

Bundel - AB SC MER van 6 juli 2022

- 1 Opening
De voorzitter opent de vergadering.
- 2 Agenda
*Voorstel:
Vaststellen van de agenda.*
[2.1 Agenda_AB_SC_MER_6_juli_2022 \(formele bijeenkomst\).docx](#)
- 3 Jaarrekening 2021
*Samenvatting:
Net zoals elke overheidsorganisatie stelt het Servicecentrum MER na afloop van elk kalenderjaar een jaarrekening op. De jaarrekening laat zien of de voor 2021 gestelde doelen zijn gehaald.
De voorlopige jaarrekening sluit met het resultaat € 0.
Het accountantsverslag bevat een goedkeurend oordeel met betrekking tot getrouwheid en rechtmatigheid.
Na vaststelling door het AB dient het DB de jaarrekening aan Gedeputeerde Staten te zenden.*
*Voorstel:
Het AB besluit:*
*- De jaarrekening 2021 vast te stellen;
- Kennis te nemen van het accountantsverslag.*
[3.1 AB voorstel JR 2021.doc](#)
[3.1.2 AB besluit JR 2021.docx](#)
[3.1.3 SC MER Jaarrekening 2021.pdf](#)
[3.1.4 0807 Servicecentrum MER accountantsverslag 2021 def.pdf](#)
[3.1.5 Servicecentrum MER controleverklaring 2021 wg.pdf](#)
[3.1.6 brief provincie jaarrekening 2021.docx](#)
- 4 Begrotingswijziging 2022-1 en begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026
*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 2022, met begrotingswijziging 2022-1 en (2) vaststelling van de ontwerpbegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026.
Op 6 april 2022 heeft het DB ingestemd met de begrotingswijziging 2022-1. Deze is voor zienswijzen voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden van Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen hebben kennisgenomen van deze begrotingswijziging.
De ontwerpbegroting voor het jaar 2023 is opgesteld. Hierin is ook het meerjarenperspectief 2024-2026 opgenomen. Op 6 april 2022 heeft het DB ingestemd met de ontwerpbegroting. Deze is voor zienswijzen voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden van Echt-Susteren en Roerdalen hebben zienswijzen ingediend, de raad van Maasgouw heeft kennis genomen van de begroting 2023. De zienswijzen en onze reactie hebben wij vevat in de "Commentaren zienswijzen begrotingswijziging 2022-1 en Begroting 2023 en meerjarenraming 2024- 2026 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER". De zienswijzen leiden niet tot een aanpassing in de begroting 2023 en de meerjarenraming.
Voorgesteld wordt om de begrotingswijziging 2022-1, de begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 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:*
*De "Commentaren Zienswijzen begrotingswijziging 2022-1 en Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER vast te stellen;
De begrotingswijziging 2022-1 vast te stellen;
De begroting 2023, meerjarenraming 2024-2026 vast te stellen;
De "Commentaren Zienswijzen begrotingswijziging 2022-1 en Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER aan de raden van de deelnemende gemeenten te zenden.*
[4.1 AB voorstel BW 2022-1 B 2023.doc](#)
[4.2 AB besluit BW 2022-1 B 2023.docx](#)
[4.3 SC MER BW 2022-1.pdf](#)
[4.4 Historisch overzicht bijdragen MER tm B2023.xlsx](#)
[4.5 SC MER begroting 2023.pdf](#)
[4.6.0 Commentaren zienswijzen begroting 2023 en BW 2022-1 aangepast nav DB \(002\).doc](#)
[4.6.1 Raadsbesluit zienswijzen E-S.pdf](#)

4.6.2 Raadsbesluit zienswijzen Maasgouw.pdf

4.6.3 Raadsbesluit zienswijzen Roerdalen.pdf

4.7 brief raden BW 2022-1 en B 2023.docx

5

Informatiebrief KPI-rapportage

Via deze brief informeren wij u over de status van het archiefbeheer volgens wettelijk gestelde eisen van het Horizontaal Toezicht wet RGT (Revitalisering Generiek Toezicht). De Provincie Limburg wordt via bijgevoegde informatiebrief geïnformeerd.

5.1 Informatiebrief AlgemeenBestuurMER_inz_archief_KPI-audit_2021.docx

5.1.2 20211102_Verslag_tbv_horizontaal_toezicht_MER_def.pdf

5.1.3. Brief provincie Limburg KPI rapportage.docx

6

Besluitenlijst

Voorstel:

Het AB besluit:

De besluitenlijst AB d.d. 8 december 2021 vast te stellen;

De besluitenlijst AB d.d. 17 mei 2022 vast te stellen.

6.1 Concept Notulen_AB_SC_MER_8_december_2021 (1).docx

6.2 Concept Notulen_AB_SC_MER_17_mei_2022.docx

7

Rondvraag

8

Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering.

9

Aansluitend lunch

Agenda AB SC MER

Datum: 06-07-2022
Tijd: 11:30 - 12:00 uur
Locatie: Don Bosco, Monseigneur Savelbergweg 100 Heel
Genodigden: **Gemeente Maasgouw:**
S. Strous (voorzitter) Sjors Blomen, C. Peters, M. Wilms, T. Snijckers, Wim Ploeg
Gemeente Echt-Susteren:
J. Hessels, P. Pustjens, G. Frische, K. Leurs, H. Meuwissen, I. Minkenberg,
G. van Balkom
Gemeente Roerdalen
M. de Boer-Beerta, J. Smits, L. Vestjens, J. Westhelle-Aelen, R.Slangen, J. L'Ortije
Directie Servicecentrum MER:
E. van Mierlo
Directiesecretaris Servicecentrum MER:
A. Rooskens

Toelichting *Formele bijeenkomst Algemeen Bestuur Servicecentrum MER*

- 1** **Opening**
De voorzitter opent de vergadering.
- 2** **Agenda**
Voorstel:
Vaststellen van de agenda.
- 3** **Jaarrekening 2021**
Samenvatting:
Net zoals elke overheidsorganisatie stelt het Servicecentrum MER na afloop van elk kalenderjaar een jaarrekening op. De jaarrekening laat zien of de voor 2021 gestelde doelen zijn gehaald.
De voorlopige jaarrekening sluit met het resultaat € 0.
Het accountantsverslag bevat een goedkeurend oordeel met betrekking tot getrouwheid en rechtmatigheid. Na vaststelling door het AB dient het DB de jaarrekening aan Gedeputeerde Staten te zenden.

Voorstel:
Het AB besluit:
 - De jaarrekening 2021 vast te stellen;
 - Kennis te nemen van het accountantsverslag.

4 Begrotingswijziging 2022-1 en begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026

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 2022, met begrotingswijziging 2022-1 en (2) vaststelling van de ontwerpbegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026.

Op 6 april 2022 heeft het DB ingestemd met de begrotingswijziging 2022-1. Deze is voor zienswijzen voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden van Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen hebben kennisgenomen van deze begrotingswijziging.

De ontwerpbegroting voor het jaar 2023 is opgesteld. Hierin is ook het meerjarenperspectief 2024-2026 opgenomen. Op 6 april 2022 heeft het DB ingestemd met de ontwerpbegroting. Deze is voor zienswijzen voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden van Echt-Susteren en Roerdalen hebben zienswijzen ingediend, de raad van Maasgouw heeft kennis genomen van de begroting 2023.

De zienswijzen en onze reactie hebben wij vervat in de “Commentaren zienswijzen begrotingswijziging 2022-1 en Begroting 2023 en meerjarenraming 2024- 2026 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER”. De zienswijzen leiden niet tot een aanpassing in de begroting 2023 en de meerjarenraming.

Voorgesteld wordt om de begrotingswijziging 2022-1, de begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 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 2022-1 en Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER vast te stellen;
2. De begrotingswijziging 2022-1 vast te stellen;
3. De begroting 2023, meerjarenraming 2024-2026 vast te stellen;
4. De “Commentaren Zienswijzen begrotingswijziging 2022-1 en Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER aan de raden van de deelnemende gemeenten te zenden.

5 Informatiebrief KPI-rapportage

Via deze brief informeren wij u over de status van het archiefbeheer volgens wettelijk gestelde eisen van het Horizontaal Toezicht wet RGT (Revitalisering Generiek Toezicht). De Provincie Limburg wordt via bijgevoegde informatiebrief geïnformeerd.

6 Besluitenlijst

Voorstel:

Het AB besluit:

1. De besluitenlijst AB d.d. 8 december 2021 vast te stellen;
2. De besluitenlijst AB d.d. 17 mei 2022 vast te stellen.

7 Rondvraag

8 Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering.

9 Aansluitend lunch

Voorstel Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

Onderwerp	Jaarrekening 2021
Datum behandeling	6 juli 2022
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 2021 gestelde doelen zijn gehaald.

De voorlopige jaarrekening sluit met het resultaat € 0.

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

Voorstel:

Het AB besluit:

- De jaarrekening 2021 vast te stellen;
- Kennis te nemen van het accountantsverslag.

Inleiding:

De voorlopige jaarrekening is door het DB geaccordeerd op 6 april 2022 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 2021 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 € 207.988 uit de vier programma's en verdeeld over de drie gemeenten. Zie onderstaande tabel. Met BW 2022-1, die gelijktijdig met de jaarrekening aan de raden wordt verstuurd, wordt een deel van dit bedrag (€ 60.715) weer teruggevraagd aan de drie gemeenten.

Tabel: Verrekening 2021

	Resultaat 2021 OD	Resultaat 2021 SD	Resultaat 2021 BV	Resultaat 2021 B&O	Totalen
Gemeente					Verrekening
Maasgouw	€ -6.715	€ 18.150	€ 27.676	€ 19.107	€ 58.218
Echt-Susteren		€ 28.059	€ 37.024	€ 25.209	€ 90.292
Roerdalen	-	€ 18.068	€ 25.011	€ 16.399	€ 59.479
Totalen per programma	€ -6.175	€ 64.277	€ 89.711	€ 60.715	€ 207.988

De jaarrekening laat zien dat we continu scherp aan de wind zeilen. Telkenmale wordt een afweging gemaakt over de inzet van mensen en middelen. Hoe kunnen we onze processen zo efficiënt mogelijk inrichten, zonder dat we de menselijke maat uit het oog verliezen. In 2021 heeft dit geleid tot een positief jaarrekening resultaat. In 2021 is tevens de opgenomen taakstelling gerealiseerd.

Hieronder volgt een toelichting:

Algemeen

Het SC-MER heeft een verlofstuwmeer. Dit is in 2021 verder toegenomen. Tegenover dit verlofstuwmeer hebben we een voorziening opgenomen van in totaal € 250.000.

De incidentele vergoeding die is overeengekomen in de landelijke cao wordt opgevangen in de bestaande budgetten.

Omgevingsdienst

Het voorlopige resultaat van het programma Omgevingsdienst was € 6.715 nadelig. Per saldo heeft de OD de volledige productie voor de drie MER-gemeenten kunnen realiseren, inclusief de inzet ten behoeve van corona en de bestrijding van hoog water, grotendeels binnen de beschikbaar gestelde primaire en additionele middelen. Op basis van het UP 2021 en de halfjaarrapportage zijn met de begrotingswijzigingen 2021-2 en 2021-3 de bedragen die nodig waren voor aanvullende dienstverlening naar boven bijgesteld. Op het budget inhuur flexibele schil is vervolgens overgehouden, omdat de uiteindelijke omvang van de klantvraag iets achtergebleven bij de verwachting halverwege 2021, maar ook omdat het bijna niet mogelijk was om gekwalificeerd personeel te vinden op deze overspannen arbeidsmarkt. Dit is opgelost door tijdelijke uitbreiding van uren van vaste medewerkers tot gebruikmaking van werkervaringsplekken en inzet van stagiaires en de daarmee gepaard gaande herverdeling van werk.

Sociaal Domein

Het voorlopige resultaat van het programma Sociaal Domein was € 64.277 voordelig. De personele lasten zijn € 67.555 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de krapte op de arbeidsmarkt. Het is lastig gebleken om personeel te vinden om vacatures in te vullen.

De inkomsten en uitgaven voor de diverse projecten zijn in totaliteit € 130.989 lager dan begroot. Alle projecten zijn afgerekend op basis van de werkelijke kosten. Met name de uitvoeringskosten voor de Tozo-regeling, Tonk, voorbereiding nieuwe wet inburgering Maasgouw en de implementatie MER van de nieuwe wet inburgering zijn lager dan begroot.

Bedrijfsvoering

Het resultaat van het programma Bedrijfsvoering is € 89.711 voordelig. Dit wordt vooral veroorzaakt door lagere lasten bij het budget Informatiebeveiliging en AVG (Algemene Verordening Gegevensveiligheid) en de vier Informatiserings-budgetten (1) IT-Infrastructuur, (2) devices, (3) telefonie en (4) Programmatuur.

De lagere lasten bij Informatiebeveiliging en AVG zijn te verklaren omdat in tegenstelling tot de initieel geraamde e-Learning module, we hebben gekozen voor een gratis alternatief om zo kosten te besparen. Daarnaast is de implementatie van het Information Security Management System (ISMS) pas in het laatste kwartaal opgepakt en worden de licentiekosten pas vanaf 2022 in rekening gebracht.

De kosten voor IT-Infrastructuur en devices zijn ongeveer € 20.000 nadelig. De kosten van deze budgetten vloeien met name voort uit de leasecontracten. Eind 2021 zijn apparatuur en servers vervangen. De stijging van de leaselasten hierdoor vindt plaats vanaf 2022.

De kosten voor telefonie zijn ruim € 36.000 voordelig. De verklaring hiervoor is enerzijds lagere abonnementskosten vanwege minder verbruikskosten en anderzijds lagere leasekosten voor smartphones doordat minder dure toestellen zijn aangeschaft.

De kosten voor programmatuur zijn ruim € 34.000 voordelig. De verklaring hiervoor is vooral gelegen in het uitstellen van de invoering van de Omgevingswet; hiervoor waren namelijk diverse kosten geraamd.

Bestuur en Organisatie

Het voorlopige resultaat van het programma Bestuur en Organisatie is ruim € 60.000 voordelig. Dit kan vooral worden verklaard door het budget dienstverlening. Dit budget wordt in 2022 ingezet voor de digitale doorontwikkeling van de dienstverlening; de projecten burgerportaal en snelbalie bij het Sociaal Domein.

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:

- AB-besluit
- Jaarrekening 2021 Servicecentrum MER
- Accountantsverslag
- Controleverklaring
- Brief aan de provincie

Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

BESLUIT

Jaarrekening 2021

Het Algemeen Bestuur van SC MER,

Gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur d.d. 15 juni 2022

BESLUIT:

1. De jaarrekening 2021 vast te stellen;
2. Kennis te nemen van het accountantsverslag.

Aldus besloten in de vergadering d.d. 6 juli 2022.

Het Algemeen Bestuur SC MER,

E. van Mierlo
Directeur

S. Strous
Voorzitter



servicecentrum

MER maasgouw
echt-susteren
roerdalen

Jaarstukken Servicecentrum MER 2021

DB: 6 april 2022
AB: 6 juli 2022

Inhoud

1.	Inleiding.....	4
1.1	2021 was het jaar kwaliteit en klantgerichtheid	4
1.2	Inhoud en opbouw jaarrekening 2021	
2.	Rekeningsaldo 2021.....	7
3.	Programma Omgevingsdienst.....	9
3.1	Inleiding.....	9
3.2	Wat wilden we bereiken?	9
	Kwaliteit	9
	Klantgerichtheid.....	9
3.3	Wat hebben we daarvoor gedaan?	10
3.4	Wat heeft het gekost?	17
4.	Programma Sociaal Domein.....	19
4.1	Inleiding.....	19
4.2	Wat wilden we bereiken?	19
4.3	Wat hebben we daarvoor gedaan?	20
4.4	Wat heeft het gekost?	24
5.	Programma Bedrijfsvoering.....	26
5.1	Inleiding.....	26
5.2	Wat wilden we bereiken?	27
5.3	Wat hebben we daarvoor gedaan?	30
6.	Programma Bestuur & Organisatie	34
6.1	Inleiding.....	34
6.2	Wat wilden we bereiken?	34
6.3	Wat hebben we daarvoor gedaan?	35
6.4	Wat heeft het gekost?	36
7.	Paragrafen.....	38
7.1	Inleiding.....	38
7.2	Bedrijfsvoering	38
7.3	Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheer.....	41
7.4	Financiële kengetallen	48
7.5	Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	49
7.6	Paragraaf financiering.....	49

7.7	Verbonden partijen	51
8.	Balans.....	52
8.1	Waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling	52
9.	Rekening van baten en lasten.....	58
9.1	Begrotingsrechtmatigheid.....	58
10.	Wet Normering Topinkomens	59
11.	Bijlage: Taakvelden	61

1. Inleiding

1.1 2021 was het jaar kwaliteit en klantgerichtheid

In 2021 is de lijn voortgezet zoals die vanaf 2019 is ingezet. Het gaat daarbij om versterking op het gebied van de vijf K's: Kostenefficiency, kwetsbaarheid, couleur locale, kwaliteit en klantgerichtheid. In 2021 is de nadruk komen te liggen op kwaliteit en klantgerichtheid. Met alle 300 medewerkers is in 2021 hard gewerkt aan het realiseren van deze doelstellingen, naast de dienstverlening voor onze inwoners. We zijn dan ook trots op hetgeen we in 2021 hebben bereikt.

Het bestuur heeft in 2021 als doel gesteld dat we in 2025 *aan onze drie gemeenten en aan onze inwoners, bedrijven en instellingen de beste dienstverlening tegen aanvaardbare kosten verzorgen*. De ambities op het gebied van dienstverlening zijn dus groot. Op allerlei manieren wordt gewerkt aan verbetering van de dienstverlening naar onze burgers en bedrijven. Voorbeelden daarvan zijn verbetering telefonische bereikbaarheid en de doorontwikkeling digitale toegankelijkheid. Met verdere digitalisering willen we de dienstverlening voor onze klanten én de efficiency en kwaliteit van onze processen verder verbeteren. Bijvoorbeeld het portaal voor Sociaal Domein betekent voor de klant meer en gemakkelijker inzicht in zijn dossier en de status van zijn aanvragen, alsook het tijd en plaats onafhankelijk kunnen indienen van aanvragen voor (bijzondere) bijstand en andere regelingen. Bij deze ontwikkelingen blijven we kijken naar de menselijke maat. Hoe sluiten deze ontwikkelingen aan bij de behoeften van al onze inwoners. Dit zien we ook terug in alle ontwikkelingen in het kader van de Omgevingswet. Deze zijn primair gericht op betere dienstverlening aan onze klanten.

Om aan het doel bereiken is in 2021 verder invulling gegeven aan het versterken van de relaties met onze partners. De directie van SC MER heeft samen met de directies van Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen 21 opgaven geformuleerd, om de samenwerking te verbeteren, de inefficiënties in de processen tussen de vier organisaties te verminderen en bovenal, het partnerschap te vergroten. Vanuit de teams SC MER is ingezet op verbetering van de nabijheid tot de drie gemeenten.

In 2021 zijn de management posities in SC MER structureel ingevuld. De interim directeur heeft zijn opdracht afgerond in de zomer 2021. De nieuwe directeur SC MER is halverwege 2021 gestart. Ook in het team Informatisering zijn de sleutelposities structureel ingevuld. Dit ondanks de krappe arbeidsmarkt. Zeker in de tweede helft van 2021 hebben we hiermee te maken gehad. In de volle breedte van SC MER en specifiek bij het team Informatisering en de Omgevingsdienst. Daar wordt zoveel mogelijk met creatieve oplossingen gewerkt, om de productie te realiseren.

Om de kwaliteit van onze dienstverlening te versterken zijn uitvoeringsprogramma's opgesteld voor de teams van bedrijfsvoering. Aan de totstandkoming van deze programma's is intensieve afstemming met de gemeenten voorafgegaan.

De covid-pandemie had ons in 2021 nog steeds in de greep. De pandemie verandert de wijze waarop we ons werk uitvoeren. Vanuit SC MER worden de vier organisaties ondersteund bij de vormgeving van het hybride werken, waarbij als uitgangspunt geldt dat we in de toekomst 60 procent op kantoor en 40 procent thuiswerken. SC MER heeft meer thuiswerkapparatuur uitgeleverd om zo medewerkers te kunnen faciliteren in het plaats- en tijdonafhankelijk werken.

Bedrijfsvoering (BV)

Bedrijfsvoering was ook in 2021 een belangrijk aandachtspunt. 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. De ontwikkeling naar uniformering en standaardisering is in 2021 verder doorgezet. Het SC-MER pakt hierbij steeds meer de regie door initiërend op de inhoud en sturend op het proces te zijn. Een aantal voorbeelden: implementatie E-HRM, harmonisatie firewalls, standaardisatie werkplekomgeving, multi-factor authenticatie, vervanging server hardware en implementatie Windows 10, E-facturering.

Omgevingsdienst (OD)

De OD heeft de volledige productie voor de drie MER-gemeenten kunnen realiseren, inclusief de inzet ten behoeve van de coronapandemie en de bestrijding van hoog water, grotendeels binnen de beschikbaar gestelde primaire en additionele middelen.

Er was extra toezicht op de noodmaatregelen nodig en er werd substantieel meer capaciteit gevraagd voor het afhandelen van de vergunningen. Dit zagen we ook terug in een zeer grote stijging van de legesinkomsten. 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. Ook in 2021 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)

2021 was voor het Sociaal Domein een jaar van doorontwikkeling naar een organisatie die klant- en resultaatgericht is en planmatig werkt aan kwaliteitsverbetering en excellente dienstverlening. We hebben een cultuur gecreëerd waarbij de focus ligt op continu verbeteren. Ook de sturingsinformatie om meer inzicht te geven in onze bedrijfsvoering is verder doorontwikkeld. Dit heeft in de kwartaalrapportages geleid tot een beter inzicht in de realisatiecijfers versus eerdere ramingen van het uitvoeringsprogramma met bijhorende analyses.

Naast de basisdienstverlening en de aanvullende dienstverlening in de vorm van extra taken en projecten was er in 2021 heeft de SD ondernemers en zzp'ers ondersteund op basis van de uitvoering van de Tozo-regeling en de TONK.

Inhoud en opbouw jaarrekening 2021

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

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

2. Rekeningsaldo 2021

De jaarrekening 2021 sluit af met een saldo van € 0.

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

Het resultaat is in onderstaande tabel gespecificeerd.

Gemeente	Resultaat 2021		Resultaat 2021 BV	Resultaat 2021 B&O		Totalen
	OD	SD		2021 B&O	Totalen	
Maasgouw	€ -6.715	€ 18.150	€ 27.676	€ 19.107	€ 58.218	
Echt-Susteren		€ 28.059	€ 37.024	€ 25.209	€ 90.292	
Roerdalen	€ -	€ 18.068	€ 25.011	€ 16.399	€ 59.479	
Totalen per programma	€ -6.715	€ 64.277	€ 89.711	€ 60.715	€ 207.988	

Algemeen

Het SC-MER heeft een verlofstuwmeer. Dit is in 2021 verder toegenomen. Tegenover dit verlofstuwmeer hebben we een voorziening opgenomen van in totaal € 250.000.

