar een regierol gehad.

Het coronavirus heeft ook een financiële impact gehad op de jaarrekening 2020. Hiervoor verwijzen wij naar de toelichting in de jaarrekening 2020:

- ▶ Hoofdstuk 1.1 2020 was het jaar van de doorontwikkeling en van de coronapandemie;
- ▶ Hoofdstuk 2 Rekeningsaldo 2020;
- ▶ Hoofdstuk 3 Programma Omgevingsdienst;
- ▶ Hoofdstuk 4 Programma Sociaal Domein;
- ▶ Hoofdstuk 5 Programma Bedrijfsvoering;
- ▶ Hoofdstuk 7.3 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheer;
- ▶ Hoofdstuk 8.2 Toelichting balanspost voorzieningen.

Als onderdeel van onze controle werkzaamheden hebben wij de aanvaardbaarheid en toereikendheid van deze toelichtingen beoordeeld. Wij komen tot de conclusie dat de gevolgen van het coronavirus toereikend zijn toegelicht.

### Inleiding

Naar aanleiding van onze controle van de jaarrekening 2020 hebben wij een aantal bevindingen over het afgelopen boekjaar weergegeven. Daarnaast willen wij, vanuit onze natuurlijke adviesfunctie, de volgende aandachtspunten voor het komende jaar benoemen.

### Algemene IT-beheersmaatregelen

De bevindingen, zoals gerapporteerd in de managementletter, zijn gericht geweest op het beoordelen van de opzet en het vaststellen van het bestaan van de algemene IT-beheersmaatregelen. Wij hebben in samenwerking met onze IT-auditors deze IT-beheersmaatregelen voor de applicatie Key2Financiën beoordeeld om de impact van de risico's van ongeautoriseerde handelingen, onbeheerste wijzigingen en verstoringen te kunnen vaststellen voor die systemen die gekoppeld zijn aan de voor ons relevante processen en jaarrekeningposten. Tijdens de IT-audit is de applicatie Key2Financiën beoordeeld voor uw organisatie (en de drie gemeenten).

Op basis van onze uitgevoerde werkzaamheden komen wij op dit moment tot de conclusie dat de IT-beheersmaatregelen voor de applicatie Key2Financiën (voor zover relevant voor de controle van de jaarrekening) in opzet en bestaan deels niet voldoende scoren. Desalniettemin heeft u in 2020 enorme stappen voorwaarts gezet. Wij verwijzen hiervoor naar hoofdstuk 5.2 en bijlage A in de managementletter 2020. Bij de interim-controle 2021 zullen wij de opvolging beoordelen.

### Update invoering rechtmatigheidsverantwoording

De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording heeft gevolgen voor de (interne) beheersing van de organisatie en ook de rol van de accountant verandert hierdoor. Wij verwachten dat dit voor de meeste organisaties een uitdaging is, maar naar onze mening ook een kans is voor uw organisatie en interne beheersing. Wanneer de rechtmatigheidsverantwoording met terugwerkende kracht wordt ingevoerd, wordt Servicecentrum MER met ingang van verslagjaar 2021 immers zelf verantwoordelijk voor de rechtmatigheidsverantwoording en moet het dagelijks bestuur een (onderbouwde) mededeling doen omtrent de naleving van de rechtmatigheid. De wetswijziging is niet alleen een technische verandering maar ook een cultuurverandering die effect heeft op de bedrijfsvoering van de organisatie.

### Frauderisicoanalyse

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 en op welke manier u daaraan invulling geeft. De aard, diepgang en frequentie daarvan verschilt per organisatie. De analyse maakt een permanent deel uit van het systeem van de organisatie dat is gericht op het onderkennen van (bedrijfs)risico's, het inschatten van het belang en de waarschijnlijkheid van deze risico's en het ondernemen van acties. De frauderisicoanalyse is dus echt maatwerk, afgestemd op uw organisatie. Van de organisatie verwachten wij een actuele frauderisicoanalyse, waarbij vanuit een tweetal invalshoeken een inschatting van de frauderisico's is gemaakt:

- ▶ Het risico van onrechtmatige onttrekkingen van geld en/of goederen aan de organisatie.
- ▶ Het risico dat personen de financiële verslaggeving gebruiken om de presentatie van bepaalde zaken te beïnvloeden (bijvoorbeeld het verhullen van tekorten c.q. overschotten).

# 3. Resultaat & financiële positie

3.1 Resultaat 2020

3.2 Uw financiële positie vergeleken

## 3.1 Resultaat 2020

Resultaat 2020 is gelijk aan de gewijzigde begroting en bedraagt nihil

Het gerealiseerde resultaat ad nihil van Servicecentrum MER over het jaar 2020 is gelijk aan de gewijzigde begroting. In het onderstaand overzicht is het resultaat in het kort weergegeven:

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN	2020	BEGROTING NA WIJZIGINGEN	VERSCHIL
Saldo van baten en lasten	- 38.700	- 38.700	0
Onttrekking aan reserves	38.700	38.700	0
Storting in reserves	0	0	0
<b>Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Belangrijkste afwijkingen in het resultaat 2020

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.

## 3.2 Uw financiële positie vergeleken

Kengetallen moeten in relatie tot elkaar worden gezien

Uw financiële positie is conform afspraken met de deelnemende gemeenten

### 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 risicobeheer. Vanuit onze controlerende rol dienen wij vast te stellen of het jaarverslag (en dus 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) uw financiële positie.

### Weerstandsvermogen is voldoende

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheer is aangegeven dat het algemeen bestuur heeft gekozen voor een weerstandsvermogen met de waardering 'voldoende'. De algemene reserve is hierbij als weerstandscapaciteit bepaald en deze bedraagt € 130.680 ultimo 2020. Er wordt niet geopteerd 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 wordt gemeld dat de reserves in 2020 niet zijn ingezet om deze risico's op te vangen. Overigens merken wij hierbij op dat deze cijfers niet aan accountantscontrole of een beoordelingsopdracht zijn onderworpen.

### Solvabiliteit en netto-schuldquote

De solvabiliteit bedraagt ultimo 2020 3% (2019: 5%). Voor de solvabiliteit geldt dat hoe hoger dit percentage is, hoe beter de organisatie in staat is aan haar verplichtingen op de lange termijn te kunnen voldoen. Bij Servicecentrum MER vloeien positieve resultaten terug naar de deelnemende gemeenten waardoor de algemene reserve jaarlijks gelijk blijft. De omvang van de passiva kan echter aanzienlijk fluctueren. Ultimo 2020 zijn de overlopende passiva met € 1,2 miljoen gestegen.

De netto-schuldquote, ook gecorrigeerd, bedraagt ultimo 2020 7% (2019: 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

4.2 BBV, WNT en schattingen

Onze controle vooral gegevensgericht. Zie ook managementletter 2020

### Interne beheersing/ bevindingen naar aanleiding van onze interim-controle

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. 11 december 2020.

Samenvattend hebben wij geconstateerd dat de AO/IB bij uw organisatie op orde is met enkele aandachtspunten. U heeft de algemene IT-beheersmaatregelen in 2020 wezenlijk verbeterd. Bij het onderdeel logische toegangsbeveiliging zijn nog verbeterpunten te benoemen. Dit betekent niet dat uw organisatie 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 gegevensgericht gecontroleerd middels cijferbeoordelingen, deelwaarnemingen, steekproeven etc.

De interim-controle is primair gericht op de administratieve organisatie en interne beheersing voor zover van belang voor onze controle op de getrouwheid en de rechtmatigheid van de in de jaarrekening opgenomen gegevens. De bevindingen naar aanleiding van deze controle hebben wij opgenomen in onze managementletter. Bij de jaarrekeningcontrole hebben wij geconstateerd dat deze aandachtspunten voortvarend zijn opgepakt.



BBV wordt nageleefd

### Naleving van de wettelijke verslaggevingsregels

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

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 2020 niet meer bedragen dan € 201.000 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 moet worden terugbetaald aan de instelling. Gebeurt dit niet, dan is BDO als accountant wettelijk verplicht 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 2020 van Servicecentrum MER niet strijdig zijn met de WNT en dat de jaarrekening 2020 van Servicecentrum MER voldoet aan de publicatieverplichtingen van de WNT.

### Schattingen

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het maken van schattingen bij het opstellen van de jaarrekening. Als accountant beoordelen wij deze door het dagelijks bestuur gemaakte schattingen. Wij hebben hierbij geen bijzonderheden geconstateerd.

Schattingen

# Bijlagen

Onze controle

## Doel en object van de controle

Het doel van de controle is het geven van een onafhankelijk oordeel of de financiële overzichten van Servicecentrum MER, in alle van materieel belang zijnde opzichten, zijn opgesteld in overeenstemming met het BBV. Voor een uitgebreide beschrijving van onze aanpak verwijzen wij naar onze opdrachtbevestiging d.d. 7 september 2020 met kenmerk 'DMe/NBo/RZe/CWi/1057288/2005533'.

## 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 bestuur vastgestelde toleranties gehanteerd. Het 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 € 245.000. 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

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 controle cliënten. Wij zijn van mening dat door ons is voldaan aan deze eisen. Wij bevestigen dat we geen giften hebben gegeven aan dan wel aangenomen van de organisatie of haar personeel. 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.

## Opdracht en controleaanpak

Wij hebben de jaarrekening gecontroleerd conform de Nederlandse controlestandaarden en de met u gemaakte afspraken in de opdrachtbevestiging. 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 Servicecentrum MER. In de risicoanalyse hebben wij beoordeeld in hoeverre de onderkende risico's van invloed kunnen zijn op de jaarrekening.

## Strekking van de controleverklaring

Aangezien de jaarrekening 2020 van Servicecentrum MER aan de daaraan te stellen eisen voldoet, hebben wij een goedkeurende controleverklaring afgegeven bij deze jaarrekening. Alle bevindingen voortvloeiend uit onze controle van de jaarrekening 2020 zijn afdoende behandeld en onze controle is afgerond.

## Continuïteit

De waarderingen in de jaarrekening van Servicecentrum MER zijn gebaseerd op de veronderstelling dat Servicecentrum MER als geheel in continuïteit zal worden voortgezet. De inschatting of een duurzame voortzetting 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.

De jaarstukken 2020 van Servicecentrum MER bestaan uit:

- ▶ Het jaarverslag 2020 (programmaverantwoording en verplichte paragrafen).
- ▶ De jaarrekening 2020 (balans met toelichting, overzicht van baten en lasten met toelichting en de bijlage 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 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 2020. In 2020 zijn er geen wijzigingen geweest in de toegepaste verslaggevingsgrondslagen die een aanzienlijke invloed hebben op de baten en lasten of de financiële positie van uw organisatie. Significante verslaggevingsgrondslagen en toepassing hiervan zijn belangrijk voor de presentatie van de financiële positie van uw organisatie 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 bestuur en het management toegepaste proces met betrekking tot significante verslaggevingsaspecten geëvalueerd en hebben gegevensgerichte controlewerkzaamheden uitgevoerd.

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

De grondslagen van de jaarrekening 2020 zijn aanvaardbaar

## Fraude

### 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 jaarrekeningcontrole hebben wij geconstateerd dat u nog geen frauderisicoanalyse heeft opgesteld. Wij adviseren u een frauderisicoanalyse op te stellen. Bij de interim-controle 2021 zullen wij de voortgang beoordelen.

Bij de beoordeling van het risico omtrent corruptie hebben wij gekeken naar klant specifieke omstandigheden zoals de geografische plaats van de activiteiten, hebben we gekeken naar de sectoren waar corruptie meer dan gemiddeld voorkomt en hebben we 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.

## Privacystatus

### Privacystatus bij het Servicecentrum MER

Wij hebben van u begrepen dat er geen meldingen hebben plaatsgevonden aan de Autoriteit Persoonsgegevens voor de organisatie.

## Geautomatiseerde gegevensverwerking

### 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. Wij adviseren u om de nodige aandacht te blijven schenken aan de IT-beheersmaatregelen zodat in de toekomst bij de accountantscontrole gebruik kan worden gemaakt van het systeem. Desalniettemin heeft u in 2020 enorme stappen voorwaarts gezet. Wij verwijzen hiervoor naar hoofdstuk 5.2 en bijlage A in de managementletter 2020. Bij de interim-controle 2021 zullen wij de opvolging beoordelen.

bdo.nl

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

Echt, 8 juli 2020

Afdeling: Concernstaf Servicecentrum MER  
Onderwerp: jaarrekening 2020 van het Servicecentrum MER  
Behandeld door: Inge Mulleners

Geacht College,

Hierbij treft u de jaarrekening 2020 van het Servicecentrum MER aan. Deze is vastgesteld door het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER op 14 juli 2021.  
Tevens treft u aan het accountantsverslag 2020. Het accountantsverslag bevat een goedkeurend oordeel met betrekking tot getrouwheid en rechtmatigheid. Verder is het bijbehorende voorstel en besluit van het Algemeen Bestuur toegevoegd.

Hopende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

Hoogachtend,

Het Dagelijks Bestuur van het Servicecentrum MER,

J. Vorstenbosch  
directeur

S. Strous  
voorzitter

## Voorstel Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

Onderwerp	<b>Begrotingswijziging 2021-2 en Begroting 2022 en meerjarenraming 2023 – 2025</b>
Datum behandeling	14 juli 2021
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 2021, met begrotingswijziging 2021-2 en (2) vaststelling van de ontwerpbegroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025.

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

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

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

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

### Voorstel:

Het AB besluit:

1. De “Commentaren Zienswijzen begrotingswijziging 2021-2 en Begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER vast te stellen;
2. De begrotingswijziging 2021-2 vast te stellen;
3. De begroting 2022, meerjarenraming 2023-2025 vast te stellen;
4. De “Commentaren Zienswijzen begrotingswijziging en Begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 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 2021, met begrotingswijziging 2021-2 en de begroting 2022.

### Doel:

Vaststellen van de BW 2021-1 en de begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025.

### Oplossingsrichting(en):

#### **BW 2021-2**

#### ***Verwerking UP's/projecten SD en OD en 'doorschuiven' van 2020 naar 2021.***

De BW 2021-2 bevat incidentele wijzigingen voor de programma's Omgevingsdienst, Sociaal Domein, Bedrijfsvoering en Bestuur & Organisatie. Voor de Omgevingsdienst en het Sociaal Domein, is het de wijziging van de begroting n.a.v. de door de gemeenten vastgestelde UP's (=uitvoeringsprogramma's) voor SD en OD met daarin de aanvullende dienstverlening en projecten. De kosten voor deze gevraagde extra dienstverlening worden met BW 2021-2 financieel vertaald in de begroting 2021 van het SC-MER.

De BW 2021-2 bevat ook incidentele wijzigingen voor de programma's Bedrijfsvoering en Bestuur en Organisatie. Het betreft budgetten die worden doorgeschoven van 2020 naar 2021. Deze budgetten zijn teruggegeven aan de deelnemende gemeenten bij de jaarrekening 2020 en worden nu voor een deel weer teruggevraagd. Bij het programma Bedrijfsvoering is € 520.000 'teruggegeven', waarvan nu € 315.500 weer wordt 'teruggevraagd'. Bij het programma Bestuur en Organisatie is € 63.812 teruggegeven en dat wordt weer teruggevraagd.

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

	OD	SD	BV	B&O	Totalen
<b>Maasgouw</b>	277.512	317.064	97.332	20.082	711.990
<b>Echt-Susteren</b>	249.660	256.417	130.207	26.495	662.779
<b>Roerdalen</b>	27.378	286.291	87.961	17.235	418.865
<b>Totalen per programma</b>	554.550	859.772	315.500	63.812	1.793.634
<b>Toelichting</b>	Dit betreft UP aanvullende dienstverlening	Dit betreft UP aanvullende dienstverlening	Doorschuiven budgetten jaarrekening 2020	Doorschuiven budgetten jaarrekening 2020	

## **Begroting 2022, meerjarenraming 2023-2025**

### ***Taakstelling meer dan 2 procent (€ 476.000) wordt ingevuld in begroting 2022.***

De begroting 2022 heeft als financiële uitgangspunt de jaarschijf 2022 uit BW 2021-1. Zoals toegezegd in BW 2021-1, is bij de opstelling van de begroting 2022 gestuurd op een structurele taakstelling van minimaal 2% (€ 462.000), waarbij de gewijzigde begroting 2021 het ijkpunt is. Deze taakstelling is in de begroting 2022 als volgt ingevuld: in het programma bedrijfsvoering is een taakstelling van € 416.000 ingevuld, in het programma's sociaal domein is een taakstelling van € 30.000 ingevuld en het programma Omgevingsdienst heeft een taakstelling van € 30.000 ingevuld. De begroting 2022 omvat daarmee een totale ingevulde structurele taakstelling van € 476.000. Daarmee wordt ruim voldaan aan de opdracht voor een taakstelling van minimaal 2 procent. Voor de jaren 2023 en volgende is al een grotere taakstelling ingevuld.

### ***Benchmark volgt later dit jaar.***

Om scherp aan de wind te blijven varen, gaat het SC-MER benchmarken. Omdat één van de deelnemende gemeenten de gemeente Roerdalen al jaren meedoet aan de benchmark Vensters voor Bedrijfsvoering heeft het SC-MER ook voor deze benchmark gekozen. Echter, omdat de meeste gemeentelijke deelnemers pas in de loop van Q2 2021 hun gegevens over 2020 in de benchmark uploaden (na opstelling van de gemeentelijke jaarrekeningen) kan er ten tijde van de opstelling van deze begroting 2022 nog geen benchmark gegevens worden gepresenteerd. Om de taakstelling van minimaal 2 procent te behalen heeft het managementteam van het SC-MER de taakstelling in de begroting 2022 ingevuld. We verwachten de benchmarkresultaten eind Q2 en zullen deze meenemen in de P&C-cyclus van het SC-MER als incentive om ook in de toekomst scherp aan de wind te blijven varen.

### ***Nieuwe reële kostenverdeelsleutel bedrijfsvoering toegepast.***

De drie deelnemende gemeenten hebben besloten de kosten van het programma bedrijfsvoering te verdelen met een nieuwe kostenverdeelsleutel. Deze sleutel is gebaseerd op het aantal gebruikersaccounts. Het aantal gebruikersaccounts geeft een goede indicatie van de producten en diensten die door bedrijfsvoering worden geleverd aan onze klanten. Voor elk account vinden immers bedrijfsvoerings-activiteiten plaats op het gebied van HRM, financiën en informatisering. Met gebruikersaccounts hebben de gemeenten gekozen voor kostentoerekening naar rato van gebruik.

Onderdeel van de kostenverdeelsleutel is om de kosten van het programma bedrijfsvoering toe te rekenen aan 4 organisaties (Maasgouw, Echt-Susteren, Roerdalen én het SC-MER). Dit betekent dat de kosten van bedrijfsvoering worden toegerekend aan de programma's Omgevingsdienst en Sociaal Domein op basis van aantal gebruikersaccounts. Doorbelasting naar de gemeenten gebeurt vervolgens op basis van de verdeelsleutel van de OD en de SD. Anders gezegd: de bedrijfsvoering-kosten van de OD en SD worden verdeeld volgens de verdeelsleutel van de OD en SD.

### **Financiële consequenties:**

Niet van toepassing.



### **Risico's:**

Het DB dient vóór 1 augustus 2021 de begroting 2022 aan Gedeputeerde Staten te zenden. Indien u voor die datum geen begroting vaststelt, voldoet de GR 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 2021-2
- Programmabegroting Servicecentrum MER 2022 met meerjarenraming 2023-2025
- Commentaren zienswijzen deelnemende gemeenten inzake begrotingswijziging en begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 (incl. raadsbesluiten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen)
- Brieven aan raden deelnemende gemeenten.

## Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

### BESLUIT

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

Het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling MER,

Gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur d.d.. 30 juni 2021

#### BESLUIT:

1. De “Commentaren Zienswijzen begrotingswijziging 2021-2 en Begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER vast te stellen;
2. De begrotingswijziging 2021-2 vast te stellen;
3. De begroting 2022, meerjarenraming 2023-2025 vast te stellen;
4. De “Commentaren Zienswijzen begrotingswijziging en Begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER aan de raden van de deelnemende gemeenten te zenden.

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

Het Algemeen Bestuur GR MER

J. Vorstenbosch  
Directeur

S. Strous  
Voorzitter



servicecentrum  
**MER** maasgouw  
echt-susteren  
roerdalen

## Begrotingswijziging 2021-2

Definitief concept 2 april 2021  
DB 7 april 2021  
AB juli 2021

## Inhoudsopgave

<b>1. Inleiding.....</b>	<b>3</b>
<b>2. Wijzigingen per programma .....</b>	<b>5</b>
<b>2.1. Programma Omgevingsdienst.....</b>	<b>5</b>
<b>2.2. Programma Sociaal Domein .....</b>	<b>6</b>
<b>2.3. Programma Bedrijfsvoering.....</b>	<b>7</b>
<b>2.4. Programma Bestuur &amp; Organisatie .....</b>	<b>8</b>
<b>3. Financiële overzichten.....</b>	<b>9</b>
<b>3.1. Programma Omgevingsdienst.....</b>	<b>9</b>
<b>3.2. Programma Sociaal Domein .....</b>	<b>10</b>
<b>3.3. Programma Bedrijfsvoering.....</b>	<b>11</b>
<b>3.4. Programma Bestuur &amp; Organisatie .....</b>	<b>12</b>

# 1. Inleiding

## Algemeen

Het SC-MER kent maximaal twee begrotingswijzigingen (BW-en) in een jaar.

De eerste BW in het voorjaar gaat over aanvullende dienstverlening die de deelnemende gemeenten zijn overeengekomen in de Uitvoeringsprogramma's (UPs) van de Omgevingsdienst en het Sociaal Domein. Deze UPs worden eind T-1 vastgesteld, waardoor ze niet meer in de begroting van T kunnen worden verwerkt, die immers al vastgesteld wordt halverwege T-1.

Daarnaast kunnen ook budgetten worden doorgeschoven in de eerste BW: budgetten die bij de jaarrekening SC-MER om fiscale redenen aan de gemeenten zijn teruggegeven en die weer worden teruggevraagd.

De tweede BW wordt opgesteld indien de halfjaarrapportage in het SC-MER hiertoe aanleiding geeft. In 2021 zullen BW 2021-2 en BW 2021-3 worden voorgelegd. BW 2021-1 is al vastgesteld in 2020.

## Begrotingswijziging 2021-2

BW 2021-2 volgt deze algemene lijn zoals hierboven omschreven en omvat geen vraag naar extra financiële middelen.

Met deze BW zijn de financiële gevolgen van het UP Omgevingsdienst en het UP/projecten Sociaal Domein verwerkt. Verder worden de budgetten van de programma's Bedrijfsvoering en Bestuur en Organisatie uit 2020 die nodig zijn in 2021 "doorgeschoven". Dit doorschuiven houdt in dat de budgetten die bij de jaarrekening 2020 door het SC-MER zijn teruggegeven aan de gemeenten met deze BW deels worden teruggevraagd.

Onderstaande tabel geeft de financiële samenvatting van deze BW. De meerlasten worden per programma voor iedere gemeente weergegeven. In de hoofdstukken 2, 3 en 4 wordt hier uitgebreider op ingegaan.

	Maasgouw	Echt-Susteren	Roerdalen	Totaal	Toelichting
<b>Omgevingsdienst</b>	277.512	249.660	27.378	554.550	UP aanvullende dienstverlening
<b>Sociaal Domein</b>	317.064	256.417	286.291	859.772	UP aanvullende dienstverlening
<b>Bedrijfsvoering</b>	97.332	130.207	87.961	315.500	Doorschuiven budgetten jaarrekening 2020
<b>Bestuur &amp; Organisatie</b>	20.082	26.495	17.235	63.812	Doorschuiven budgetten jaarrekening 2020
<b>Totaal</b>	<b>711.990</b>	<b>662.779</b>	<b>418.865</b>	<b>1.793.634</b>	

## Financiële gevolgen thuiswerken

Door de coronapandemie moeten medewerkers zoveel mogelijk thuis werken. Steeds meer is er het besef dat dit niet meer een tijdelijke situatie is en dat het thuis werken blijvend zal zijn. Medewerkers zullen in de toekomst niet meer een volledige werkweek op kantoor werken en dat plaats- en locatie-onafhankelijk werken blijvend is. Dit heeft enerzijds consequenties voor de inrichting van de kantoren en anderzijds voor het faciliteren van medewerkers zodat zij ook daadwerkelijk hun werkzaamheden efficiënt en effectief thuis kunnen verrichten. Samen met de gemeenten bereidt het SC-MER zich voor op de nieuwe situatie. De uitkomsten van de CAO-onderhandelingen over de thuiswerkvergoeding worden afgewacht en gevolgd. De financiële gevolgen voor het SC-MER zullen worden neergelegd in de begrotingswijziging na de zomer. Vooruitlopend op de thuiswerkregeling

zijn er al faciliteiten ingericht zoals callcenters voor thuiswerken en MS teams voor videobellen. De financiële gevolgen hiervan zijn opgenomen in het programma bedrijfsvoering.

### **Besluitvormingsproces BW 2021-2**

Het besluitvormingsproces van deze BW is als volgt. Het Dagelijks Bestuur biedt deze BW aan de raden van de gemeenten begin april 2021 aan voor behandeling in de raadsvergaderingen in juni 2021. De raden worden in de gelegenheid gesteld hun zienswijzen te geven. De finale besluitvorming vindt plaats in het Algemeen Bestuur in juli 2021.

### **Leeswijzer**

- Paragraaf 2 gaat in op de gevolgen per programma en bevat de meerjarige cijfermatige tabel.
- In paragraaf 3 zijn de financiële overzichten te vinden.
- De mutaties zijn terug te vinden in de kolom 'Mutaties 2021-2'.
- Als bijlage is het bijgewerkte historisch overzicht gevoegd. Hierin staan de bijdragen van de deelnemende gemeenten vanaf de start van het SC-MER.



## 2. Wijzigingen per programma

### 2.1. 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 (peilmoment 2012/2013, vastgelegd in Bedrijfsplan Omgevingsdienst).

In het nu voorliggende Uitvoeringsprogramma 2021 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: aanvullende dienstverlening. Het gaat om 4915 uur voor Maasgouw, 4210 uur voor Echt-Susteren en 265 uur voor Roerdalen. Deze extra uren bestaan deels uit uren ten behoeve van gewenste projecten (zoals Aanpak onrechtmatige bewoning recreatiewoningen, Implementatie Omgevingswet, Aanpak Ondermijning of extra uren boa-inzet) en deels uit uren in verband met toegenomen klantvraag (met name vergunningverlening, toezicht bouwen, klacht/meldingen en juridische producten).

Nadat de separaat door de gemeenten gefinancierde projecturen VVGB (waar per 2021 ook de middelen van de voormalige Uitvoeringseenheid VVGB in Roermond groot € 106.080 aan zijn toegevoegd) hiervan worden afgetrokken, blijven de volgende additioneel te financieren bedragen over:

Maasgouw	€ 207.512
Echt-Susteren	€ 225.880
Roerdalen	<u>€ 15.078</u>
Totaal	€ 448.470

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 € 79. Dit uurtarief is gebaseerd op het voor 2021 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 2021.

Verder wordt ingaande 2021 de vaste formatie BOA domein I uitgebreid van 2,5 naar 3 fte. Tot nu toe vond inhuur van deze capaciteit plaats. Het betreft hier een budgettair neutrale verschuiving van 'inhuur flexibele schil' naar 'loonkosten OD'.

Financiële consequenties programma Omgevingsdienst	
Kosten	Dekking
Meerlasten extra dienstverlening UP OD 2021 incl. budget vvgb UE-deel € 554.550	Eenmalige verhoging bijdrage deelnemende gemeenten
Verschuiving BOA budget € 27.500	Loonkosten OD (budgettair neutraal)

Financiële consequenties programma Omgevingsdienst 2021 bijdrage gemeenten		
Kosten	Dekking	Bijdrage gemeenten
Meerlasten extra dienstverlening UP OD 2021 € 554.550	Eenmalige verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw € 277.512 Echt-Susteren € 249.660 Roerdalen € 27.378

## 2.2. Programma Sociaal Domein

In de oorspronkelijke begroting van het programma Sociaal Domein waren geen inkomsten voor projecten/taken zoals het WSP (€ 107.000), sociale wijkteams (€ 214.523), project extra inhuur inkomen (€ 18.342), Tozo (€ 271.080), project ondermijning (€ 55.000), project mantelzorgwaardering (€ 2.925), project kinderopvangregistratie (€ 18.720), workshops re-integratie statushouders (€ 13.000), workshops participatieverklaring (€ 3.120), brede intake (€ 7.280), project extra inzet waar nodig (€ 7.800), project kindpakket (€ 1.625), project mantelzorgwaardering (€ 6.500), project statushouders (€ 120.000), deelname benchmark werk & inkomen (€8.444), deelname benchmark statushouders (€ 4.412) opgenomen. In deze begrotingswijziging worden deze projecten (aanvullende dienstverlening) meegenomen.

Financiële consequenties programma Sociaal Domein	
Kosten	Dekking
Kosten personeel / inhuur projecten € 107.000	Werkgeversservicepunt (M, E, R)
Kosten personeel / inhuur projecten € 69.549	SWT Maasgouw
Kosten personeel / inhuur projecten € 78.583	SWT Echt-Susteren
Kosten personeel / inhuur projecten € 66.392	SWT Roerdalen
Kosten personeel / inhuur projecten € 18.342	Project extra inhuur inkomen (M,E,R)
Kosten personeel / inhuur projecten € 271.080	TOZO (M,E,R)
Kosten personeel / inhuur projecten € 55.000	Project ondermijning Roerdalen
Kosten personeel / inhuur projecten € 2.925	Project mantelzorgwaardering Roerdalen
Kosten personeel / inhuur projecten € 18.720	Project kinderopvangregistratie Roerdalen
Kosten personeel / inhuur projecten € 13.000	Workshops re-integratie statushouders (Rd)
Kosten personeel / inhuur projecten € 3.120	Workshops participatieverklaring (Rd)
Kosten personeel / inhuur projecten € 7.280	Brede intake Roerdalen
Kosten personeel / inhuur projecten € 7.800	Project extra inzet waar nodig Roerdalen
Kosten personeel / inhuur projecten € 1.625	Project kindpakket Echt-Susteren
Kosten personeel / inhuur projecten € 6.500	Project mantelzorgwaardering Echt-Susteren
Kosten personeel / inhuur projecten € 120.000	Project statushouders Maasgouw
Kosten personeel / inhuur projecten € 8.444	Deelname benchmark werk & inkomen
Kosten personeel / inhuur projecten € 4.412	Deelname benchmark Statushouders

Financiële consequenties programma Sociaal Domein 2021		
Kosten	Dekking	Bijdrage gemeenten
Meerlasten projecten Sociaal Domein € 859.772	Projectbijdragen deelnemende gemeenten in 2021	Maasgouw € 317.064 Echt-Susteren € 256.417 Roerdalen € 286.291

### 2.3. Programma Bedrijfsvoering

Voor het programma bedrijfsvoering resulteerde de jaarrekening 2020 in een positief resultaat van € 519.540, voornamelijk veroorzaakt door het niet aanspreken van het ontwikkelbudget en de ICT budgetten (telefonie en programmatuur). Bij het aanbieden van de jaarrekening 2020 is aan de gemeenten gevraagd om € 315.500 van dit overschot te reserveren.

In deze begrotingswijziging worden deze € 315.500 doorgeschoven naar 2021 om de lasten gemoed met de doorontwikkeling en kwaliteitsverbetering van Bedrijfsvoering (€ 300.000) en aanpassingen van de budgetten Telefonie en Programmatuur af te dekken. Hierbij moet worden gedacht aan:

- Lean maken van beheerprocessen bij het team Financiën (hier was het ontwikkelbudget ook oorspronkelijk voor bedoeld);
- Teamontwikkeling Informatiebeheer en programmamanagement Zaakgericht Werken;
- Kwaliteitsverbetering Informatisering;
- Verhoging budget Programmatuur met € 23.000 tot € 1.008.000 vooral vanwege meerlasten MS Teams (video vergaderen);
- Verlaging budget Telefonie voor 2021 met € 7.500 naar € 500.000
  - o € 48.000 meerlasten abonnementen als gevolg van impact Coronapandemie (meer kosten voor inrichting van callcenters voor thuiswerkers);
  - o € 64.500 meerlasten als gevolg van stijging leasekosten veroorzaakt door meer en duurdere toestellen dan initieel geraamd;
  - o € 120.000 (voorheen niet begrote) eigen bijdragen medewerkers voor de telefoon.

Financiële consequenties programma Bedrijfsvoering	
Kosten	Dekking
Doorontwikkeling bedrijfsvoering € 315.500	Eenmalige verhoging bijdrage deelnemende gemeenten in 2021

Financiële consequenties programma Bedrijfsvoering 2021 bijdrage gemeenten		
Kosten	Dekking	Bijdrage gemeenten
Meerlasten programma bedrijfsvoering € 315.500	Eenmalige verhoging bijdrage deelnemende gemeenten in 2021	Maasgouw: € 97.332 Echt-Susteren: € 130.207 Roerdalen: € 87.961

## 2.4. Programma Bestuur & Organisatie

Onder het programma Bestuur & Organisatie vallen, naast de concernstaf en het ambtelijk secretariaat van de OR, de structurele loonkosten van de directie SC-MER.

In de jaarrekening 2020 was een positief resultaat van € 63.812 vooral gerelateerd aan het budget dienstverlening (afbakening couleur locale). Bij het aanbieden van de jaarrekening 2020 zal aan de gemeenten gevraagd worden dit budget te reserveren.

De gezamenlijke dienstverleningsvisie is met eigen medewerkers uit de vier organisaties opgesteld. Ook de advisering over toegang tot de dienstverlening is met veel inzet van personeel uit de vier organisaties tot stand gekomen, en extern gefaciliteerd. De vervolgstappen zijn de verdere digitalisering van de dienstverlening. Hiermee wordt gestart in 2021. Het budget van € 63.812 willen we daarvoor ook 'doorschuiven' naar 2021.

Financiële consequenties programma Bestuur & Organisatie	
Kosten	Dekking
Project dienstverlening € 63.812	Eenmalige verhoging bijdrage deelnemende gemeenten in 2021

Financiële consequenties programma Bestuur & Organisatie 2021 bijdrage gemeenten		
Kosten	Dekking	Bijdrage gemeenten
Project dienstverlening € 63.812	Eenmalige verhoging bijdrage deelnemende gemeenten in 2021	Maasgouw € 20.082 Echt-Susteren € 26.495 Roerdalen € 17.235

### 3. Financiële overzichten

#### 3.1. Programma Omgevingsdienst

OMGEVINGSDIENST		Begroting 2021 na wijzigingen 2021-1	Mutaties 2021-2	Begroting 2021 na wijzigingen	Mutaties 2022	Begroting 2022	Mutaties 2023	Begroting 2023
Vergunningen	Omgevingscommissie	€ 30.000,00		€ 30.000,00		€ 30.000,00		€ 30.000,00
	Externe adviseurs	€ 50.000,00		€ 50.000,00		€ 50.000,00		€ 50.000,00
	Inhuur flexibele schil	€ 446.181,00	€ 527.050,00	€ 973.231,00		€ 446.181,00		€ 446.181,00
	Proceskosten	€ 10.000,00		€ 10.000,00		€ 10.000,00		€ 10.000,00
	<b>Totaal</b>	<b>€ 536.181,00</b>	<b>€ 527.050,00</b>	<b>€ 1.063.231,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 536.181,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 536.181,00</b>
Toezicht & Handhaving	Autokosten/Lease auto's	€ 42.000,00		€ 42.000,00		€ 42.000,00		€ 42.000,00
	Afschrijving auto's	€ 9.138,00		€ 9.138,00		€ 9.138,00		€ 9.138,00
	<b>Totaal</b>	<b>€ 51.138,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 51.138,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 51.138,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 51.138,00</b>
Personeel	Kosten Personeel	€ 4.824.564,00	€ 27.500,00	€ 4.852.064,00		€ 4.824.564,00		€ 4.824.564,00
	Overige personeelskosten	€ 276.737,00		€ 276.737,00		€ 276.737,00		€ 276.737,00
	Stelpost langdurig ziekteverzuim	€ 212.281,00		€ 212.281,00		€ 212.281,00		€ 212.281,00
	Stelpost onvoorzien	€ -		€ -		€ 50.000,00		€ 50.000,00
	<b>Totaal</b>	<b>€ 5.313.582,00</b>	<b>€ 27.500,00</b>	<b>€ 5.341.082,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 5.363.582,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 5.363.582,00</b>
<b>Totale lasten</b>		<b>€ 5.900.901,00</b>	<b>€ 554.550,00</b>	<b>€ 6.455.451,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 5.950.901,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 5.950.901,00</b>
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	€ 1.854.019,00		€ 1.854.019,00		€ 1.870.924,00		€ 1.870.924,00
	Echt-Susteren	€ 2.119.427,00		€ 2.119.427,00		€ 2.138.752,00		€ 2.138.752,00
	Roerdalen	€ 1.510.195,00		€ 1.510.195,00		€ 1.523.965,00		€ 1.523.965,00
	Inkomsten detachering Inkomsten RUD / Acad.	€ 100.000,00		€ 100.000,00		€ 100.000,00		€ 100.000,00
	<b>Totaal</b>	<b>€ 5.583.641,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 5.583.641,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 5.633.641,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 5.633.641,00</b>
UP	Maasgouw	€ 51.800,00	€ 207.512,00	€ 259.312,00		€ 51.800,00		€ 51.800,00
	Echt-Susteren	€ 58.800,00	€ 225.880,00	€ 284.680,00		€ 58.800,00		€ 58.800,00
	Roerdalen	€ 39.400,00	€ 15.078,00	€ 54.478,00		€ 39.400,00		€ 39.400,00
	<b>Totaal</b>	<b>€ 150.000,00</b>	<b>€ 448.470,00</b>	<b>€ 598.470,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 150.000,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 150.000,00</b>
Bijdrage VVGB	Maasgouw	€ 101.490,00	€ 70.000,00	€ 171.490,00		€ 101.490,00		€ 101.490,00
	Echt-Susteren	€ 46.268,00	€ 23.780,00	€ 70.048,00		€ 46.268,00		€ 46.268,00
	Roerdalen	€ 19.502,00	€ 12.300,00	€ 31.802,00		€ 19.502,00		€ 19.502,00
	<b>Totaal</b>	<b>€ 167.260,00</b>	<b>€ 106.080,00</b>	<b>€ 273.340,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 167.260,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 167.260,00</b>
<b>Totale baten</b>		<b>€ 5.900.901,00</b>	<b>€ 554.550,00</b>	<b>€ 6.455.451,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 5.950.901,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 5.950.901,00</b>
<b>Saldo</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

### 3.2. Programma Sociaal Domein

SOCIAAL DOMEIN		Begroting 2021 na wijzigingen 2021-1	Mutaties 2021-2	Begroting 2021 na wijzigingen	Mutaties 2022	Begroting 2022	Mutaties 2023	Begroting 2023
Sociaal Domein	Kosten personeel	€ 4.735.751,00		€ 4.735.751,00		€ 4.735.751,00		€ 4.735.751,00
	<b>Totaal</b>	<b>€ 4.735.751,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 4.735.751,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 4.735.751,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 4.735.751,00</b>
Projecten	Kosten personeel / inhuur		€ 859.772,00	€ 859.772,00				
	<b>Totaal</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 859.772,00</b>	<b>€ 859.772,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
Overig	Overige personeelskosten	€ 285.052,00		€ 285.052,00		€ 271.071,00		€ 217.144,00
	Kosten overig	€ 75.000,00		€ 75.000,00		€ 75.000,00		€ 75.000,00
	Implementatiebudget	€ 112.251,00		€ 112.251,00		€ 112.251,00		€ 112.251,00
	Stelpost langdurig ziekteverzuim	€ 206.613,00		€ 206.613,00		€ 206.613,00		€ 206.613,00
	Stelpost onvoorzien	€ -		€ -		€ 50.000,00		€ 50.000,00
	<b>Totaal</b>	<b>€ 678.916,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 678.916,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 714.935,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 661.008,00</b>
<b>Totale lasten</b>		<b>€ 5.414.667,00</b>	<b>€ 859.772,00</b>	<b>€ 6.274.439,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 5.450.686,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 5.396.759,00</b>
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	€ 1.523.290,00		€ 1.523.290,00		€ 1.523.307,00		€ 1.508.181,00
	Echt-Susteren	€ 2.354.934,00		€ 2.354.934,00		€ 2.359.633,00		€ 2.336.201,00
	Roerdalen	€ 1.516.443,00		€ 1.516.443,00		€ 1.547.746,00		€ 1.532.377,00
	BBZ Roerdalen	€ 20.000,00		€ 20.000,00		€ 20.000,00		€ 20.000,00
	Deelname benchmark Werk & Inkomen		€ 8.444,00	€ 8.444,00				
	Deelname benchmark Statushouders		€ 4.412,00	€ 4.412,00				
	Uitvoering TOZO (M,E,R)		€ 271.080,00	€ 271.080,00				
	Bijdrage WSP (M,E,R)		€ 107.000,00	€ 107.000,00				
	Sociale wijkteams Maasgouw		€ 69.549,00	€ 69.549,00				
	Sociale wijkteams Echt-Susteren		€ 78.583,00	€ 78.583,00				
	Sociale wijkteams Roerdalen		€ 66.392,00	€ 66.392,00				
	Project ondermijning Roerdalen		€ 55.000,00	€ 55.000,00				
	Participatie Statushouders Maasgouw		€ 120.000,00	€ 120.000,00				
	Workshops re-integratie statushouders		€ 13.000,00	€ 13.000,00				
	Workshops Participatieverklaring		€ 3.120,00	€ 3.120,00				
	Brede intake Roerdalen		€ 7.280,00	€ 7.280,00				
	Extra inhuur inkomen (M,E,R)		€ 18.342,00	€ 18.342,00				
	Project extra inzet waar nodig Roerdalen		€ 7.800,00	€ 7.800,00				
	Project kinderopvang Roerdalen		€ 18.720,00	€ 18.720,00				
	Uitvoering kindpakket Echt-Susteren		€ 1.625,00	€ 1.625,00				
	Project mantelzorgcompliment (E,R)		€ 9.425,00	€ 9.425,00				
<b>Totale baten</b>		<b>€ 5.414.667,00</b>	<b>€ 859.772,00</b>	<b>€ 6.274.439,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 5.450.686,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 5.396.759,00</b>
<b>Saldo</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