De incidentele vergoeding die is overeengekomen in de landelijke cao wordt opgevangen in de bestaande budgetten.

Omgevingsdienst

Het voorlopige resultaat van het programma Omgevingsdienst was € 6.715 nadelig. Per saldo heeft de OD de volledige productie voor de drie MER-gemeenten kunnen realiseren, inclusief de inzet ten behoeve van corona en de bestrijding van hoog water, grotendeels binnen de beschikbaar gestelde primaire en additionele middelen. Op basis van het UP 2021 en de halfjaarrapportage zijn met de begrotingswijzigingen 2021-2 en 2021-3 de bedragen die nodig waren voor aanvullende dienstverlening naar boven bijgesteld. Op het budget inhuur flexibele schil is vervolgens overgehouden, omdat de uiteindelijke omvang van de klantvraag iets achtergebleven bij de verwachting halverwege 2021, maar ook omdat het bijna niet mogelijk was om gekwalificeerd personeel te vinden op deze overspannen arbeidsmarkt. Dit is opgelost door tijdelijke uitbreiding van uren van vaste medewerkers tot gebruikmaking van werkervaringsplekken en inzet van stagiaires en de daarmee gepaard gaande herverdeling van werk.

Sociaal Domein

Het voorlopige resultaat van het programma Sociaal Domein was € 64.277 voordelig. De personele lasten zijn € 67.555 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de krapte op de arbeidsmarkt. Het is lastig gebleken om personeel te vinden om vacatures in te vullen.

De inkomsten en uitgaven voor de diverse projecten zijn in totaliteit € 130.989 lager dan begroot. Alle projecten zijn afgerekend op basis van de werkelijke kosten. Met name de uitvoeringskosten voor de Tozo-regeling, Tonk, voorbereiding nieuwe wet inburgering Maasgouw en de implementatie MER van de nieuwe wet inburgering zijn lager dan begroot.

Bedrijfsvoering

Het resultaat van het programma Bedrijfsvoering is € 89.711 voordelig. Dit wordt vooral veroorzaakt door lagere lasten bij het budget Informatiebeveiliging en AVG (Algemene Verordening Gegevensveiligheid) en de vier Informatiserings-budgetten (1) IT-Infrastructuur, (2) devices, (3) telefonie en (4) Programmatuur.

De lagere lasten bij Informatiebeveiliging en AVG zijn te verklaren omdat in tegenstelling tot de initieel geraamde e-Learning module, we hebben gekozen voor een gratis alternatief om zo kosten te besparen. Daarnaast is de implementatie van het Information Security Management System (ISMS) pas in het laatste kwartaal opgepakt en worden de licentiekosten pas vanaf 2022 in rekening gebracht.

De kosten voor IT-Infrastructuur en devices zijn ongeveer € 20.000 nadelig. De kosten van deze budgetten vloeien met name voort uit de leasecontracten. Eind 2021 zijn apparatuur en servers vervangen. De stijging van de leaselasten hierdoor vindt plaats vanaf 2022.

De kosten voor telefonie zijn ruim € 36.000 voordelig. De verklaring hiervoor is enerzijds lagere abonnementskosten vanwege minder verbruikskosten en anderzijds lagere leasekosten voor smartphones doordat minder dure toestellen zijn aangeschaft.

De kosten voor programmatuur zijn ruim € 34.000 voordelig. De verklaring hiervoor is vooral gelegen in het uitstellen van de invoering van de Omgevingswet; hiervoor waren namelijk diverse kosten geraamd.

Bestuur en Organisatie

Het voorlopige resultaat van het programma Bestuur en Organisatie is ruim € 60.000 voordelig. Dit kan vooral worden verklaard door het budget dienstverlening. Dit budget wordt in 2022 ingezet voor de digitale doorontwikkeling van de dienstverlening; de projecten burgerportaal en snelbalie bij het Sociaal Domein.

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 netwerk-samenwerking leidt tot een hogere kwaliteit en kostenreductie.

3.2 Wat wilden we bereiken?

De kwaliteit van de leefomgeving in de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen behouden en waar mogelijk verbeteren. De overlast in deze gemeenten beperken en de veiligheid waarborgen. We willen voldoen aan de (landelijke vereiste) kwaliteit en de afspraken die we met de gemeenten hebben gemaakt over klantgerichtheid en kostenreductie.

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

Realisatie van de dienstverleningsafspraken en –uitgangspunten is één van de primaire taken van de OD. Bij klantgerichtheid staan de klantprocessen centraal. Een klantvraag dient zoveel mogelijk integraal te worden benaderd; de vraag wordt meteen vanuit de verschillende beleidsvelden bekeken en beoordeeld. Het is van belang de klantvraag binnen de daarvoor afgesproken dienstverleningsnormen af te handelen, tegen een zo hoog mogelijke kwaliteit en met vaste contactpersonen binnen de organisatie. Investeren in klantgerichtheid is een continu verbeterproces, mede gebaseerd op het structureel uitvoeren van de NPS, de door de OD gehanteerde klanttevredenheidsmeting.

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 2021 weer de uitdaging binnen de aan haar beschikbaar gestelde middelen te blijven.

Het doel was om ook in 2021 inkomsten uit werkzaamheden voor partners binnen de RUD Limburg Noord en inkomsten uit de RUD-Academie (die grotendeels draait op de inbreng van docenten van de Omgevingsdienst) te genereren ten behoeve van het realiseren van de afgesproken kostenreductie.

Couleur locale

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

Kwetsbaarheid

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

3.3 Wat hebben we daarvoor gedaan?

De uit te voeren werkzaamheden zijn in overleg met de deelnemende gemeenten opgenomen in het Uitvoeringsprogramma 2021 (UP 2021). Over dit UP 2021 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 de begroting op basis van het UP 2021 bijgesteld met BW 2021-2. In begrotingswijziging 2021-2 zijn de bedragen in verband met de in het UP 2021 geraamde aanvullende dienstverlening verwerkt. Voor Maasgouw bedroeg dit € 207.512, voor Echt-Susteren € 225.880 en voor Roerdalen € 15.078. Ook werd met deze begrotingswijziging de overdracht van de middelen met betrekking tot het VVGB-project naar de OD (in verband met opheffing Uitvoeringseenheid Roermond) geformaliseerd: voor Maasgouw € 70.000, voor Echt-Susteren € 23.780 en Roerdalen € 12.300. In begrotingswijziging 2021-3 is door de OD nog eens € 200.000 aan additionele financiering gevraagd aan de gemeenten in verband met de explosief stijgende klantvraag (boven raming, peilmoment kwartaaldashboard Q2-2021) en de daarmee voorziene extra personele kosten voor 2^e helft 2021 (Maasgouw € 66.000, Echt-Susteren € 92.000 en Roerdalen € 42.000).

Met deze middelen – basisfinanciering (begroting 2021), additionele middelen UP2021 (BW 2021-2) en extra gevraagde middelen op basis van de toegenomen klantvraag (BW 2021-3) – heeft de OD zorg kunnen dragen voor realisatie van de productie 2021.

Ten opzichte van de raming/planning in het UP2021 heeft de OD 1% meer productie-uren geleverd. Dat wil zeggen dat er ongeveer 0,5 fte (per saldo over de drie gemeenten) meer werk verzet is dan in het UP was berekend. Dit verschil is een uitkomst van ‘plussen’ en ‘minnen’. Daar waar het aantal APV-vergunningen en ook (in de gemeenten Maasgouw en Echt-Susteren) de projecturen niet volledig werden gerealiseerd – deels een gevolg van de coronacrisis, deels van keuzes die door de gemeenten zijn gemaakt – werden deze weggevallen uren gecompenseerd door het extra benodigde toezicht op de corona noodmaatregelen, de bestrijding van het hoogwater en was er veel meer capaciteit nodig voor het afhandelen van de vergunningen bouwen/ro.

Het beeld is per gemeente redelijk vergelijkbaar. Maasgouw zit qua werkelijke productie over 2021 het verst boven de UP-raming (105%). Voor Echt-Susteren is door de OD 99% van de geraamde uren gerealiseerd en voor Roerdalen is dat 98%.

Per saldo heeft de OD de volledige productie voor de drie MER-gemeenten kunnen realiseren, inclusief de inzet ten behoeve van corona en de bestrijding van hoog water, grotendeels binnen de beschikbaar gestelde primaire en additionele middelen. Het voorlopige resultaat van de OD betreft een klein tekort van € 6.715. Hierbij is ook reeds het effect van de nieuwe cao verwerkt. Zonder dit cao-effect was er sprake van een batig saldo van ruim € 100.000. De extra gevraagde middelen in BW 2021-3 zijn, ondanks het volledig realiseren van het UP, niet volledig nodig gebleken. De oorzaak hiervoor is meerledig. Het is vooral een gevolg van de sterke sturing op de kosten van inhuur, het inzetten – daar waar verantwoord – van werkervaringsplekken en stagiaires, de herverdeling van werk binnen de OD en een extra meevaller aan de inkomstenkant (meer uren geleverd aan de RUD dan geraamd). Daarnaast is de voor de 2^e helft van 2021 voorziene piek in de klantvraag een klein beetje achtergebleven. Nog steeds beduidend hoger dan geraamd in het UP2021 over de hele breedte van het OD-taakveld, maar iets minder hoog dan werd verwacht op grond van de situatie eind Q2.

Het genoemde tekort wordt volledig afgerekend met Maasgouw. Voor Maasgouw geldt immers een hogere productie dan geraamd.

Tabel: Prestatie-indicatoren Vergunningen

Omschrijving	Raming 2021	Realisatie 2021
Aantal omgevingsvergunningen en -meldingen (bouwen/ro/aanleg/uitweg/milieu/brandveiligheid/kap/monumenten)	Totaal: 1386 Van rechtswege verleend: 0	Totaal: 1474 (= 106% van UP-raming) Vrvw: 4
Aantal APV-vergunningen en -meldingen	1359	671 (= 49% van UP-raming)
Opbrengst leges (totale raming begrotingen moedergemeenten)	€ 1.462.800	€ 3.411.284 (= 233% van de UP-raming)
Bezwaar en beroep	Bezwaar: 72	Bezwaar: 138 (= 192%)

	Beroep: 35 Voorl. Voorz.: 12 Ongegrond: 95%	van UP-raming) Beroep: 32 (= 91%) Voorl. Voorz.: 9 (= 75%) Ongegrond: 90%
Aantal klantcontacten	14.000	13.709 (= 98% van de UP-raming)

Tabel: Prestatie-indicatoren Toezicht en handhaving

Omschrijving	Raming 2021	Realisatie 2021
Aantal WOB-verzoeken	15	15 (= 100%)
Aantal handhavingsverzoeken	38	48 (= 126%)
Aantal juridische handhaving (dwangsom/bestuursdwang)	91	121 (= 133%)
Aantal brandveiligheid controles	80	102 (= 128%)
Aantal Evenementencontroles	57	1 (= 2%)
Aantal Bedrijven controles	278	278 (= 100%)
Aantal meldingen (bouwen & milieu, BOA's)	2153	2550 (= 118%)

Kwaliteit

Kwaliteit is een breed begrip. Vanuit de wetgeving geredeneerd (de wet VTH) voldoet de Omgevingsdienst aan de landelijke kwaliteitscriteria. Slechts voor een beperkt aantal specialismen valt de OD terug op de RUD-samenwerking. Het leveren van bestuurlijke kwaliteit betekent voor de OD het zorgdragen voor bestuurlijke nabijheid. Dit betekent dat de colleges jaarlijks via het UP bepalen wat de OD doet. De resultaten worden vier maal per jaar besproken met de bestuurders aan de hand van de kwartaaldashboards. Ook in 2021 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 2021 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 bestrijding van het hoog water tijdens de overstromingscrisis in juli 2021.

Maar kwaliteit is méér dan alleen het nakomen van prestatieafspraken. Kwaliteit zit ook in het goed organiseren van werkprocessen en in de inhoud van de te leveren producten. De OD werkt volgens het principe van 'continu verbeteren'. Daartoe wordt een breed scala aan verbeterinstrumenten ingezet. Belangrijke ontwikkeling op het gebied van kwaliteit is de aanschaf en implementatie van het nieuwe softwarepakket Squit2020. In 2021 is veel tijd gaan zitten in de voorbereiding op de ingebruikname van deze nieuwe applicatie. Ingebruikname was ook voorzien voor 2021, maar als gevolg van de aanhoudende technische issues met het pakket en het niet nakomen van afspraken van de zijde van de leverancier is deze ingebruikname wederom uitgesteld. Desalniettemin had dit project grote impact op de urenbesteding van onder andere applicatiebeheerders, key-users en kwaliteitsmedewerkers van de OD. De mate waarin deze nieuwe processen in de aanloop naar de Omgevingswet goed worden georganiseerd binnen deze nieuwe applicatie, is bepalend voor de kwaliteit van dienstverlening aan onze burgers en bedrijven.

Andere projecten en ontwikkelingen waaraan – mede vanuit het kwaliteitsteam van de OD – in 2021 is gewerkt, zijn bijvoorbeeld de ontwikkeling van MER-brede stuurinfo/dashboard, de implementatie van zaakgericht werken (ZGW), de verbetering van het div-proces (archiefoopvragingen van klanten), het lean-traject met betrekking tot het bezwaarproces en de herinrichting van het telefoniekanaal.

Tabel: *Prestatie-indicatoren Kwaliteit*

Omschrijving	Raming 2021	Realisatie 2021
Voldoen aan landelijke kwaliteitscriteria (zgn. 'Atsma-eisen')	95%	95%
Klanttevredenheid bij vergunningverlening (NPS)	7,4	7,2 (2020: 7,2)
Waarvan absolute onvoldoendes (lager dan een 6)	11%	11% (2020: 9%)
Percentage ongegrond verklaarde bezwaren en beroepzaken	95%	90% (2020: 91%)

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 2021 een 7,2 (2020: 7,2). Een cijfer dat dus gelijk is aan dat van 2020. In het licht van de zeer hoge productie en daarmee gepaard gaande druk op de kwantiteit en kwaliteit van de OD, is dit een prima rapportcijfer. 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 2021 is wederom het absolute aantal onvoldoendes gegeven door klanten opgenomen op het dashboard. Gebleken is dat gemiddeld 11% van de klanten een onvoldoende geeft voor de verstrekte dienstverlening. Vorig jaar was dat 9%. 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 2020 ook 97%). Als wel bezwaar wordt gemaakt of beroep wordt ingesteld, blijkt 90% ongegrond (was in 2020 91%). Dit is een cumulatief opgebouwd cijfer vanaf 2017. Het cijfer is goed, fluctuaties in het percentage kunnen ontstaan bij een of enkele door de rechter gegrond verklaarde procedures.

Klantgerichtheid

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

Daarnaast is gewerkt aan verbetering van de e-dienstverlening en de herinrichting van het telefoniekanaal. Ook is voortdurend aandacht voor verbetering van de kwaliteit van de correspondentie met onze klanten, onder meer door te investeren in het ‘heldere taal proof’ maken van onze standaard briefsjablonen.

Voor burgers en bedrijven bepaalt kwaliteit de mate van klantgerichtheid. Het MER-OD dashboard bevat klantgerichtheid indicatoren. Zo is het percentage *van rechtswege verleende vergunningen* een belangrijke kwaliteitsindicator voor klantgerichtheid: in 2021 is 99,2% (2019: 99,8%) van de vergunningen binnen de wettelijke termijn verleend (MER-breed 7 van rechtswege verleende vergunningen). De norm om binnen 24 uur een vraag van burgers of bedrijven te beantwoorden, is ook in 2021 weer grotendeels gehaald, zelfs nog iets beter dan in 2020 (89% t.o.v. 86%). Van de categorieën moeilijke (ook wel specialistische) en complexe vragen wordt 75% respectievelijk 86% binnen de gestelde norm beantwoord. Dit was in 2020 77% respectievelijk 86%, vergelijkbaar dus. Voor de backoffice-vragen (de klantvragen die niet door onze specialisten dienstverlening kunnen worden beantwoord, ongeveer 30% van alle klantvragen) geldt dat deze in 75% van de gevallen binnen 5 werkdagen worden afgehandeld.

Tabel: Prestatie-indicatoren Klantgerichtheid

Omschrijving	Raming 2021	Realisatie 2021
Percentage afgehandelde klantvragen binnen Service Level Agreement (SLA)*:		
Eenvoudig (<24u)	95%	89%
Specialistisch (<2dgn)	85%	75%
Complex (<5dgn)	75%	86%
Backoffice (<5dgn)	75%	75%
Van rechtswege verleende vergunningen	0%	0,8%

Kostenreductie

De Omgevingsdienst is er ook in 2021 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 inzet in het kader van de bestrijding van het hoogwater – ook vooral extra toezicht – zijn binnen die beschikbare budgetten gerealiseerd.

Ook in 2021 hebben inkomsten uit werkzaamheden voor partners binnen de RUD Limburg Noord (specifiek op de taakvelden milieutoezicht, asbest toezicht en energie) en inkomsten uit de RUD-Academie (die grotendeels draait op de inbreng van docenten van de Omgevingsdienst) bijgedragen aan het behalen van de kostenreductie.

Couleur locale

Enkele projecten zijn door de gemeenten in de loop van 2021 geschrapt of doorgeschoven naar 2022. 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 bestrijding van hoogwater. Deze uren zijn ook in dat geval per gemeente bijgehouden en worden bijgevolg per gemeente verrekend in het kader van de eindafrekening Uitvoeringsprogramma 2021 en deze jaarrekening.

Kwetsbaarheid

De OD heeft ook in 2021 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 2021 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 2021 – zij het in beperkte mate vanwege de gevolgen van de coronacrisis voor het organiseren van fysieke opleidingen/trainingen – wederom geïnvesteerd in het opleiden van medewerkers. Ook is in 2021 het in RUD-verband georganiseerde traject met

betrekking tot de actualisatie van de zogenoemde EVP-metingen afgerond. Dit traject zag op het meten van de aanwezige specialistische deskundigheden en benodigde vlieguren van medewerkers. Daar waar de uitkomst van deze deskundigheidsmeting aanleiding vormt voor de scholing van een medewerker, wordt dit meegenomen in het individuele ontwikkeltraject van die medewerker. Daar waar nodig worden in dat kader specifieke opleidingen toegevoegd aan het opleidingsprogramma van de RUD-academie.

Kwetsbaarheid heeft zich in 2021 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 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Vershil raming/realisatie
LASTEN	Omgevingscommissie	30.000	30.000	17.893	12.107
Vergunningen	Externe adviseurs	50.000	50.000	36.907	13.093
	Inhuur flexibele schil	396.181	1.581.782	1.405.438	176.344
	Proceskosten	10.000	10.000	13.348	-3.348
	Totaal lasten vergunningen	486.181	1.671.782	1.473.586	198.196
Toezicht & Handhaving	Autokosten/lease auto's	42.000	42.000	46.368	-4.368
	Afschrijving auto's	9.138	9.138	9.138	-
	Totaal lasten T&H	51.138	51.138	55.506	-4.368
Personeel	Kosten personeel	4.998.564	4.655.794	4.802.765	-146.971
	Overige personeelskosten	276.737	276.737	322.752	-46.015
	Stelpost langdurig ziekteverzuim	194.944	-		
	Post onvoorzien	50.000,00			
	Totaal lasten personeel	5.520.245	4.932.531	5.125.517	-192.986
TOTAAL LASTEN OD		€ 6.057.564	€ 6.655.451	€ 6.654.609	€ 842
BATEN					
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	1.906.987	1.854.019	1.860.734	6.715
	Echt-Susteren	2.179.977	2.119.427	2.119.427	
	Roerdalen	1.553.340	1.510.195	1.510.195	
	Inkomsten detachering		-		
	Inkomsten RUD / Acad.	100.000	100.000	92.443	-7.557
	Totaal	5.740.304	5.583.641	5.582.799	-842
UP 2021	Maasgouw	51.800	325.312	325.312	-
	Echt-Susteren	58.800	376.680	376.680	-
	Roerdalen	39.400	96.478	96.478	-
	Totaal	150.000	798.470	798.470	0
Bijdrage VVGB	Maasgouw	101.490	171.490	171.490	-
	Echt-Susteren	46.268	70.048	70.048	-
	Roerdalen	19.502	31.802	31.802	-
	Totaal	167.260	273.340	273.340	0
TOTAAL BATEN OD		€ 6.057.564	€ 6.655.451	€ 6.654.609	€ -842
SALDO VAN BATEN EN LASTEN OD		€ -	€ -	€ -	€ -
RESULTAATBESTEMMING					
GEREALISEERD RESULTAAT		€ -	€ -	€ -	€ -

Toelichting op de baten en lasten

Loonkosten / inhuur flexibele schil

De vaste personele lasten zijn hoger uitgevallen dan geraamd. Dit heeft vooral te maken met de toename van salariskosten als gevolg van de verwerking van de nieuwe cao. Het tekort op de post 'overige personeelskosten' is vooral het gevolg van meerlasten opleidingen/organisatieontwikkeling. 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 (bijvoorbeeld) de economische situatie in de bouwsector. Met begrotingswijzigingen 2021-2 en 2021-3 zijn de bedragen die nodig waren voor de financiering van deze verwachte additionele dienstverlening naar boven bijgesteld op basis van de prognose van benodigde flexibele schil in 2021. Dit als gevolg van de door de OD verwachting van de meer te leveren productie op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving en de extra gevraagde financiering op basis van de bovenop de UP-raming aan de orde zijnde extra klantvraag (peilmoment kwartaaldashboard Q2). Het budget voor inhuur flexibele schil is bijgesteld naar € 1.581.782.

Op deze post is over 2021 een overschot aan de orde van € 176.344. Voor dit overschot zijn diverse redenen aan te dragen. Op de eerste plaats is het overschot een gevolg van de strakke sturing op kostenbeheersing bij de inzet van flexibele schil. Door inhuurcontracten per kwartaal te verlengen worden geen onnodige kosten gemaakt en zijn tariefonderhandelingen – zeker bij zzp-ers – steeds mogelijk. Verder is ook een belangrijke verklaring het niet in voldoende mate kunnen vinden van gekwalificeerd personeel op de arbeidsmarkt. Dit heeft de OD opgevangen door allerlei hulpconstructies en creatieve oplossingen in de bedrijfsvoering te organiseren. Dat varieert van tijdelijke uitbreiding van uren van vaste medewerkers tot gebruikmaking van werkervaringsplekken en inzet van stagiaires, en de daarmee gepaard gaande herverdeling van werk. Tot slot is in de 2^e helft van 2021 de uiteindelijke omvang van de klantvraag iets achtergebleven bij de verwachting halverwege 2021. Die lag weliswaar nog altijd ver boven raming, maar toch iets lager dan het 'worst case scenario' dat halverwege 2021 aan de orde leek.

Inkomsten RUD

In 2021 is een bedrag van € 92.443 aan inkomsten gegenereerd uit de RUD-samenwerking. Dit betreft uitgevoerde ondersteunings-werkzaamheden in de gemeenten Bergen, Roermond en Leudal, de inzet van onze specialist energie & duurzaamheid in de RUD-samenwerking.