### 3.3. Programma Bedrijfsvoering

BEDRIJFSVOERING		Begroting 2021 na wijzigingen 2021-1	Mutaties 2021-2	Begroting 2021 na wijzigingen	Mutaties 2022	Begroting 2022	Mutaties 2023	Begroting 2023
Bedrijfsvoering I&A	Centrale IT-Infrastructuur	€ 1.154.700,00		€ 1.154.700,00		€ 1.154.700,00		€ 1.154.700,00
	Devices	€ 353.500,00		€ 353.500,00		€ 353.500,00		€ 353.500,00
	Telefonie	€ 507.500,00	€ -7.500,00	€ 500.000,00		€ 507.500,00		€ 507.500,00
	Programmatuur	€ 985.000,00	€ 23.000,00	€ 1.008.000,00		€ 985.000,00		€ 985.000,00
	<b>Totaal</b>	<b>€ 3.000.700,00</b>	<b>€ 15.500,00</b>	<b>€ 3.016.200,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 3.000.700,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 3.000.700,00</b>
Bedrijfsvoering Personeel	Loonkosten Bedrijfsvoering	€ 7.786.474,00	€ 300.000,00	€ 8.086.474,00		€ 7.503.474,00		€ 7.503.474,00
	Flexibele schil	€ 120.000,00		€ 120.000,00		€ 120.000,00		€ 120.000,00
	Stelpost langdurig ziekteverzuim	€ 309.661,00		€ 309.661,00		€ 303.809,00		€ 303.809,00
	Stelpost onvoorzien	€ -		€ -		€ 50.000,00		€ 50.000,00
	Financien	€ 170.440,00		€ 170.440,00		€ 170.440,00		€ 170.440,00
	IB / AVG	€ 70.000,00		€ 70.000,00		€ 70.000,00		€ 70.000,00
	Budget Governance	€ -		€ -		€ -		€ -
	<b>Totaal</b>	<b>€ 8.456.575,00</b>	<b>€ 300.000,00</b>	<b>€ 8.756.575,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 8.217.723,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 8.217.723,00</b>
<b>Totale lasten</b>		<b>€ 11.457.275,00</b>	<b>€ 315.500,00</b>	<b>€ 11.772.775,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 11.218.423,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 11.218.423,00</b>
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	€ 3.522.631,00	€ 97.332,00	€ 3.619.963,00		€ 3.460.883,00		€ 3.460.883,00
	Echt-Susteren	€ 4.712.446,00	€ 130.207,00	€ 4.842.653,00		€ 4.629.844,00		€ 4.629.844,00
	Roerdalen	€ 3.183.498,00	€ 87.961,00	€ 3.271.459,00		€ 3.127.696,00		€ 3.127.696,00
<b>Totale baten</b>		<b>€ 11.418.575,00</b>	<b>€ 315.500,00</b>	<b>€ 11.734.075,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 11.218.423,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 11.218.423,00</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>€ -38.700,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -38.700,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
	Reserve leaselasten	€ 38.700,00		€ 38.700,00				
<b>Saldo</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

### 3.4. Programma Bestuur & Organisatie

BESTUUR & ORGANISATIE		Begroting 2021 na wijzigingen 2021-1	Mutaties 2021-2	Begroting 2021 na wijzigingen	Mutaties 2022	Begroting 2022	Mutaties 2023	Begroting 2023
	Accountantskosten	€ 25.000,00		€ 25.000,00		€ 25.000,00		€ 25.000,00
	Fiscaliteiten / Juridisch advies	€ 15.000,00		€ 15.000,00		€ 15.000,00		€ 15.000,00
	Bureaunkosten	€ 10.000,00		€ 10.000,00		€ 10.000,00		€ 10.000,00
	Communicatie	€ 5.000,00		€ 5.000,00		€ 5.000,00		€ 5.000,00
	Huur Heel	€ 210.000,00		€ 210.000,00		€ 210.000,00		€ 210.000,00
	Loonkosten Bestuur & Organisatie	€ 389.286,00		€ 389.286,00		€ 346.286,00		€ 346.286,00
	Organisatieontwikkeling	€ 60.000,00		€ 60.000,00		€ 60.000,00		€ 60.000,00
	Project dienstverlening		€ 63.812,00	€ 63.812,00				
	Stelpost taakstelling	€ -231.000,00		€ -231.000,00		€ -179.000,00		€ -179.000,00
<b>Totale lasten</b>		<b>€ 483.286,00</b>	<b>€ 63.812,00</b>	<b>€ 547.098,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 492.286,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 492.286,00</b>
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	€ 296.004,00	€ 20.082,00	€ 316.086,00		€ 298.836,00		€ 298.836,00
	Echt-Susteren	€ 113.468,00	€ 26.495,00	€ 139.963,00		€ 117.205,00		€ 117.205,00
	Roerdalen	€ 73.814,00	€ 17.235,00	€ 91.049,00		€ 76.245,00		€ 76.245,00
<b>Totale baten</b>		<b>€ 483.286,00</b>	<b>€ 63.812,00</b>	<b>€ 547.098,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 492.286,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 492.286,00</b>
<b>Saldo</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>



Omgevingsdienst		Maasgouw	Echt-Susteren	Roerdalen	Totaal	
<b>2013</b>	<b>Begroting</b>	504.639	608.968	371.770	1.485.377	Start Omgevingsdienst (uitvoering VTH-taken) vanaf september 2013
	<b>BW 2013</b>				-	
	<b>Werkelijk</b>	504.639	608.968	371.770	1.485.377	
<b>2014</b>	<b>Begroting</b>	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.
	<b>BW 2014</b>				-	
	<b>Werkelijk</b>	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.
<b>2015</b>	<b>Begroting</b>	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.
	<b>BW 2015-1</b>	28.111	6.823	-1.525	33.409	
	<b>BW 2015-2</b>	-7.925	-10.631	-6.969	-25.525	
	<b>Begroting na wijziging</b>	1.613.914	1.928.475	1.196.896	4.739.285	
	<b>Werkelijk</b>	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.
<b>2016</b>	<b>Begroting</b>	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.
	<b>BW 2016-2</b>	-4.230	-5.675	-3.720	-13.625	
	<b>BW 2016-3</b>	73.444	88.128	55.806	217.378	Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao.
	<b>BW 2016-4</b>	44.650	53.578	33.927	132.155	Verhoging bijdrage gesaldeerd (hogere inhuur, extra inkomsten RUD/Detachering)
	<b>Begroting na wijziging</b>	1.727.760	2.072.599	1.312.308	5.112.667	
	<b>Werkelijk</b>	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.
<b>2017</b>	<b>Begroting</b>	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.
	<b>BW 2017-4</b>	46.747	114.934	6.695	168.376	Verhoging bijdrage gesaldeerd (hogere inhuur, extra inkomsten RUD/Detachering)
	<b>BW 2017-5</b>	5.960	7.152	4.536	17.648	Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao.
	<b>Begroting na wijziging</b>	1.652.849	2.042.150	1.229.057	4.924.056	
	<b>Afrekening aanvullende dienstverlening</b>	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.
	<b>Teruggave</b>	12.923	15.177	9.197	37.297	Teruggave middels vaststellingsovereenkomst => gesaldeerd resultaat (meerbaten aanvullende dienstverlening minus meerlasten inhuur flexibele schil).
	<b>Subtotaal</b>	1.723.397	2.096.801	1.279.159	5.099.357	
	<b>Werkelijk</b>	1.723.397	2.096.801	1.279.179	5.099.377	
<b>2018</b>	<b>Begroting</b>	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.
	<b>BW 2018-2</b>	35.022	42.024	26.654	103.700	Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao.
	<b>BW 2018-3</b>	29.677	34.915	22.695	87.287	Onderhoudsronde functieboek.
	<b>BW 2018-5</b>	188.494	191.787	99.719	480.000	Verhoging bijdrage gesaldeerd (hogere inhuur, extra inkomsten RUD/Detachering).
	<b>Begroting na wijziging</b>	1.853.335	2.188.790	1.366.894	5.409.019	
	<b>Teruggave</b>	43.796	44.576	23.068	111.440	Teruggave middels vaststellingsovereenkomst => met name minderlasten inhuur flexibele schil en omgevingscommissie.
	<b>Subtotaal</b>	1.809.539	2.144.214	1.343.826	5.297.579	
	<b>Werkelijk</b>	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).
<b>2019</b>	<b>Begroting</b>	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.
	<b>BW 2019-1</b>	16.100	17.940	11.960	46.000	Meerlasten inzake onderhoudsronde functieboek.
	<b>BW 2019-5</b>	44.714	50.823	33.963	129.500	Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao
	<b>Begroting na wijziging</b>	1.733.427	1.967.658	1.316.784	5.017.869	
	<b>Extra bijdrage</b>	32.663	37.082	24.817	94.562	
	<b>Subtotaal</b>	1.766.090	2.004.740	1.341.601	5.112.431	
	<b>Werkelijk</b>	1.766.090	2.004.740	1.341.601	5.112.431	
<b>2020</b>	<b>Begroting</b>	1.893.292	2.099.397	1.333.027	5.325.716	Alleen de reguliere bijdragen van de gemeenten vermeld in de tabel; VVGB bijdragen (totaal € 167.000) en UP 2019 (€ 150.000) niet meegenomen.
	<b>BW 2020-2</b>	122.886	137.287	88.392	348.565	Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao
	<b>BW 2020-5</b>	-35.530	-39.420	-25.050	-100.000	Teruggave stelpost onvoorzien en budget externe adviseurs
	<b>Begroting na wijziging</b>	1.980.648	2.197.264	1.396.369	5.574.281	
	<b>Werkelijk</b>				-	
<b>2021</b>	<b>Begroting</b>	1.906.987	2.179.977	1.553.340	5.640.304	Alleen de reguliere bijdragen van de gemeenten vermeld in de tabel; VVGB bijdragen (totaal € 167.000) en UP 2019 (€ 150.000) niet meegenomen.
	<b>BW 2021-1</b>	-52.968	-60.550	-43.145	-156.663	Minderlasten kosten personeel (aansturing) en vrijval stelpost onvoorzien
	<b>Begroting na wijziging</b>	1.854.019	2.119.427	1.510.195	5.483.641	
	<b>Werkelijk</b>				-	

Sociaal Domein		Maasgouw	Echt-Susteren	Roerdalen	Totaal	Toelichting
<b>2016</b>	<b>Begroting</b>	1.452.818	2.586.485	1.486.417	5.525.720	
	<b>BW 2016-3</b>	29.802	53.058	30.492	113.352	Stijging loonkosten a.g.v. nieuw cao.
	<b>BW 2016-4</b>	1.359	-16.022	-22.842	-37.505	
	<b>Begroting na wijziging</b>	1.483.979	2.623.521	1.494.067	5.601.567	
	<b>Werkelijk</b>	1.484.000	2.682.000	1.494.000	5.660.000	Overschot op de bijdrage van ES, vanwege afname extra taken werkzaamheden statushouders.
<b>2017</b>	<b>Begroting</b>	1.424.420	2.523.543	1.441.909	5.389.872	
	<b>BW 2017-5</b>	4.483	7.943	4.539	16.965	Stijging loonkosten a.g.v. nieuw cao.
	<b>Begroting na wijziging</b>	1.428.903	2.531.486	1.446.448	5.406.837	
	<b>Teruggave</b>	48.456	85.846	49.051	183.353	Teruggave middels vaststellingsovereenkomst => met name minderlasten salarissen team Participatie.
	<b>Subtotaal</b>	1.380.447	2.445.640	1.397.397	5.223.484	
	<b>Werkelijk</b>	1.380.447	2.445.640	1.397.397	5.223.484	
<b>2018</b>	<b>Begroting</b>	1.232.925	2.218.089	1.267.558	4.718.572	
	<b>BW 2018-2</b>	25.588	46.035	26.307	97.930	Stijging loonkosten a.g.v. nieuw cao.
	<b>BW 2018-3</b>	99.580	180.010	103.410	383.000	Meerlasten vanweg druk verminderen WMO en Participatie.
	<b>Begroting na wijziging</b>	1.358.093	2.444.134	1.397.275	5.199.502	
	<b>Teruggave</b>	29.136	52.468	30.029	111.633	Teruggave middels vaststellingsovereenkomst => met name minderlasten 'individuele arbeidsvoorwaarden' en 'opleidingen'.
	<b>Subtotaal</b>	1.328.957	2.391.666	1.367.246	5.087.869	
	<b>Werkelijk</b>	1.328.957	2.391.666	1.367.246	5.087.869	Baten uit projecten (WSP, SWT Roerdalen, SWT Maasgouw, aanvalsplan Maasgouw en Participatie Statushouders Maasgouw) niet in deze cijfers; baten projecten bedroegen in 2018 € 361.000.
<b>2019</b>	<b>Begroting</b>	1.403.463	2.131.371	1.285.180	4.820.014	
	<b>BW 2019-3</b>	138.092	209.748	126.703	474.543	Meerlasten inzake LEAN-investering (€ 400.500) en personele ontwikkeling team Zorg.
	<b>BW 2019-4</b>					In deze begrotingswijziging zijn diverse gemeentelijke projecten (aanvalsplan Maasgouw, SWT's e.d.) verwerkt => geen aanpassing van de reguliere bijdragen van de gemeenten in deze begrotingswijziging.
	<b>BW 2019-5</b>	28.082	42.653	25.765	96.500	Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao
	<b>Begroting na wijziging</b>	1.569.637	2.383.772	1.437.648	5.391.057	
	<b>Werkelijk</b>	1.583.589	2.406.908	1.483.502	5.473.999	
<b>2020</b>	<b>Begroting</b>	1.466.245	2.257.585	1.357.756	5.081.586	
	<b>BW 2020-2</b>	63.827	98.276	59.105	221.208	Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao
	<b>Begroting na wijziging</b>	1.530.072	2.355.861	1.416.861	5.302.794	
	<b>Werkelijk</b>				-	
<b>2021</b>	<b>Begroting</b>	1.513.800	2.340.265	1.506.997	5.361.062	
	<b>BW 2021-1</b>	9.490	14.699	9.446	33.635	Stijging loonkosten o.a. onderhoudsronde functieboek
	<b>Begroting na wijziging</b>	1.523.290	2.354.964	1.516.443	5.394.697	
	<b>Werkelijk</b>				-	

Bedrijfsvoering		Maasgouw	Echt-Susteren	Roerdalen	Totaal	Toelichting
<b>2015</b>	<b>Begroting</b>	312.971	138.153	90.528	541.652	
	<b>BW 2015-1</b>	11.907	15.975	10.468	38.350	
	<b>BW 2015-2</b>	974.482	1.113.399	918.144	3.006.025	Betreft projectenkalender I&A 2015-2016 (€ 2.980.500)
	<b>Begroting na wijziging</b>	1.299.360	1.267.527	1.019.140	3.586.027	
	<b>Werkelijk</b>	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.
<b>2016</b>	<b>Begroting</b>	324.878	154.128	100.996	580.002	
	<b>BW 2016-2</b>	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).
	<b>BW 2016-3</b>	2.238	3.003	1.967	7.208	Stijging loonkosten agv nieuwe cao.
	<b>BW 2016-4</b>	3.195	4.287	2.809	10.291	Wijziging o.a. vanwege accountantskosten.
	<b>Begroting na wijziging</b>	878.894	840.575	558.657	2.278.126	
	<b>Werkelijk</b>	879.000	840.000	558.000	2.277.000	
<b>2017</b>	<b>Begroting</b>	803.867	740.053	492.661	2.036.581	
	<b>BW 2017-1</b>	-262.815	-70.861	-46.434	-380.110	Creatie van apart programma Bestuur & Organisatie (loonkosten directiesecretariaat, huisvesting Heel e.d.).
	<b>BW 2017-2</b>	1.082.765	1.405.385	1.080.771	3.568.921	Start MER BV per 1 juli 2017 (loonkosten bedrijfsvoering 2e halfjaar 2017).
	<b>BW 2017-5</b>	44.127	58.642	38.509	141.278	Stijging loonkosten agv nieuwe cao en applicatie SD.
	<b>Begroting na wijziging</b>	1.667.944	2.133.219	1.565.507	5.366.670	
	<b>Teruggave</b>	273.889	322.721	250.669	847.279	Teruggave middels vaststellingsovereenkomst => minderlasten WAN verbindingen en Telefonie.
	<b>Subtotaal</b>	1.394.055	1.810.498	1.314.838	4.519.391	
	<b>Werkelijk</b>	1.405.193	1.795.607	1.318.617	4.519.417	
<b>2018</b>	<b>Begroting</b>	3.061.043	4.040.189	2.915.828	10.017.060	
	<b>BW 2018-2</b>	62.160	79.109	52.427	193.696	Stijging loonkosten agv nieuwe cao en applicatie SD.
	<b>BW 2018-4</b>	156.444	173.109	118.948	448.501	Flexibele schil (ziekteverzuim).
	<b>BW 2018-5</b>	-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.
	<b>BW 2018-5</b>	70.602	97.303	72.095	240.000	Meerlasten DIV (wegwerken achterstanden archief).
	<b>Begroting na wijziging</b>	3.002.706	3.922.483	2.856.568	9.781.757	
	<b>Teruggave</b>	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	
	<b>Werkelijk</b>	2.914.022	3.689.508	2.730.026	9.333.556	
<b>2019</b>	<b>Begroting</b>	2.532.609	3.332.554	2.433.030	8.298.193	
	<b>BW 2019-2</b>	29.498	30.372	27.531	87.401	Meerlasten vanwege 'Functionaris Gegevensbescherming'.
	<b>BW 2019-3</b>	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.
	<b>BW 2019-4</b>	370.260	485.210	354.530	1.210.000	Verhoging bijdrage met € 1.210.000 voortvloeiend uit de bevindingen van het BMC rapport.
	<b>BW 2019-5</b>	112.607	150.096	101.645	364.348	Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao en meerlasten PK1
	<b>Begroting na wijziging</b>	3.228.237	4.238.391	3.092.214	10.558.842	
	<b>Extra bijdrage</b>	15.960	21.002	15.333	52.295	
	<b>Subtotaal</b>	3.244.197	4.259.393	3.107.547	10.611.137	
	<b>Werkelijk</b>	3.233.069	4.274.293	3.103.775	10.611.137	
<b>2020</b>	<b>Begroting</b>	2.889.967	3.852.711	2.617.106	9.359.784	
	<b>BW 2020-2</b>	86.604	115.455	78.428	280.487	Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao
	<b>BW 2020-3</b>	272.362	363.031	246.607	882.000	Meerlasten DIV
	<b>BW 2020-4</b>	242.408	323.106	219.486	785.000	Budget Ontwikkeling Bedrijfsvoering (€ 732.500), overheveling budget Governance vanuit B&O en teruggave budget Portokosten
	<b>BW 2020-5</b>	80.812	107.715	73.171	261.698	Meerlasten vanwege bijstelling I&A exploitatiebudgetten
	<b>Begroting na wijziging</b>	3.572.153	4.762.018	3.234.798	11.568.969	
	<b>Werkelijk</b>				-	
<b>2021</b>	<b>Begroting</b>	2.943.196	3.937.299	2.659.847	9.540.342	
	<b>BW 2021-1</b>	579.435	775.147	523.651	1.878.233	Meerlasten vanwege bedrijfsplan Informatisering en update Financien / HRM
	<b>BW 2021-2</b>	92.550	123.810	83.640	300.000	Meerlasten kwaliteitsverbetering Informatisering + doorontwikkeling Bedrijfsvoering
	<b>Begroting na wijziging</b>	3.615.181	4.836.256	3.267.138	11.718.575	
	<b>Werkelijk</b>				-	

Bestuur & Organisatie						
		Maasgouw	Echt-Susteren	Roerdalen	Totaal	Toelichting
<b>2017</b>	<b>Begroting</b>					
	<b>BW 2017-1</b>	262.815	70.861	46.434	380.110	Creatie van apart programma Bestuur & Organisatie (loonkosten directiesecretariaat, huisvesting Heel e.d.).
	<b>BW 2017-5</b>	216	290	190	696	Stijging loonkosten agv nieuwe cao.
	<b>Begroting na wijziging</b>	263.031	71.151	46.624	380.806	
	<b>Teruggave</b>	18.275	24.519	16.067	58.861	Teruggave middels vaststellingsovereenkomst => minderlasten organisatieontwikkeling en loonkosten
	<b>Subtotaal</b>	244.756	46.632	30.557	321.945	
	<b>Werkelijk</b>	244.756	46.632	30.557	321.945	
<b>2018</b>	<b>Begroting</b>	262.815	70.861	46.434	380.110	
	<b>BW 2018-2</b>	1.138	1.527	1.001	3.666	Stijging loonkosten agv nieuwe cao.
	<b>BW 2018-3</b>	12.240	16.583	10.660	39.483	Detacheringskosten directiesecretaris.
	<b>BW 2018-5</b>	4.665	6.254	4.081	15.000	Meerlasten fiscale advieskosten (VPB ed).
	<b>Begroting na wijziging</b>	280.956	95.285	62.018	438.259	
	<b>Tekort</b>	928	1.245	812	2.985	Geen teruggave, maar tekort.
		281.884	96.530	62.830	441.244	
	<b>Werkelijk</b>	281.884	96.530	62.830	441.244	
<b>2019</b>	<b>Begroting</b>	276.170	88.692	57.878	422.740	
	<b>BW 2019-3</b>	55.980	75.060	48.960	180.000	Lasten BMC onderzoek (€ 30.000) + interim directeur (€ 150.000).
	<b>BW 2019-4</b>	34.210	45.870	29.920	110.000	Verhoging bijdrage met € 110.000 voortvloeiend uit het BMC rapport (concerncontroller, projectmanagement).
	<b>BW 2019-5</b>	933	1.251	816	3.000	Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao
	<b>Begroting na wijziging</b>	367.293	210.873	137.574	715.740	
	<b>Teruggave</b>	47.490	63.660	41.550	152.700	
	<b>Subtotaal</b>	319.803	147.213	96.024	563.040	
	<b>Werkelijk</b>	319.803	147.213	96.024	563.040	
<b>2020</b>	<b>Begroting</b>	383.096	232.183	150.456	765.735	
	<b>BW 2020-2</b>	5.713	7.660	4.996	18.369	Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao + bijstelling accountantskosten
	<b>BW 2020-4</b>	-10.885	-14.595	-9.520	-35.000	Overheveling budget Governance naar programma Bedrijfsvoering en opvoeren budgetten Bureaukosten, website
	<b>Begroting na wijziging</b>	377.924	225.248	145.932	749.104	
	<b>Werkelijk</b>				-	
<b>2021</b>	<b>Begroting</b>	311.109	133.398	86.779	531.286	
	<b>BW 2021-1</b>	-15.105	-19.930	-12.965	-48.000	Taakstelling + Meerlasten vanwege kosten personeel (aansturing)
	<b>BW 2021-2</b>	20.082	26.495	17.235	63.812	Project Dienstverlening
	<b>Begroting na wijziging</b>	316.086	139.963	91.049	547.098	
	<b>Werkelijk</b>				-	



servicecentrum  
**MER** maasgouw  
echt-susteren  
roerdalen

**Programmabegroting Servicecentrum MER  
2022  
met meerjarenraming  
2023-2025**

Definitief concept: 2 april 2021

DB: 7 april 2021

AB: 14 juli 2021

## Inhoudsopgave

1.	Inleiding .....	4
2.	Programma Omgevingsdienst .....	7
2.1	Inleiding .....	7
2.2	Wat willen we bereiken? .....	7
2.3.	Wat gaan we daarvoor doen?.....	9
2.4	Wat gaat dat kosten? .....	12
3.	Programma Sociaal Domein .....	14
3.1.	Inleiding .....	14
3.2.	Wat willen we bereiken?.....	14
3.3.	Wat gaan we daarvoor doen?.....	15
3.4.	Wat gaat dat kosten? .....	17
4.	Programma Bedrijfsvoering .....	19
4.1.	Inleiding .....	19
4.2.	Financiën.....	19
4.2.1	Wat willen we bereiken?.....	19
4.2.2	Wat gaan we daarvoor doen? .....	19
4.3.	HRM .....	20
4.3.1	Wat willen we bereiken?.....	20
4.3.2	Wat gaan we daarvoor doen? .....	20
4.4.	Informatisering .....	21
4.4.1.	Wat willen we bereiken? .....	22
4.4.2	Wat gaan we daarvoor doen?.....	23
4.5.	Wat gaat dat kosten? .....	25
5.	Programma Bestuur & Organisatie .....	28
5.1.	Inleiding .....	28
5.2.	Wat willen we bereiken? .....	28
5.3.	Wat gaan we ervoor doen? .....	28
6.	Paragrafen .....	30
6.1.	Inleiding .....	30
6.2.	Paragraaf bedrijfsvoering .....	30
6.3.	Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheer .....	31
6.4.	Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen .....	36
6.5.	Paragraaf financiering .....	37
6.6.	Verbonden partijen .....	38
7.	Financiële Begroting 2022-2025.....	39
7.1.	Geprognosticeerde balans .....	39

<b>7.2. Staat van Reserves .....</b>	<b>39</b>
<b>7.3 Recapitulatie programma's .....</b>	<b>40</b>
<b>8. Bijlage: Taakvelden .....</b>	<b>41</b>

## 1. Inleiding

De begroting 2022 ligt nu voor. De begroting van het SC MER bestaat voor alle programma's grotendeels uit 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. Onze 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.

### Taakstelling vanaf 2022 minimaal 2 procent

In de BW 2021-1 is vanaf 2022 een structurele taakstelling van minimaal 2% (€ 462.000) opgenomen, waarbij de gewijzigde begroting 2021 het ijkpunt is. Deze taakstelling is ondergebracht in het programma bestuur en organisatie. Het betreft een bedrag van minimaal € 179.000. Het overige deel van deze taakstelling -€ 283.000- (€ 283.000 + € 179.000 = € 462.000) is al opgenomen in het programma bedrijfsvoering en wordt gerealiseerd als gevolg van de implementatie van het bedrijfsplan informatisering. De resterende taakstelling van minimaal € 179.000 is in deze begroting verder ingevuld, op basis van aanwijsbare zaken en realisme. In 2022 wordt een taakstelling van € 193.000 als volgt ingevuld:

- Programma Omgevingsdienst: €30.000
- Programma Sociaal Domein: € 30.000
- Programma Bedrijfsvoering: € 133.000

Voor de jaren 2023 en verdere jaren hebben we een hogere taakstelling geraamd, oplopend van € 238.000 in 2023 naar € 297.000 in 2025.

### Benchmark Vensters voor Bedrijfsvoering

Om scherp aan de wind te varen, gaat het SC-MER benchmarken. Omdat één van de deelnemende gemeenten de gemeente Roerdalen al jaren meedoet aan de benchmark Vensters voor Bedrijfsvoering, en veel van de gegevens worden aangeleverd door het SC-MER, is het logisch dat het SC-MER ook voor de benchmark Vensters voor Bedrijfsvoering heeft gekozen.

Echter, omdat de meeste gemeentelijke deelnemers pas in de loop van Q2 2021 hun gegevens over 2020 in de benchmark uploaden (na opstelling van de jaarrekeningen) kan er ten tijde van de opstelling van deze begroting 2022 nog geen benchmark gegevens worden gepresenteerd. Het managementteam van het SC-MER heeft de taakstelling geconcretiseerd in deze begroting 2022. We verwachten de benchmarkresultaten eind Q2 en zullen deze meenemen in de P&C-cyclus van het SC-MER om ook in de toekomst scherp aan te wind te blijven varen.

### Nieuwe kostenverdeelsleutel Bedrijfsvoering

De drie deelnemende gemeenten hebben besloten de kosten van het programma bedrijfsvoering te verdelen met een nieuwe kostenverdeelsleutel. Deze sleutel is gebaseerd op het aantal gebruikersaccounts. Het aantal gebruikersaccounts geeft een goede indicatie van de producten en diensten die door bedrijfsvoering worden geleverd aan onze klanten. Voor elk account vinden immers bedrijfsvoerings-activiteiten plaats op het gebied van HRM, financiën en informatisering. Met gebruikersaccounts hebben de gemeenten gekozen voor kostentoerekening naar rato van gebruik.



Daarnaast hebben de deelnemende gemeenten besloten om de kosten van het programma bedrijfsvoering toe te rekenen aan 4 organisaties (Maasgouw, Echt-Susteren, Roerdalen én het SC-MER). Dit betekent dat de kosten van bedrijfsvoering worden toegerekend aan de programma's Omgevingsdienst en Sociaal Domein op basis van aantal gebruikersaccounts. Doorbelasting naar de gemeenten gebeurt vervolgens op basis van de verdeelsleutel van de OD en de SD. Dit leidt tot de volgende kostenverdeling van de gemeenten aan de programma's OD, SD, BV en BO.

Bijdragen begroting 2022 SC-MER	
<b>Maasgouw</b>	
Bijdrage OD	€ 1.918.019,00
Bijdrage SD	€ 1.642.889,00
Bijdrage BV	€ 3.550.966,00
Bijdrage BO	€ 354.791,00
<b>Totaal</b>	<b>€ 7.466.665,00</b>
<b>Echt-Susteren</b>	
Bijdrage OD	€ 2.090.283,00
Bijdrage SD	€ 2.323.375,00
Bijdrage BV	€ 4.336.438,00
Bijdrage BO	€ 191.935,00
<b>Totaal</b>	<b>€ 8.942.031,00</b>
<b>Roerdalen</b>	
Bijdrage OD	€ 1.495.339,00
Bijdrage SD	€ 1.434.422,00
Bijdrage BV	€ 3.179.519,00
Bijdrage BO	€ 124.560,00
<b>Totaal</b>	<b>€ 6.233.840,00</b>

#### 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 2022 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 2022 volgen we de landelijke personeelsmonitor.

Hierbij volgen we de landelijke personeelsmonitor Gemeenten van het A+O Fonds (2019), die aangeeft dat 4,4 % van de loonsom nodig is voor vervanging van langdurig verzuim (> 43 dagen). De omvang in 2022 van de salarissen MER begroot conform functieboek max. functieschaal bedraagt ongeveer € 16,5 miljoen. Het opnemen van een stelpost van 4,4 % t.b.v. vervanging langdurig zieken resulteert in een budget van € 723.000, verdeeld over de programma's.

#### 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 wijzigingen: 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, 3, 4, 5, en 6. Hoofdstuk 2 omvat de begrotingsuitgangspunten en geeft een korte financiële samenvatting van de programma's uit de begroting weer.

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 7 omvat de 6 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, kwetsbaarheidsvermindering 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 en kostenreductie.

#### Kwaliteit en kwetsbaarheidsvermindering

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. 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 OD als in breder RUD-verband – kwaliteitsaudits uitgevoerd. De audits zijn inmiddels een vast onderdeel van het binnen de Omgevingsdienst gehanteerde principe van continu verbeteren. In 2022 zullen deze kwaliteitsaudits wat anders worden ingevuld vanwege de in 2021 te realiseren overstap naar een nieuw digitaal systeem: Squit2020. Audits en kwaliteitsimpulsen in het procesmatig werken worden nu vooral gericht op het goed leren werken met deze nieuwe applicatie binnen de Omgevingswet.

De landelijke kwaliteitscriteria zijn 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. In 2021 en 2022 wordt voor alle VTH-medewerkers van de RUD – waaronder ook de medewerkers van de OD wederom een zogenoemde EVP-meting uitgevoerd. Middels een EVP-meting worden medewerkers aan de hand van de landelijke kwaliteitscriteria getoetst op hun specialistische deskundigheden.

Er zijn ook landelijke procescriteria geformuleerd, waaraan gemeenten - en dus ook onze Omgevingsdienst - moeten voldoen. Het jaarlijkse Uitvoeringsprogramma van de MER-OD, alsmede de bestuurlijke kwartaaldashboards en jaarverslag zijn daar onder meer het resultaat van.

In onderstaande tabel zijn drie belangrijke kwaliteitsindicatoren voorzien van een cijfer.

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 de klantwaardering in beeld te krijgen en om een grote hoeveelheid ‘gratis’ verbeterpunten op te halen. .

Tabel 3.2.1 Prestatie-indicatoren Kwaliteit

Omschrijving	Realisatie 2020	Raming 2021	Raming 2022
Voldoen aan landelijke kwaliteitscriteria 2.2 (zgn. ‘Atsma-eisen’)	95%	95%	95%
Klanttevredenheid bij vergunningverlening (NPS)	7,2	7,4	7,4
Percentage ongegrond verklaarde bezwaar- en beroepzaken	91%	95%	95%

### Klantgerichtheid

De OD 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 OD 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 projectgroep Dienstverlening wordt ook in 2022 weer uitvoering gegeven aan verbeterprojecten voor de klantgerichtheid. Dat zal zich met name richten op het verbeteren van het digitale klantkanaal.

Uitgangspunt is daarbij om meer in gezamenlijkheid te komen tot een integrale visie op en uitvoering van dienstverlening voor de vier organisaties. Harmonisatie daar waar kan, couleur locale 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.

Tabel 3.2.2 Prestatie-indicatoren Kwaliteit

Omschrijving	Realisatie 2020	Raming 2021	Raming 2022
Percentage afgehandelde klantvragen binnen Service Level Agreement (SLA)*:			
Eenvoudig (<24u)			
Specialistisch (<2dgn)	88%	95%	95%
Complex (<5dgn)	77%	85%	85%
	86%	75%*	85%
Van rechtswege verleende vergunningen			
	0,8%	0%	0%

\*Deze raming is aanmerkelijk lager dan realisatie 2020. Dat lijkt niet logisch. Reden daarvoor is dat realisatie 2020 al veel gunstiger bleek dan geraamd. Raming 2021 is daarmee enigszins achterhaald, maar wel vastgelegd in de begroting 2021. Raming 2022 is om die reden wat sterker naar boven bijgesteld.

### 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 2022 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 2022.

### Couleur locale

Vraagt een gemeente méér werkzaamheden dan er middelen beschikbaar zijn op basis van de gemeentelijke bijdrage, 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 2022 kan zich een dergelijke situatie met de wens voor additionele dienstverlening voordoen. Dit zal eerst blijken bij de vaststelling van het Uitvoeringsprogramma 2022. De financiële consequenties van de gevraagde additionele dienstverlening (lasten: extra kosten MER-OD; baten: door gemeenten aan MER-OD beschikbaar gestelde extra middelen) worden tevens – middels een begrotingswijziging – verwerkt in de begroting van het Servicecentrum MER.

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.

## **2.3. Wat gaan we daarvoor doen?**

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

- 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;
- de specifieke lokaal gewenste projecten (aanvullende dienstverlening). Zie hieronder de productgroep Projecten/specifieke wensen.

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

#### Productgroep Vergunningverlening

##### *Vergunningverlening*

Onder dit product vallen de activiteiten met betrekking tot vergunningverlening die de Omgevingsdienst in 2022 gaat uitvoeren. Door de Omgevingsdienst worden vergunningen verleend en meldingen afgehandeld op grond van de Wabo voor de activiteiten bouwen, ruimtelijke ordening, milieu, brandveiligheid, aanleg, uitweg/inrit, kappen en monumenten. 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, 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 bestemmingsplan, een ruimtelijk project of een civieltechnisch werk.

##### *Dienstverlening*

Een specifiek onderdeel betreft de dienstverlening aan burgers en bedrijven. De Omgevingsdienst vormt de 2<sup>e</sup> lijn in de afhandeling van telefonische en digitale klantvragen. Daartoe zijn binnen de Omgevingsdienst dienstverleningsspecialisten opgeleid, die zoveel mogelijk klantvragen moeten kunnen afhandelen. Daar waar nodig wordt de backoffice ingeschakeld.

De concrete uitwerking van deze taken in aantallen en daarvoor benodigde capaciteit wordt verwerkt in het Uitvoeringsprogramma 2022 (UP2022). In het UP2022 wordt per onderdeel de inhoud van de activiteit beschreven, de aantallen geraamd, gekoppeld aan kengetallen en benodigde personele capaciteit.

De in het UP2022 te ramen werkzaamheden worden gebaseerd op de ervaringscijfers van 2017-2021 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 – naar verwachting – per 1 januari 2022. 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 UP2022. En vervolgens middels een begrotingswijziging aan de gemeenten worden aangeboden voor wat betreft de financiële gevolgen.

#### Productgroep Toezicht en Handhaving

##### *Toezicht objectbericht*

In deze categorie vallen de wettelijke taken alsmede de lokale wensen van de 3 gemeenten voor 2022 ten aanzien van de toezicht- en handavingsinspanningen op het gebied van milieu, bouwen, brandveiligheid, ruimtelijke ordening en APV/Bijzondere Wetten. De belangrijkste taken in deze productgroep betreffen het toezicht op de bedrijven, het bouwtoezicht, toezicht op bestaande gebouwen (brandveiligheid) en toezicht op evenementen.

##### *Toezicht gebiedsgericht*

Het gebiedsgerichte toezicht bestaat hoofdzakelijk uit het toezicht dat door de buitengewoon opsporingsambtenaren van de Omgevingsdienst wordt uitgevoerd in het openbaar gebied van de drie gemeenten. Hierin wordt specifiek aandacht besteed aan thema's die door de gemeenten

belangrijk worden gevonden, zoals foutparkeren, afvaldumpingen en het zichtbaar patrouilleren in woonwijken.

#### *Meldingen*

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

#### *Juridische werkzaamheden*

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

In het UP2022 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 UP2022 en financieel in een van de begrotingswijzigingen voor 2022.

#### Projecten / Specifieke wensen

De projecten verschillen per jaar. Alle projecten worden opgenomen in het UP2022 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, Evaluatie welstandsbeleid, Aanpak planvoorraad woningen en Aanpak Ondermijning. 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 wordt hieronder iets uitgebreider beschreven.

#### *Omgevingswet en Squit2020*

In 2022 zal veel aandacht – en daarmee capaciteit – uitgaan naar de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Momenteel (voorjaar 2021) loopt een intensief voorbereidings- en implementatietraject, dat ervoor moet zorgen dat de vier organisaties (gemeenten en Servicecentrum) voorbereid zijn op deze nieuwe regelgeving. Van dit traject maakt ook het project Faciliteren deel uit. In dit project worden mogelijkheden onderzocht om de dienstverlening aan onze klanten (burgers en bedrijven) te verbeteren. Daarbij wordt bijvoorbeeld het ‘grijze gebied’ verkend tussen toetsen aan regels aan de ene kant en een meer adviserende rol van de Omgevingsdienst aan de andere kant. Dit heeft al diverse resultaten opgeleverd. Veel meer dan nu zal van al onze medewerkers een meer oplossingsgerichte, proactieve en co-creatieve houding worden gevraagd. Dat vergt ontwikkeling van mensen. De Omgevingsdienst is daar al volop mee bezig. Zo is gewerkt aan beschrijving van benodigde competenties en daarbij behorende gedragsindicatoren. Vaardigheden dus die nodig zijn als de Omgevingswet van kracht wordt - de Omgevingswet gaat immers vooral over het aannemen van een andere houding ten opzichte van de klant en samenleving – maar ook al eerder.

Inwerkingtreding van de Omgevingswet wordt digitaal ondersteund door de – reeds voor medio 2021 voorziene – ingebruikname van de nieuwe applicatie Squit2020. Daarmee wordt tevens voorzien in de noodzakelijke aansluiting op het zogenoemde Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO).