Toelichting op het resultaat

Het voorlopige resultaat van het programma Omgevingsdienst was € 6.715 nadelig. Op grond van de 'gemeenschappelijke regeling' is de gemeentelijke bijdrage (gemeente Maasgouw) verhoogd zodat het eindresultaat uitkomt op 0.

	Resultaat 2021 OD	
Maasgouw	€	-6.715
Echt-Susteren		
Roerdalen		
Totaal	€	-6.715

4. Programma Sociaal Domein

4.1 Inleiding

Sinds 1 januari 2016 voert het 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 2021 betreft moet ook zeker de ondersteuning aan ondernemers en zzp'ers op basis van de Tozo-regeling en de uitvoering van de Tijdelijke Ondersteuning voor noodzakelijke kosten (TONK) worden genoemd.

2021 was voor het Sociaal Domein 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;
- Geïndiceerde voorzieningen zoveel mogelijk te transformeren naar laagdrempelige ondersteuning en eigen kracht van burger en samenleving.

We verbeteren de kwaliteit van dienstverlening door:

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

Klantgerichtheid

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

Kostenreductie (efficiency)

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

Couleur locale

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

Kwetsbaarheid

Het samenbrengen van werkzaamheden binnen het SC-MER en de wijze waarop we de werkprocessen hebben ingericht, vermindert de kwetsbaarheid en borgt de continuïteit van de dienstverlening. Als uitvoeringsorganisatie kunnen wij de impact van de decentralisaties en de transformatieopgave prima aan!

4.3 Wat hebben we daarvoor gedaan?

Basisdienstverlening UP2021

Alle reguliere taken, zoals opgenomen in het Uitvoeringsprogramma 2021, zijn door het Sociaal Domein conform planning en kwaliteits- en dienstverleningsnormen gerealiseerd.

D.m.v. kwartaalrapportages is gerapporteerd over de realisatie en resultaten. De volgende taken en regelingen zijn in 2021 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 2021 en zijn allemaal naar tevredenheid van de opdrachtgevende gemeenten en conform planning gerealiseerd.

Uitgevoerde projecten in 2021:

- 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
 - Uitvoering Tozo
 - Uitvoering Tonk
 - Project aflopende contracten huishoudelijke hulp
 - Implementatie nieuwe wet Inburgering
 - Implementatie aanbesteding hulpmiddelen
- Voor de gemeente Maasgouw:
 - participatie statushouders, voorbereiding nieuwe wet inburgering
- Voor de gemeente Echt-Susteren:
 - uitvoering mantelzorgcompliment, kindpakket
- Voor de gemeente Roerdalen:
 - ondermijning, statushouders, registratie en toezicht op kinderopvanglocaties mantelzorgwaardering, extra inzet waar nodig

Uitvoering nieuwe wet Inburgering en Beschermd wonen

Vanaf 2022 komen er twee nieuwe taken bij:

- uitvoering van de nieuwe Wet inburgering
- uitvoering van beschermd wonen

In 2021 is de implementatie van deze nieuwe taken voorbereid.

Kwaliteitsverbeteringen en besparingen door nieuwe werkprocessen (Lean-systematiek)

In 2021 zijn, gebruikmakend van de Lean-systematiek, de laatste processen terugvordering, heronderzoeken en beëindigen geïmplementeerd en gevalideerd.

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.

Lean is een doorlopend proces en structureel geborgd binnen het Sociaal Domein. Door het werken met verbeterteams wordt verder gebouwd aan het optimaliseren van onze processen en systemen en het creëren van meer klantwaarde. door verbeteren van onze dienstverlening. Hiermee is een cultuur gecreëerd waarbij het Sociaal Domein een focus heeft op continu verbeteren. In 2021 heeft de besluitvorming plaatsgevonden om de digitale toegankelijkheid van onze dienstverlening te verhogen, door de projecten snelbalie en burgerportaal. Deze projecten worden in 2022 geïmplementeerd.

Doorontwikkeling sturingsinformatie

In 2021 is de sturingsinformatie om meer inzicht te geven in onze bedrijfsvoering verder doorontwikkeld. Dit heeft in de kwartaalrapportages geleid tot een beter inzicht in de realisatiecijfers versus eerdere ramingen van het uitvoeringsprogramma met bijhorende analyses. Data gedreven sturing maakt dat we beter en sneller kunnen inspelen op tendensen zoals een gewijzigde vraag binnen een van de taakvelden.

Ondersteuning ondernemers in de corona-tijd

Door alle corona maatregelen stond het inkomen en het voortbestaan van een aantal ondernemers en bedrijven in 2021 nog steeds onder druk.

In januari 2021 startte is een nieuwe fase binnen Tozo-ondersteuning: de heroriëntatie. Gemeenten ondersteunen zelfstandig ondernemers waar nodig om zich voor te bereiden op een nieuwe toekomst, hetzij als zelfstandig ondernemer, hetzij als werknemer in loondienst. Voor de uitvoering hiervan is het IMK ingezet. Wij hebben alle Tozo-ontvangers schriftelijk gewezen op de mogelijkheid om samen met een IMK-bedrijfsadviseur te kijken naar zijn toekomst en naar die van zijn onderneming. Ook heeft publicatie van deze mogelijkheid op de gemeentelijke websites plaatsgevonden. Daarnaast werd in de beschikkingen op de Tozo-aanvraag een passage met betrekking tot heroriëntatie opgenomen. Slecht een zeer gering aantal ondernemers heeft echter van deze mogelijkheid gebruik gemaakt.

De inkomensondersteuning aan ondernemers op grond van de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (Tozo-regeling) is uiteindelijk tot 1 oktober 2021 verlengd. Vanaf 1 oktober 2021 was de ondersteuning er op gericht dat kansrijke ondernemers weer zelfstandig in hun levensonderhoud konden voorzien. Hierbij stond heroriëntatie centraal en werd Bbz levensonderhoud het vangnet gedurende het weer opstarten of vernieuwen van de onderneming. In het kader van de overgangsfase werd de reguliere bijstand voor zelfstandigen (Bbz 2004) tijdelijk aangepast door o.a. het buiten toepassing laten van de vermogenstoets (Bbz-light). Wél is er, anders dan bij Tozo, een toets op de levensvatbaarheid van het bedrijf. Voor deze nieuwe ondersteuningsmogelijkheid is in 2021 door een vijftigtal ondernemers een aanvraag ingediend.

Overzicht proces

- Telefonische Informatie door het Sociaal Domein.
- Informatieverstrekking met betrekking heroriëntatie alsook met betrekking tot generiek uitstel aflossing Tozo-bedrijfskrediet
- Informatie via het Ondernemersloket op de gemeentelijke websites
- Aanvragen zijn door het Sociaal Domein versneld afgehandeld en we hebben gewerkt met verkorte vervolgaanvragen.
- Voorschotverstrekking daar waar nodig.
- Steekproefsgewijze controles op rechtmatigheid conform de landelijke richtlijnen en afstemming met accountant.

Tonk (Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten)

In december 2020 werd door de rijksoverheid een nieuwe financiële regeling in verband met de coronacrisis aangekondigd, de TONK: Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten. Het ging om een tegemoetkoming in noodzakelijke kosten voor huishoudens die door de coronacrisis te maken hebben met een inkomensterugval. Het was aan gemeenten om de regeling verder vorm te geven; de MER-gemeenten hebben dit gezamenlijk met de SD opgesteld. Deze tegemoetkoming werd in de vorm van bijzondere bijstand verstrekt en kon (na een verlenging) aangevraagd worden over de periode januari tot en met september 2021.

De aanvragen konden via een door ons ontworpen e-formulier op de websites van de gemeenten ingediend worden. We hebben een klantmanager ingehuurd om de aanvragen af te handelen. Het betrof vooral ondernemers. Bijna iedereen is telefonisch gesproken en waar de TONK geen of geen volledige compensatie bood, hebben we meegedacht in andere oplossingen.

Het aantal aanvragen bleef achter bij de verwachtingen. Dit was ook het landelijke beeld. De cijfers zijn wekelijks in een dashboard aan de gemeenten verstrekt. Na afloop van de eerste aanvraagperiode bleek er voldoende budget om het maandelijks te verstrekken bedrag met terugwerkende kracht te verhogen. Na een aanpassing in het beleid zijn in het derde kwartaal nabetalingen verricht.

4.4 Wat heeft het gekost?

2. SOCIAAL DOMEIN		Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verskil raming/realisatie
LASTEN					
Zorg	Kosten Personeel	1.949.089	-		-
	Totaal Zorg	1.949.089	0	0	0
Participatie	Kosten Personeel	2.008.940	-		-
	Totaal Participatie	2.008.940	0	0	0
Algemeen / Staf	Kosten Personeel	494.985			-
		494.985	0	0	0
Sociaal domein	Kosten Personeel		4.867.364	4.799.809	67.555
		-	4.867.364	4.799.809	67.555
Projecten	Kosten personeel inhuur		953.623	822.634	130.989
	Totaal		953.623	822.634	130.989
Overig	Implementatiebudget	192.544	112.251	108.628	3.623
	Stelpost langdurig ziekteverzuim	172.108	-		
	Stelpost onvoorzien	50.000	-		
	Overige personeelskosten	438.396	285.052	292.551	-7.499
	Kosten overig	75.000	75.000	74.402	598
	Totaal Overig	928.048	472.303	475.581	-3.278
TOTAAL LASTEN SD		€ 5.381.062	€ 6.293.290	€ 6.098.025	€ 195.265
BATEN					
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	1.513.800	1.502.110	1.490.309	-11.801
	Echt-Susteren	2.340.265	2.322.196	2.326.678	4.482
	Roerdalen	1.506.997	1.495.361	1.438.403	-56.958
	BBZ Roerdalen	20.000	20.000	20.000	-
	Deelname benchmark Werk & Inkomen		8.444	8.444	
	Deelname benchmark Statushouders		4.412	4.412	
	Uitvoering TOZO (M,E,R)		271.080	230.026	-41.054
	Bijdrage WSP (M,E,R)		107.000	105.575	-1.425
	Sociale wijkteams Maasgouw		69.549	64.128	-5.421
	Sociale wijkteams Echt-Susteren		78.583	78.583	-0
	Sociale wijkteams Roerdalen		66.392	64.141	-2.251
	Project ondermijning Roerdalen		55.000	50.641	-4.359
	Participatie Statushouders Maasgouw		80.000	71.039	-8.961
	Workshops re-integratie statushouders		13.000	9.750	-3.250
	Workshops Participatieverklaring		3.120	5.330	2.210
	Brede intake Roerdalen		7.280	1.040	-6.240
	Extra inhuur inkomen (M,E,R)		18.342	18.342	-
	Project extra inzet waar nodig Roerdalen		7.800	-	-7.800
	Project kinderopvang Roerdalen		18.720	9.360	-9.360
	Uitvoering kindpakket Echt-Susteren		1.625	1.625	-
	Project mantelzorgcompliment (E,R)		9.425	9.425	-
	Project aflopende contracten huishoudelijke hulp		31.111	31.111	-
	Project Tonk		25.440	14.000	-11.440
	Implementatie nieuwe inburgeringswet		47.300	33.000	-14.300
	Voorbereiding nieuwe wet inburgering MG		30.000	12.662	-17.338
					-
TOTAAL BATEN SD		€ 5.381.062	€ 6.293.290	€ 6.098.025	€ -195.265
SALDO VAN BATEN EN LASTEN SD		€ -	€ -	€ 0	€ 0
RESULTAATBESTEMMING					
GEREALISEERD RESULTAAT		€ -	€ -	€ 0	€ 0

Toelichting op de baten en lasten

Personele lasten

De personele lasten zijn € 67.555 lager dan begroot. Dit terwijl hier ook al de incidentele vergoeding vanuit de nieuwe cao is meegenomen. De lagere lasten worden veroorzaakt door de krapte op de arbeidsmarkt. Het is lastig gebleken om personeel te vinden (vacatures in te vullen).

Projecten

De inkomsten en uitgaven voor de diverse projecten zijn in totaliteit € 130.989 lager dan begroot. Alle projecten zijn afgerekend op basis van de werkelijke kosten. Met name de uitvoeringskosten voor de Tozo-regeling, Tonk, voorbereiding nieuwe wet inburgering Maasgouw en de implementatie MER van de nieuwe wet inburgering zijn lager dan begroot.

Toelichting op het resultaat

Het voorlopige resultaat van het programma Sociaal Domein was € 64.277 voordelig. Op grond van de 'gemeenschappelijke regeling' is de gemeentelijke bijdrage verlaagd zodat het eindresultaat uitkomt op 0.

	Bijdrage 2021 SD		%	Resultaat SD	
Maasgouw	€	1.513.800	28,24%	€	18.150
Echt-Susteren	€	2.340.265	43,65%	€	28.059
Roerdalen	€	1.506.997	28,11%	€	18.068
Totaal	€	5.361.062	100,00%	€	64.277

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.

Het SC-MER heeft de opdracht om de regie te nemen door initiërend op de inhoud en sturend op het proces te zijn. In onderstaande tabel is tot uitdrukking gebracht dat “initiërend op inhoud en sturend op proces” betekent dat Bedrijfsvoering zich daarmee onderscheidt van de Omgevingsdienst en het Sociaal Domein. Het inhoudelijke bedrijfsvoeringsbeleid wordt door de vier organisaties gezamenlijk bepaald. 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

5.2 Wat wilden we bereiken?

5.2.1 HRM

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

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

Met het 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 2021 voldoen aan de professionele kwaliteit in advisering en ondersteuning die de 4 organisaties van ons mogen verwachten.

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 en de tevredenheid van de klant.

We hebben in 2021 wederom geïnvesteerd in de ontwikkeling van de medewerkers. Denk hierbij aan cursussen m.b.t. fiscale regelgeving, cao ontwikkelingen en de rechtspositie van bestuurders en raadsleden.

Klantgerichtheid

De dienstverlening vanuit HRM staat in het teken van de klant. Daarom hebben we in ook 2021 fors geïnvesteerd in verbinding en relatie, hebben we wensen opgehaald en ontwikkelingen van dichtbij georganiseerd. HRM staat in het teken van doorontwikkelen en dienstverlening optimaliseren om zo alle expertise voor alle klanten optimaal beschikbaar te maken.

Door middel van accountteams heeft iedere leidinggevende een eigen aanspreekpunt maar “achter de schermen” wordt de expertise gebundeld en het advies van de juiste collega aangewend. Met deze is naast de kwaliteit ook de continuïteit van de dienstverlening verbeterd via onderlinge opvang bij afwezigheid.

In 2021 is binnen HRM de gesprekscyclus voor alle HRM collega's doorontwikkeld. Door regelmatig in gesprek te zijn sturen we gericht op de ontwikkeling van mensen en de inzet van hun kwaliteiten aan onze klanten.

Kosten efficiëntie

Het team HRM opereert binnen de daarvoor beschikbaar gestelde middelen. In de loop van 2021 is het project E-HRM opgestart dat ertoe moet leiden dat met ingang van 2023 alle HRM processen met maximale efficiëntie kunnen worden uitgevoerd door harmonisatie en verregaande procesautomatisering. Met dit project beogen we tegelijkertijd de kwaliteit van de dienstverlening te verbeteren. Automatiseringsprocessen worden laagdrempeliger ingericht voor alle gebruikers. Informatie wordt transparanter en beter toegankelijk en de leidinggevenden worden beter ondersteund.

Couleur locale

De dienstverlening is in de volle breedte vrijwel gelijk voor de 4 organisaties. Vraagt een organisatie meer specifieke werkzaamheden / maatwerk dan wordt binnen het team nagegaan hoe we kunnen voorzien in deze additionele dienstverlening of maatwerk. Uiteraard bekijken we dan ook of het lokaal gevraagde maatwerk niet voor alle organisaties georganiseerd kan worden. We werken in partnerschap 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 alsook een kwalitatief goede- en kosten efficiënte levering van producten en diensten. Door deze brede basis is de kwetsbaarheid verminderd. In 2021 is ook de samenwerking binnen SC-MER en daarbuiten verder geoptimaliseerd. De gebleken kwetsbaarheid van het bestaande E-HRM systeem en de niet-efficiënte processen wordt opgelost door het inmiddels lopende –en reeds genoemde- project E-HRM.

5.2.2 Informatisering

In lijn met het in 2020 opgestelde bedrijfsplan informatisering (dat kaders, uitgangspunten en randvoorwaarden voor de samenwerking op het gebied van Informatisering biedt) is de missie van het Team Informatisering: het ontzorgen van de deelnemende klantorganisaties. Dit wil het team informatisering bereiken door moderne informatiserings-faciliteiten 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. Dit betreft naast het reguliere werk ook de werkzaamheden in projectvorm.

Kwaliteit en dienstverlening

Om de klantorganisaties goed te kunnen bedienen ligt de focus op het continu verbeteren van de interne werkprocessen en het verkleinen van de afstand met de klantorganisaties door meer te focussen op de voorkant van het proces. De dienstverlening aan gemeenten en de eigen organisatie is stabiel, robuust en integraal en is gericht op het leveren van maximale toegevoegde waarde voor de deelnemende organisaties.

Ook informatiebeveiliging en privacy wordt gezien als een belangrijk speerpunt, waarbij we zorgen voor advisering, ondersteuning én uitvoering van relevante richtlijnen, dan wel wetgeving Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) en Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Ook bieden we ondersteuning bij de inbedding hiervan binnen de verschillende MER organisaties.

Kostenreductie en couleur locale

We bieden kwalitatief hoogwaardige, gestandaardiseerde, geharmoniseerde en uniforme processen en diensten. Inzetten op uniformiteit betekent ook het planmatig en doordacht verminderen van het aantal verschillende oplossingen (programmatuur) voor dezelfde vragen. Dit resulteert in efficiëntere en goedkopere werkprocessen en oplossingen en het kunnen delen van kosten. Eventuele 'couleur locale' heeft dan ook enkel betrekking op specifieke en aanvullende wensen en eisen van een van de MER organisaties.

Kwetsbaarheid

Team Informatisering gaat bij iedere discipline uit van structureel voldoende eigen capaciteit met voldoende en vakbekwame medewerkers en voert regie op de informatisering vanuit SC-MER. Het doel is dan ook het verbeteren van de balans tussen vast en tijdelijk personeel, waarbij ingezet zal worden op meer eigen medewerkers en minder inhuur.

5.2.3 Financiën

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

Kwaliteit / Klantgerichtheid

Kwaliteit uit zich voor het team Financiën op diverse manieren, bijvoorbeeld door een goed en efficiënt proces van oplevering van de P&C producten en de inhoudelijke kwaliteit van advisering. In 2021 zijn ook diverse, belangrijke processen bij financieel beheer (boeken van bankafschriften, registreren van facturen) met de LEAN methodiek vormgegeven, hetgeen ook een kwaliteitsimpuls is.

Kostenreductie

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.

Kwetsbaarheid

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

5.3 Wat hebben we daarvoor gedaan?

5.3.1 HRM

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

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

Daarnaast is in 2021 gestart met, of uitvoering gegeven aan een aantal projecten voor de vier organisaties zoals de aanbesteding van één bedrijfsarts voor de vier organisaties, onderhoud van de functiewaardering, invoering van E-HRM, harmonisatie van arbeidsvoorwaarden, opstellen van nieuw sociaal statuut en geschillenregeling en het begeleiden van het hybride werken.

5.3.2 Informatisering

- Er is gestart met het opstellen van strategisch beleid informatisering.
- In 2021 is een stap gezet in het verhogen van het kwaliteitsniveau in de breedte door meer als één team integraal te adviseren. De eerste resultaten hiervan waren eind 2021 reeds zichtbaar.
- Door het inrichten van portfoliomanagement realiseren we maximale meerwaarde voor de organisaties en leggen we de basis voor een goede klantgerichtheid.
- Er zijn moderne I&A-faciliteiten op een veilige manier beschikbaar gesteld tegen een marktconforme prijs, met een hoge betrouwbaarheid.
- Er is ingezet op de transformatie van grotendeels externe ondersteuning met inhuur naar structurele eigen capaciteit. Zowel kwantitatief als kwalitatief is de adviseurscapaciteit op het gewenste niveau gebracht, is de sturing op (voorheen) I&A en Informatiebeheer (voorheen DIV) gecentraliseerd. Is de gegevensveiligheidsorganisatie verder op orde gebracht.
- Na afronding van project SHIFT (samenvoeging tot één centrale ICT-infrastructuur) zijn in 2021 projecten uitgevoerd in het kader van de doorontwikkeling (LIFT). Projecten die in het kader van LIFT zijn uitgevoerd: harmonisatie firewalls, standaardisatie werkplekomgeving, multi-factor authenticatie, vervanging server hardware en implementatie Windows 10.
- Lease contracten zijn gestandaardiseerd en opnieuw ingedeeld. Deze herindeling heeft ervoor gezorgd dat de lease contracten eenvoudiger te beheren zijn en beter aansluiten op onze eigen ICT begroting.

- Door de economische looptijd van de leasecontracten en technische levensduur van de ICT-omgevingen op elkaar af te stemmen en de ICT apparatuur te standaardiseren (LIFT projecten), is in 2021 een besparing gerealiseerd van 182.600 euro.
- Er is gestart met de uitvoering van het Verbeterplan Archiefbeheer op basis van de archief KPI-audit 2019.
- In 2021 is door de corona pandemie meer thuiswerkapparatuur uitgeleverd om zo medewerkers te kunnen faciliteren in het plaats- en tijdonafhankelijk werken. Dit heeft ook effect heeft gehad op de dienstverlening en manier van werken van de Servicedesk en adviseurs. Het chiptekort heeft ervoor gezorgd dat niet altijd onmiddellijk apparatuur beschikbaar was, maar door in overleg met leveranciers te treden over deze problematiek zijn de effecten minimaal geweest.
- Op basis van een intern onderzoek is de postverwerking efficiënter ingericht (onder meer door een andere manier van scannen van de post). Hierdoor zijn geen inhuurkrachten meer nodig en is het ziekteverzuim aanzienlijk gedaald. Als gevolg van corona is in het 4e kwartaal och weer een beroep op inhuurkrachten gedaan.
- Een onderzoek naar archiefbeheer heeft een duidelijk beeld gegeven van de verbeterpunten op dit gebied. Aan een aantal daarvan is inmiddels uitvoering gegeven. Verder heeft de gemeentearchivaris advies uitgebracht over de verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de 4 organisaties op het gebied van de inrichting van het informatie- en archiefbeheer. In november 2021 is gestart met de volgende archief KPI-audit. Op basis van het hiervoor genoemde advies en de rapportages naar aanleiding van de archief KPI-audit zullen in 2022 voorstellen worden aangereikt.
- Er is gestart met de ontwikkeling van geharmoniseerd beleid en procedures op het gebied van gegevensveiligheid en er zijn voorbereidingen getroffen om uitvoerende taken centraal te beleggen in SC-MER. Roerdalen en Echt-Susteren dragen informatiebeveiliging en privacy taken in 2022 over aan SC-MER. Daarnaast is er regie gevoerd op het ENSIA verantwoordingsproces en zijn de gemeenten ondersteund bij de audits op gebied van gegevensveiligheid.