## 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).

## 2.4 Wat gaat dat kosten?

OMGEVINGSDIENST		Realisatie 2020	Begroting 2021 na wijzigingen t/m 2021-1	Begroting 2021 na wijzigingen t/m 2021-2	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Vergunningen	Omgevingscommissie	€ 21.425,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
	Externe adviseurs	€ -	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
	Inhuur flexibele schil	€ 1.623.614,00	€ 446.181,00	€ 973.231,00	€ 494.761,00	€ 494.761,00	€ 494.761,00	€ 494.761,00
	Proceskosten	€ 9.494,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
	<b>Totaal</b>	<b>€ 1.654.533,00</b>	<b>€ 536.181,00</b>	<b>€ 1.063.231,00</b>	<b>€ 584.761,00</b>	<b>€ 584.761,00</b>	<b>€ 584.761,00</b>	<b>€ 584.761,00</b>
Toezicht & Handhaving	Autokosten/Lease auto's	€ 37.158,00	€ 42.000,00	€ 42.000,00	€ 42.000,00	€ 42.000,00	€ 42.000,00	€ 42.000,00
	Afschrijving auto's	€ 9.138,00	€ 9.138,00	€ 9.138,00	€ 9.138,00	€ 9.138,00	€ 9.138,00	€ 9.138,00
	<b>Totaal</b>	<b>€ 46.296,00</b>	<b>€ 51.138,00</b>	<b>€ 51.138,00</b>	<b>€ 51.138,00</b>	<b>€ 42.000,00</b>	<b>€ 42.000,00</b>	<b>€ 42.000,00</b>
Personeel	Kosten Personeel	€ 4.445.570,00	€ 4.824.564,00	€ 4.852.064,00	€ 4.852.064,00	€ 4.852.064,00	€ 4.852.064,00	€ 4.852.064,00
	Overige personeelskosten	€ 317.763,00	€ 276.737,00	€ 276.737,00	€ 276.737,00	€ 276.737,00	€ 276.737,00	€ 276.737,00
	Stelpost langdurig ziekteverzuim	€ -	€ 212.281,00	€ 212.281,00	€ 212.281,00	€ 212.281,00	€ 212.281,00	€ 212.281,00
	Stelpost onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
	<b>Totaal</b>	<b>€ 4.763.333,00</b>	<b>€ 5.313.582,00</b>	<b>€ 5.341.082,00</b>	<b>€ 5.391.082,00</b>	<b>€ 5.391.082,00</b>	<b>€ 5.391.082,00</b>	<b>€ 5.391.082,00</b>
Doorbelasting	Doorbelasting bedrijfsvoering	€ -	€ -	€ -	€ 1.435.709,00	€ 1.429.871,00	€ 1.422.217,00	€ 1.422.217,00
	<b>Totaal</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.435.709,00</b>	<b>€ 1.429.871,00</b>	<b>€ 1.422.217,00</b>	<b>€ 1.422.217,00</b>
<b>Totale lasten</b>		<b>€ 6.464.162,00</b>	<b>€ 5.900.901,00</b>	<b>€ 6.455.451,00</b>	<b>€ 7.462.690,00</b>	<b>€ 7.447.714,00</b>	<b>€ 7.440.060,00</b>	<b>€ 7.440.060,00</b>
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	€ 1.975.538,00	€ 1.854.019,00	€ 1.854.019,00	€ 1.918.019,00	€ 1.914.834,00	€ 1.914.834,00	€ 1.914.834,00
	Echt-Susteren	€ 2.179.148,00	€ 2.119.427,00	€ 2.119.427,00	€ 2.090.283,00	€ 2.086.812,00	€ 2.086.812,00	€ 2.086.812,00
	Roerdalen	€ 1.396.369,00	€ 1.510.195,00	€ 1.510.195,00	€ 1.495.339,00	€ 1.492.857,00	€ 1.492.857,00	€ 1.492.857,00
	Doorbelasting Maasgouw				€ 500.345,00	€ 498.310,00	€ 495.643,00	€ 495.643,00
	Doorbelasting Echt-Susteren				€ 545.282,00	€ 543.065,00	€ 540.158,00	€ 540.158,00
	Doorbelasting Roerdalen				€ 390.082,00	€ 388.496,00	€ 386.416,00	€ 386.416,00
	Inkomsten detachering	€ 8.948,00						
	Inkomsten RUD / Acad.	€ 185.257,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
	<b>Totaal</b>	<b>€ 5.745.260,00</b>	<b>€ 5.583.641,00</b>	<b>€ 5.583.641,00</b>	<b>€ 7.039.350,00</b>	<b>€ 7.024.374,00</b>	<b>€ 7.016.720,00</b>	<b>€ 7.016.720,00</b>
	UP	Maasgouw	€ 274.324,00	€ 51.800,00	€ 259.312,00	€ 51.800,00	€ 51.800,00	€ 51.800,00
Echt-Susteren		€ 249.424,00	€ 58.800,00	€ 284.680,00	€ 58.800,00	€ 58.800,00	€ 58.800,00	€ 58.800,00
Roerdalen		€ 27.894,00	€ 39.400,00	€ 54.478,00	€ 39.400,00	€ 39.400,00	€ 39.400,00	€ 39.400,00
<b>Totaal</b>		<b>€ 551.642,00</b>	<b>€ 150.000,00</b>	<b>€ 598.470,00</b>	<b>€ 150.000,00</b>	<b>€ 150.000,00</b>	<b>€ 150.000,00</b>	<b>€ 150.000,00</b>
Bijdrage VVGB	Maasgouw	€ 101.490,00	€ 101.490,00	€ 171.490,00	€ 171.490,00	€ 171.490,00	€ 171.490,00	€ 171.490,00
	Echt-Susteren	€ 46.268,00	€ 46.268,00	€ 70.048,00	€ 70.048,00	€ 70.048,00	€ 70.048,00	€ 70.048,00
	Roerdalen	€ 19.502,00	€ 19.502,00	€ 31.802,00	€ 31.802,00	€ 31.802,00	€ 31.802,00	€ 31.802,00
	<b>Totaal</b>	<b>€ 167.260,00</b>	<b>€ 167.260,00</b>	<b>€ 273.340,00</b>	<b>€ 273.340,00</b>	<b>€ 273.340,00</b>	<b>€ 273.340,00</b>	<b>€ 273.340,00</b>
<b>Totale baten</b>		<b>€ 6.464.162,00</b>	<b>€ 5.900.901,00</b>	<b>€ 6.455.451,00</b>	<b>€ 7.462.690,00</b>	<b>€ 7.447.714,00</b>	<b>€ 7.440.060,00</b>	<b>€ 7.440.060,00</b>
<b>Saldo</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>



## **Toelichting**

Onze lasten bestaan uit personeelskosten: loonkosten, inhuurkosten, overige personeelskosten en een doorbelasting van kosten bedrijfsvoering.

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-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 2022 is derhalve de output van het jaar 2020 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 (2021: € 79, uurtarief 2022 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 2022 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 2022 wederom ingeschat op € 100.000.

## 3. Programma Sociaal Domein

### 3.1. Inleiding

De drie MER-gemeenten werken jaarlijks met het team Sociaal Domein samen aan een zo realistisch mogelijk uitvoeringsprogramma dat richting geeft aan taken, ontwikkelingen en projecten die het team voor de drie gemeenten gezamenlijk (of juist specifiek voor één afzonderlijke gemeente) uitvoert.

Het gaat daarbij om het vinden van de juiste balans tussen de beschikbare capaciteit van het team en de hoeveelheid uit te voeren taken en werkzaamheden. Lean, klantwaarde centraal stellen en het continu verbeteren van processen, is geborgd binnen het team.

Door een goede analyse van de wensen en ontwikkelingen van de MER-gemeenten geeft het uitvoeringsprogramma richting aan het gewenste niveau van kwaliteit en klantgerichtheid. Daarnaast geeft het mogelijkheden om kostenreductie te realiseren, mogelijkheden om in te spelen op kwetsbaarheid en mogelijkheden om risico's voor het team nadrukkelijk onder de aandacht te brengen.

### 3.2. Wat willen we bereiken?

#### Kwaliteit

Ook in 2022 zetten we in op het verlenen van kwalitatief goede service en excellente dienstverlening op het gebied van zorg, ondersteuning en participatie. Als team Sociaal Domein dragen wij bij aan het bereiken van de volgende maatschappelijke effecten:

- De zelfredzaamheid van burgers vergroten;
- De participatie verhogen zowel op werk- als maatschappelijk gebied, iedereen kan meedoen;
- Voorzien in een laagdrempelige en toegankelijke zorg
- Inwoners kunnen zo lang als mogelijk zelfstandig wonen
- De 2de lijns-zorg transformeren naar 1ste lijns-zorg en eigen kracht

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

#### Klantgerichtheid

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

#### Kostenreductie (efficiency)

Het ingezette leantraject heeft zijn beslag gekregen. De borging van lean is in de organisatie opgenomen. In 2022 blijven we vanuit de leangedachte werken aan het optimaliseren van onze processen.

### **Couleur locale**

Het sociaal domein werkt in opdracht van de drie gemeenten. Autonomie in beleid van de gemeenten is daarbij een gegeven, waarbij we in de uitvoering wel de toegevoegde waarde hiervan afwegen tegen klantgerichtheid en efficiency en hierover het gesprek aangaan met de gemeentelijke opdrachtgevers. We verhouden ons tot deze couleur locale onder andere door de inzet van de gemeenteteams. De klantmanagers in deze teams kennen de sociale kaart van de betreffende gemeente. Wij vinden het belangrijk met de inzet van de medewerkers aan te sluiten bij de wensen en uitgangspunten van de gemeente. Dit versterkt de verbondenheid en het realiseren van de doelen. Specifieke opdrachten die de couleur locale versterken, kunnen worden verstrekt middels projecten (aanvullende dienstverlening.)

### **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.

### **Ontwikkelingen 2022**

De volgende interne en externe ontwikkelingen worden verwacht in 2022:

- De verdere decentralisatie naar gemeente van Beschermd Wonen.
- De nieuwe Inburgeringswet, waarbij alle taken op het gebied van begeleiding en scholing van statushouders weer richting gemeenten worden gedecentraliseerd.
- Wijzigingen in de Participatiewet in het kader van het Breed Offensief, waarbij de stap naar werk aantrekkelijker en eenvoudiger wordt voor mensen met een arbeidsbeperking.
- Regionale doorontwikkeling uitvoering participatie.
- In 2021 wordt de e-dienstverlening verder ingezet. De inrichting hiervan zal in 2022 worden afgerond zodat we dan optimaal gebruik kunnen maken van de e-dienstverlening.

In afstemming met de gemeenten worden de gevolgen van deze ontwikkeling voor het team Sociaal Domein in kaart gebracht.

### **3.3. Wat gaan we daarvoor doen?**

We voeren voor de deelnemende gemeenten de volgende producten en diensten uit:

- de Wmo;
- de Participatiewet;
- de loaw, loaz
- ondersteuning aan ondernemers (Bbz) ;
- het afgeven van sociaal medische indicaties o.g.v. de Wet kinderopvang;
- het minimabeleid;
- de gehandicaptenparkeerkaart;
- het leerlingenvervoer.

De ervaring in 2020 (TOZO) en 2021 (TONK) heeft ons geleerd dat we flexibel inspelen op snel veranderende wetgeving en nieuwe regelingen. Ook in 2022 pakken we dit, waar dat van ons gevraagd wordt, voortvarend op.

Met het uitvoeringsprogramma (UP) wordt een concrete invulling gegeven aan de producten en projecten die we voor de gemeenten uitvoeren en de hierover gemaakte afspraken. Het uitvoeringsprogramma is de basis voor ons dagelijks handelen. De realisatie van de gemaakte

afspraken wordt gemonitord. Ieder kwartaal wordt aan de drie gemeenten gerapporteerd over de resultaten.

### **Kwaliteit**

Ook in 2022 brengen onze medewerkers in de klantgesprekken de klantsituatie optimaal in beeld om zodoende de producten te kunnen leveren die bijdragen aan de best passende ondersteuningsvraag. We houden in 2022 onverkort vast aan de uitgangspunten van de omgekeerde toets: we laten wetgeving geen beperking zijn, treden meer faciliterend op en werken vraag- en oplossingsgericht. Ook passen we instrumenten zoals mobility mentoring en positieve gezondheid toe om de kwaliteit van de dienstverlening verder te optimaliseren. Met de ketenpartners in de wijk(teams) vindt integrale afstemming plaats, onder andere door te participeren in casus overleggen.

Kwaliteitscriteria vormen het fundament voor een adequate uitvoering van taken binnen het gebied van het Sociaal Domein. Toetsing vindt plaats conform de toets- en controlesystematiek zoals in het kwaliteitsplan van het Sociaal Domein opgenomen. Er wordt in de lijn getoetst op basis van steekproeven, waarbij extra aandacht is voor aspecten zoals doelmatigheid en de omgekeerde toets. Per kwartaal wordt een rapportage met resultaten en verbeterpunten opgesteld en met de medewerkers besproken.

Om de kwaliteit te meten hebben wij een aantal prestatie-indicatoren met de moedergemeenten afgesproken. Wij zorgen ervoor dat we de afgesproken streefwaarden op het gebied van doorlooptijden, aantal klachten en bezwaar en beroep behalen.

In het per 1 januari 2022 geactualiseerde Opleidingsplan Sociaal Domein 2019-2022 is opgenomen welke opleidingen we nodig vinden voor de doorontwikkeling van onze organisatie én de doorontwikkeling van onze medewerkers. De opleidingen die worden aangeboden zijn enerzijds gericht op het ontwikkelen en bijhouden van kennis en anderzijds op de ontwikkeling van competenties en inzicht.

### **Klantgerichtheid**

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

We vinden het belangrijk te weten wat de burger van onze dienstverlening vindt. Binnen de WMO en werk en participatie is de klanttevredenheidsmeting in het proces opgenomen. Na afhandeling van een aanvraag informeren we bij de klant hoe de dienstverlening werd ervaren en of de oplossing naar tevredenheid is.

### **Kostenreductie**

Wat betreft de kosten sturen we tweeledig:

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

We 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 blijven streven naar verdere automatisering van ondersteunende processen.

## Couleur locale

We geven binnen de gemaakte afspraken uitvoering aan de gemeentelijke projecten. Daar waar couleur locale niet bijdraagt aan het bereiken van de doelstellingen of maatschappelijke effecten van de gemeenten en in de uitvoering tot verschillen leidt of niet efficiënt is, bespreken we dit met de gemeenten en zoeken we naar een gezamenlijke oplossing. Gevraagd en ongevraagd adviseren wij.

## Kwetsbaarheid

Onze taken en werkzaamheden zijn ingebed in de organisatie en op een lean wijze ingericht, zodat we daarmee een optimale klantgerichte benadering bereiken waarbij de kosten worden geminimaliseerd.

### 3.4. Wat gaat dat kosten?

SOCIAAL DOMEIN		Realisatie 2020	Begroting 2021 na wijzigingen t/m 2021-1	Begroting 2021 na wijzigingen t/m 2021-2	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Sociaal Domein	Kosten personeel	€ 4.802.336,00	€ 4.735.751,00	€ 4.735.751,00	€ 5.100.911,00	€ 5.100.911,00	€ 5.100.911,00	€ 5.100.911,00
	<b>Totaal</b>	<b>€ 4.802.336,00</b>	<b>€ 4.735.751,00</b>	<b>€ 4.735.751,00</b>	<b>€ 5.100.911,00</b>	<b>€ 5.100.911,00</b>	<b>€ 5.100.911,00</b>	<b>€ 5.100.911,00</b>
Projecten	Kosten personeel / inhuur	€ 972.355,00		€ 859.772,00				
	<b>Totaal</b>	<b>€ 972.355,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 859.772,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
Overig	Overige personeelskosten	€ 331.288,00	€ 285.052,00	€ 285.052,00	€ 271.071,00	€ 217.144,00	€ 217.144,00	€ 217.144,00
	Kosten overig	€ 70.799,00	€ 75.000,00	€ 75.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00
	Implementatiebudget	€ 106.575,00	€ 112.251,00	€ 112.251,00	€ 97.251,00	€ 97.251,00	€ 97.251,00	€ 97.251,00
	Stelpost langdurig ziekteverzuim		€ 206.613,00	€ 206.613,00	€ 206.613,00	€ 206.613,00	€ 206.613,00	€ 206.613,00
	Stelpost onvoorzien		€ -	€ -	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
	<b>Totaal</b>	<b>€ 508.662,00</b>	<b>€ 678.916,00</b>	<b>€ 678.916,00</b>	<b>€ 684.935,00</b>	<b>€ 631.008,00</b>	<b>€ 631.008,00</b>	<b>€ 631.008,00</b>
Doorbelasting	Doorbelasting bedrijfsvoering				€ 1.360.932,00	€ 1.355.399,00	€ 1.348.143,00	€ 1.348.143,00
	<b>Totaal</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.360.932,00</b>	<b>€ 1.355.399,00</b>	<b>€ 1.348.143,00</b>	<b>€ 1.348.143,00</b>
<b>Totale lasten</b>		<b>€ 6.283.353,00</b>	<b>€ 5.414.667,00</b>	<b>€ 6.274.439,00</b>	<b>€ 7.146.778,00</b>	<b>€ 7.087.318,00</b>	<b>€ 7.080.062,00</b>	<b>€ 7.080.062,00</b>
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	€ 1.507.085,00	€ 1.523.290,00	€ 1.523.290,00	€ 1.642.889,00	€ 1.626.484,00	€ 1.626.484,00	€ 1.626.484,00
	Echt-Susteren	€ 2.320.473,00	€ 2.354.934,00	€ 2.354.934,00	€ 2.323.375,00	€ 2.300.176,00	€ 2.300.176,00	€ 2.300.176,00
	Roerdalen	€ 1.395.532,00	€ 1.516.443,00	€ 1.516.443,00	€ 1.434.422,00	€ 1.420.099,00	€ 1.420.099,00	€ 1.420.099,00
	Doorbelasting Maasgouw				€ 413.996,00	€ 412.312,00	€ 410.105,00	€ 410.105,00
	Doorbelasting Echt-Susteren				€ 585.472,00	€ 583.093,00	€ 579.971,00	€ 579.971,00
	Doorbelasting Roerdalen				€ 361.464,00	€ 359.994,00	€ 358.067,00	€ 358.067,00
	Overige baten	€ 67.905,00						
	BBZ Roerdalen	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
	Uitvoering TOZO (M,E,R)	€ 347.900,00		€ 271.080,00	€ 56.160,00	€ 56.160,00	€ 56.160,00	€ 56.160,00
	Bijdrage WSP (M,E,R)	€ 82.500,00		€ 107.000,00	€ 112.500,00	€ 112.500,00	€ 112.500,00	€ 112.500,00
	Impl. Abonnementstarief (M,E,R)	€ 27.837,00						
	Wijziging PGB tarieven (M,E,R)	€ 13.223,00						
	Divosa Benchmark (M,E,R)	€ 8.418,00		€ 8.444,00				
	Deelname benchmark statushouders			€ 4.412,00				
	Project ondermijning Roerdalen	€ 38.500,00		€ 55.000,00				
	Aanvalsplan Maasgouw	€ 47.970,00						
	Participatie Statushouders Maasgouw	€ 204.310,00		€ 120.000,00				
	SWT Roerdalen	€ 63.888,00		€ 66.392,00	€ 60.750,00	€ 60.750,00	€ 60.750,00	€ 60.750,00
	SWT Maasgouw	€ 44.271,00		€ 69.549,00	€ 63.750,00	€ 63.750,00	€ 63.750,00	€ 63.750,00
	SWT Echt-Susteren	€ 48.340,00		€ 78.583,00	€ 72.000,00	€ 72.000,00	€ 72.000,00	€ 72.000,00
	Omnibuzz (M,R)	€ 10.013,00						
	Hoarding (M)	€ 3.267,00						
	Extra inhuur inkomen (M,E,R)	€ 8.325,00		€ 18.342,00				
	Project extra inzet waar nodig Roerdalen	€ 1.694,00		€ 7.800,00				
	Project kinderopvang Roerdalen	€ 11.616,00		€ 18.720,00				
	Uitvoering kindpakket Echt-Susteren	€ 1.513,00		€ 1.625,00				
	Project mantelzorgcompliment (E,R)	€ 8.773,00		€ 9.425,00				
	Workshops re-integratie statushouders	€ -		€ 13.000,00				
	Workshops participatieverklaring			€ 3.120,00				
	Brede intake Roerdalen			€ 7.280,00				
<b>Totale baten</b>		<b>€ 6.283.353,00</b>	<b>€ 5.414.667,00</b>	<b>€ 6.274.439,00</b>	<b>€ 7.146.778,00</b>	<b>€ 7.087.318,00</b>	<b>€ 7.080.062,00</b>	<b>€ 7.080.062,00</b>
<b>Saldo</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

**Toelichting**

De lasten bestaan vooral uit de personeelskosten van de teams frontoffice en backoffice, i.c. 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

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 het SC-MER.

Het 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. Het SC-MER voert hierin de regierol initiërend vanuit in de inhoud, sturend op het proces.

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

Het programma Bedrijfsvoering omvat de werkvelden Financiën (team Financiën), DIV en I&A (team Informatisering) en HRM (team HRM).

### 4.2. Financiën

#### 4.2.1 Wat willen we bereiken?

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.

#### 4.2.2 Wat gaan we daarvoor doen?

##### 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. Dit zal op verder op peil gehouden worden en verbeterd door vakinhoudelijke BBV opfriscursussen en trainingen adviesvaardigheden.

Verder zijn de belangrijkste processen bij financieel beheer uniform vormgegeven middels de LEAN systematiek, hetgeen niet alleen een kwaliteitsimpuls is maar ook de klantgerichtheid ten goede komt.

#### Kostenreductie (efficiency)

Het team Financiën opereert binnen de daarvoor beschikbaar gestelde middelen. In het verleden is de veelal duurdere flexibele schil (inhuur) geheel afgebouwd en wordt het werk uitgevoerd met alleen collega's die in vaste dienst zijn. Deze koers willen we continueren in 2022.

#### Kwetsbaarheid

Als gevolg van eerder genomen besluiten (uitbreiding van het team Financiën op het vlak van financieel advies, functioneel beheer en heffing en invordering) is de basis van het team op orde en de kwetsbaarheid (aanzienlijk) verminderd.

### **4.3. HRM**

#### **4.3.1 Wat willen we bereiken?**

De missie van het team HRM is de realisatie van de vijf K's. Binnen het taakveld HRM willen we kostenefficiënte, klantgerichte en kwalitatieve hoogwaardige service verlenen. Ook in 2022 hebben die ambities betrekking op het uitbrengen van advies, het voeren van een correcte salarisadministratie en ondersteuning HRM.

#### **4.3.2 Wat gaan we daarvoor doen?**

Het uitbrengen van advies willen we in 2022 steeds verder professionaliseren zodat het resultaat van de advisering is dat de klant (of opdrachtgever) een kwalitatief toepasbaar antwoord of advies heeft op de vraag. Denk hierbij aan organisatieontwikkeling, arbeidsvoorwaarden, toepassing HR-instrumentarium, proces arbeidsongeschiktheid, werving & selectie en medezeggenschap.

Met het voeren van een juiste, tijdige en volledige salarisadministratie willen we voldoen aan de wet- en regelgeving die hierop van toepassing is.

Vanuit ondersteuning HRM 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). Tot slot zorgt functioneel beheer HRM voor een kwalitatieve inrichting van de personeels- en salarisapplicaties die inhoudelijk voldoen aan de wettelijke eisen en lokale regelingen.

Samengevat willen we in 2022 voldoen aan de te verwachten professionele kwaliteit in advisering en ondersteuning naar de 4 organisaties.

#### Kwaliteit

Kwaliteit uit zich voor HRM op diverse manieren. Denk hierbij aan een goed en efficiënt proces salarisadministratie, in inhoudelijke kwaliteit van producten en diensten en de tevredenheid van de klant. In 2022 wordt het proces om te komen tot betere managementgegevens / sturingsinformatie doorgezet en kan een kwaliteitsimpuls plaatsvinden. De vervanging van het HRM softwarepakket biedt hiertoe mogelijkheden. Zoals in de kadernota 2022 aangegeven eindigt het contract met de huidige leverancier Centric (salarisverwerking, p-registratie, bewaking diverse HRM-processen). Dit geeft het SCMER en de MER-gemeenten de kans en de mogelijkheid over een nieuwe pakketkeuze



en hiermee ook een kwaliteitsimpuls te genereren (betere managementgegevens, dashboards en meer managing self service).