5.3.3 Financiën

We hebben voor de 4 organisaties de volgende producten en diensten uitgevoerd in 2021:

- 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.

5.4 Wat heeft het gekost?

3. BEDRIJFSVOERING		Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Vershil raming/realisatie
LASTEN					
Bedrijfsvoering Algemeen	Loonkosten bedrijfsvoering	5.859.674	8.516.135	8.502.554	13.581
	Stelpost langdurig ziekteverzuim	218.228	-		
	stelpost onvoorzien	50.000	-		
	Flexibele schil	120.000			
	Financiën	170.440	170.440	172.706	-2.266
	IB/ AVG	70.000	38.512	11.567	26.945
	Budget governance	90.000	-		
	Totaal Algemeen	6.578.342	8.725.087	8.686.827	38.260
Bedrijfsvoering I&A	Centrale IT-infrastructuur	1.154.700	1.015.021	1.081.998	-66.977
	Devices	353.500	267.794	220.502	47.292
	Telefonie	507.500	500.000	463.405	36.595
	Programmatuur	985.000	1.008.000	973.459	34.541
	Totaal I&A	3.000.700	2.790.815	2.739.364	51.451
TOTAAL LASTEN BV		€ 9.579.042	€ 11.515.902	€ 11.426.191	€ 89.711
BATEN					
Bijdrage gemeenten	Deel bijdrage Maasgouw	2.943.196	3.540.718	3.513.042	-27.676
	Deel bijdrage Echt-Susteren	3.937.299	4.736.641	4.699.617	-37.024
	Deel bijdrage Roerdalen	2.659.847	3.199.843	3.174.832	-25.011
TOTAAL BATEN BV		€ 9.540.342	€ 11.477.202	€ 11.387.491	€ -89.711
SALDO VAN BATEN EN LASTEN BV		€ -38.700	€ -38.700	€ -38.700	€ -
RESULTAATBESTEMMING					
	Reserve leaselasten	38.700	38.700	38.700	0
GEREALISEERD RESULTAAT		€ -	€ -	€ -	€ -

Toelichting op de baten en lasten

Het resultaat van het programma Bedrijfsvoering is € 89.711 voordelig. Dit wordt vooral veroorzaakt door lagere lasten bij het budget IB/AVG en de 4 I&A budgetten (IT-Infrastructuur, Devices, Telefonie en Programmatuur).

De lagere lasten bij IB/AVG zijn te verklaren omdat in tegenstelling tot de initieel geraamde eLearning module is gekozen is voor een gratis alternatief en dat de implementatie van het Information Security Management System (ISMS) pas in het laatste kwartaal opgepakt en derhalve worden de licentiekosten pas vanaf 2022 in rekening gebracht.

Uit de cijfers is te herleiden dat er voordeel is op de 4 I&A budgetten van ruim € 50.000.

De kosten voor **programmatuur** zijn ruim € 34.000 voordelig. De verklaring hiervoor is vooral gelegen in het uitstellen van de invoering van de Omgevingswet; hiervoor waren namelijk diverse kosten geraamd.

De kosten voor **telefonie** zijn ruim € 36.000 voordelig. De verklaring hiervoor is enerzijds lagere abonnementskosten vanwege minder verbruikskosten en anderzijds lagere leasekosten voor

smartphones doordat minder dure toestellen zijn aangeschaft.

De kosten voor **IT-Infrastructuur en Devices** zijn ongeveer € 20.000 nadelig. De kosten van deze budgetten vloeien met name voort uit de leasecontracten. De afgelopen tijd zijn de lease contracten gestandaardiseerd en opnieuw ingedeeld (financiële herindeling). Deze standaardisatie heeft als positief effect dat de lease contracten beter aansluiten op onze eigen begroting.

Eind 2021 zijn nog grote uitgaven gedaan (via het leasecontract) inzake vervanging apparatuur servers. De stijging van de leaselasten hierdoor vindt pas plaats ingaande 2022 (en is ook begroot). Wel was hierdoor in 2021 over enkele maanden een extra vergoeding (rente) verschuldigd over hetgeen de herinvesteringswaarde te boven ging.

Toelichting op het resultaat

Het voorlopig resultaat van het programma Bedrijfsvoering is € 89.711 voordelig. Op grond van de 'gemeenschappelijke regeling' is de gemeentelijke bijdrage verlaagd zodat het eindresultaat uitkomt op 0.

	Bijdrage 2021 BV	%	Resultaat BV
Maasgouw	€ 2.943.196,00	30,85%	€ 27.675,85
Echt-Susteren	€ 3.937.299,00	41,27%	€ 37.023,73
Roerdalen	€ 2.659.847,00	27,88%	€ 25.011,42
Totaal	€ 9.540.342	100,00%	€ 89.711,00

6. Programma Bestuur & Organisatie

6.1 Inleiding

Het Servicecentrum MER heeft een Algemeen Bestuur, een Dagelijks Bestuur, een directie 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 het bestuur en de directie bij zijn taak en organiseert, faciliteert en regisseert de onderliggende (besluitvormings-)processen intern binnen het SC-MER en over de vier organisaties heen en bewaakt de voortgang ervan. Tevens ondersteunt de concernstaf de Ondernemingsraad bij het uitvoeren van hun taken.

In 2021 heeft de interim directie de 8 opdrachten van het bestuur, die de doorontwikkeling naar een professionele organisatie versnellen, afgerond. In de zomer 2021 is een nieuwe vaste directie geworven die op 1 september 2021 is gestart. Het bestuur heeft de nieuwe directie de volgende hoofdthema's als opdracht gegeven:

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

6.2 Wat wilden we bereiken?

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

SC MER	MER organisaties
Algemeen Bestuur 3	Portefeuillehoudersoverleg BV/DV 6
Dagelijks Bestuur 19	Breed Directie Beraad 25
Managementteam SC MER 22	Breed Bedrijfsvoeringsoverleg 13
Ondernemingsraad 17	Overleg vier ondernemingsraden 12

Om de versnelling van de doorontwikkeling naar een professionele organisatie te realiseren, is halverwege 2019 gestart met de 8 opdrachten van het bestuur. De nadruk daarbij lag op kostenefficiëntie, kwetsbaarheidvermindering, couleur locale, kwaliteit en klant(gerichtheid). In 2021 zijn de structurele financiële en organisatorische consequenties van gevolgen van deze opdrachten structureel vertaald met begrotingswijziging 2021-1.

Klantgerichtheid, Kwaliteit, Kostenefficiency, Kwetsbaarheidsmindering

Na de sturing op de meer randvoorwaardelijke K's, is in 2021 de focus naar ontwikkeling op kwaliteit & klant gelegd. Dit gaat hand in hand: betere kwaliteit moet leiden tot betere dienstverlening en meer klantgerichtheid. In 2021 is de gezamenlijke dienstverleningsvisie geconcretiseerd in een aantal (gezamenlijke) projecten zoals de pilot servicenormen, burgerportaal en snelbalie van het Sociaal Domein, routing van de telefonie.

In 2021 zijn stappen gezet naar partners in samenwerking 2.0. Op basis van het BMC rapport over inefficiënties in de bedrijfsvoering van de vier organisaties en met ondersteuning vanuit de concernstaf, zijn 21 opgaven geformuleerd. In het kader van deze opgaven zijn in 2021 de mandaten van de vier organisaties aan SC MER verder geüniformeerd en is het proces van het bijwerken van de mandaten op elkaar afgestemd. De opdrachtgever – opdrachtnemer relatie is verlaten en voor de nieuwe accountrollen zijn de uitgangspunten vastgesteld.

Couleur locale

Ook in 2021 is vanuit het programma bestuur en organisatie gestuurd op gezamenlijkheid. Opgaven voor de vier organisaties op het gebied van bedrijfsvoering, worden gezamenlijk opgepakt onder de regie van SC-MER. Dit reduceert de 'couleur locale' vraagstukken in de uitvoering en draagt bij aan de kwaliteit, kostenefficiency en kwetsbaarheidsvermindering.

6.3 Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Organisatie ontwikkeling SC MER
- Managen van het bestuurlijke besluitvormingsproces binnen het SC-MER;
- Managen van het besluitvormingsproces over de vier organisaties bij bedrijfsvoering en dienstverlening thema's;
- Strategische advisering bestuur;
- Invulling opdrachtgeverschap bedrijfsvoering voor het SC-MER;
- Ontwerpen uitgangspunten accounthouderschap;
- Voorzitterschap klankbordgroep dienstverlening;
- Interne communicatie;
- Algemene juridische ondersteuning;
- Facilitering van de Ondernemingsraad;
- Kwaliteitstoets besluitvormingsvoorstellen.
- Secretariële ondersteuning voor de OR;
- Regie op en coördinatie van de P&C cyclus SC-MER;
- Controle van jaarrekening en jaarverslag.

6.4 Wat heeft het gekost?

4. BESTUUR EN ORGANISATIE		Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Vershil raming/realisatie
Bestuur & Organisatie	Accountantskosten	25.000	25.000	25.000	0
Algemeen	Bureaunkosten	10.000	10.000	8.899	1.101
	Communicatie	5.000	5.000	9.602	-4.602
	Fiscaliteiten/ juridisch advies	15.000	15.000	-	15.000
	Huur huisvesting	210.000	210.000	210.000	0
	Loonkosten Bestuur en Organisatie	183.155	366.155	369.944	-3.789
	Overige kosten	23.131	23.131	64.353	-41.222
	Organisatieontwikkeling	60.000	60.000	29.585	30.415
	Project dienstverlening		63.812		63.812
TOTAAL LASTEN B & O		€ 531.286	€ 778.098	€ 717.383	€ 60.715
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	311.109	388.782	369.675	-19.107
	Echt-Susteren	133.398	235.874	210.665	-25.209
	Roerdalen	86.779	153.442	137.043	-16.399
TOTAAL BATEN B & O		€ 531.286	€ 778.098	€ 717.383	€ -60.715
SALDO VAN BATEN EN LASTEN B & O		€ -	€ -	€ -	€ -
RESULTAATBESTEMMING					
GEREALISEERD RESULTAAT		€ -	€ -	€ -	€ -

Toelichting op de baten en lasten

- Het communicatiebudget is overschreden. Dit heeft te maken met de start van een promotie filmpje over de samenwerking tussen de vier organisaties.
- De loonkosten kennen een overschrijding vanwege de incidentele vergoeding in 2021 die in de cao is overeengekomen.
- Het budget overige kosten is met circa € 34.000 overschreden in verband met verhoogde verzekeringsuitgaven, omdat SC MER is gegroeid in aantal medewerkers en dit met terugwerkende kracht is verwerkt.
- Het budget voor organisatieontwikkeling kent een onderputting. Dit heeft te maken met de overgang van de interim directie naar de nieuwe directie.
- Er resteert € 63.000 van het budget dienstverlening (afbakening couleur locale). Dit budget is al gealloceerd voor de digitale doorontwikkeling van de dienstverlening; de projecten burgerportaal en snelbalie bij het Sociaal Domein.

Toelichting op het resultaat

Het voorlopige resultaat van het programma Bestuur & Organisatie was € 60.715 voordelig. Op grond van de 'gemeenschappelijke regeling' is de gemeentelijke bijdrage verlaagd zodat het eindresultaat uitkomt op o.

	Bijdrage 2021 BO	%	Resultaat BO
Maasgouw	€ 101.109,00	31,47%	€ 19.107
Echt-Susteren	€ 133.398,00	41,52%	€ 25.209
Roerdalen	€ 86.779,00	27,01%	€ 16.399
Totaal	€ 321.286	100,00%	€ 60.715

7. Paragrafen

7.1 Inleiding

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

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

7.2 Bedrijfsvoering

Inleiding

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

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

Missie Pr☺essionals in Service dichtbij

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

De ontwikkeling, doorontwikkeling en innovatie in SC-MER staat steeds in het licht van het bereiken van onze missie.

Partners in Samenwerking 2.0

In 2021 is de samenwerking tussen de vier organisaties in een volgende fase beland; partners 2.0. Dit betekent dat onze professionals uit SC MER steeds meer de nabijheid opzoeken in gemeenten. Dit gebeurt bijvoorbeeld door de implementatie van accountrollen, het afstemmen van de mandaten en de verbeteringen van het besluitvormingsproces.

Sturing en besluitvorming

SC-MER heeft een Algemeen Bestuur, een Dagelijks Bestuur en een directie. Het Algemeen Bestuur bestaat uit de drie colleges van Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen. 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 2021 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. In 2021 is een vaste directeur geworven die de interim directeur vanaf 1 september heeft opgevolgd.

De aansturing van bedrijfsvoering is vanaf 2020 ingericht op vakgebied: HRM, Financiën/AO-IC, Informatisering (I&A en DIV). Gezien het feit dat bedrijfsvoering ook beleidsrijk is, is vakkennis in de aansturing van belang voor vier organisaties. Doordat de teammanagers samen met de directie het managementteam vormen zal de integraliteit, en daarmee de kwaliteit van besluiten toenemen.

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

Huisvesting en thuiswerken

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

In 2021 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. In 2021 zijn hier onderhandelingen over gevoerd. Begin 2022 is het akkoord afgesloten voor de periode 1 januari 2021 – 1 januari 2023.

Er zijn of worden lokale afspraken gemaakt over de ICT en meubilair, omdat dit geen onderdeel uitmaakt van de landelijke cao.

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.

Personeel

Onderstaand treft u een overzicht aan met HRM kengetallen uit 2021.

Kengetallen MER t.b.v. jaarrekening 2021			
Afdeling	Formatie in fte	Bezetting in fte	
Omgevingsdienst	65,7	86,73	
Sociaal Domein	62,57	80,07	
Bedrijfsvoering	99,03	99,29	
Bestuur en organisatie	3,22	4,00	
Totaal Servicecentrum MER	230,52	270,09	
Ziekteverzuim Afdeling	Verzuim-percentage	Ziekmeldings-frequentie	Gemiddelde verzuimduur
Omgevingsdienst	5,72%	0,93	18,03
Sociaal Domein	5,98%	0,98	18,9
Bedrijfsvoering	5,14%	0,67	29,15
Bestuur en organisatie	0,32%	0,3	3
Totaal Servicecentrum MER	5,56%	0,83	20,14
Tabel: ontwikkeling ziekteverzuim			
2015	2,89%		
2016	3,57%		
2017	7,77%		
2018	6,45%		
2019	7,70%		
2020	6,25%		
2021	5,56%		
Tabel: ontwikkeling personeelbestand			
2015	66,36		
2016	120,36		
2017	255,41		
2018	276,06		
2019	260,79		
2020	250,42		
2021	270,09		

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 Servicecentrum MER 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 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%	Zeer laag	< € 25.000	€ 12.500
Gemiddeld	40-60%	50%	Laag	€ 25.000 – € 100.000	€ 62.500
Groot	60-95%	80%	Gemiddeld	€ 100.000 - € 500.000	€ 300.000
			Hoog	€ 500.000 - € 1000.000	€ 750.000
			Zeer hoog	>€ 1000.000	€ 1.500.000

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

Hierbij zijn twee elementen belangrijk:

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

Weerstandsvermogen= Beschikbare weerstandscapaciteit

Benodigde weerstandscapaciteit = 1,0 < 1,4 1

¹ 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: veel risico's hebben zich niet of slechts deels voorgedaan

SC MER kijkt terug op een periode waarbij er is geïnvesteerd in de robuustheid van de organisatie. Dit is voor een groot deel de verklaring voor het feit dat veel van de risico's die voorzien waren in de begroting 2021 zich niet of slecht deels hebben voorgedaan of sterk zijn afgenomen. Daarnaast zijn er een aantal risico's die niet waren voorzien bij de opstelling van de begroting 2021, zoals de pandemie, de krapte op de arbeidsmarkt en gegevensonveiligheid.

In onderstaande tabel is aangegeven welke risico's in 2021 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 2021 niet ingezet om risico's op te vangen.

Tabel: ingeschatte risico's in begroting 2021 en toets of het risico zich ook heeft voorgedaan

Risico	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Risico Score
Alle 5 ambities		groot	hoog	600.000
In de praktijk blijkt dat personeel van SC-MER (nog) onvoldoende berekend is (kwalitatief en/of kwantitatief) op de uit te voeren taken.	<p>Voorgesteld</p> <ul style="list-style-type: none"> - Onderhoud functiegebouw - Aantrekkelijk werkgeverschap - Opleiden en trainen - Budgetteren frictiekosten <p>Uitgevoerd</p> <ul style="list-style-type: none"> -Onderhoudsronde -Opleiden en trainen -Inhuur extra capaciteit 	<i>Dit risico heeft zich deels voorgedaan.</i> In algemene zin is SC MER door inzet van personeel in de praktijk in staat geweest om de taken uit te voeren. Per team is hier wel verschil. Zo is er op diverse terreinen inhuur gepleegd. Risico heeft zich vooral voorgedaan bij Informatiebeheer. Dit heeft met name te maken met de onduidelijkheden governance archiefbeheer vier organisaties.		
Kostenefficiency				
Uniforme inrichting processen		klein	gem	60.000
De organisaties worden het niet eens over de uniforme inrichting van de processen.	<p>Voorgesteld</p> <ul style="list-style-type: none"> - Organiseren om op 1 lijn te komen met de vier organisaties; Proces ontwerp en procesimplementatie op basis van LEAN - Sturing op dit punt - Meten van de voortgang - Procesborging (continu verbeteren) <p>Uitgevoerd</p> <ul style="list-style-type: none"> Proces ontwerp en implementatie 	<i>Dit risico heeft zich deels voorgedaan.</i> Het uitblijven van uniforme inrichting van processen is met name aan de orde bij informatiebeheer en HRM. Met het in 2021 gestarte programma ZGW MER breed en het E-HRM project worden ook hier verdere uniforme inrichting vormgegeven.		

Risico	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Risico Score
Effecten wet en regelgeving		groot	hoog	600.000
Niet in te schatten effecten van veranderende wet- een regelgeving. Een belangrijk voorbeeld is de Omgevingswet.	<p>Voorgesteld</p> <ul style="list-style-type: none"> - Agendering in het gezamenlijke overleg met opdrachtgevers. - Opname in het UP met evt. gevolgen voor de begroting in de BW. <p>Uitgevoerd</p> <p>Vorbereiding implementatie wetten is opgenomen in de UPs.</p>	Dit risico heeft zich niet voorgedaan. De omgevingswet is uitgesteld naar 2022. Voor zowel de Omgevingswet en de nieuwe wet inburgering zijn de voorbereidingen tijdig geraamd in de UPs en hebben in 2021 plaatsgevonden. De privacy impact analyse dient nog te worden uitgevoerd.		
Vertraging in de ICT doorontwikkeling.		groot	hoog	600.000
Vertraging in de ICT doorontwikkeling.	<p>Voorgesteld</p> <p>Investeren in implementeren van ICT</p> <p>Uitgevoerd</p> <p>Implementatie bedrijfsplan Naar één ICT – omgeving (SHIFT-LIFT)</p> <p>Investeren in implementeren van ICT</p>	Dit risico heeft zich niet voorgedaan. In 2020 is het bedrijfsplan risicomanagement opgesteld en met BW 2021-1 zijn hiervoor ook de investeringen beschikbaar gesteld. Verder is gestart met verbetering relatie met de klanten en daarmee het inzicht in de klantbehoeften.		
Realisatie DIV plan niet afgerond		klein	gem	60.000
Realisatie DIV plan een sprong voorwaarts niet afgerond.	<p>Voorgesteld</p> <ul style="list-style-type: none"> - Monitoring - Inzicht in afhankelijkheden - Randvoorwaarden zijn ingevuld <p>Uitgevoerd</p> <p>Problematiek is verder geanalyseerd</p>	Dit risico heeft zich voorgedaan. Hybride situatie is er nog er heeft nog geen substitutie plaatsgevonden. Met de uitvoering van het verbeterplan archiefbeheer is gestart. Onduidelijkheid t.a.v. governance, verantwoordelijkheden en bevoegdheden blijft voortbestaan. Hier is een extern advies over geformuleerd dat in bewerking is in samenhang met het nieuwe verbeterplan op basis van de KPI audit.		
Niet in control zijn		klein	gem	60.000
Niet in control zijn ten aanzien van budget, rechtmatigheid, en afspraken UP.	<p>Voorgesteld</p> <ul style="list-style-type: none"> - Periodieke managementinfo SC-MER breed - Periodieke stuurinformatie SC-MER breed - PDCA Interne Controle werkt. <p>Uitgevoerd</p>	Dit risico is sterk afgenomen. De teams OD en SD zijn in control met de UPs en de UP rapportages. Ook periodiek overleg met de financieel adviseurs en de teams ingesteld. De structuur van P&C cyclus – UPs is ook geïmplementeerd. De PDCA cyclus Interne Controle wordt nog niet		

Risico	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Risico Score
	Project periodieke management- en stuurinformatie is in uitvoering	rondgemaakt, controles worden wel uitgevoerd maar dienen gestructureerd te worden teruggekoppeld aan management en directie. De organisatie is nog niet in control op gebied van de AVG.		
Prioritering op werkvloer		gem	gem	150.000
Prioritering vindt plaats op de werkvloer.	Voorgesteld - Helder UP met daarin gekoppeld persoonlijke werkplannen Uitgevoerd UPs Aansturing	<i>Dit risico heeft zich niet voorgedaan.</i> Zie toelichting bij risico niet in control zijn.		
Afname RUD opleidingen		gem	laag	31.250
Vraag van RUD-partners naar opleidingen van de RUD academie neemt af met als gevolg dat de begroting SC-MER niet sluitend is.	Voorgesteld Sturen aan de kostenkant: vaste kostenstructuur op vast werkpakket. Uitgevoerd -	<i>Dit risico heeft zich niet voorgedaan.</i>		
Schommelingen RUD opdrachten		gem	laag	31.250
Schommelingen in opdrachten uit het RUD-netwerk.	Voorgesteld Sturen aan de kostenkant: vaste kostenstructuur op vast werkpakket. Uitgevoerd -	<i>Dit risico heeft zich niet voorgedaan.</i>		
Afname dienstverlening Squit 2020		gem	laag	31.250
Afname dienstverlening door implementatie Squit 2020	Voorgesteld Opname in het UP Uitgevoerd Opname in het UP	<i>Dit risico heeft zich niet voorgedaan.</i> Implementatie Squit2020 heeft nog niet plaatsgevonden.		
Frictiekosten		gem	gem	150.000
Frictiekosten als gevolg van taakvermindering door de wet kwaliteitsborging.	Voorgesteld - Flexibele schil - Opname in het UP Uitgevoerd Flexibele schil - Opname in het UP	<i>Dit risico heeft zich niet voorgedaan.</i> De inwerkingtreding van deze wet is uitgesteld, samen met de Omgevingswet.		
Grote schommelingen klantvraag		groot	hoog	600.000