Ook willen we in 2022 weer investeren in de ontwikkeling van de medewerkers. Dit voortkomend uit de gesprekscyclus 2021 waarin elke maand verbinding is gelegd tussen leidinggevende en HRM-medewerker. Deze gesprekken in 2021 zijn de basis voor ontwikkelstappen in 2022. Ook willen we in 2022 doorgaan met het onderling toetsen van producten om zo een verhoogde kwaliteit te realiseren.

#### Klantgerichtheid

De dienstverlening vanuit HRM staat in het teken van de klant. In 2022 willen we opnieuw investeren in verbinding en relatie, wensen ophalen en ontwikkelingen van dichtbij organiseren. We willen als HRM altijd door ontwikkelen en de dienstverlening optimaliseren om zo alle expertise voor alle klanten beschikbaar te maken. De werkwijze van de accountteams zullen we in 2022 daarom continueren. Dus ook in 2022 behoud iedere leidinggevende zijn eigen aanspreekpunt maar kan het zijn dat achter de schermen een collega met meer expertise de vraag zal oppakken. Ook gaan we in 2022 klanttevredenheidsonderzoeken houden voor HRM. We proberen hierbij aansluiting te zoeken bij de NPS-methode waarmee de Omgevingsdienst al jarenlang ervaring heeft opgedaan. In 2022 zullen we ook de gesprekscyclus voortzetten voor alle collega's HRM. Door ook in 2022 maandelijks in gesprek te zijn kunnen we gericht sturen op de ontwikkeling van collega's en daarbij behorende competenties en gedragsindicatoren. Zo kunnen we nog meer sturen op een oplossingsgerichte, proactieve en klantgerichte houding.

#### Kostenreductie (efficiency)

Het team HRM opereert binnen de daarvoor beschikbaar gestelde middelen. In het verleden is de veelal duurdere flexibele schil (inhuur) geheel afgebouwd en in invulling gegeven met alleen collega's die in vaste dienst zijn. Deze koers willen we continueren in 2022.

#### Couleur locale

De werkzaamheden zullen ook in 2022 in de volle breedte vrijwel gelijk zijn voor de 4 organisaties. Vraagt een organisatie in 2022 meer specifieke werkzaamheden / maatwerk dan bekijken we hoe we dit vanuit HRM kunnen faciliteren. De ervaring leert dat dit een heel klein onderdeel is. De focus ligt juist op uniformeren en standaardiseren. Additionele dienstverlening of maatwerk waar gewenst kan zich uiteraard ook in 2022 voordoen. We proberen dit te faciliteren waarbij we uiteraard kijken of het lokaal gevraagde maatwerk niet voor alle 4 de organisaties kan gelden. We werken in opdracht van maar nemen ook onze signaleringsrol waar gevraagd bij de uitvoering.

#### Kwetsbaarheid

Met het samenbrengen van de HRM werkzaamheden binnen het SCMER is een stevige basis gelegd voor een optimale klantgerichte benadering en de uitvoering van producten en diensten. Dit alles met als doel de kosten te minimaliseren. Door een brede basis is de kwetsbaarheid verminderd. Wel is eerder de kwetsbaarheid van het pakket E-HRM in beeld gebracht. Dit pakket (salarisverwerking, p-registratie, bewaking diverse HRM-processen) is verouderd en zal niet meer ondersteund worden vanaf 2023. We zien de kwetsbaarheid toenemen in de uitvoering we zullen in 2022 tot aanschaf/implementatie van een nieuw E-HRM systeem over gaan.

### **4.4. Informatisering**

Na de jaren 2017 t/m 2019 waarin DIV en I&A met beperkte capaciteit opgestart zijn binnen SC-MER en de herijking in 2020 (bedrijfsplan informatisering) is in 2021 de doorontwikkeling van het team Informatisering krachtig opgepakt. Er is getransformeerd van grotendeels inhuur naar structurele

eigen capaciteit. Dit resulteert in 2022 in een stabiele, robuuste goede dienstverlening voor de gemeenten en de eigen organisatie.

De missie van het team Informatisering (bedrijfsplan informatisering 2020) is:

“Wij ontzorgen de deelnemende klantorganisaties door moderne informatiseringsfaciliteiten en -diensten op een veilige manier beschikbaar te stellen tegen een marktconforme prijs, met een hoge betrouwbaarheid en een dienstverlenende instelling, zodat optimaal voorzien wordt in de behoefte van de klanten van de klantorganisaties”.

Team Informatisering kent de volgende aandachtsgebieden die als zodanig ook organisatorisch herkenbaar zijn:

- Informatiebeheer analoog en digitaal (v/h DIV);
- Gegevensveiligheid (informatiebeveiliging en privacy);
- Informatie- en communicatietechnologie (ICT);
- Informatiemanagement (informatiebeleid en -advies, functioneel en gegevensbeheer).

#### **4.4.1. Wat willen we bereiken?**

##### **Informatiebeheer (v/h DIV)**

- Ons dagelijkse werk doen en daarmee onze interne en externe klanten goed van dienst zijn primair op een uniforme manier, waarbij we – voor zover daar mogelijkheden voor zijn – rekening houden met lokale behoeften en voorkeuren.
- Efficiënter werken, waardoor de kosten waar mogelijk nog verder gereduceerd worden.
- Kwaliteit van de producten, diensten en processen verder verbeteren, om interne en externe klanten nog beter te faciliteren en om aan wetgeving te (blijven) voldoen.
- Een meer stabiele bezetting, hetgeen een positief effect heeft op de kwaliteit van de werkprocessen, de klantgerichtheid en op de vermindering van de kwetsbaarheid.

##### **Gegevensveiligheid**

- Borgen van de gegevensveiligheid (informatiebeveiliging en privacy) binnen servicecentrum MER.
- Ontzorgen van de deelnemende gemeenten op gebied van informatiebeveiliging en privacy.

##### **Informatie- en communicatietechnologie (ICT)**

- Een hoge mate van betrouwbare, beveiligde beschikbaarheid van alle ICT-faciliteiten variërend van datacenter, netwerk, werkplekken tot smartphones door preventief, correctief en adaptief onderhoud, zodat de continuïteit van de dienstverlenende processen van de deelnemende gemeenten en servicecentrum MER gewaarborgd is.
- Een adequate ondersteuning van gebruikers van ICT-faciliteiten bij vragen of storingen.

##### **Informatiemanagement**

- Een gedragen toekomstvast en kaderstellend beleid op gebied van informatievoorziening en automatisering dat de deelnemende gemeenten én servicecentrum MER de richting geeft, zodat – met uitvoering van dat beleid – een uitstekende ondersteuning geboden wordt in werkprocessen en dienstverlening aan burgers en bedrijven.
- Vakkundige implementatie van nieuwe en vervangende ICT-faciliteiten binnen de overeen gekomen beleidskaders.
- Een adequate controle op kwaliteit van gegevens en het leveren van toepasbare stuurinformatie.
- Optimale benutting van gebruiksmogelijkheden van applicaties door medewerkers van deelnemende gemeenten en servicecentrum MER.

#### 4.4.2 Wat gaan we daarvoor doen?

##### **Informatiebeheer (v/h DIV)**

Het cluster informatiebeheer registreert de inkomende, interne en uitgaande post en beheert de archieven (van niet-overgebrachte én overgebrachte archiefbescheiden) voor de drie moedergemeenten en het servicecentrum MER. Dit gaat in normale omstandigheden al om grote aantallen en daarnaast zijn er regelmatig omvangrijke opdrachten, bij zowel post (bulkmailings) als bij archief (opvragingen van meerdere honderden dossiers in één aanvraag). Dat werk gewoon goed doen voor onze externe (burgers, bedrijven en organisaties) en interne klanten (collega's van welke gemeente/afdeling dan ook) is het eerste wat het cluster informatiebeheer wil bereiken.

Steeds op zoek naar efficiëntiemogelijkheden binnen het servicecentrum MER en met de moedergemeenten en die – al dan niet als een project – implementeren binnen de werkwijzen. Dit geldt met name voor postregistratie en -behandeling, archiefbeheer en informatieverstrekking (opvragingen) uit het archief. Hiervoor voeren we in 2021/2022 meerdere projecten uit, waaronder de slimme scanstraat, centraliseren van de postkamer, vervanging van analoge door digitale archiefbescheiden en lean maken van de post- en archiefprocessen. Door verdergaande digitalisering van de postprocessen aan de voorkant (d.m.v. webformulieren en zogeheten e-diensten) gaat dat proces niet alleen efficiënter, maar betekent dit ook voor burgers en bedrijven een verbetering. De realisatie van deze projecten moet per 2022 leiden tot inkrimping van de bezetting van het cluster informatiebeheer met 10 fte ten opzichte van 1 januari 2020. Ook bij de doorontwikkeling van zaakgericht en digitaal (samen)werken zal het cluster informatiebeheer een actieve regisserende rol vervullen.

Uitvoeren van het MER-brede Verbeterplan Archiefbeheer waarmee een structurele verbetering van het archiefbeheer wordt nagestreefd en dat ook borgen binnen het cluster en de organisatie(s). Investeren in kennis/kunde door vakopleidingen en onderhouden van persoonlijke en teamontwikkeling waar vanaf Q4-2020 stevig op is ingezet. We meten de prestaties zoals die zijn opgenomen in de producten- en dienstencatalogus (PDC) en het Uitvoeringsplan (UP), stemmen die af met de opdrachtgevers en ondernemen acties waar nodig en mogelijk.

Afgelopen jaren bestond het cluster Informatiebeheer voor de helft uit ingehuurd medewerkers. Er zijn erg veel mutaties geweest, zowel in aansturing als uitvoering. Met ingang van 2022 is de flexibele schil geminimaliseerd.

##### **Gegevensveiligheid**

Naast puur technische maatregelen om beveiligingsrisico's te verkleinen (zie hierna bij ICT), zijn maatregelen nodig om gegevensveiligheid op een voldoende hoog niveau te brengen. Organisaties zijn immers in toenemende mate kwetsbaar door cybercriminaliteit en inbreuk op privacy. De deelnemende gemeenten moeten er op kunnen vertrouwen dat de systemen in servicecentrum MER naar behoren beveiligd zijn en dat de privacy in de werkprocessen afdoende gewaarborgd is. Dat vertrouwen wordt verkregen door meer dan voorheen aantoonbaar "in control" te zijn. Concreet betekent dit dat procedures en werkwijzen zijn vastgelegd en gedocumenteerd en dat periodiek getoetst wordt of in de praktijk daadwerkelijk op die manier gewerkt wordt.

In 2022 zal servicecentrum MER op gebied van gegevensveiligheid meer dan voorheen de coördinatie en regie voor de vier MER-organisaties op zich nemen.

##### **Informatie- en communicatietechnologie (ICT)**

Het professioneel beheren en onderhouden van een complexe ICT-infrastructuur is nodig om

medewerkers in de gemeenten en servicecentrum MER optimaal te ondersteunen en anderzijds om gegevensveiligheid te garanderen. Naast het reguliere beheer en onderhoud ('going business') wordt in 2022 verder gewerkt aan het verbeteren van de basisinfrastructuur:

Meer uniforme oplossingen, zodat beheer er van met minder kosten gedaan kan worden;

- Meer gezamenlijke oplossingen, zodat kosten gedeeld en dus lager worden;
- (Nog) meer prioriteit aan beveiliging van de infrastructuur, zodat technische beveiligingsrisico's worden geminimaliseerd.

De coronapandemie heeft geforceerd om werkzaamheden thuis te verrichten in plaats van op kantoor. Wat in 2019 niet voor mogelijk werd gehouden, werd zodoende in 2020 werkelijkheid. Besloten is dat het thuiswerken blijvend is, weliswaar in een andere verhouding dan tijdens de coronapandemie.

Om beter op die nieuwe situatie in te spelen, is een moderne werkomgeving noodzakelijk. Een omgeving waarin plaats- en tijdonafhankelijk gewerkt kan worden. Een omgeving waarin digitaal samenwerken, ook op afstand, optimaal gefaciliteerd wordt. Microsoft Office 365 is zo'n omgeving waarin verschillende functies daarvoor geïntegreerd beschikbaar komen, waarbij gegevensveiligheid een belangrijk aandachtspunt is. In dit kader zullen we ook bezien in hoeverre de huidige telefoniefunctie geïntegreerd en eventueel herzien moet worden.

We vervolgen het professionaliseren van onze servicedesk door te investeren in kennis/kunde met vakopleidingen. We meten de prestaties zoals die zijn opgenomen in de producten- en dienstencatalogus (PDC) en het Uitvoeringsplan (UP), stemmen die af met de opdrachtgevers en ondernemen acties waar nodig en mogelijk.

### **Informatiemanagement**

In het vastgestelde bedrijfsplan informatisering (2020) is de beleidsfunctie voor informatievoorziening en automatisering binnen servicecentrum MER geïntroduceerd en vervolgens in 2021 formatief ingevuld. Informatisering is een dynamisch werkerrein door de vele en frequente maatschappelijke, technologische en wettelijke ontwikkelingen. Servicecentrum MER neemt hierin de regie ("initieënd op de inhoud en sturend op het proces") om samen met de deelnemende gemeenten te komen tot een beleid dat primair gericht is op kostenbesparing (uniforme oplossingen), kwaliteit (moderne oplossingen) en veiligheid. Essentieel is dat landelijke ontwikkelingen als Common Ground en Samen Organiseren maximaal omarmd worden en bepalend zijn voor het beleid.

In veel ontwikkelingen heeft een goede invulling van informatievoorziening en automatisering een belangrijke en steeds meer bepalende rol. Zo is moderne digitale dienstverlening uitsluitend mogelijk met moderne ICT en voor de invoering van de Omgevingswet (1 januari 2022) is beschikbaarheid van en aansluiting op het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) zelfs randvoorwaardelijk.

Om alle relevante ontwikkelingen goed te volgen én om deze goed te vertalen – binnen de beleidskaders – in effectieve en efficiënte oplossingen zorgt servicecentrum MER voor uitvoerbare adviezen en desgewenst voor implementatie.

Omdat er een spanningsveld is tussen beschikbare en gevraagde capaciteit voor advisering en implementatiebegeleiding wordt portfoliomanagement gevolgd om gezamenlijk de juiste prioriteiten te stellen. Daarnaast zal meer dan voorheen gebruik gemaakt worden van elders opgedane ervaringen.

Gemeenten zijn voor een aantal landelijke basisregistraties verantwoordelijk voor de kwaliteit en bijhouding. Door de enorme groei aan informatiebronnen komen er steeds meer gegevens beschikbaar. Het analyseren van deze gegevens geeft nieuwe informatie voor (het oplossen van) tal van maatschappelijke vraagstukken. Business Intelligence (BI) is een continu proces waarmee

organisaties op gerichte wijze data verzamelen en registreren, analyseren en de daaruit resulterende informatie en kennis in besluitvormingsprocessen toepassen om de prestaties van de organisatie te verbeteren.

Naast het uitvoeren van kwaliteitscontrole op gegevens richt servicecentrum MER zich in toenemende mate op het genereren van management- en stuurinformatie vanuit de verschillende gegevensbronnen.

Goed functioneel beheer van applicaties zorgt er voor dat een organisatie de mogelijkheden van een applicatie optimaal gebruikt en er geen waardevolle functies onbenut laat. Deze taak was in servicecentrum MER beperkt tot de applicaties voor het ondersteunen van zaakgericht werken en documentopslag (Decos Join). Maar er zijn meer applicaties die generiek (door alle organisaties) gebruikt worden en waarvoor het efficiënt is om het functioneel beheer vanuit servicecentrum MER te bieden. Denk daarbij aan het samenwerkingsplatform Microsoft Office 365 met vele functies waarmee werkprocessen efficiënter uitgevoerd kunnen worden.

Wat zijn voorwaarden om de beoogde resultaten te behalen?

- Een voldoende personele invulling van de formatie.  
De formatieve ruimte en de middelen zijn er, maar een kwalitatief goede invulling blijkt binnen de bestaande kaders van het functiehuis voor specifieke functies moeilijk.
- Co-creatie en coproductie met alle belanghebbenden.  
Dit geldt vooral ten aanzien van efficiënter met elkaar werken en het streven naar uniformiteit in relatie tot lokale voorkeuren.
- Digitalisering van gegevens- en informatiestromen binnen de gemeentelijke processen.  
Dit geldt met name voor de efficiencyvoordelen binnen informatiebeheer.
- Beperkt optreden van risico's, zoals genoemd in de risicoparagraaf.

#### 4.5. Wat gaat dat kosten?

BEDRIJFSVOERING		Realisatie 2020	Begroting 2021 na wijzigingen t/m 2021-1	Begroting 2021 na wijzigingen t/m 2021-2	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Bedrijfsvoering I&A	Centrale IT-Infrastructuur	€ 954.857,00	€ 1.154.700,00	€ 1.154.700,00	€ 1.154.700,00	€ 1.154.700,00	€ 1.154.700,00	€ 1.154.700,00
	Devices	€ 243.167,00	€ 353.500,00	€ 353.500,00	€ 353.500,00	€ 353.500,00	€ 353.500,00	€ 353.500,00
	Telefonie	€ 435.165,00	€ 507.500,00	€ 500.000,00	€ 480.000,00	€ 480.000,00	€ 480.000,00	€ 480.000,00
	Programmatuur	€ 800.601,00	€ 985.000,00	€ 1.008.000,00	€ 994.000,00	€ 949.000,00	€ 949.000,00	€ 949.000,00
	<b>Totaal</b>	<b>€ 2.433.790,00</b>	<b>€ 3.000.700,00</b>	<b>€ 3.016.200,00</b>	<b>€ 2.982.200,00</b>	<b>€ 2.937.200,00</b>	<b>€ 2.937.200,00</b>	<b>€ 2.937.200,00</b>
Bedrijfsvoering Personeel	Loonkosten Bedrijfsvoering	€ 8.506.104,00	€ 7.786.474,00	€ 8.086.474,00	€ 7.420.474,00	€ 7.420.474,00	€ 7.361.474,00	€ 7.361.474,00
	Flexibele schil		€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00
	Stelpost langdurig ziekteverzuim	€ -	€ 309.661,00	€ 309.661,00	€ 303.809,00	€ 303.809,00	€ 303.809,00	€ 303.809,00
	Stelpost onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
	Financien	€ 148.235,00	€ 170.440,00	€ 170.440,00	€ 170.440,00	€ 170.440,00	€ 170.440,00	€ 170.440,00
	IB / AVG	€ -	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00
	<b>Totaal</b>	<b>€ 8.654.339,00</b>	<b>€ 8.456.575,00</b>	<b>€ 8.756.575,00</b>	<b>€ 8.084.723,00</b>	<b>€ 8.084.723,00</b>	<b>€ 8.025.723,00</b>	<b>€ 8.025.723,00</b>
<b>Totale lasten</b>		<b>€ 11.088.129,00</b>	<b>€ 11.457.275,00</b>	<b>€ 11.772.775,00</b>	<b>€ 11.066.923,00</b>	<b>€ 11.021.923,00</b>	<b>€ 10.962.923,00</b>	<b>€ 10.962.923,00</b>
Bijdragen	Maasgouw	€ 3.411.719,00	€ 3.522.631,00	€ 3.619.963,00	€ 2.636.626,00	€ 2.625.905,00	€ 2.611.849,00	€ 2.611.849,00
	Echt-Susteren	€ 4.548.175,00	€ 4.712.446,00	€ 4.842.653,00	€ 3.205.683,00	€ 3.192.648,00	€ 3.175.558,00	€ 3.175.558,00
	Roerdalen	€ 3.089.535,00	€ 3.183.498,00	€ 3.271.459,00	€ 2.427.973,00	€ 2.418.100,00	€ 2.405.156,00	€ 2.405.156,00
	Omgevingsdienst				€ 1.435.709,00	€ 1.429.871,00	€ 1.422.217,00	€ 1.422.217,00
	Sociaal domein				€ 1.360.932,00	€ 1.355.399,00	€ 1.348.143,00	€ 1.348.143,00
<b>Totale baten</b>		<b>€ 11.049.429,00</b>	<b>€ 11.418.575,00</b>	<b>€ 11.734.075,00</b>	<b>€ 11.066.923,00</b>	<b>€ 11.021.923,00</b>	<b>€ 10.962.923,00</b>	<b>€ 10.962.923,00</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>€ -38.700,00</b>	<b>€ -38.700,00</b>	<b>€ -38.700,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
	Reserve leaselasten	€ 38.700,00	€ 38.700,00	€ 38.700,00				
<b>Saldo</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

#### Toelichting

De lasten van het programma Bedrijfsvoering bestaan uit loonkosten (en aanverwante budgetten) en meerdere I&A budgetten.

Voor 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.
- Inhuur IT-expertise. Dit zijn de kosten voor het inhuren van specifieke expertise. Diverse uitgaven. Dit zijn overige kosten voor centrale IT-infrastructuur.

#### 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. Het overgrote merendeel van de medewerkers kan op iedere werkplek terecht. Uitzonderingen zijn werkplekken die specifiek ingericht zijn voor bepaalde werkzaamheden, bijvoorbeeld baliewerkplekken en werkplekken voor tekenwerk.
- 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. Onderzocht wordt wat een optimale verhouding tussen vaste en mobiele werkplekken is, zodat mogelijk bespaard kan worden op de kosten van vaste werkplekken.
- 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.
- Diverse uitgaven. Dit zijn overige kosten voor devices.