Risico	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Risico Score
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).	<p>Voorgesteld</p> <ul style="list-style-type: none"> - Zo goed mogelijk ramen van productie binnen de UP's - Monitoring en signalering naar opdrachtgevers <p>Uitgevoerd</p> <ul style="list-style-type: none"> -Ramingen -Overleg opdrachtgevers -Kosten in relatie brengen met legesopbrengsten 	Dit risico heeft zich niet voorgedaan.		
Klantgerichtheid				
Dienstverleningsprocessen sluiten niet op elkaar aan		gem	laag	31.250
De dienstverlening aan de externe klant is suboptimaal, omdat de dienstverleningsprocessen van gemeenten en SC-MER niet goed op elkaar aansluiten.	<p>Voorgesteld</p> <ul style="list-style-type: none"> - Beleidsuniformering - Gezamenlijk aanpak met de vier organisaties. <p>Uitgevoerd</p> <ul style="list-style-type: none"> Bestuurlijke besluitvorming herinrichting dienstverleningskanalen Gezamenlijke aanpak 	Dit risico is afgenomen.		
UP BV niet tijdig afgerond		gem	laag	31.250
Het UP BV 2021 is niet tijdig afgerond.	<p>Voorgesteld</p> <ul style="list-style-type: none"> - Capaciteit vrijmaken voor opstellen UP. - Monitoren en sturen. <p>Uitgevoerd</p> <ul style="list-style-type: none"> Capaciteit vrijgemaakt voor PDC. 	Dit risico heeft zich voorgedaan.		
Kwaliteit				
Onvoldoende ruimte voor onvoorziene, onontkoombare en onuitstelbare activiteiten		gem	laag	31.250
Vastgestelde begroting biedt onvoldoende ruimte om onvoorziene, onontkoombare en onuitstelbare activiteiten op te pakken.	<p>Voorgesteld</p> <ul style="list-style-type: none"> - Opname in het UP - Agendering in het gezamenlijke overleg met opdrachtgevers. <p>Uitgevoerd</p> <ul style="list-style-type: none"> - Opname in het UP - Datagedreven gezamenlijke overleg met opdrachtgevers. 	Dit risico heeft zich niet voorgedaan.		
Van analoog naar digitaal		groot	gem	240.00

Risico	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Risico Score
In onze organisaties lukt het niet om snel om te schakelen van analoog werken naar digitaal werken.	Voorgesteld - Sturing in de vier organisaties - Opleiden personeel - Functioneel beheer Uitgevoerd Digitalisering maakt onderdeel uit van verbetering processen.	Dit risico heeft zich deels voorgedaan. De vier organisaties werken nog hybride wat veel extra werk voor Informatiebeheer veroorzaakt. In 2021 is gestart met het programma ZGW MER breed.		
Kwaliteit stuurinformatie		gem	laag	31.250
Terugval kwaliteit sturingsinformatie door implementatie Squit2020	Voorgesteld Opname in het UP Uitgevoerd	Dit risico heeft zich niet voorgedaan. Implementatie Squit2020 heeft nog niet plaatsgevonden.		
Kwetsbaarheid				
Taken horen niet tot SC MER		klein	laag	12.500
Taken worden door SC-MER uitgevoerd maar behoren niet tot het takenpakket.	Voorgesteld Opname in het UP. Agenderen in reguliere opdrachtgevers en poho overleggen. Uitgevoerd Opname in het UP. Bespreekbaar maken en afspraken hierover maken.	Dit risico is afgenomen. In zijn algemeenheid geldt dat helderheid over taakverdeling een blijvend aandachtspunt bij nieuwe medewerkers in de vier organisaties. Specifiek bij Informatiebeheer geldt dat hier onvoldoende helder is op strategisch, tactisch en operationeel niveau hoe de taakverdeling is.		
Taken horen wel tot SC-MER		klein	laag	12.500
Taken worden door de gemeenten uitgevoerd maar horen tot het takenpakket SC-MER.	Voorgesteld Opname in het UP. Agenderen in reguliere opdrachtgevers en poho overleggen. Uitgevoerd Opname in het UP. Bespreekbaar maken en afspraken hierover maken.	Dit risico is afgenomen. Zie bovenstaand.		
Taken worden niet uitgevoerd vanwege onduidelijkheid		klein	laag	12.500
Taken worden niet uitgevoerd omdat onduidelijk is of ze tot het takenpakket van de gemeenten dan wel het SC-MER behoren.	Voorgesteld Opname in het UP. Agenderen in reguliere opdrachtgevers en poho overleggen. Uitgevoerd Opname in het UP. Bespreekbaar maken en afspraken hierover maken.	Dit risico is afgenomen. Zie bovenstaand.		

Risico	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Risico Score
Couleur locale				
Bedrukken couleur locale.		Gem	gem	150.000
Vanuit de gemeenten wordt de couleur locale vraag teveel benadrukt.	<p>Voorgesteld Sturen op gezamenlijkheid, uniformering en standaardisering.</p> <p>Uitgevoerd Sturen op gezamenlijkheid, uniformering en standaardisering.</p>	<p>Dit risico is afgenomen. Steeds meer bestuurlijke inzet om gezamenlijk op te trekken op de terreinen SD, OD en BV.</p>		

Risico's die zich hebben voorgedaan en die niet in de begroting 2021 zijn onderkend		
Veranderende werkwijze door pandemie Door de coronapandemie kunnen medewerkers niet meer/deels op kantoor werken.	Uitgevoerd Videobellen via Ms teams Thuiswerkfaciliteiten Thuiswerkregeling	Dit risico heeft zich voorgedaan. De begroting is opgesteld voor de start van de pandemie. Het SC MER heeft één manier van videobellen voor de vier organisaties geïntroduceerd. Thuiswerkplekken zijn voor een deel gefaciliteerd. Een thuiswerkregeling is opgesteld en zit in besluitvorming. Vermoede neveneffecten van de veranderende werkwijze zijn lager ziekteverzuim/ verhoging effectiviteit. Aanvullend risico's ontstaan t.a.v. gegevens-veiligheid.
Krapte op de arbeidsmarkt In 2021 is er een grote krapte op de arbeidsmarkt in zijn algemeenheid, en meer specifiek bij specialistische functies op het gebied van Informatisering en de VTH taken.	Uitgevoerd Stageplekken Relatie met opleidingsinstituten Werkervaringsplekken Hogere uurtarieven Tijdelijke urenuitbreiding	Dit risico heeft zich voorgedaan. Er wordt gezocht naar andere manieren voor benadering van de arbeidsmarkt, met ondersteuning van team HRM.
Risico gegevensveiligheid We lopen voortdurend risico op beveiligingsincidenten die in uitzonderlijke gevallen de dienstverlening kunnen verstoren en kunnen leiden tot grote schade. In 2021 was de kwetsbaarheid in de veelgebruikte software Apache Log4j het meest opvallende incident.	Uitgevoerd Technische voorbereiding op een mogelijke aanval door bijv. scannen systemen, installeren Zivver, vernieuwen firewalls en het veiliger maken van het netwerk E-learning uitgerold over privacy en gegevensveiligheid	Dit risico heeft zich niet voorgedaan. De uitval van systemen en diensten is niet aan de orde geweest door snel maatregelen te treffen, zoals het installeren van patches. Bij het ontbreken van patches of andere maatregelen is het offline brengen van systemen wel degelijk een te overwegen optie.

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.

Financiële kengetallen			
Kengetal	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Netto schuldquote	6,9%	5,3%	7,5%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	6,9%	5,3%	7,5%
Solvabiliteitsratio	3,3%	5,4%	2,8%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit: lokale heffingen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

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

Tevens zijn in het BBV kengetallen voorgeschreven voor de grondexploitatie en de 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.

		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	122	138	197	182
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	128	112	53	68
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	21.548			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	21.548			
(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)	11.094	12.585	18.150	16.706
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	122	138	197	182

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		Q4-2021	Q3-2021	Q2-2021	Q1-2021	2020
1	Vlottende schuld	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2	Vlottende middelen	€ 118.549	€ 93.868	€ 111.649	€ 249.817	€ 161.527
3	Netto vlottende schuld (1-2)	-€ 118.549	-€ 93.868	-€ 111.649	-€ 249.817	-€ 161.527
4	Kasgeldlimiet	€ 1.831.661	€ 1.831.661	€ 1.831.661	€ 1.831.661	€ 1.786.633
(5a) = (4>3)	Ruimte onder kasgeldlimiet	€ 1.950.210	€ 1.925.529	€ 1.943.310	€ 2.081.478	€ 1.948.160
(5b) = (3>4)	Overschrijding kasgeldlimiet					
	<i>Berekening kasgeldlimiet:</i>					
(4a)	Begrotingstotaal	€ 21.548.954	€ 21.548.954	€ 21.548.954	€ 21.548.954	€ 21.019.216
(4b)	Percentage regeling	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
(4) = (4a x 4b)	Kasgeldlimiet	€ 1.831.661	€ 1.831.661	€ 1.831.661	€ 1.831.661	€ 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		2021
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	€ 4.309.791
(5a) = (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	€ 4.309.791
(5b) = (3>4)	Overschrijding renterisiconorm	€ -
	<i>Berekening renterisiconorm:</i>	
(4a)	Begrotingstotaal	€ 21.548.954
(4b)	Percentage regeling	20%
(4) = (4a x 4b)	Renterisiconorm	€ 4.309.791

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.

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 2021

Balans per 31 december 2021		
ACTIVA	31-dec-2021	31-dec-2020
Vaste activa		
Materiele vaste activa (investerings met economisch nut)	€ 9.139	€ 18.277
Totaal vaste activa	€ 9.139	€ 18.277
Vlottende Activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	€ 2.225.694	€ 1.903.667
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	€ 1.888.519	€ 2.420.941
Liquide middelen		
Banksaldi	€ 118.540	€ 161.527
Overlopende activa (overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen)	€ 447.141	€ 658.591
Totaal vlottende activa	€ 4.679.895	€ 5.144.726
TOTAAL GENERAAL ACTIVA	€ 4.689.034	€ 5.163.003
PASSIVA	31-dec-2021	31-dec-2020
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	€ 130.681	€ 130.681
Bestemmingsreserves	€ -	€ 38.700
Voorzieningen		
Voorzieningen	€ 250.000	€ 55.000
Totaal vaste passiva	€ 380.681	€ 224.381
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met rentetypische looptijd < 1 jaar	€ 3.473.749	€ 2.956.295
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen m.u.v. jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	€ 834.604	€ 1.982.328
	€ -	€ -
Totaal vlottende passiva	€ 4.308.353	€ 4.938.622
TOTAAL GENERAAL PASSIVA	€ 4.689.034	€ 5.163.003

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Het betreft de financiële verplichtingen waarvan de contractduur het boekjaar 2021 overschrijdt. Overeenkomsten met samenwerkingsverbanden zijn in dit overzicht niet meegenomen. Overeenkomsten waarbij de totale jaarlijkse lasten lager zijn dan € 20.000 zijn ook niet meegenomen.

Tabel: niet uit de balans blijvende verplichtingen

Naam opdracht	Leverancier/aannemer	Einddatum contract
Tijdelijk Personeel	Talentsourcer	31-12-2024
Bedrijfszorgpakket	IZA	Onbepaalde tijd
Personeels- en Salarisadministratie	Centric	31-12-2023
Suite voor het sociaal domein/Key2Finance	Centric	31-12-2022
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	31-12-2021
Software ondersteuning bij vergunningsverlening en handhaving	Roxit B.V.	31-12-2024
Lease apparatuur	Econocom Public B.V.	31-12-2024

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 2021 € 9.139 (ultimo 2020 18.277). De jaarlijkse afschrijvingskosten bedragen € 9.138. De afschrijvingstermijn is 8 jaar en de restwaarde is € 0. SC MER beschikt niet over materiele vaste activa met maatschappelijk nut. Derhalve zijn deze niet op de balans zichtbaar.

Het verloop van deze balanspost is opgenomen in de onderstaande tabel.

Materiele vaste activa 2021 Verloopoverzicht	Boekwaarde 31-12-2020	Aan- schaffingen	Des- investeringen	Afschrijvingen	Duurzame waarde- verminderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Investerings met economisch nut	€ 18.277	€ -		€ 9.138		€ 9.139
Totaal	€ 18.277	€ -	€ -	€ 9.138	€ -	€ 9.139

Vlottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	€ 2.225.693,95	€ 1.903.666,61
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	€ 1.888.519,26	€ 2.420.941,89
TOTAAL	€ 4.114.213,21	€ 4.324.608,50

a. Specificatie vorderingen op openbare lichamen

Specificatie vorderingen op openbare lichamen per ultimo 2021	Bedrag
Gemeente Maasgouw	€ 938.928,21
Gemeente Echt-Susteren	€ 889.135,26
Gemeente Roerdalen	€ 364.740,01
Veiligheidsregio Limburg Noord	€ 578,88
Coördinatiecentrum RUD Noord Limburg	€ 8.356,18
Gemeente Beesel	€ 1.612,50
Overige debiteuren	€ 106,05
Gemeente Venlo	€ 10.298,99
Gemeente Heerlen	€ 10.502,93
Overige debiteuren	€ 113,26
Overige debiteuren	€ 1.321,68
Totaal	€ 2.225.693,95

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 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Bank Nederlandse Gemeenten	114.512,58	161.527,25
Rabobank	4.027,82	
Totaal	118.540,40	161.527,25

Overlopende activa

Overlopende Activa	Boekwaarde	Boekwaarde
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	31-12-2021	31-12-2020
Vooruitbetaalde bedragen	348.615,00	274.734,73
Nog te ontvangen bedragen	98.526,00	370.950,00
Transitoria: nog te ontvangen bedragen	-	12.906,06
Totaal	447.141,00	658.590,79

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 2021 is € 38.700 aan deze reserve onttrokken en zal deze reserve beëindigd worden.

Reserves en voorzieningen	Saldo 31-12-2020	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering dekking afschrijvingskosten	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	€ 130.681,00					€ 130.681,00
Bestemmingsreserves						
Reserve Leasekosten I&A	€ 38.700,00		€ 38.700,00			€ -
Voorzieningen						€ -
Voorziening verlofuren saldi	€ 55.000,00	€ 195.000,00				€ 250.000,00
Totaal	€ 224.381,00	€ 195.000,00	€ 38.700,00	€ -	€ -	€ 380.681,00

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 een financiële verplichting / voorziening moet worden opgenomen. In deze jaarrekening gebeurt dit middels de voorziening verlofurensaldi (€ 250.000).

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
	31-12-2021	31-12-2020
Openstaande posten crediteuren	€ 3.473.749	€ 2.956.295
Totaal	€ 3.473.749	€ 2.956.295

Overlopende passiva (Transitoria)

Overlopende Passiva	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2021	31-12-2020
<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>834.604</i>	<i>1.982.328</i>
Nog te betalen bedragen	834.604	1.982.328
Totaal	834.604	1.982.328

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 2021 en zijn derhalve via de overlopende passiva ten laste van 2021 verantwoord; het jaar waarop zij betrekking hebben.

9. Rekening van baten en lasten

Toelichting rekening van baten en lasten

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

PROGRAMMA	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijzigingen	Realisatie 2021	Vershil raming/realisatie	Realisatie 2020
LASTEN					
1. Omgevingsdienst	6.057.564	6.655.451	6.654.609	842	6.464.162
2. Sociaal Domein	5.381.062	6.293.290	6.098.025	195.265	6.283.353
3. Bedrijfsvoering	9.579.042	11.515.902	11.426.191	89.711	11.088.129
4. Bestuur en Organisatie	531.286	778.098	717.383	60.715	685.292
Subtotaal lasten	21.548.954	25.242.741	24.896.208	346.533	24.520.936
BATEN					
1. Omgevingsdienst	6.057.564	6.655.451	6.654.609	-842	6.464.162
2. Sociaal Domein	5.381.062	6.293.290	6.098.025	-195.265	6.283.353
3. Bedrijfsvoering	9.540.342	11.477.202	11.387.491	-89.711	11.049.429
4. Bestuur en Organisatie	531.286	778.098	717.383	-60.715	685.292
Subtotaal baten	21.510.254	25.204.041	24.857.508	-346.533	24.482.236
SALDO BATEN -/- LASTEN					
1. Omgevingsdienst	-	-	-	-	-
2. Sociaal Domein	-	-	-	-	-
3. Bedrijfsvoering	-38.700	-38.700	-38.700	-	-38.700
4. Bestuur en Organisatie	-	-	-	-	-
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	-38.700	-38.700	-38.700	-	-38.700
RESULTAATBESTEMMING					
Reserve leasekosten I&A	38.700	38.700	38.700	-	38.700
Reserve ICT zaaksysteem					
GEREALISEERD RESULTAAT	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

9.1 Begrotingsrechtmatigheid

PROGRAMMA	Raming begrotingsjaar na wijziging			Realisatie begrotingsjaar			Begrotingsafwijking		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1. Omgevingsdienst	6.655.451	6.655.451	-	6.654.609	6.654.609	-	842	842	-
2. Sociaal Domein	6.293.290	6.293.290	-	6.098.025	6.098.025	-	195.265	195.265	-
3. Bedrijfsvoering	11.477.202	11.515.902	-38.700	11.387.491	11.426.191	-38.700	89.711	89.711	-
4. Bestuur en Organisatie	778.098	778.098	-	717.383	717.383	-	60.715	60.715	-
Subtotaal programma's	€ 25.204.041	€ 25.242.741	€ -38.700	€ 24.857.508	€ 24.896.208	€ -38.700	€ 346.533	€ 346.533	€ -

10. Wet Normering Topinkomens

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

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

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	HMJ van Mierlo	JAFM Vorstenbosch
Functiegegevens	Algemeen Directeur	Directeur a/i
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/09 - 31/12	01/01 - 31/08
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 35.045	-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6.589	-
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 41.633</i>	<i>€ 138.886</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 69.858	€ 139.142
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 41.634	€ 138.886
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.	N.v.t.
Gegevens 2020		

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

bedragen x € 1		JAFM Vorstenbosch
Functiegegevens		Directeur a/i
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/07 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1
Dienstbetrekking?		nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		-
Beloningen betaalbaar op termijn		-
<i>Subtotaal</i>		€ 99.828
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 101.049
Bezoldiging		€ 99.828

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.

Gegevens 2021	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
S. Strous	DB
H. Meuwissen	DB
J. den Teuling	DB
W. Ploeg	AB
J. Lalieu	AB
C. Peters	AB
M. Wilms	AB
T. Snijckers	AB
J. Hessels	AB
G van Balkom	AB
P. Pustjens	AB
M. Bruijsten	AB
P. Ruijten	AB
M. de Boer-Beerta	AB
J. L'Ortije	AB
E. Cuijpers	AB
J. Smits	AB
M. van Helvert	AB
G. Frische	AB

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 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
Afdeling Omgevingsdienst				
1. Veiligheid				
1.2 - Openbare orde en veiligheid	<p>Tot dit taakveld behoren alle gemeentelijke taken op het gebied van de openbare orde en veiligheid:</p> <ul style="list-style-type: none"> - toezicht en handhaving openbare orde, BOA's; - Wet Bibob en (bestuurlijke) aanpak georganiseerde criminaliteit; - bureau Halt; - preventie van criminaliteit; - opstellen en handhaven APV; - wet Wapen en munitie; - opruiming explosieven; - veilige woon- en leefomgeving; - antidiscriminatiebeleid; - doodsschouw; - dierenbescherming. 	€ 578.951	€ 578.951	€ 0
3. Economische zaken				
Taakveld (lv3)	Omschrijving	Lasten	Baten	Per saldo
3.3 - Bedrijfsloket en -bedrijfsregelingen	<p>Tot dit taakveld behoren de op bedrijven en ondernemers (inclusief bedrijven en ondernemers in land- en tuinbouw en veeteelt) gerichte ondersteuning en dienstverlening van de gemeente:</p> <ul style="list-style-type: none"> - bedrijvenloket, ondernemersloket; - stimuleren van en onderwijs aan startende ondernemers; 			

	<ul style="list-style-type: none"> - aantrekken en faciliteren van nieuwe bedrijven; - financiële steunregelingen voor bedrijven waaronder land- en tuinbouw, veeteelt en visserij; - regelen straathandel en veemarkten; - de BIZ-bijdrage (via categorie 2.1.1); - marktgeden en staanplaatsgeden markten (via categorie 3.7). 	€ 705.388	€ 705.388	€ 0
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing (VHROSV) 8.3 - Wonen en bouwen	<p>Tot dit taakveld behoren gebiedsontwikkeling, woningvoorraad en huisvestingsvoorziening:</p> <ul style="list-style-type: none"> - bouwvergunningen (omgevingsvergunning) en - toezicht, basisregistratie adressen en gebouwen (BAG); - woningbouw en woningverbetering, renovatie; - woonruimteverdeling, woningsplitsingsvergunning, woonvergunning; - stedelijke vernieuwing: gebiedsgerichte aanpak woningvoorraad, woonomgeving en voorzieningen; - dienstverlening aan derden. 	€ 5.370.269	€ 5.370.269	€ 0
Taakveld (lv3)	Omschrijving	Lasten	Baten	Per saldo

Afdeling Sociaal Domein				
6. Sociaal domein				
6.2 – Wijkteams	Tot dit taakveld behoren alle loketvoorzieningen gericht op het identificeren van eigen kracht en het geleiden naar de juiste vorm van individuele ondersteuning(maatwerkvoorzieningen en - dienstverlening): - voorlichting; - advisering; - cliëntondersteuning; - toegang tot 1e en 2e lijnsvoorzieningen; - preventie; - vroegsignalering.	€ 3.561.246	€ 3.561.246	€ 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;	€ 2.536.779	€ 2.536.779	€ 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.			
Taakveld (lv3)	Omschrijving	Lasten	Baten	Per saldo
Afdeling Bedrijfsvoering				
0.4 - Overhead	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.	€ 11.426.191	€ 11.387.491	€ -38.700
Afdeling Bestuur en Organisatie				
0.4 – Overhead	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"> - juridische zaken; - bestuurszaken en bestuursondersteuning; - informatievoorziening en automatisering van PIOFACH-systemen; - facilitaire zaken en huisvesting (incl. beveiliging); - documentaire informatievoorziening (DIV); - managementondersteuning primair proces. 	€ 717.383	€ 717.383	€ 0
--	--	-----------	-----------	-----

22 Juni 2022

ACCOUNTANTSVERSLAG 2021

Gemeenschappelijke Regeling Servicecentrum MER

BDO

Aanbiedingsbrief

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

Eindhoven, 22 juni 2022

Kenmerk: 0807/1057288/DMe/NBo/RZ/MJ
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.



Geachte leden van het algemeen bestuur,

Wij hebben de jaarrekening 2021 van de gemeenschappelijke regeling Servicecentrum MER (hierna te noemen 'Servicecentrum MER') gecontroleerd. Zoals afgesproken in onze opdrachtbevestiging, ontvangt u hierbij ons accountantsverslag 2021. In dit verslag hebben wij de belangrijkste bevindingen en conclusies naar aanleiding van de jaarrekeningcontrole opgenomen.

De jaarrekening van Servicecentrum MER geeft een getrouw beeld en de baten, lasten en balansmutaties zijn rechtmatig tot stand gekomen.

Onze bevindingen en aanbevelingen hebben wij afgestemd met de directie d.d. 17 juni 2022. Een afschrift van dit verslag is toegezonden aan het dagelijks bestuur.

Het opstellen en controleren van de jaarrekening vraagt elk jaar weer een aanzienlijke inspanning. Bij deze willen wij alle betrokken medewerkers van uw organisatie bedanken voor de constructieve en plezierige samenwerking tijdens de controle, zeker aangezien (een deel van) de controle wederom op afstand heeft moeten plaatsvinden, wat het niet eenvoudiger maakt.

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

Met vriendelijke groet,

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

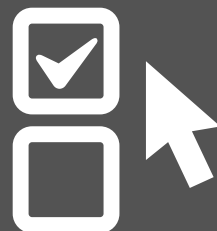
A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'D.O. Meeuwissen'.

Drs. D.O. Meeuwissen RA
Partner en extern accountant

Inhoudsopgave



1. DASHBOARD



2. UITKOMSTEN JAARREKENINGCONTROLE



3. RESULTAAT & FINANCIËLE POSITIE



4. BELANGRIJKSTE BEVINDINGEN



BIJLAGEN

1. Dashboard

1.1 Dashboard accountantscontrole

1.1 Dashboard accountantscontrole

STREKKING CONTROLEVERKLARING

- ▶ Wij verstrekken bij de jaarrekening een goedkeurende controleverklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid.
- ▶ De gehanteerde materialiteit voor fouten en onzekerheden bedraagt circa € 250.000 respectievelijk € 750.000.
- ▶ Het jaarverslag is verenigbaar met de jaarrekening en bevat geen materiële onjuistheden.
- ▶ De grondslagen van de jaarrekening zijn aanvaardbaar en het BBV wordt nageleefd.
- ▶ De WNT is nageleefd.

AANDACHTSPUNTEN VOOR 2022

- Naar aanleiding van onze controle over het boekjaar 2021 brengen wij vanuit onze natuurlijke adviesfunctie de volgende aandachtspunten onder uw aandacht:
- ▶ Als bestuur bent u primair verantwoordelijk voor het vermijden en ontdekken van fraude. Door het maken van een frauderisicoanalyse kunt u illustreren welk belang u hecht aan deze verantwoordelijkheid. Van de organisatie verwachten wij een actuele frauderisicoanalyse.
 - ▶ In de financiële applicatie zijn 3 superusers actief die ook nauw betrokken zijn bij de administratieve verwerkingen. Wij verzoeken u het aantal superusers en/of hun betrokkenheid bij de administratieve verwerkingen te verminderen.
 - ▶ Invoering rechtmatigheidsverantwoording over het boekjaar 2023.

RESULTAAT 2021

(x €1)	2021	Begroting (na wijziging)
Saldo van baten en lasten	- 38.700	0
Mutatie reserves (per saldo onttrekking)	38.700	0
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 € 94.152 geconstateerd. Uit de interne inkoopanalyse en onze beoordeling hiervan blijkt bij één automatiserings-leverancier een opdracht inzake het gebruik van een applicatie niet Europees te zijn aanbesteed. Uw plan van aanpak met betrekking tot de aanbesteding van de in gebruik zijnde applicaties voorziet eerst in een nieuwe aanbesteding van deze applicatie in 2023.
- ▶ Er is geen programma met een begrotingsoverschrijding aan de lastenkant.
- ▶ De gevolgen van COVID-19 zijn toereikend toegelicht in de jaarstukken.

2. Uitkomsten jaarrekeningcontrole

- 2.1 Corona en impact op de jaarrekeningcontrole
- 2.2 De jaarrekening is getrouw en rechtmatig
- 2.3 Aandachtspunten voor 2022

COVID-19-impact op boekjaar 2021

Zie hiervoor onze managementletter en de BADO-notitie

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

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

Inleiding: COVID-19 en de jaarrekening

Tijdens de controle hebben wij aandacht besteed aan de impact van de coronapandemie op uw organisatie. Hieromtrent hebben wij overleg gevoerd met het management/de directie. De coronacrisis heeft beperkte gevolgen voor de operationele activiteiten van uw organisatie. Daarbij zijn de financiële gevolgen van de crisis beperkt. In de jaarrekening en de tussentijdse rapportages is door de organisatie gerapporteerd over deze impact voor Servicecentrum MER. Ook voor 2022 zal dit naar verwachting nog het geval zijn.

Eind februari 2021 is de BADO-notitie met betrekking tot de '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 ook van toepassing voor de jaarrekening 2021. 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/of 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 i.r.t. COVID-19

Zoals aangegeven in onze aanbiedingsbrief heeft zowel het samenstellen van de jaarrekening als onze controle wederom deels digitaal en op afstand plaatsgevonden. Naar aanleiding van dit proces hebben wij de volgende opmerkingen:

- ▶ Ook al zijn we het digitale werken al meer dan twee jaar gewend, het blijft bijzonder mooi om te constateren dat het mogelijk is geweest de jaarrekening tijdig op te stellen en te controleren. De samenwerking was, ondanks alle COVID-19-maatregelen, plezierig en constructief.
- ▶ Het proces heeft geen vertraging opgelopen.

Vanzelfsprekend zijn wij graag bereid dit proces met u te evalueren.

Impact op verslaggeving

Het BBV kent zoals bekend een aantal verplicht voorgeschreven paragrafen. Het staat de organisatie vrij om naast de verplichte paragrafen zelf paragrafen aan de begroting of jaarstukken toe te voegen. COVID-19 is een gebeurtenis die niet slechts aan één programma of taakveld is toe te rekenen. Servicecentrum MER heeft uitvoering gegeven aan de Tozo-regeling voor de drie deelnemende gemeenten. Het coronavirus heeft ook een financiële impact gehad op de jaarrekening 2021. Hiervoor verwijzen wij naar de toelichting in de jaarrekening 2021:

- ▶ Hoofdstuk 1.1 2021 was het jaar van kwaliteit en klantgerichtheid;
- ▶ Hoofdstuk 2 Rekeningsaldo 2021;
- ▶ 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.

De jaarrekening 2021 is getrouw en rechtmatig

Getrouwheid en rechtmatigheid

Wij hebben bij de jaarrekening 2021 van Servicecentrum MER een goedkeurende controleverklaring afgegeven met betrekking tot de getrouwheid en rechtmatigheid. Een goedkeurende verklaring met betrekking tot de getrouwheid en rechtmatigheid betekent dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva per 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De baten en lasten als ook de balansmutaties in de jaarrekening 2021 zijn in overeenstemming met de begroting en de relevante wet- en regelgeving tot stand gekomen.

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. 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.

Begrotingsrechtmatigheid

Uit het overzicht van baten en lasten blijkt geen lastenoverschrijding op de programma's. 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.

Europese aanbestedingen

Ten aanzien van de naleving van de Europese aanbestedingsregels hebben wij een rechtmatigheidsfout van € 94.152 geconstateerd. Uit de interne inkoopanalyse en onze beoordeling hiervan blijkt bij één automatiseringsleverancier een opdracht inzake het gebruik van een applicatie niet Europees te zijn aanbesteed. Uit uw position paper inzake de aanbesteding van de in gebruik zijnde applicaties blijkt een plan van aanpak met betrekking tot een toekomstige aanbesteding van de applicaties. Een nieuwe aanbesteding van de applicatie van deze automatiseringsleverancier wordt eerst in 2023 voorzien. Volledigheidshalve melden wij dat het een fout betreft die ook is geconstateerd bij de accountantscontrole 2020.

Begrotingsrechtmatigheid

Naleving van Europese aanbestedingen

Inleiding

Naar aanleiding van onze controle van de jaarrekening 2021 hebben wij een aantal bevindingen en aanbevelingen over het afgelopen boekjaar weergegeven. Daarnaast willen wij, vanuit onze natuurlijke adviesfunctie, de volgende aandachtspunten voor het komende jaar benoemen.

1. Frauderisicobeheersing

Als bestuur bent u primair verantwoordelijkheid voor het voorkomen en tijdig detecteren van fraude. De controlerend accountant heeft de verantwoordelijkheid om fraude te detecteren die van materieel belang is voor de financiële overzichten die de accountant controleert, zoals de jaarrekening. Daarom is een open relatie tussen het bestuur, het toezichthoudend orgaan en de accountant belangrijk. Als bestuur dient u te zorgen voor een adequaat systeem van inschatting van fraude-en corruptierisico's, en ook interne beheersingsmaatregelen die deze risico's mitigeren. Wij adviseren om periodiek de effectieve werking van de beheersingsmaatregelen vast te stellen en te evalueren. Een frauderisicoanalyse aan de hand van de fraudedriehoek kan hierbij helpen. De komende jaren zal er vanuit de accountantscontrole nog nadrukkelijker aandacht worden gegeven aan fraudepreventie. Onze beroepsorganisatie, de NBA, stelt nadrukkelijk de rol van bestuurders en toezichthoudende organen, zoals het algemeen bestuur, bij het voorkomen en detecteren van fraude aan de orde. Door de nadruk te leggen op het voorkomen van fraude, kunnen de gelegenheden die tot fraude leiden, afnemen. Dit vraagt om actief toezicht op risico's en beheersmaatregelen ter voorkoming van fraude. Ook de accountant heeft hierin een belangrijke rol. De best practices van de NBA zijn erop gericht het fraudebewustzijn en de frauderisicobeheersing te vergroten. In onze managementletter hebben wij reeds aandacht gevraagd voor dit onderwerp. Graag gaan wij met u in overleg over het vergroten van de actieve rol van het algemeen bestuur ten aanzien van frauderisicobeheersing. Bijvoorbeeld door jaarlijks één of meerdere onderkende frauderisico's (en indien van toepassing de interne beheersingsmaatregelen die zijn genomen om deze frauderisico's te mitigeren) nader te laten onderzoeken door de interne controleafdeling, een accountant of een gespecialiseerde (fraude)onderzoeker.

2. Invoering rechtmatigheidsverantwoording boekjaar 2023

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

3. Resultaat & financiële positie

3.1 Resultaat 2021

3.2 Ons beeld van uw financiële positie

3.1 Resultaat 2021

Resultaat 2021 is gelijk aan de gewijzigde begroting en bedraagt nihil

Het gerealiseerde resultaat ad nihil van Servicecentrum MER over het jaar 2021 is gelijk aan de gewijzigde begroting. In onderstaand overzicht is het resultaat in het kort weergegeven.

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (x €1)	2021	BEGROTING NA WIJZIGINGEN	VERSCHIL
Saldo van baten en lasten	- 38.700	-38.700	0
Onttrekkingen reserves	38.700	38.700	0
Dotatie aan reserves	0	0	0
Resultaat	0	0	0

Belangrijkste afwijkingen in het resultaat 2021

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.

Kengetallen moeten in relatie tot elkaar worden gezien

Uw weerstandsvermogen is voldoende

Onze rol in relatie tot het weerstandsvermogen en financiële kengetallen

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

Weerstandsvermogen is voldoende

In de paragraaf weerstandsvermogen heeft het dagelijks bestuur de weerstandscapaciteit opgenomen. De algemene reserve is hierbij als weerstandscapaciteit bepaald en deze bedraagt € 130.680 ultimo 2021. Door het algemeen bestuur is gekozen voor een weerstandsvermogen met de waardering 'voldoende'. Er wordt niet geroepen 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 2021 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 2021 2,8% (2020: 3,3%). Voor de solvabiliteit geldt dat hoe hoger dit percentage is, hoe beter de organisatie in staat is om haar verplichtingen op lange termijn te voldoen. Aangezien de algemene reserve van de organisatie een minimale omvang (zeker vergeleken met de drie deelnemende MER-gemeenten) heeft en de omvang van de passiva per balansdatum aanzienlijk kan fluctueren, kan de solvabiliteit een vertekend beeld geven.

De netto schuldquote bedraagt 7,5% (2020: 6,9%). De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie en de hoogte van de investeringen uit het nabije verleden.

4. Belangrijkste bevindingen

4.1 Interne beheersing en rechtmatigheidsverantwoording

4.2 BBV, WNT en schattingen

Zie onze managementletter 2021 voor aandachtspunten in de interne beheersing

Superusers in Key2Financiën

Onze aanpak voor 2022 is vooral gegevensgericht.

Graag maken wij concrete afspraken over uw ambities

Invoering van rechtmatigheidsverantwoording 2023

Interne beheersing en onze aanpak voor 2022

Als onderdeel van de jaarrekeningcontrole hebben wij een interim-controle uitgevoerd. De bevindingen naar aanleiding van deze controle hebben wij opgenomen in onze managementletter d.d. 28 januari 2022.

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

In het kader van de IT-beheersing brengen wij het volgende onder uw aandacht. In de financiële applicatie Key2Financiën zijn 3 superusers actief die ook nauw betrokken zijn bij de administratieve verwerkingsprocessen. Dientengevolge hebben wij aanvullende werkzaamheden verricht op de autorisatie van de inkoopfacturen en de IBAN-wijzigingen. Wij hebben hierbij geen bijzonderheden kunnen vaststellen. Wij verzoeken u het aantal superusers en/of hun betrokkenheid bij de administratieve verwerkingsprocessen te verminderen.

Wij hebben in onze managementletter opgeroepen om uw ambities en mogelijkheden op het gebied van de interne beheersing te bepalen, zodat wij ook onze controleaanpak daarop kunnen aanpassen. Enerzijds omdat het niveau van interne beheersing de primaire verantwoordelijkheid is van het dagelijks bestuur/de organisatie en anderzijds om te voorkomen dat wij de lat in onze controleaanpak te hoog leggen en elk jaar met dezelfde bevindingen hierover blijven rapporteren. Graag gaan wij de komende periode met u in gesprek over de ambities, ook in relatie tot het opzetten van de interne beheersing met betrekking tot de rechtmatigheidsverantwoording.

Update Invoering rechtmatigheidsverantwoording door het dagelijks bestuur met ingang van 2023

In onze eerdere rapportages zijn wij uitgebreid ingegaan op de ontwikkeling van de rechtmatigheidscontrole door de externe accountant naar de rechtmatigheidsverantwoording door het dagelijks bestuur. De commissie BBV heeft in december 2020 de concept notitie rechtmatigheidsverantwoording met de nadere spelregels voor de rechtmatigheidsverantwoording ter consultatie openbaar gemaakt en in augustus 2021 de kadernota rechtmatigheid 2022 gepubliceerd. In 2022 vindt de wetsbehandeling in de Tweede Kamer plaats. Daarna volgen nog de nodige aanpassingen van wetgeving en notities vanuit onder ander het NBA. De rechtmatigheidsverantwoording wordt per boekjaar 2023 ingevoerd.

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 voor uw organisatie en interne beheersing. De wetswijziging is niet alleen een technische verandering, maar ook een cultuurverandering die effect heeft op de bedrijfsvoering van de organisatie.

Vanzelfsprekend denken wij graag met u mee over de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording.

BBV wordt nageleefd

WNT-verantwoording
voldoet aan de
vereisten

Schattingen

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

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

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 rechtens in staat zijn bovenmatige bezoldigingen toe te kennen.

De algemene bezoldiging voor een topfunctionaris mag voor 2021 niet meer bedragen dan € 209.000 per jaar. De externe accountant is belast met de controle op de naleving van de WNT door de instelling.

Overschrijding van de bezoldigingsnorm wordt aangemerkt als een onverschuldigde betaling, die door de topfunctionaris terugbetaald moet worden aan de instelling. Gebeurt dit niet, dan is BDO als accountant wettelijk verplicht om bij het ministerie melding te doen van deze onverschuldigde betaling. Wij hebben tevens een meldingsplicht indien u geen of onjuiste gegevens heeft gepubliceerd in de jaarrekening.

Wij hebben vastgesteld dat de bezoldigingen over 2021 van Servicecentrum MER niet strijdig zijn met de WNT en dat de jaarrekening 2021 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.

Bijlagen

- A [Onze controle](#)
- B [Data-analyse](#)

A. 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.

Opdracht en controleaanpak

Wij hebben de jaarrekening gecontroleerd conform de Nederlandse controlestandaarden en de met u gemaakte afspraken in de opdrachtbevestiging van 13 september 2021. Tevens beoordeelden wij de verenigbaarheid van de andere informatie, inclusief de overige gegevens en het bestuursverslag met de jaarrekening en of deze geen materiële afwijkingen bevatten op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins. Voor een accountantscontrole gelden inherente beperkingen, die zijn uiteengezet in de opdrachtbevestiging. Voor een uitgebreide beschrijving van onze aanpak verwijzen wij naar onze opdrachtbevestiging d.d. 13 september 2021 met kenmerk 'NMe/DMe/RZe/CWi/1057288/2105537'.

Materialiteit

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel. Bij onze controlewerkzaamheden hebben wij als uitgangspunt de door het algemeen bestuur vastgestelde toleranties gehanteerd. Het algemeen bestuur heeft ons daarbij opgedragen om bij onze oordeelsvorming en rapportering uit te gaan van de hierna vermelde goedkeurings- en rapporteringstolerantie. Op basis van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) en onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 248.970. 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 controlecliënten. Wij zijn van mening dat door ons is voldaan aan deze eisen. Wij hebben de overige dienstverlening naast de controle van de jaarrekening beoordeeld aan de hand van onze beroepsregels en hebben geconcludeerd dat het type dienstverlening en de vergoeding onze onafhankelijkheid niet beïnvloeden. Wij zijn onafhankelijk van Servicecentrum MER zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Opdracht en controleaanpak

Wij hebben de jaarrekening gecontroleerd conform de Nederlandse controlestandaarden en de met u gemaakte afspraken in de opdrachtbevestiging van 13 september 2021. 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.

Voor de controle van de jaarrekening 2021 van uw gemeenschappelijke regeling zien wij de volgende aandachtspunten:

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

Strekking van de controleverklaring

Aangezien de jaarrekening 2021 van Servicecentrum MER aan de daaraan te stellen eisen voldoet, hebben wij een goedkeurende controleverklaring afgegeven bij deze jaarrekening.

Continuïteit

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

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

De grondslagen van de jaarrekening 2021 zijn aanvaardbaar

De jaarstukken 2021 van uw organisatie bestaan uit:

- ▶ het jaarverslag 2021 (programmaverantwoording en verplichte paragrafen);
- ▶ de jaarrekening 2021 (balans met toelichting, overzicht van baten en lasten in de jaarrekening met toelichting inclusief taakvelden).

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

De belangrijkste verslaggevingsgrondslagen van uw organisatie zijn uiteengezet in de grondslagen van de jaarrekening 2021. In 2021 zijn er geen wijzigingen geweest in 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 dagelijks bestuur en het management toegepaste proces met betrekking tot significante verslaggevingsaspecten geëvalueerd en hebben gegevensgerichte controlewerkzaamheden uitgevoerd.

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.

Met ingang van het boekjaar 2022 zijn wij op grond van richtlijnen van de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA) verplicht in de controleverklaring te rapporteren over fraude.

Bij de beoordeling van het risico omtrent corruptie hebben wij gekeken naar klantspecifieke 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 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.

Geautomatiseerde gegevensverwerking

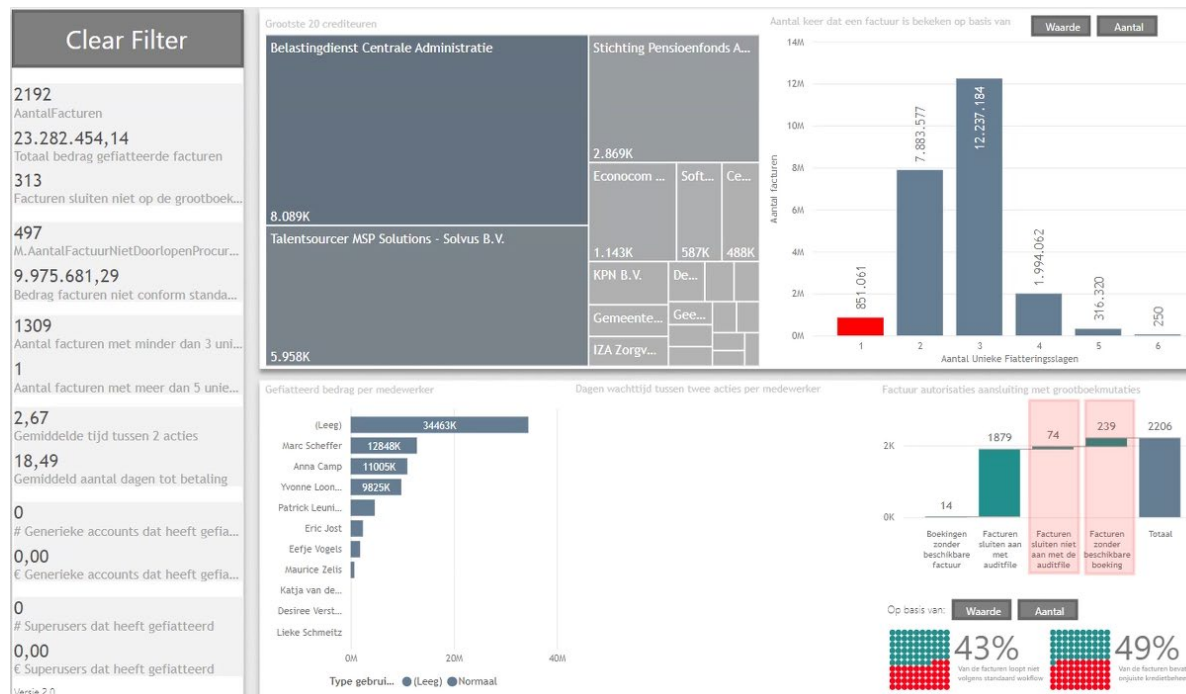
De accountant dient op basis van artikel 2:393, lid 4 BW, melding te maken van zijn bevindingen met betrekking tot de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking. Tijdens de interim-controle hebben wij ook relevante processen met betrekking tot de geautomatiseerde gegevensverwerking getoetst. Voor onze bevindingen verwijzen wij naar onze managementletter. Wij hebben de automatiseringsorganisatie van de organisatie uitsluitend in het kader van de jaarrekeningcontrole beoordeeld. 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 2021 enorme stappen voorwaarts gezet.

B. Data-analyse

PIA-dashboard

Bij Servicecentrum MER is sprake van een applicatie die het goedkeuren van (kosten)facturen afhandelt door middel van workflows en procuratieschema's. De Purchase Invoice Analyser (PIA) lijst de goedkeuringen per factuur uit en geeft direct een beeld van de diverse aandachtspunten en uitzonderingen in het proces. Het dashboard kan gebruikt worden voor het analyseren van de gehele populatie van inkoopfacturen. Deze PIA is specifiek voor Key2Financiën. De mogelijkheden c.q. uitkomsten zijn:

- ▶ Uitlijsten van facturen die niet het procuratieschema hebben gevolgd is 43%;
- ▶ 49% van de facturen bevat een onjuiste kredietbeheerder;
- ▶ Analyse op aantal unieke fiatteringslagen per factuur;
- ▶ Analyse van totaalbedrag dat gebruikers gefiatteerd hebben;
- ▶ Uitlijsten facturen die door specifieke gebruikers (waaronder superusers/generieke accounts) gefiatteerd zijn;
- ▶ Analyse doorlooptijd per factuur/per gebruiker;
- ▶ Totaal aantal en bedrag van gefiatteerde facturen;
- ▶ Aansluiting van facturen op grootboekmutaties (audit file);
- ▶ Uitlijsten van facturen en boekingen waarvoor het bedrag niet overeenkomt;
- ▶ Overzicht van grote crediteuren;
- ▶ Mogelijkheid om eenvoudig in te zoomen op facturen van een bepaalde crediteur;



bdo.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Servicecentrum MER

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van de gemeenschappelijke regeling Servicecentrum MER te Sint Odiliënberg gecontroleerd.