#### 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.
- Diverse uitgaven. Dit zijn overige kosten voor telefonie.

### 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

Het 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 het 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. In 2020 en 2021 is de eenduidigheid van besluitvormingsprocessen steeds verder uitgewerkt. In 2022 plukken we hier de vruchten van.

### 5.2. Wat willen we bereiken?

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

#### **Klantgerichtheid, Kwaliteit, Kostenefficiency, Kwetsbaarheidsmindering en couleur locale**

De directie heeft de dagelijkse leiding en is eindverantwoordelijk voor het SC-MER. Om continue te verbeteren en te innoveren met als missie "Pr©professionals 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 onder de regie van het SC-MER. Dit reduceert de 'couleur locale' vraagstukken in de uitvoering en draagt bij aan de kwaliteit, kostenefficiency en kwetsbaarheidsvermindering.

### 5.3. Wat gaan we ervoor doen?

- Organisatie ontwikkeling SC MER
- Programma Realisatie professionele dienstverleningsstandaard
- Projectleiderschap project dienstverlening;
- 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;
- Invulling opdrachtgeverschap bedrijfsvoering voor het SC-MER;
- Interne communicatie;
- 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.



Bestuur & Organisatie	Realisatie 2020	Begroting 2021 na wijzigingen t/m 2021-1	Begroting 2021 na wijzigingen t/m 2021-2	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Accountantskosten	€ 36.247,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
Fiscaliteiten / Juridisch advies	€ -	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Bureaunkosten	€ 4.338,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Communicatie	€ 1.922,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Huur Heel	€ 210.000,00	€ 210.000,00	€ 210.000,00	€ 210.000,00	€ 210.000,00	€ 210.000,00	€ 210.000,00
Loonkosten Bestuur & Organisatie	€ 177.671,00	€ 389.286,00	€ 389.286,00	€ 346.286,00	€ 346.286,00	€ 346.286,00	€ 346.286,00
Organisatieontwikkeling	€ 213.039,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00
Project dienstverlening	€ 8.374,00		€ 63.812,00				
Overige kosten	€ 33.701,00						
Stelpost taakstelling		€ -231.000,00	€ -231.000,00				
	€ 685.292,00	€ 483.286,00	€ 547.098,00	€ 671.286,00	€ 671.286,00	€ 671.286,00	€ 671.286,00
Maasgouw	€ 358.047,00	€ 296.004,00	€ 316.086,00	€ 354.791,00	€ 354.791,00	€ 354.791,00	€ 354.791,00
Echt-Susteren	€ 198.587,00	€ 113.468,00	€ 139.963,00	€ 191.935,00	€ 191.935,00	€ 191.935,00	€ 191.935,00
Roerdalen	€ 128.658,00	€ 73.814,00	€ 91.049,00	€ 124.560,00	€ 124.560,00	€ 124.560,00	€ 124.560,00
	€ 685.292,00	€ 483.286,00	€ 547.098,00	€ 671.286,00	€ 671.286,00	€ 671.286,00	€ 671.286,00
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

### Toelichting

Onze lasten bestaan hoofdzakelijk uit personeelskosten: loonkosten, inhuurkosten en overige personeelskosten. Daarnaast zijn er vanaf 2021 ook structureel kosten voor organisatie ontwikkeling SC-MER toegevoegd.

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

#### Inleiding

Het Servicecentrum 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 Servicecentrum 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 Servicecentrum staat steeds in het licht van het bereiken van onze missie.

#### Vensters voor bedrijfsvoering

Het SC-MER benchmarkt de bedrijfsvoering van het SC-MER. De eerste benchmark vindt plaats over het jaar 2020. Er is gekozen voor Vensters voor Bedrijfsvoering. Doel van deze benchmark is om zicht te krijgen op de kosten van bedrijfsvoering voor het SC-MER t.o.v. andere vergelijkbare organisaties.

Dat helpt het SC-MER om scherp aan de wind te blijven varen, voor wat betreft de ambities kwaliteit, kostenefficiëntie, klantgerichtheid en kwetsbaarheidsvermindering.

### 6.3. Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheer

#### Reële begroting met weinig ruimte voor opvangen van risico's

De begroting 2022 is een reële begroting. Deze begroting omvat weinig ruimte voor het opvangen van risico's die zich in de loop van 2022 voor doen. Er is bewust niet geanticipeerd op de creatie van een buffer voor onvoorziene, onontkoombare en onuitstelbare activiteiten. Dit heeft risico's tot gevolg simpelweg omdat onze begroting nauwelijks een financiële buffer kent die het SC-MER in staat stelt om snel te reageren.

#### 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 bedrijfsvoeringskant. Risico's als gevolg van beleidskeuzes en gemeentelijke projecten maken geen onderdeel uit van het risicomanagement van het Servicecentrum 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-classes uit de onderstaande tabel.

Tabel: kans- en gevolgklassen

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

#### Risico's in 2022

We hebben de risico's in beeld gebracht in onderstaande tabel. De risico's zijn onderverdeeld naar onze ambities. 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 het SC-MER. De totale risicoscore voor 2022 bedraagt € 2.608.750.

Een risico dat hier niet expliciet wordt benoemd en geclassificeerd, heeft te maken met de coronapandemie. We verwachten dat deze pandemie invloed zal hebben op de wijze waarop we ons werk dienen uit te voeren in 2022 en ook de inhoud van ons werk deels zal bepalen.

Wanneer we de risico's in de tabel analyseren zien we dat ze zich hoofdzakelijk toespitsen op twee categorieën: (1) personeel en (2) afhankelijkheden van derden.

De eerste categorie heeft te maken met voldoende personele capaciteit, zowel kwalitatief als kwantitatief voor het uitvoeren van onze taken. Variabelen hierbij zijn de onzekere klantvraag (hoog of juist laag) en ook de arbeidsmarkt (mate van krapte voor bepaalde professies).

Afhankelijkheden van derden heeft te maken met veranderende wet- en regelgeving, maar ook de steeds grotere afhankelijkheid van software en softwareleveranciers. Software is geïntegreerd in bijna al onze werkzaamheden en we hebben nauwelijks terugval scenario's. De afhankelijkheid van de beschikbaarheid en service van software-leveranciers is daarom groot en risicovol, zeker in kritieke projecten met harde deadlines.

Ook de mate waarin we in afstemming met de MER organisaties zijn onze producten en diensten weten te uniformeren is een risicofactor bij het bereiken van onze ambities, klantgerichtheid en kostenefficiency.

Risico	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Risico Score
<b>Alle 5 ambities</b>				
Benodigde personele capaciteit en/of expertise raakt onder minimum niveau , door niet kunnen invullen van vacatures, ziekte of vertrek.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Inzetten budget langdurig zieken voor tijdelijke inhuur.</li> <li>- Tijdelijke arbeidsmarkttoelage bieden bij werving nieuw personeel.</li> <li>- Prettige en uitdagende werkomgeving bieden.</li> <li>- Meerbenigheid van de medewerkers bevorderen.</li> <li>- Inzetten stagiairs en werkervaringsplekken, om op die manier medewerkers zelf op te leiden.</li> </ul> Initiatieven in RUD-verband: mogelijk verkennen gezamenlijke inkoop.	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).	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.	groot	hoog	€ 600.000
<b>Kostenefficiency</b>				
Onaangekondigde veranderingen in werkwijzen bij de klantorganisaties met een grote impact op Informatiebeheer.	Frequent overleg met vertegenwoordigers van de klantorganisaties.	klein	laag	€ 12.500
Vraag van RUD-partners naar opleidingen van de RUD academie neemt af en schommelingen in opdrachten vanuit het RUDO-netwerk met als gevolg dat de begroting SC-MER niet sluitend is (OD).	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).	gem	gem	€ 150.000
Aangeschafte software blijkt niet te voldoen aan de verwachtingen.	Tijdig en zorgvuldig voorbereiden van aanbestedingen van software. <ul style="list-style-type: none"> <li>- Goed gebruik maken van ervaringen elders.</li> </ul>	klein	gem.	€ 60.000
<b>Klantgerichtheid</b>				

Risico	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Risico Score
Onaangekondigde grote veranderingen in vraag naar producten en diensten van Informatiebeheer.	Frequent overleg van IB met vertegenwoordigers van de klantorganisaties, om capaciteit te kunnen plannen.	klein	laag	12.500
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).	- Zo goed mogelijk ramen van productie binnen de UP's. - Monitoring en signalering naar opdrachtgevers.	groot	hoog	€ 600.000
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).	Regie SC-MER, bijv. middels project Dienstverlening.	klein	gem	60.000
<b>Kwaliteit</b>				
In licht van aanbestedingswetgeving onrechtmatige uitgaven.	-Meerjaren vervangingsplan opstellen. - Tijdig aanbestedingsprocedures opstarten.	groot	laag	€ 50.000
Grove fouten in het registeren en archiveren van stukken, waardoor stukken slecht of niet vindbaar en dus niet toegankelijk zijn (IB).	Opleidingen en instructies om kans te verkleinen en controles om fouten te detecteren en te herstellen.	gem.	zeer laag	€ 6.250
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.	Zo goed mogelijke 'antenne' en contacten met klantorganisaties	klein	zeer laag	€ 2.500
<b>Kwetsbaarheid</b>				
Falende/mislukte implementatie van Squit 20/20 (in 2021) en een falende/mislukte conversie van Squit 20/20 naar RX Mission in 2022).	Projectmatige implementatie van de software, inclusief voldoende ruimte voor testen, aangestuurd vanuit provinciebrede projectgroep. Opzetten nieuw stuurinfomodel.	groot	gem	€ 240.000
Langdurige uitval van ondersteunende applicaties, apparatuur en infrastructuur. Hierdoor komen de dienstverlening en (wettelijke) termijnen in het gedrang.	- Vervangen van end-of-life applicaties en ICT continuïteitsplannen.	Klein	laag	€ 31.250
Beschadiging (brand, wateroverlast, storing) van analoge (op werkplekken, in archief ruimten en in archiefbewaarplaats) en digitale archieven (mailboxes, netwerkschijven, vakapplicaties en DMS. Daardoor stukken slecht of niet vindbaar en dus niet toegankelijk. (IB)	- Regelmatig monitoren - Calamiteitenplannen voor archief ruimtes - Vervangingsbesluiten (van analogoog naar digitaal) - Business continuïteit plan	klein	zeer laag	€ 2.500
Externe leveranciers die (op cruciale momenten) tekortschieten Voor IB zijn dat mogelijk Decos en Kofax; niet tijdig beschikbaar zijn.	Duidelijke werkafspraken en planningen en die regelmatig toetsen.	gem.	laag	€ 31.250

Risico	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Risico Score
Hacks, datalekken en onbewust onrechtmatig handelen.	- 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.	klein	hoog	€ 150.000
Totaal				€2.608.750

Onderstaand zijn de risico's waarvan de financiële impact in kaart is gebracht weergegeven op de risicokaart van het Servicecentrum 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 2022

	<25.000	25.000 – 100.000	100.000 – 500.000	500.000 – 1.000.000	> 1.000.000
Klein	Onaangekondigde veranderingen in wet- en regelgeving.  Beschadiging van archieven vakapplicaties en DMS, waardoor informatie slecht toegankelijk.	Onaangekondigde veranderingen in werkwijzen bij de klantorganisaties met een grote impact op IB.  Onaangekondigde grote veranderingen in vraag naar IB producten en diensten.  Langdurige uitval van ondersteunende applicaties, apparatuur en infrastructuur.	Aangeschafte software blijkt niet te voldoen aan de verwachtingen.  De stroperige afstemming tussen de vier MER-organisaties, met als gevolg het uitblijven van e-dienstverlening. (SD).	Hacks, datalekken en onbewust onrechtmatig handelen.	
Gemiddeld	Grove fouten in het registeren en archiveren van stukken, waardoor stukken slecht of niet vindbaar en dus niet toegankelijk zijn (IB).	Externe leveranciers die (op cruciale momenten) tekortschieten Voor IB zijn dat mogelijk Decos en Kofax; niet tijdig beschikbaar zijn.	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).		
Groot		In licht van aanbestedingswetgeving onrechtmatige uitgaven.	Falende/mislukte implementatie van Squit 20/20 (in 2021) en een falende/mislukte conversie van Squit 20/20 naar RX Mission in 2022).	Benodigde personele capaciteit en/of expertise raakt onder minimum niveau, door niet kunnen invullen van vacatures, ziekte of vertrek.  Inwerkingtreding Omgevingswet (OW) en Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (WKB). Risico's t.a.v. consequenties personeel, legesinkomsten, dienstverlening en digitale	

				werkprocessen (DSO, Squit2020) (OD).  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).	
--	--	--	--	--	--

### 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 het Servicecentrum 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.

$$\text{Weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = 1,0 < 1,4^1$$

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 SC-MER. Onze inschatting van de risicoscore leidt tot een weerstandsvermogen van

$$\text{Weerstandsvermogen} = \frac{\text{€ } 280.000}{\text{€ } 2.608.750} = 0,107$$

Dit betekent dat het weerstandsvermogen van het Servicecentrum MER in 2022 meer dan ruim onvoldoende is.

### 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

<sup>1</sup> Waarderingstabel 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.

kengetallen voorgeschreven voor de grondexploitatie en belastingcapaciteiten. 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.

Tabel: Financiële kengetallen begroting 2022

Financiële kengetallen						
Kengetal	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Netto schuldquote	6,9%	5,5%	5,2%	5,2%	5,2%	5,2%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	6,9%	5,5%	5,2%	5,2%	5,2%	5,2%
Solvabiliteitsratio	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%
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.

Zowel de nettoschuldquote alsook de quote gecorrigeerd voor verstrekte leningen is 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 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. 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 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). Begin 2021 resteert € 18.277 aan boekwaarde na vijf afschrijvingstermijnen.



## 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 € 250.000 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		2022	2023	2024	2025
1	Vlottende schuld	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2	Vlottende middelen	€ 161.527	€ 161.527	€ 161.527	€ 161.527
3	<b>Netto vlottende schuld (1-2)</b>	<b>-€ 161.527</b>	<b>-€ 161.527</b>	<b>-€ 161.527</b>	<b>-€ 161.527</b>
4	<b>Kasgeldlimiet</b>	<b>€ 2.160.510</b>	<b>€ 2.150.716</b>	<b>€ 2.144.655</b>	<b>€ 2.144.655</b>
(5a) = (4>3 )	Ruimte onder kasgeldlimiet	€ 2.322.037	€ 2.312.243	€ 2.306.182	€ 2.306.182
(5b) = (3>4)	Overschrijding kasgeldlimiet				
	<i>Berekening kasgeldlimiet:</i>				
(4a)	Begrotingstotaal	€ 26.347.677	€ 26.228.241	€ 26.154.331	€ 26.154.331
(4b)	Percentage regeling	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
(4) = (4a x 4b)	Kasgeldlimiet	€ 2.160.510	€ 2.150.716	€ 2.144.655	€ 2.144.655

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		2022	2023	2024	2025
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	€ 5.245.648	€ 5.230.866	€ 5.230.866
(5a) = (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	€ 5.269.535	€ 5.245.648	€ 5.230.866	€ 5.230.866
(5b) = (3>4)	Overschrijding renterisiconorm	€ -	€ -	€ -	€ -
	<i>Berekening renterisiconorm:</i>				
(4a)	Begrotingstotaal	€ 26.347.677	€ 26.228.241	€ 26.154.331	€ 26.154.331
(4b)	Percentage regeling	20%	20%	20%	20%
(4) = (4a x 4b)	Renterisiconorm	€ 5.269.535	€ 5.245.648	€ 5.230.866	€ 5.230.866

Aangezien de GR MER geen gebruik maakt van externe financiering / geen afgesloten geldleningen kent, is zowel de kasgeldlimiet alsook de renterisiconorm voor de MER niet relevant.

## 6.6. Verbonden partijen

De GR SC-MER kent geen verbonden partijen.

## 7. Financiële Begroting 2022-2025

### 7.1. Geprognosticeerde balans

Balans per 31 december 2020 en begroting 2021 t/m 2025						
ACTIVA	31-dec-2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Vaste activa</b>						
Materiele vaste activa (investeringen met economisch nut)	€ 18.277	€ 9.139	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>€ 18.277</b>	<b>€ 9.139</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Viottende Activa</b>						
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b>						
Vorderingen op openbare lichamen	€ 1.903.667	€ 1.500.000	€ 1.500.000	€ 1.500.000	€ 1.500.000	€ 1.500.000
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	€ 2.420.941	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ 2.000.000
<b>Liquide middelen</b>						
Banksaldi	€ 161.527	€ 161.527	€ 161.527	€ 161.527	€ 161.527	€ 161.527
Overlopende activa (overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen)	€ 658.591	€ 260.015	€ 269.154	€ 269.154	€ 269.154	€ 269.154
<b>Totaal viottende activa</b>	<b>€ 5.144.726</b>	<b>€ 3.921.542</b>	<b>€ 3.930.681</b>	<b>€ 3.930.681</b>	<b>€ 3.930.681</b>	<b>€ 3.930.681</b>
<b>TOTAAL GENERAAL ACTIVA</b>	<b>€ 5.163.003</b>	<b>€ 3.930.681</b>	<b>€ 3.930.681</b>	<b>€ 3.930.681</b>	<b>€ 3.930.681</b>	<b>€ 3.930.681</b>
<b>PASSIVA</b>	<b>31-dec-2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>Vaste passiva</b>						
<b>Eigen vermogen</b>						
Algemene reserve	€ 130.681	€ 130.681	€ 130.681	€ 130.681	€ 130.681	€ 130.681
Bestemmingsreserves	€ 38.700	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Voorzieningen	€ 55.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>€ 224.381</b>	<b>€ 130.681</b>	<b>€ 130.681</b>	<b>€ 130.681</b>	<b>€ 130.681</b>	<b>€ 130.681</b>
<b>Viottende passiva</b>						
Netto viottende schulden met rentetypische looptijd < 1 jaar	€ 2.956.295	€ 2.500.000	€ 2.500.000	€ 2.500.000	€ 2.500.000	€ 2.500.000
<b>Overlopende passiva</b>						
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen m.u.v. jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	€ 1.982.328	€ 1.300.000	€ 1.300.000	€ 1.300.000	€ 1.300.000	€ 1.300.000
<b>Totaal viottende passiva</b>	<b>€ 4.938.623</b>	<b>€ 3.800.000</b>	<b>€ 3.800.000</b>	<b>€ 3.800.000</b>	<b>€ 3.800.000</b>	<b>€ 3.800.000</b>
<b>TOTAAL GENERAAL PASSIVA</b>	<b>€ 5.163.004</b>	<b>€ 3.930.681</b>	<b>€ 3.930.681</b>	<b>€ 3.930.681</b>	<b>€ 3.930.681</b>	<b>€ 3.930.681</b>

### 7.2. Staat van Reserves

Het eigen vermogen van het Servicecentrum MER bestaat uit de algemene reserve en een bestemmingsreserve ICT.

Reserves	Saldo 31-12-2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Algemene reserve</b>	€ 130.681,00	€ 130.681,00	€ 130.681,00	€ 130.681,00	€ 130.681,00	€ 130.681,00
<b>Bestemmingsreserves</b>						
Bestemmingsreserve	€ 38.700,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal</b>	<b>€ 169.381,00</b>	<b>€ 130.681,00</b>	<b>€ 130.681,00</b>	<b>€ 130.681,00</b>	<b>€ 130.681,00</b>	<b>€ 130.681,00</b>

Het saldo van de algemene reserve van € 130.681 kan worden beschouwd als een beperkte buffer voor onvoorzien financiële tegenvallers (weerstandscapaciteit).

De bestemmingsreserve leasekosten I&A (projectenkalender 2015-2016) is gecreëerd in 2016. Deze reserve is bestemd als dekking voor de leaselasten uit de projectenkalender I&A gedurende de eerste 6 jaar.