WIJ CONTROLEERDEN	ONS OORDEEL
De jaarrekening bestaande uit: <ol style="list-style-type: none">1. het overzicht van baten en lasten over 2021 en de toelichting (pagina 58 tot en met 61);2. de balans per 31 december 2021 en de toelichting (pagina 52 tot en met 57);3. het overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving (pagina 52);4. De bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld (pagina 62 tot en met 67).	<p>Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Servicecentrum MER op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).</p> <p>Naar ons oordeel zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het door het algemeen bestuur vastgestelde normenkader d.d. 8 december 2021.</p>

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 8 december 2021 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening en de rechtmatigheid van de baten en lasten alsmede de balansmutaties.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 248.970. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2021. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

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

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen (pagina 4 tot en met pagina 51).

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het door het algemeen bestuur vastgestelde normenkader d.d. 8 december 2021.

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 8 december 2021, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

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

- ▶ het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

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

Eindhoven, 22 juni 2022

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g.

drs. D.O. Meeuwissen RA

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

Echt, 07 juli 2022

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

Geacht College,

Hierbij treft u de jaarrekening 2021 van het Servicecentrum MER aan. Deze is vastgesteld door het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER op 06 juli 2022.

Tevens treft u aan het accountantsverslag 2021. Het accountantsverslag bevat een goedkeurend oordeel met betrekking tot getrouwheid en rechtmatigheid. Verder is het bijbehorende voorstel en besluit van het Algemeen Bestuur toegevoegd.

Daarnaast treft u aan de begrotingswijziging 2022-1, de begroting 2023, meerjarenraming 2024 – 2026 van het Servicecentrum MER en de Commentaren op de zienswijzen van de deelnemende gemeenten met de besluitvormingsstukken aan. Ook deze zijn vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 06 juli 2021.

Hopende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

Hoogachtend,

Het Dagelijks Bestuur van het Servicecentrum MER,

E. van Mierlo
directeur

S. Strous
voorzitter

Voorstel Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

Onderwerp	Begrotingswijziging 2022-1 en Begroting 2023 en meerjarenraming 2024 – 2026
Datum behandeling	6 juli 2022
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 2022, met begrotingswijziging 2022-1 en (2) vaststelling van de ontwerpbegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026.

Op 6 april 2022 heeft het DB ingestemd met de begrotingswijziging 2022-1. Deze is voor zienswijzen voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden van Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen hebben kennisgenomen van deze begrotingswijziging.

De ontwerpbegroting voor het jaar 2023 is opgesteld. Hierin is ook het meerjarenperspectief 2024-2026 opgenomen. Op 6 april 2022 heeft het DB ingestemd met de ontwerpbegroting. Deze is voor zienswijzen voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden van Echt-Susteren en Roerdalen hebben zienswijzen ingediend, de raad van Maasgouw heeft kennis genomen van de begroting 2023.

De zienswijzen en onze reactie hebben wij vevat in de “Commentaren zienswijzen begrotingswijziging 2022-1 en Begroting 2023 en meerjarenraming 2024- 2026 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER”. De zienswijzen leiden niet tot een aanpassing in de begroting 2023 en de meerjarenraming.

Voorgesteld wordt om de begrotingswijziging 2022-1, de begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 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 2022-1 en Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER vast te stellen;
2. De begrotingswijziging 2022-1 vast te stellen;
3. De begroting 2023, meerjarenraming 2024-2026 vast te stellen;
4. De “Commentaren Zienswijzen begrotingswijziging 2022-1 en Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 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 2022, met begrotingswijziging 2022-1 en de vaststelling van begroting 2023.

Doel:

Vaststellen van de BW 2022-1 en de begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026.

Oplossingsrichting(en):

BW 2022-1

Verwerking structurele en incidentele wijzigingen.

De begroting 2022 is in februari 2021 voorbereid en in juli 2021 vastgesteld.

De BW 2022-1 omvat structurele en incidentele wijzigingen van de begroting 2022.

Structurele wijzigingen begroting 2022 :collectieve arbeidsovereenkomst (cao), softwarelasten centralisatie belastingzaken en licentiekosten veilig mailen.

Zoals aangekondigd bij BW 2021-3 zijn structurele meerlasten die samenhangen met de nieuwe cao en de aanpassing van de stelpost budget langdurig ziekteverzuim in BW 2022-1 verwerkt. De meerlasten bedragen in totaal € 874.167. Hier staan stelposten tegenover in de gemeentelijke begrotingen.

Daarnaast omvat het programma bedrijfsvoering nog structurele meerlasten als gevolg van het centraliseren van het contractmanagerschap belastingzaken in SC MER, de stijgende software lasten en de aanpassing van het budget verzekeringen.

Incidentele wijzigingen begroting 2022: Uitvoeringsprogramma's.

De BW 2022-1 bevat daarnaast incidentele wijzigingen voor de programma's Omgevingsdienst, Sociaal Domein en Bedrijfsvoering n.a.v. de door de gemeenten vastgestelde UP's (=uitvoeringsprogramma's) met daarin de aanvullende dienstverlening en projecten. De kosten voor deze gevraagde extra dienstverlening worden met BW 2022-1 financieel vertaald in de begroting 2022 van het SC MER.

Dit is de eerste keer dat er een UP is vastgesteld voor de bedrijfsvoeringsonderdelen HRM, financiën en Informatisering. In het UP Informatisering zijn meerdere projecten, waarvan de kosten (€ 617.800) niet zijn opgenomen in de reguliere begroting 2022.

Deze projecten zijn in een aantal categorieën onder te verdelen, namelijk verbeteren dienstverlening, veiligheid en techniek. Hier worden deze categorieën verder toegelicht.

Verbeteren Dienstverlening heeft voornamelijk betrekking op de doorontwikkeling van het Zaakgericht Werken (ZGW). Een goede implementatie van het ZGW kan ervoor zorg dragen dat informatie ten behoeve van de dienstverlening snel en volledig beschikbaar is, zodat processen

effectief en efficiënt kunnen verlopen. Tevens verbetert het de beschikbaarheid van de voor onze inwoners specifieke informatie. Hierbij valt bijvoorbeeld te denken bij het aanvragen van vergunningen e.d. De budgetten voor het programma ZGW worden ondergebracht bij het SC MER, en komen dus terug in de BW 2022-1.

Veiligheid heeft voornamelijk betrekking op het goed en effectief beveiligen van onze gegevensstructuur, onze processen en onze persoonsgegevens. De afgelopen jaren is gebleken dat in toenemende mate 'aanvallen' worden uitgevoerd op gemeentelijke digitale infrastructuren of dat getracht wordt persoonsgegevens te stelen. Projecten binnen het UP Informatisering die een bijdrage leveren aan het versterken van onze digitale veiligheid zijn multi factor authenticatie segmentatie netwerk en vervanging apparatuur firewalls.

De projecten onder de noemer techniek, zijn de projecten die zorgen dat onze infrastructuur en onze werkomgeving up to date blijft. Daarmee kunnen de medewerkers van onze vier organisaties hun werk effectief en efficiënt blijven doen.

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

Incidentele en structurele bijdragen BW 2022-1				
		incidenteel	structureel	totaal
Omgevingsdienst	Maasgouw	€ 384.553	€ 99.556	€ 484.109
	Echt-Susteren	€ 455.743	€ 108.497	€ 564.240
	Roerdalen	€ 66.193	€ 77.617	€ 143.810
	Totaal	€ 906.489	€ 285.670	€ 1.192.159
		incidenteel	structureel	totaal
Sociaal domein	Maasgouw	€ 300.489	€ 69.184	€ 369.673
	Echt-Susteren	€ 357.891	€ 97.842	€ 455.733
	Roerdalen	€ 248.599	€ 60.406	€ 309.005
	Totaal	€ 906.979	€ 227.432	€ 1.134.411
		incidenteel	structureel	totaal
Bedrijfsvoering	Maasgouw	€ 218.227	€ 177.137	€ 395.364
	Echt-Susteren	€ 266.498	€ 216.320	€ 482.818
	Roerdalen	€ 195.399	€ 158.608	€ 354.007
	Totaal	€ 680.124	€ 552.065	€ 1.232.189
		incidenteel	structureel	totaal
Bestuur & Organisatie	Maasgouw		€ 7.533	€ 7.533
	Echt-Susteren		€ 9.986	€ 9.986
	Roerdalen		€ 6.481	€ 6.481
	Totaal	€ -	€ 24.000	€ 24.000
		incidenteel	structureel	totaal
Totaal programma's		€ 2.493.592	€ 1.089.167	€ 3.582.759

Begroting 2023

Begroting 2023 is jaarschijf 2023 van BW 2022-1.

De begroting 2023 is voor wat betreft de totalen gelijk aan de jaarschijf 2023 van BW 2022-1. De bijdrage per gemeente verschilt echter. Dit heeft te maken met de kostenverdeelsleutel. Voor de programma's Sociaal Domein en de Omgevingsdienst is de kostenverdeelsleutel gebaseerd op de output van T-2. Als verdeelsleutel voor het programma Bedrijfsvoering hebben de gemeenten gekozen voor aantal gebruikersaccounts. Het aantal gebruikersaccounts geeft een goede indicatie van de producten en diensten die door bedrijfsvoering worden geleverd aan onze klanten.

Het aantal accounts dat voor de kostenverdeling wordt gebruikt (T-1) is gewijzigd t.o.v. de aantal accounts dat gehanteerd is bij begroting 2022. Dit heeft te maken met instroom en uitstroom van medewerkers in de vier organisaties. In onderstaande tabel is weergegeven wat het verschil is tussen BW 2022-1/jaarschijf 2023 en de begroting 2023. De totalen zijn gelijk maar de verdeling tussen de gemeenten is gewijzigd.

	Verdeelsleutel 2020	BW 2022-1 jaarschijf 2023	Verdeelsleutel 2021	Begroting 2023	Verschil bw 2022-1 jaarschijf 2023 t.o.v. begroting 2023
Maasgouw					
Bijdrage OD	0,3485	€ 2.014.390	0,3682	€ 2.128.260	€ 113.870
Bijdrage SD	0,3042	€ 1.695.669	0,2848	€ 1.587.530	€ -108.139
Bijdrage BV	0,3188	€ 3.852.758	0,3400	€ 4.046.284	€ 193.526
Bijdrage BO	0,3139	€ 362.324	0,3147	€ 362.697	€ 373
Totaal		€ 7.925.141		€ 8.124.771	€ 199.630
Echt-Susteren					
Bijdrage OD	0,3798	€ 2.195.309	0,3872	€ 2.238.083	€ 42.774
Bijdrage SD	0,4302	€ 2.398.017	0,4488	€ 2.501.697	€ 103.680
Bijdrage BV	0,3876	€ 4.704.988	0,3691	€ 4.574.718	€ -130.270
Bijdrage BO	0,4161	€ 201.921	0,4155	€ 201.660	€ -261
Totaal		€ 9.500.235		€ 9.516.158	€ 15.923
Roerdalen					
Bijdrage OD	0,2717	€ 1.570.474	0,2446	€ 1.413.830	€ -156.644
Bijdrage SD	0,2656	€ 1.480.505	0,2664	€ 1.484.964	€ 4.459
Bijdrage BV	0,2936	€ 3.449.742	0,2909	€ 3.386.486	€ -63.256
Bijdrage BO	0,2700	€ 131.041	0,2698	€ 130.929	€ -112
Totaal		€ 6.631.762		€ 6.416.209	€ -215.553
Totaal		€ 24.057.138		€ 24.057.138	€ -

“Scherp aan de wind zeilen”.

Om scherp aan de wind te blijven varen, heeft SC-MER samen met de drie gemeenten een benchmark uitgevoerd. SC MER heeft de benchmark in Q1 van 2021 afgerond. Ook de gemeenten hebben in de loop van 2021 hun benchmark afgerond. Gezamenlijk is geprobeerd om betekenis te geven aan de benchmarkresultaten van de vier organisaties en conclusies te trekken uit de bevindingen echter met gering resultaat. Het blijkt dat het moeilijk is om harde cijfers en feiten te vergelijken maar analyse van indicatoren en trends wel mogelijk is. Dit laat onverlet dat voorop staat een efficiënte en effectieve dienstverlening. Dit blijkt al uit het feit dat ook voor 2023 de taakstelling is ingevuld.

Financiële consequenties:

Niet van toepassing.

Risico's:

Het DB dient vóór 15 september 2022 (datum is aangepast op basis van wetswijziging WGR) de begroting 2023 aan Gedeputeerde Staten te zenden. Indien u voor die datum geen begroting vaststelt, voldoet het SC MER niet aan de WGR.

Vervolgproces:

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

Communicatie:

Communicatie vindt plaats via de reguliere kanalen.

Bijlagen:

- AB besluit
- Begrotingswijziging 2022-1
- Begroting Servicecentrum MER 2023 met meerjarenraming 2024-2026
- Commentaren zienswijzen deelnemende gemeenten inzake begrotingswijziging en begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 (incl. raadsbesluiten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen)
- Brieven aan raden deelnemende gemeenten.

Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

BESLUIT

Begrotingswijziging 2022-1 en Begroting 2023 en meerjarenraming 2024 – 2026

Het Algemeen Bestuur van SC MER,

Gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur d.d. 15 juni 2022

BESLUIT:

1. De “Commentaren Zienswijzen begrotingswijziging 2022-1 en Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER vast te stellen;
2. De begrotingswijziging 2022-1 vast te stellen;
3. De begroting 2023, meerjarenraming 2024-2026 vast te stellen;
4. De “Commentaren Zienswijzen begrotingswijziging 2022-1 en Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER aan de raden van de deelnemende gemeenten te zenden.

Aldus besloten in de vergadering d.d. 6 juli 2022.

Het Algemeen Bestuur SC MER,

E. van Mierlo
Directeur

S. Strous
Voorzitter



servicecentrum
MER maasgouw
echt-susteren
roerdalen



servicecentrum
MER maasgouw
echt-susteren
roerdalen

Begrotingswijziging 2022-1

Versie 7 april

Dagelijks Bestuur: 6 april 2022

Algemeen Bestuur: 6 juli 2022

Inhoudsopgave

1. Inleiding	4
1.1 Algemeen	4
1.3 Besluitvormingsproces BW 2022-1.....	6
1.4 Leeswijzer.....	6
2. Wijzigingen algemeen	7
2.1 Nieuwe cao.....	7
2.2 Stelposten	7
3. Wijzigingen programma's.....	8
3.1 Programma Omgevingsdienst.....	8
3.2. Programma Sociaal Domein.....	10
3.3. Programma Bedrijfsvoering.....	12
3.4. Programma Bestuur & Organisatie	14
4. Financiële overzichten	15
4.1 Programma Omgevingsdienst.....	15
4.2 Programma Sociaal Domein.....	16
4.3 Programma Bedrijfsvoering.....	17
4.4 Bestuur & Organisatie	18
.....	18

1. Inleiding

1.1 Algemeen

Met onze gemeentelijke partners - Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen - hebben we afgesproken dat de begroting van SC MER maximaal twee keer per jaar mag wijzigen: in het voorjaar en na de zomer. Bijgevoegd treft u de eerste begrotingswijziging van 2022 aan, BW 2022-1.

In 2021 is de financiële basis voor SC-MER op orde gemaakt. Daarmee hoeft de begroting minder vaak tussentijds te worden aangepast. Toch blijven zich altijd ontwikkelingen voortdoen op basis waarvan aanpassingen noodzakelijk zijn. Dit is aanvullende dienstverlening aan de gemeente(n), die bestuurlijk overeengekomen worden in de zogenaamde uitvoeringsprogramma's (UPs) van Omgevingsdienst, Sociaal Domein, en Bedrijfsvoering (HRM, Financiën en Informatisering). Ook in BW 2022-1 zijn de financiële gevolgen van de UPs verwerkt.

Daarnaast kan een wijziging ook het gevolg zijn van autonome ontwikkelingen en nieuwe wetgeving die nog niet bij het opstellen van de begroting waren voorzien of toen financieel vertaald konden worden. De begroting van SC MER wordt namelijk een jaar eerder opgesteld, dan het jaar waarop deze begroting betrekking heeft. Zo is de begroting 2022, opgesteld in februari 2021.

In BW 2022-1 zijn de financiële gevolgen van de nieuwe cao verwerkt, als ook de gevolgen van de wet Inburgering die per 1 januari 2022 is ingegaan. Tegenover de uitgaven die hiervoor in deze begrotingswijziging van SC MER zijn geraamd, staan inkomsten in de gemeentelijke begrotingen. Dit geldt o.a. voor de nieuwe cao en de wet Inburgering, maar ook voor bijvoorbeeld de aanvullende dienstverlening OD.

1.2 Financiën op hoofdlijnen

Onderstaande tabellen geven de financiële samenvatting van de BW 2022-1. De structurele (cao) gevolgen (cao en aanpassing stelpost ziekteverzuim) worden per programma voor iedere gemeenten weergegeven in de eerste tabel. Hier staan stelposten tegenover in de gemeentelijke begrotingen.

Structureel (cao)				
	Maasgouw	Echt-Susteren	Roerdalen	Totaal
Omgevingsdienst	99.556	108.497	77.617	285.670
Sociaal Domein	69.185	97.841	60.406	227.432
Bedrijfsvoering	111.681	136.385	99.999	348.065
Bestuur & Organisatie	4.081	5.409	3.510	13.000
	284.503	348.132	241.532	874.167

Daarnaast omvat het programma bedrijfsvoering ook nog structurele meerlasten als gevolg van het centraliseren van het contractmanagerschap belastingzaken in SC MER, de stijgende software lasten en de licentiekosten veilig mailen.

De BW 2022-1 bevat daarnaast incidentele wijzigingen voor de programma's Omgevingsdienst, Sociaal Domein en Bedrijfsvoering n.a.v. de door de gemeenten vastgestelde UP's

(=uitvoeringsprogramma's) met daarin de aanvullende dienstverlening en projecten. De kosten voor deze gevraagde extra dienstverlening worden met BW 2022-1 financieel vertaald in de begroting 2022 van het SC MER.

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

Incidentele en structurele bijdragen BW 2022-1				
		incidenteel	structureel	totaal
Omgevingsdienst	Maasgouw	€ 384.553	€ 99.556	€ 484.109
	Echt-Susteren	€ 455.743	€ 108.497	€ 564.240
	Roerdalen	€ 66.193	€ 77.617	€ 143.810
	Totaal	€ 906.489	€ 285.670	€ 1.192.159
		incidenteel	structureel	totaal
Sociaal domein	Maasgouw	€ 281.564	€ 69.184	€ 350.748
	Echt-Susteren	€ 369.718	€ 97.842	€ 467.560
	Roerdalen	€ 255.697	€ 60.406	€ 316.103
	Totaal	€ 906.979	€ 227.432	€ 1.134.411
		incidenteel	structureel	totaal
Bedrijfsvoering	Maasgouw	€ 218.227	€ 177.137	€ 395.364
	Echt-Susteren	€ 266.498	€ 216.320	€ 482.818
	Roerdalen	€ 195.399	€ 158.608	€ 354.007
	Totaal	€ 680.124	€ 552.065	€ 1.232.189
		incidenteel	structureel	totaal
Bestuur & Organisatie	Maasgouw		€ 7.533	€ 7.533
	Echt-Susteren		€ 9.986	€ 9.986
	Roerdalen		€ 6.481	€ 6.481
	Totaal	€ -	€ 24.000	€ 24.000
		incidenteel	structureel	totaal
Totaal programma's		€ 2.493.592	€ 1.089.167	€ 3.582.759

In hoofdstukken 2 en 3 wordt hier uitgebreider op ingegaan.

1.3 Besluitvormingsproces BW 2022-1

Het besluitvormingsproces van deze BW is als volgt. Het Dagelijks Bestuur biedt deze BW aan de raden van de gemeenten op 8 april 2022 aan voor behandeling in de raadsvergaderingen in mei/juni 2022. De raden worden in de gelegenheid gesteld hun zienswijzen te geven. De finale besluitvorming vindt plaats in het Algemeen Bestuur in juli 2022.

1.4 Leeswijzer

- Hoofdstuk 2 gaat in op de wijzigingen die een impact hebben op alle vier de programma's;
- Hoofdstuk 3 gaat in op de gevolgen per programma.
- In hoofdstuk 4 zijn de financiële overzichten te vinden (de mutaties zijn terug te vinden in de kolom mutaties 2022-1).

2. Wijzigingen algemeen

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

2.1 Nieuwe cao

Vanaf 2020 wordt binnen het SC MER de personeelsbegroting begroot op basis van de functieboeken, gewaardeerd tegen het maximum van de functieschaal.

Herrekening van de personeelsbegroting vindt plaats gelet op de nieuwe cao en stijging van de pensioenpremie (stijging van 1 % in 2021); er is een nieuwe cao gemeenten (looptijd 1 januari 2021 – 1 januari 2023). Dat betekent dat de salarissen per 1 december 2021 met 1,5 % omhooggaan. Een tweede verhoging van 2,4 % volgt per 1 april 2022.

Beide componenten (met name de nieuwe cao) resulteren in een stijging van de loonkosten van ongeveer 5 %.

2.2 Stelposten

Sinds de begroting 2020 kent het SC-MER een stelpost langdurig ziekteverzuim en een stelpost onvoorzien.

Voor de stelpost langdurig ziekteverzuim geldt dat in ieder programma een percentage van de loonkosten opgenomen is voor vervanging bij langdurig ziekteverzuim. Hierbij volgen we de landelijke personeelsmonitor Gemeenten van het A+O Fonds. In de primitieve begroting 2022 zijn we uitgegaan van de Personeelsmonitor 2019, die aangeeft dat 4,4 % van de loonkosten nodig is voor vervanging van langdurig verzuim. Inmiddels is de Personeelsmonitor 2020 beschikbaar, die uitgaat van 4,3 %.

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

In onderstaande tabel worden de structurele meerlasten samenhangend met de nieuwe cao en de aanpassing van de stelpost budget langdurig ziekteverzuim per programma voor iedere gemeente weergegeven.

	Structureel (cao)			
	Maasgouw	Echt-Susteren	Roerdalen	Totaal
Omgevingsdienst	99.556	108.497	77.617	285.670
Sociaal Domein	69.185	97.841	60.406	227.432
Bedrijfsvoering	111.681	136.385	99.999	348.065
Bestuur & Organisatie	4.081	5.409	3.510	13.000
	284.503	348.132	241.532	874.167

3. Wijzigingen programma's

3.1 Programma Omgevingsdienst

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

In het bestuurlijk vastgestelde Uitvoeringsprogramma 2022 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 8128 uur voor Maasgouw, 7030 uur voor Echt-Susteren en 1105 uur voor Roerdalen. Deze extra uren bestaan deels uit uren ten behoeve van gewenste projecten (zoals Aanpak onrechtmatige bewoning recreatiewoningen, Implementatie Omgevingswet, Aanpak Ondernijning of extra uren boa-inzet) en deels uit uren in verband met toegenomen klantvraag (met name vergunningverlening, toezicht bouwen, klacht/meldingen en juridische producten).