### 7.3 Recapitulatie programma's

<b>PROGRAMMA</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Begroting 2024</b>	<b>Begroting 2025</b>
<b>LASTEN</b>				
1. Omgevingsdienst	7.462.690	7.447.714	7.440.060	7.440.060
2. Sociaal Domein	7.146.778	7.087.318	7.080.062	7.080.062
3. Bedrijfsvoering	11.066.923	11.021.923	10.962.923	10.962.923
4. Bestuur en Organisatie	671.286	671.286	671.286	671.286
<b>Totaal lasten</b>	<b>26.347.677</b>	<b>26.228.241</b>	<b>26.154.331</b>	<b>26.154.331</b>
<b>BATEN</b>				
1. Omgevingsdienst	7.462.690	7.447.714	7.440.060	7.440.060
2. Sociaal Domein	7.146.778	7.087.318	7.080.062	7.080.062
3. Bedrijfsvoering	11.066.923	11.021.923	10.962.923	10.962.923
4. Bestuur en Organisatie	671.286	671.286	671.286	671.286
<b>Totaal baten</b>	<b>26.347.677</b>	<b>26.228.241</b>	<b>26.154.331</b>	<b>26.154.331</b>

## 8. 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
<b>Afdeling Omgevingsdienst</b>				
<b>1. Veiligheid</b>				
<b>1.2 - Openbare orde en veiligheid</b>	<p>Tot dit taakveld behoren alle gemeentelijke taken op het gebied van de openbare orde en veiligheid:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- toezicht en handhaving openbare orde, BOA's;</li> <li>- Wet Bibob en (bestuurlijke) aanpak georganiseerde criminaliteit;</li> <li>- bureau Halt;</li> <li>- preventie van criminaliteit;</li> <li>- opstellen en handhaven APV;</li> <li>- wet Wapen en munitie;</li> <li>- opruiming explosieven;</li> <li>- veilige woon- en leefomgeving;</li> <li>- antidiscriminatiebeleid;</li> <li>- doodsschouw;</li> <li>- dierenbescherming.</li> </ul>	€ 527.008	€ 527.008	€ 0
<b>3. Economie</b>				
<b>3.3 - Bedrijfsloket en -bedrijfsregelingen</b>	<p>Tot dit taakveld behoren de op bedrijven en ondernemers (inclusief bedrijven en ondernemers in land- en tuinbouw en veeteelt) gerichte ondersteuning en dienstverlening van de gemeente:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- bedrijvenloket, ondernemersloket;</li> <li>- stimuleren van en onderwijs aan startende ondernemers;</li> <li>- aantrekken en faciliteren van nieuwe bedrijven;</li> <li>- financiële steunregelingen voor bedrijven waaronder land- en tuinbouw, veeteelt en visserij;</li> <li>- regelen straathandel en veemarkten;</li> </ul>	€ 642.102	€ 642.102	€ 0

	- de BIZ-bijdrage (via categorie 2.1.1); - marktgelden en staanplaatsgelden markten (via categorie 3.7).			
<b>8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing (VHROSV)</b>  <b>8.3 - Wonen en bouwen</b>	Tot dit taakveld behoren gebiedsontwikkeling, woningvoorraad en huisvestingsvoorziening: - bouwvergunningen (omgevingsvergunning) en - toezicht, basisregistratie adressen en gebouwen (BAG); - woningbouw en woningverbetering, renovatie; - woonruimteverdeling, woningsplitsingsvergunning, woonvergunning; - stedelijke vernieuwing: gebiedsgerichte aanpak woningvoorraad, woonomgeving en voorzieningen; - dienstverlening aan derden.	€ 4.888.454	€ 4.888.454	€ 0
<b>Taakveld (lv3)</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Lasten</b>	<b>Baten</b>	<b>Per saldo</b>
<b>Afdeling Sociaal Domein</b>				
<b>6. Sociaal domein</b>				
<b>6.2 – Wijkteams</b>	Tot dit taakveld behoren alle loketvoorzieningen gericht op het identificeren van eigen kracht en het geleiden naar de juiste vorm van individuele ondersteuning(maatwerkvoorzieningen en - dienstverlening): - voorlichting; - advisering; - cliëntondersteuning; - toegang tot 1e en 2e lijnsvoorzieningen;	€ 2.690.531	€ 2.690.531	€ 0

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- preventie;</li> <li>- vroegsignalering.</li> </ul>			
<b>6.3 – Inkomensvoorzieningen</b>	<p>Tot dit taakveld behoren alle inkomens- en bijstandsvoorzieningen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- inkomensvoorzieningen en loonkostensubsidies op grond van de Participatiewet;</li> <li>- geneeskundige en andere adviezen in verband met de bijstandsverlening;</li> <li>- IOAW (Wet inkomensvoorzieningen oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers);</li> <li>- IOAZ (Wet inkomensvoorzieningen oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen);</li> <li>- kosten van levensonderhoud uit het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz 2004);</li> <li>- kosten levensonderhoud voor startende ondernemers uit Bbz 2004;</li> <li>- sociale zekerheidsregelingen van het rijk zoals bijvoorbeeld eenmalige uitkeringen voor minima;</li> <li>- gemeentelijke armoedebelid: bijzondere bijstand, kwijtschelding gemeentelijke belastingen en heffingen, korting op musea, sportclubs etc., meerkosten bij werk in geval van handicap of chronische ziekte, etc.</li> </ul>	€ 2.690.531	€ 2.690.531	€ 0
<b>Taakveld (lv3)</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Lasten</b>	<b>Baten</b>	<b>Per saldo</b>
<b>Afdeling Bedrijfsvoering</b>				
<b>0.4 - Overhead</b>	<p>Tot dit taakveld behoren de kosten van overhead, d.w.z. alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie;</li> <li>- personeel(szaken) &amp; organisatie;</li> <li>- inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement);</li> <li>- interne en externe communicatie m.u.v. klantcommunicatie;</li> </ul>			



	<ul style="list-style-type: none"> <li>- juridische zaken;</li> <li>- bestuurszaken en bestuursondersteuning;</li> <li>- informatievoorziening en automatisering van PIOFACH-systemen;</li> <li>- facilitaire zaken en huisvesting (incl. beveiliging);</li> <li>- documentaire informatievoorziening (DIV);</li> <li>- managementondersteuning primair proces.</li> </ul>	€ 9.579.042	€ 9.540.342	€ -38.700
<b>Afdeling Bestuur en Organisatie</b>				
<b>0.4 - Overhead</b>	<p>Tot dit taakveld behoren de kosten van overhead, d.w.z. alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie;</li> <li>- personeel(szaken) &amp; organisatie;</li> <li>- inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement);</li> <li>- interne en externe communicatie m.u.v. klantcommunicatie;</li> <li>- juridische zaken;</li> <li>- bestuurszaken en bestuursondersteuning;</li> <li>- informatievoorziening en automatisering van PIOFACH-systemen;</li> <li>- facilitaire zaken en huisvesting (incl. beveiliging);</li> <li>- documentaire informatievoorziening (DIV);</li> <li>- managementondersteuning primair proces.</li> </ul>	€ 531.286	€ 531.286	€ 0



# Commentaren Zienswijzen Begrotingswijziging 2021-2 en Begroting 2022 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER

Dagelijks Bestuur 30 juni  
Algemeen Bestuur 14 juli

2 juni 2021

## 1. Inleiding

Conform artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) en artikel 21 van de Gemeenschappelijke Regeling MER (GR MER) kunnen de raden van de deelnemende gemeenten bij het Dagelijks Bestuur hun zienswijzen over de begroting 2022 en de begrotingswijziging 2021-2 naar voren brengen. Het Dagelijks Bestuur voegt de commentaren waarin deze zienswijzen zijn vervat bij de ontwerp-begrotingswijzigingen en biedt deze aan het Algemeen Bestuur aan.

De raden van de gemeenten Maasgouw en Echt-Susteren en Roerdalen hebben kennis genomen van de begrotingswijziging 2021-2. De raden van Maasgouw en Echt-Susteren en Roerdalen hebben ook kennis genomen van de begroting 2022. De raad van de gemeente Roerdalen heeft daarnaast een zienswijze kenbaar gemaakt over de begroting 2022.

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

## 2. Gemeente Maasgouw

### Begrotingswijziging 2021-2

Geen zienswijzen.

### Begroting 2022

Geen zienswijzen.

## 3. Gemeente Echt-Susteren

### Begrotingswijziging 2021-2

Geen zienswijzen.

### Begroting 2022

Geen zienswijzen.

## 4. Gemeente Roerdalen

### Begrotingswijziging 2021-2

Geen zienswijzen.

### Begroting 2022

De gemeenteraad van Roerdalen heeft ten aanzien van de begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 de volgende zienswijze kenbaar gemaakt:

**De begroting dient duidelijker in beeld te brengen welke taken tijdelijk aan SC-MER per gemeente worden opgedragen en waarom. Vervolgens moet duidelijk blijken hoe en of bezuinigingstaaktellingen worden behaald. Daartoe kan een benchmark instrument worden ingezet waarmee gestuurd kan worden op reeds ingeboekte besparingen in onze gemeentelijke begroting ter grootte van € 540.000,- in 2024.**

## Reactie

In de begroting 2022 heeft SC-MER de basistaken geraamd. De (tijdelijke) aanvullende dienstverlening en projecten worden jaarlijks overeengekomen tussen de deelnemende gemeenten en SC-MER. Dit wordt dan vastgelegd in de uitvoeringsprogramma's (UPs). De UPs voor 2022 worden overeengekomen in Q4 van 2021. De financiële vertaling vindt vervolgens plaats in de eerste begrotingswijziging 2022. Daar wordt dat ook toegelicht. Zo zijn in de begrotingswijziging 2021-2 de projecten en aanvullende dienstverlening financieel verwerkt en toegelicht.

In de BW 2021-1 is vanaf 2022 een structurele taakstelling van minimaal 2% (€ 462.000) overeengekomen, waarbij de gewijzigde begroting 2021 het ijkpunt is. Deze taakstelling is ondergebracht in het programma bestuur en organisatie. In de begroting 2022 is deze taakstelling vertaald naar een realistische taakstelling van meer dan 2%, namelijk 476.000.

Een deel van deze taakstelling -€ 283.000 is al opgenomen in het programma bedrijfsvoering en wordt gerealiseerd als gevolg van de implementatie van het bedrijfsplan informatisering. De resterende taakstelling van 193.000 is in de begroting 2022 verder ingevuld, op basis van aanwijsbare zaken en realisme. De taakstelling is verdeeld over de programma's omgevingsdienst, sociaal domein en bedrijfsvoering.

Voor de jaren 2023 en verdere jaren is in de meerjarenraming een hogere taakstelling geraamd, oplopend van € 238.000 in 2023 naar € 297.000 in 2025. In deze begroting zit nu een totale taakstelling voor 2024 van 580.000 (297.000 + 283.000). Dit betreft 2,5 % van de gewijzigde begroting 2021.

Om scherp aan de wind te blijven zeilen gaat het SC-MER benchmarken. Daarnaast zal het bestuur en management van SC-MER continu alert blijven op mogelijke besparingen in de keten (SC-MER én de drie gemeenten). Deze toezegging is ook opgenomen. In de begroting 2022 is daarmee uitgewerkt wat in BW 2021-1 is vastgesteld.

Om in de begroting 2022 een taakstelling op te nemen, waarvan € 540.000 ten faveure is voor de begroting van Roerdalen, betekent dat de totale taakstelling € 1.850.000 voor SC-MER bedraagt. Dit is niet volgens de overeengekomen bestuurlijke afspraken over hoogte van de taakstelling en het proces om scherp aan de wind te blijven zeilen.

*Advies is om deze zienswijze deels over te nemen. Met de financiële vertaling van de UP in de eerste begrotingswijziging in het voorjaar brengen we in beeld welke taken tijdelijk per gemeente aan SC-MER worden overgedragen en waarom. Een taakstelling van € 1.850.000 (aandeel Roerdalen € 540.000) kan niet worden opgenomen in de begroting 2022. Potentiële bezuinigingsmogelijkheden in de keten (SC-MER en de drie gemeenten) zullen in de P&C producten van SC-MER aan bod komen. In de eerstvolgende begrotingswijziging 2021-3, zal hier op worden ingegaan op basis van de benchmark.*

Raadsvergadering 01-06-2021

BESLUIT

De raad in de gelegenheid te stellen tot het al dan niet indienen van  
zienswijzen op de begrotingswijziging 2021-2 en de begroting 2022 SC-MER

De raad van de gemeente Maasgouw,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders

B E S L U I T :

1. Geen zienswijze in te dienen over de begrotingswijziging 2021-2 van het Servicecentrum MER.
2. Geen zienswijze in te dienen over de conceptbegroting 2022 inclusief meerjarenraming 2023-2025 van het Servicecentrum MER.
3. De kadernota 2022 van het Servicecentrum MER voor kennisgeving aan te nemen.
4. De jaarrekening 2020 (incl. controleverklaring accountant) van het Servicecentrum MER voor kennisgeving aan te nemen

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Maasgouw,  
d.d. 01-06-2021.


De raad voornoemd;

De griffier,



G.H. Bakkes

De voorzitter,



S.H.M. Strous

# Raadsbesluit



Z21/081773-D - 88890

**De raad van de gemeente Echt-Susteren,**

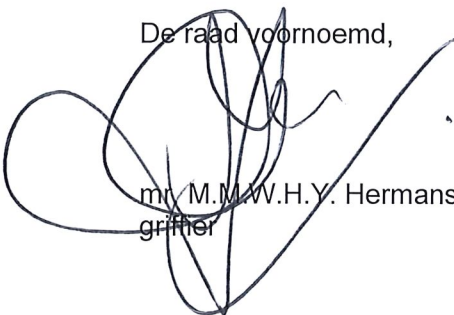
gezien het voorstel van het presidium van Echt-Susteren d.d. 7 mei 2021 met kenmerk D- 87746;

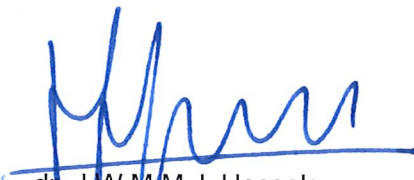
**Besluit:**

Kennis te nemen van de begroting 2022 en meerjarenraming, evenals van de begrotingswijziging 2021-2 GR MER.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad d.d. donderdag 3 juni 2021.

De raad voornoemd,

  
m.v. M.M.W.H.Y. Hermans  
griffier

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

Dagelijks Bestuur van  
Servicecentrum MER  
Postbus 450  
6100 AL ECHT

**uw kenmerk**

[Inge.mulleners@servicecentrum-mer.nl](mailto:Inge.mulleners@servicecentrum-mer.nl)  
[Annemarie.rooskens@servicecentrum-mer.nl](mailto:Annemarie.rooskens@servicecentrum-mer.nl)

**ons kenmerk**

2021/G032

**contactpersoon**

Ine-Mieke Jongen

**onderwerp**

Begrotingswijziging 2021-2  
Begroting 2022

**datum**

3 juni 2021

**telefoon**

0475 - 538 888

Geachte leden van het Dagelijks Bestuur,


Wij hebben uw brief van 7 april 2021 ontvangen op 12 april 2021 inzake aanbieding begrotingswijziging 2021-2 en begroting 2022 van GR Servicecentrum MER. U stelt daarbij de gemeenteraad in de gelegenheid zienswijzen(n) in te dienen.

De gemeenteraad heeft op 3 juni 2021 vergaderd en het volgende besluit genomen:

1. Kennis te nemen van de Begrotingswijziging 2021-2 van de GR SC MER;
2. Kennis te nemen van de Programmabegroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 van de GR SC MER;
3. Ten aanzien van de Programmabegroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 van de GR SC MER de navolgende zienswijze kenbaar te maken aan het AB van de GR SC MER:  
De begroting dient duidelijker in beeld te brengen welke taken tijdelijk aan de MER per gemeente worden opgedragen en waarom. Vervolgens moet duidelijk blijken hoe en of bezuinigingstaaktellingen worden behaald. Daartoe kan een benchmark instrument worden ingezet waarmee gestuurd kan worden op reeds ingeboekte besparingen in onze gemeentelijke begroting ter grootte van € 540.000,- in 2024.

Wij verzoeken u deze mededeling aan het Algemeen Bestuur kenbaar te maken en wij hopen u hiermede voldoende geïnformeerd te hebben en verblijven,

Met vriendelijke groet,



W.M.J.M. Jongen-van den Camp  
raadsmedewerker



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

Echt, d.d. 14 juli 2021

Afdeling / team: Concernstaf  
Onderwerp: Commentaren op zienswijzen Begrotingswijziging 2021-2  
Behandeld door: Inge Mulleners

Geachte Gemeenteraad,

U heeft in april van dit jaar de concept jaarrekening 2020, de begrotingswijziging (BW) 2021-2, de kadernota 2022, de begroting 2022 en het rapport van bevindingen van de accountant met daarin de een goedkeurende verklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid ontvangen en bent u in de gelegenheid gesteld om zienswijzen in te dienen op de BW 2021-2 en de begroting 2022.

De raden van de gemeenten Maasgouw en Echt-Susteren en Roerdalen hebben kennis genomen van de begrotingswijziging 2021-2. De raden van Maasgouw en Echt-Susteren en Roerdalen hebben ook kennis genomen van de begroting 2022. De raad van de gemeente Roerdalen heeft daarnaast een zienswijze kenbaar gemaakt over de begroting 2022.

De zienswijzen en de reactie daarop hebben wij vervat in de "Commentaren Zienswijzen Begrotingswijziging 2021-2 en Begroting 2022 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER".

De begrotingswijziging is door het Algemeen Bestuur van het Servicecentrum MER ongewijzigd vastgesteld op 14 juli 2020.

Hopende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

Hoogachtend,

Het Dagelijks Bestuur Servicecentrum MER,

J. Vorstenbosch  
directeur

S. Strous  
voorzitter



Aan de Raad van de gemeente Maasgouw  
Postbus 7000  
6050 AA Maasbracht

Echt, d.d. 14 juli 2021

Afdeling / team: Concernstaf  
Onderwerp: Commentaren op zienswijzen Begrotingswijziging 2021-2  
Behandeld door: Inge Mulleners

Geachte Gemeenteraad,

U heeft in april van dit jaar de concept jaarrekening 2020, de begrotingswijziging (BW) 2021-2, de kadernota 2022, de begroting 2022 en het rapport van bevindingen van de accountant met daarin de een goedkeurende verklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid ontvangen en bent u in de gelegenheid gesteld om zienswijzen in te dienen op de BW 2021-2 en de begroting 2022.

De raden van de gemeenten Maasgouw en Echt-Susteren en Roerdalen hebben kennis genomen van de begrotingswijziging 2021-2. De raden van Maasgouw en Echt-Susteren en Roerdalen hebben ook kennis genomen van de begroting 2022. De raad van de gemeente Roerdalen heeft daarnaast een zienswijze kenbaar gemaakt over de begroting 2022.

De zienswijzen en de reactie daarop hebben wij vevat in de "Commentaren Zienswijzen Begrotingswijziging 2021-2 en Begroting 2022 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER".

De begrotingswijziging is door het Algemeen Bestuur van het Servicecentrum MER ongewijzigd vastgesteld op 14 juli 2020.

Hopende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

Hoogachtend,

Het Dagelijks Bestuur Servicecentrum MER,

J. Vorstenbosch  
directeur

S. Strous  
voorzitter

Aan de Raad van de gemeente Roerdalen  
Postbus 6099  
6077 ZH Sint Odiliënberg

Echt, d.d. 14 juli 2021

Afdeling / team: Concernstaf  
Onderwerp: Commentaren op zienswijzen Begrotingswijziging 2021-2  
Behandeld door: Inge Mulleners

Geachte Gemeenteraad,

U heeft in april van dit jaar de concept jaarrekening 2020, de begrotingswijziging (BW) 2021-2, de kadernota 2022, de begroting 2022 en het rapport van bevindingen van de accountant met daarin de een goedkeurende verklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid ontvangen en bent u in de gelegenheid gesteld om zienswijzen in te dienen op de BW 2021-2 en de begroting 2022.

De raden van de gemeenten Maasgouw en Echt-Susteren en Roerdalen hebben kennis genomen van de begrotingswijziging 2021-2. De raden van Maasgouw en Echt-Susteren en Roerdalen hebben ook kennis genomen van de begroting 2022. De raad van de gemeente Roerdalen heeft daarnaast een zienswijze kenbaar gemaakt over de begroting 2022.

De zienswijzen en de reactie daarop hebben wij vevat in de "Commentaren Zienswijzen Begrotingswijziging 2021-2 en Begroting 2022 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER".

De begrotingswijziging is door het Algemeen Bestuur van het Servicecentrum MER ongewijzigd vastgesteld op 14 juli 2020.

Hopende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

Hoogachtend,

Het Dagelijks Bestuur Servicecentrum MER,

J. Vorstenbosch  
directeur

S. Strous  
voorzitter

## Concept besluitenlijst Algemeen Bestuur 24 maart 2021

### Locatie en tijdstip:

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

### Genodigden:

#### Gemeente Maasgouw:

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

#### Gemeente Echt-Susteren:

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

#### Gemeente Roerdalen:

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

#### Directie Servicecentrum MER:

J. Vorstenbosch

#### Directiesecretaris Servicecentrum MER:

A. Rooskens

- 1 Opening**  
De voorzitter opent de vergadering.
- 2 Agenda**  
De agenda d.d. 24 maart 2021 wordt vastgesteld.
- 3 Besluitenlijst**  
De besluitenlijst AB d.d. 9 december 2020 wordt vastgesteld en het AB neemt kennis van de definitieve besluitenlijst AB d.d. 13 oktober 2020.
- 4 Profiel en werving- en selectieprocedure vacature Directeur SC MER**  
*Samenvatting:*  
In de vergadering van het Dagelijks bestuur van 24 februari is een concept wervingsprofiel directeur Servicecentrum MER geagendeerd. Het Dagelijks bestuur heeft input geleverd voor aanscherping en verbetering. Het eerste concept is ook voorgelegd aan de Ondernemingsraad en besproken met het managementteam SC-MER. In het voorliggende versie is de input verwerkt en akkoord bevonden in de vergadering van het Dagelijks Bestuur van 10 maart.  
Daarnaast zijn de stappen voor het werving en selectieproces besproken, en is er een globale tijdsplanning afgesproken.

*Het AB besluit:*

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

**5 Presentatie van de jaarrekeningresultaten SC MER 2020**

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

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

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

**6 Rondvraag en sluiting**

Er zijn geen vragen voor rondvraag.

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

Het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

J. Vorstenbosch  
Directeur

S. Strous  
Voorzitter