Nadat de separaat door de gemeenten gefinancierde projecturen VVGB (waaraan met ingang van het begrotingsjaar 2021 ook de middelen van de voormalige Uitvoeringseenheid VVGB in Roermond zijn toegevoegd) hiervan worden afgetrokken, blijven de volgende additioneel te financieren bedragen over:

Maasgouw	€ 384.553
Echt-Susteren	€ 455.743
Roerdalen	<u>€ 66.193</u>
Totaal	€ 906.489

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 € 83. Dit uurtarief is gebaseerd op het voor 2022 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 2022.

Financiële consequenties programma Omgevingsdienst	
Kosten	Dekking
Meerlasten extra dienstverlening UP OD 2022 € 906.489	Eenmalige verhoging bijdrage deelnemende gemeenten
Meerlasten cao en aanpassing stelpost ziekteverzuim € 285.670	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten

Financiële consequenties programma Omgevingsdienst		
Kosten	Dekking	Bijdrage gemeenten
Meerlasten extra dienstverlening UP OD 2022 € 906.489	Eenmalige verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw € 384.553
		Echt-Susteren € 455.743
		Roerdalen € 66.193
Meerlasten CAO en aanpassing stelpost ziekteverzuim € 285.670	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw € 99.556
		Echt-Susteren € 108.497
		Roerdalen € 77.617

3.2. Programma Sociaal Domein

In het bestuurlijk vastgestelde Uitvoeringsprogramma 2022 (UP 2022) voor het Sociaal Domein zijn tal van projecten opgenomen en wordt extra aanvullende capaciteit (met name op Zorg & Ondersteuning) gevraagd. De financiële gevolgen worden in BW 2022-1 verwerkt.

In de oorspronkelijke begroting van het programma Sociaal Domein waren een drietal projecten structureel opgenomen in de begroting. Voor deze drie projecten geldt een kleine bijstelling:

1. Het project WSP (+ € 5.775)
- 2a. sociale wijkteams Roerdalen (- € 3.119)
- 2b. sociale wijkteams Maasgouw (+ € -6.978)
- 2c. sociale wijkteams Echt-Susteren (- € 3.696)
3. TOZO (+ € 21.600)

Daarnaast waren een aantal projecten/taken niet in de oorspronkelijke, primitieve begroting opgenomen. Het betreft projecten die SC MER voor alle drie de gemeenten uitvoert, zoals deelname benchmark statushouders (€ 4.460), Benchmark werk en inkomen (€8.530), project inburgering (€ 353.447), beschermd wonen (€ 57.582) en project digitale dienstverlening (€ 37.400). Voor het project inburgering staan rijksinkomsten in de gemeentelijke begrotingen.

Maar ook projecten die SC MER voor één gemeente uitvoert zoals project ondermijning Roerdalen (€ 55.000), participatie statushouders Maasgouw (€ 89.000), project kinderopvang Roerdalen (€19.440), uitvoering kindpakket Echt-Susteren (€ 1.688), mantelzorgcompliment Echt-Susteren (€ 6.750), mantelzorgwaardering Roerdalen (€ 3.038), workshop participatieverklaring Roerdalen (€ 4.860), geluksbudget Roerdalen (€ 9.855). In deze begrotingswijziging worden deze projecten (aanvullende dienstverlening) groot € 697.027 meegenomen. In onderstaande tabel zijn deze projecten opgesomd en is aangegeven voor welke gemeente(n) de projecten worden uitgevoerd.

Financiële consequenties projecten Sociaal Domein	
Kosten	Dekking
Kosten personeel / inhuur projecten € 21.600	Uitvoering TOZO (M, E, R)
Kosten personeel / inhuur projecten € 5.775	Bijdrage WSP (M, E, R)
Kosten personeel / inhuur projecten € 4.460	Deelname Benchmark Statushouders (M,E,R)
Kosten personeel / inhuur projecten € 8.530	Benchmark werk en inkomen (M,E,R)
Kosten personeel / inhuur projecten € 18.765	ESF (M,E,R)
Kosten personeel / inhuur projecten € 353.447	Project inburgering (M,E,R)
Kosten personeel / inhuur projecten € 57.582	Beschermd wonen (M,E,R)
Kosten personeel / inhuur projecten € 37.400	Digitale dienstverlening (M,E,R)*
Kosten personeel / inhuur projecten € 89.000	Participatie statushouders Maasgouw
Kosten personeel / inhuur projecten € -6.978	SWT Maasgouw
Kosten personeel / inhuur projecten € 3.696	SWT Echt-Susteren
Kosten personeel / inhuur projecten € 1.688	Uitvoering kindpakket Echt-Susteren
Kosten personeel / inhuur projecten € 6.750	Mantelzorgcompliment Echt-Susteren
Kosten personeel / inhuur projecten € 3.038	Mantelzorgwaardering Roerdalen
Kosten personeel / inhuur projecten € 4.860	Workshops participatieverklaring Roerdalen
Kosten personeel / inhuur projecten € 9.855	Geluksbudget Roerdalen
Kosten personeel / inhuur projecten € 3.119	SWT Roerdalen
Kosten personeel / inhuur projecten € 19.440	Project kinderopvang Roerdalen
Kosten personeel / inhuur projecten € 55.000	Project ondermijning Roerdalen

* Met het project digitale dienstverlening – inhoudend de implementatie van Snelbalie en Burgerportaal – zijn in 2022 incidentele implementatiekosten gemoeid bij Sociaal Domein (€ 37.400) en Bedrijfsvoering (€ 62.324), de structurele softwarelasten zijn opgenomen bij het programma Bedrijfsvoering.

Financiële consequenties UP 2022 (incidentele capaciteit) Sociaal Domein	
Kosten	Dekking
Kosten personeel / inhuur € 209.952	Incidentele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten

Financiële consequenties programma Sociaal Domein	
Kosten	Dekking
Meerlasten cao en aanpassing stelpost ziekteverzuim € 227.427	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten

Financiële consequenties programma Sociaal Domein		
Kosten	Dekking	Bijdrage gemeenten
Meerlasten projecten Sociaal Domein € 697.027	Incidentele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw € 217.696 Echt-Susteren € 279.397 Roerdalen € 199.934
Meerlasten incidentele capaciteit UP € 209.952	Incidentele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw € 63.868 Echt-Susteren € 90.321 Roerdalen € 55.763
Meerlasten cao en aanpassing stelpost ziekteverzuim € 227.432	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw € 69.184 Echt-Susteren € 97.842 Roerdalen € 60.406

3.3. Programma Bedrijfsvoering

Voor het jaar 2022 is voor het eerst een UP voor de drie bedrijfsvoering teams opgesteld. Dit UP geeft inzicht in alle werkzaamheden die de teams Informatisering, Financiën en HRM voor de gemeenten en SC MER uitvoeren en biedt daarmee de mogelijkheid om op een goede manier te sturen op output en resultaten. Het uitgangspunt daarbij is dat de totale omvang aan reguliere werkzaamheden moet passen binnen de beschikbare capaciteit. Indien projecten niet binnen deze uitgangspunten kunnen worden uitgevoerd is de noodzaak tot aanvullende financiering opgenomen.

Dit laatste is het geval bij de teams Informatisering en Financiën. Het UP Informatisering behelst een twintigtal projecten die grofweg in een viertal categorieën zijn onder te verdelen, namelijk Verbeteren Dienstverlening (programma ZGW), Veiligheid, Techniek, en Verbeterplan Archiefbeheer. Om de UP projecten uit te voeren is extra capaciteit nodig. Voor het UP Informatisering zien de kosten die niet voorzien zijn in de begroting als volgt er uit:

UP Informatisering	2022	2023	2024 e.v.j.
Verbeteren dienstverlening (programma ZGW)	€ 335.960	€ 290.500	
Veiligheid (veilig mailen)	€ 25.000	€ 20.000	€ 20.000
Techniek	€ 140.640		
Archiefbeheer	€ 0		
Extra capaciteit	€ 116.200		
Totaal	€ 617.800	€ 310.500	€ 20.000

In het UP Financiën is 1 project, zijnde 'Contractmanagerschap Belastingzaken' niet opgenomen in de reguliere formatie. Het gaat hier om een taak waarvan de gemeenten hebben verzocht om deze door SC MER te laten uitvoeren. Het betreft structurele, aanvullende dienstverlening van het team Financiën voor de drie gemeenten waarmee naar verwachting 0,7 fte (€ 60.000) gemoeid is.

Ten aanzien van de informatisering budgetten zijn er budgettair neutrale verschuivingen tussen de budgetten voor Centrale IT infrastructuur en Devices. Het budget Programmatuur (softwarelasten) daarentegen moet fors bijgesteld worden (2022 € 144.000 en 2023 e.v.j € 267.000). De verklaring hiervoor is grotendeels als volgt:

- Meerlasten Microsoftlicenties € 71.000 in 2022 oplopend tot € 133.000 in 2023 e.v.j. Oorspronkelijk was ingaande 2023 een besparing van € 45.000 als gevolg van gezamenlijke aanschaf ingeboekt. Dit is niet haalbaar / realistisch gebleken. De meerlasten zijn enerzijds te wijten aan een forse prijsindexering van Microsoft en anderzijds de implementatie van Microsoft 365 en hiermee samenhangend een ander benodigd type licentie.
- Meerlasten digitale dienstverlening Sociaal Domein (softwarelasten burgerportaal en snelbalie) € 45.707 in 2022 oplopend tot € 66.711 in 2023 e.v.j. De inwoner kan met Burgerportaal en Snelbalie zelf digitaal zijn aanvragen indienen, gegevens inzien en wijzigingen doorgeven. Dit draagt bij aan de klantvriendelijkheid en gebruiksgemak, snellere doorlooptijden voor de klant, minder te verwerken inkomende fysieke documenten en minder te verzenden fysieke documenten. De incidentele implementatiekosten van de projecten Snelbalie en Burgerportaal worden deels bij Sociaal Domein (€ 37.400) en deels bij

Bedrijfsvoering (€ 62.324) opgenomen. Dit laatste bedrag kan grotendeels afgedekt worden met het positief resultaat van € 60.715 (jaarrekening 2021: programma B&O) vooral gerelateerd aan het project dienstverlening.

- Meerlasten E-diensten / E-formulieren € 38.000 ingaande 2022.

Financiële consequenties programma Bedrijfsvoering	
Kosten	Dekking
Meerlasten loonkosten cao en aanpassing stelpost budget ziekteverzuim € 348.065	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten
UP financiën € 60.000	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten
Meerlasten programmatuur (softwarelasten) € 144.000 (oplopend tot € 267.000 in 2023 e.v.j.)	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten
UP Informatisering inclusief zaakgericht werken € 617.800	Incidentele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten
Implementatiekosten snelbalie burgerportaal €62.324	Incidentele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten

Financiële consequenties programma Bedrijfsvoering*		
Kosten	Dekking	Bijdrage gemeenten
Meerlasten loonkosten cao bedrijfsvoering € 348.065	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw € 177.137
Meerlasten UP financiën € 60.000		Echt-Susteren € 216.320
Meerlasten programmatuur € 144.000		Roerdalen € 158.608
Meerlasten UP Informatisering € 617.800	Incidentele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw € 218.227
Meerlasten implementatiekosten		Echt-Susteren € 266.498
Snelbalie / Burgerportaal € 62.324		Roerdalen € 195.399

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

3.4. Programma Bestuur & Organisatie

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

In de jaarrekening 2021 was een positief resultaat van € 60.715 vooral gerelateerd aan het budget dienstverlening (afbakening couleur locale). Bij het aanbieden van de jaarrekening 2021 is aan de gemeenten gevraagd dit budget te reserveren ten behoeve van de uitvoering in 2022 van het project digitale dienstverlening bij het Sociaal Domein (financieel gezien opgenomen bij het programma bedrijfsvoering).

Financiële consequenties programma Bestuur & Organisatie	
Kosten	Dekking
Meerlasten loonkosten cao en verzekeringen Bestuur & Organisatie € 24.000	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten

Financiële consequenties programma Bestuur & Organisatie		
Kosten	Dekking	Bijdrage gemeenten
€ 24.000	Structurele verhoging bijdrage deelnemende gemeenten	Maasgouw: € 7.533 Echt-Susteren: €9.986 Roerdalen: € 6.481

4. Financiële overzichten

4.1 Programma Omgevingsdienst

OMGEVINGSDIENST		Primitieve begroting 2022	Mutaties 2022-1	Begroting 2022 na wijzigingen	Begroting 2023	Mutaties 2022-1	Begroting 2023 na wijzigingen	Begroting 2024	Mutaties 2022-1	Begroting 2024 na wijzigingen
Vergunningen	Omgevingscommissie	€ 30.000		€ 30.000	€ 30.000		€ 30.000	€ 30.000		€ 30.000
	Externe adviseurs	€ 50.000		€ 50.000	€ 50.000		€ 50.000	€ 50.000		€ 50.000
	Inhuur flexibele schil	€ 494.761	€ 906.489	€ 1.401.250	€ 494.761		€ 494.761	€ 494.761		€ 494.761
	Proceskosten	€ 10.000		€ 10.000	€ 10.000		€ 10.000	€ 10.000		€ 10.000
Totaal	€ 584.761	€ 906.489	€ 1.491.250	€ 584.761	€ -	€ 584.761	€ 584.761	€ -	€ 584.761	
Toezicht & Handhaving	Autokosten/Lease auto's	€ 42.000		€ 42.000	€ 42.000		€ 42.000	€ 42.000		€ 42.000
	Afschrijving auto's	€ 9.138		€ 9.138						
	Totaal	€ 51.138	€ -	€ 51.138	€ 42.000	€ -	€ 42.000	€ 42.000	€ -	€ 42.000
Personeel	Kosten Personeel	€ 4.852.064	€ 277.385	€ 5.129.449	€ 4.852.064	€ 277.385	€ 5.129.449	€ 4.852.064	€ 277.385	€ 5.129.449
	Overige personeelskosten	€ 276.737		€ 276.737	€ 276.737		€ 276.737	€ 276.737		€ 276.737
	Stelpost langdurig ziekteverzuim	€ 212.281	€ 8.285	€ 220.566	€ 212.281	€ 8.285	€ 220.566	€ 212.281	€ 8.285	€ 220.566
	Stelpost onvoorzien	€ 50.000		€ 50.000	€ 50.000		€ 50.000	€ 50.000		€ 50.000
	Totaal	€ 5.391.082	€ 285.670	€ 5.676.752	€ 5.391.082	€ 285.670	€ 5.676.752	€ 5.391.082	€ 285.670	€ 5.676.752
Doorbelasting	Doorbelasting bedrijfsvoering	€ 1.435.709	€ 159.852	€ 1.595.561	€ 1.429.871	€ 127.857	€ 1.557.728	€ 1.422.217	€ 89.484	€ 1.511.701
Totaal	€ 1.435.709	€ 159.852	€ 1.595.561	€ 1.429.871	€ 127.857	€ 1.557.728	€ 1.422.217	€ 89.484	€ 1.511.701	
Totale lasten	€ 7.462.690	€ 1.352.011	€ 8.814.701	€ 7.447.714	€ 413.527	€ 7.861.241	€ 7.440.060	€ 375.154	€ 7.815.214	
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	€ 1.918.019	€ 99.556	€ 2.017.575	€ 1.914.834	€ 99.556	€ 2.014.390	€ 1.914.834	€ 99.556	€ 2.014.390
	Echt-Susteren	€ 2.090.283	€ 108.497	€ 2.198.780	€ 2.086.812	€ 108.497	€ 2.195.309	€ 2.086.812	€ 108.497	€ 2.195.309
	Roerdalen	€ 1.495.339	€ 77.617	€ 1.572.956	€ 1.492.857	€ 77.617	€ 1.570.474	€ 1.492.857	€ 77.617	€ 1.570.474
	Doobelasting Maasgouw	€ 500.345	€ 55.708	€ 556.053	€ 498.310	€ 44.558	€ 542.868	€ 495.643	€ 31.185	€ 526.828
	Doobelasting Echt-Susteren	€ 545.282	€ 60.712	€ 605.994	€ 543.065	€ 48.560	€ 591.625	€ 540.158	€ 33.986	€ 574.144
	Doobelasting Roerdalen	€ 390.082	€ 43.432	€ 433.514	€ 388.496	€ 34.739	€ 423.235	€ 386.416	€ 24.313	€ 410.729
	Inkomsten RUD / Acad.	€ 100.000		€ 100.000	€ 100.000		€ 100.000	€ 100.000		€ 100.000
Totaal	€ 7.039.350	€ 445.522	€ 7.484.872	€ 7.024.374	€ 413.527	€ 7.437.901	€ 7.016.720	€ 375.154	€ 7.391.874	
UP	Maasgouw	€ 51.800	€ 384.553	€ 436.353	€ 51.800		€ 51.800	€ 51.800		€ 51.800
	Echt-Susteren	€ 58.800	€ 455.743	€ 514.543	€ 58.800		€ 58.800	€ 58.800		€ 58.800
	Roerdalen	€ 39.400	€ 66.193	€ 105.593	€ 39.400		€ 39.400	€ 39.400		€ 39.400
	Totaal	€ 150.000	€ 906.489	€ 1.056.489	€ 150.000	€ -	€ 150.000	€ 150.000	€ -	€ 150.000
Bijdrage VVGB	Maasgouw	€ 171.490		€ 171.490	€ 171.490		€ 171.490	€ 171.490		€ 171.490
	Echt-Susteren	€ 70.048		€ 70.048	€ 70.048		€ 70.048	€ 70.048		€ 70.048
	Roerdalen	€ 31.802		€ 31.802	€ 31.802		€ 31.802	€ 31.802		€ 31.802
	Totaal	€ 273.340	€ -	€ 273.340	€ 273.340	€ -	€ 273.340	€ 273.340	€ -	€ 273.340
Totale baten	€ 7.462.690	€ 1.352.011	€ 8.814.701	€ 7.447.714	€ 413.527	€ 7.861.241	€ 7.440.060	€ 375.154	€ 7.815.214	
Saldo	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	

4.2 Programma Sociaal Domein

SOCIAAL DOMEIN		Primitieve begroting 2022	Mutaties 2022-1	Begroting 2022 na wijzigingen	Begroting 2023	Mutaties 2022-1	Begroting 2023 na wijzigingen	Begroting 2024	Mutaties 2022-1	Begroting 2024 na wijzigingen
Sociaal Domein	Kosten personeel	€ 5.100.911	€ 249.801	€ 5.350.712	€ 5.100.911	€ 222.589	€ 5.323.500	€ 5.100.911	€ 222.589	€ 5.323.500
	UP SD 2022		€ 209.952	€ 209.952						
	Totaal	€ 5.100.911	€ 459.753	€ 5.560.664	€ 5.100.911	€ 222.589	€ 5.323.500	€ 5.100.911	€ 222.589	€ 5.323.500
Projecten	Kosten personeel / inhuur		€ 632.415	€ 632.415						
	Projectkosten snelbalie burgerportaal		€ 37.400	€ 37.400						
	Totaal	€ -	€ 669.815	€ 669.815	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overig	Overige personeelskosten	€ 271.071		€ 271.071	€ 217.144		€ 217.144	€ 217.144		€ 217.144
	Kosten overig	€ 60.000		€ 60.000	€ 60.000		€ 60.000	€ 60.000		€ 60.000
	Implementatiebudget	€ 97.251		€ 97.251	€ 97.251		€ 97.251	€ 97.251		€ 97.251
	Stelpost langdurig ziekteverzuim	€ 206.613	€ 4.843	€ 211.456	€ 206.613	€ 4.843	€ 211.456	€ 206.613	€ 4.843	€ 211.456
	Stelpost onvoorzien	€ 50.000		€ 50.000	€ 50.000		€ 50.000	€ 50.000		€ 50.000
	Totaal	€ 684.935	€ 4.843	€ 689.778	€ 631.008	€ 4.843	€ 635.851	€ 631.008	€ 4.843	€ 635.851
Doorbelasting	Doorbelasting bedrijfsvoering	€ 1.360.932	€ 151.526	€ 1.512.458	€ 1.355.399	€ 121.198	€ 1.476.597	€ 1.348.143	€ 84.823	€ 1.432.966
	Totaal	€ 1.360.932	€ 151.526	€ 1.512.458	€ 1.355.399	€ 121.198	€ 1.476.597	€ 1.348.143	€ 84.823	€ 1.432.966
Totale lasten		€ 7.146.778	€ 1.285.937	€ 8.432.715	€ 7.087.318	€ 348.630	€ 7.435.948	€ 7.080.062	€ 312.255	€ 7.392.317
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	€ 1.642.889	€ 144.430	€ 1.787.319	€ 1.626.484	€ 69.185	€ 1.695.669	€ 1.626.484	€ 69.185	€ 1.695.669
	Echt-Susteren	€ 2.323.375	€ 204.251	€ 2.527.626	€ 2.300.176	€ 97.841	€ 2.398.017	€ 2.300.176	€ 97.841	€ 2.398.017
	Roerdalen	€ 1.434.422	€ 126.103	€ 1.560.525	€ 1.420.099	€ 60.406	€ 1.480.505	€ 1.420.099	€ 60.406	€ 1.480.505
	Doorbelasting Maasgouw	€ 413.996	€ 46.094	€ 460.090	€ 412.312	€ 36.868	€ 449.180	€ 410.105	€ 25.803	€ 435.908
	Doorbelasting Echt-Susteren	€ 585.472	€ 65.186	€ 650.658	€ 583.093	€ 52.139	€ 635.232	€ 579.971	€ 36.491	€ 616.462
	Doorbelasting Roerdalen	€ 361.464	€ 40.245	€ 401.709	€ 359.994	€ 32.190	€ 392.184	€ 358.067	€ 22.529	€ 380.596
	BBZ Roerdalen	€ 20.000		€ 20.000	€ 20.000		€ 20.000	€ 20.000		€ 20.000
	Uitvoering TOZO (M,E,R)	€ 56.160	€ 21.600	€ 77.760	€ 56.160		€ 56.160	€ 56.160		€ 56.160
	Bijdrage WSP (M,E,R)	€ 112.500	€ 5.775	€ 118.275	€ 112.500		€ 112.500	€ 112.500		€ 112.500
	Benchmark statushouders (M,E,R)		€ 4.460	€ 4.460						
	Benchmark werk en inkomen (M,E,R)		€ 8.530	€ 8.530						
	Project ondermijning Roerdalen		€ 55.000	€ 55.000						
	Participatie Statushouders Maasgouw		€ 89.000	€ 89.000						
	SWT Roerdalen	€ 60.750	€ 3.119	€ 63.869	€ 60.750		€ 60.750	€ 60.750		€ 60.750
	SWT Maasgouw	€ 63.750	€ -6.978	€ 56.772	€ 63.750		€ 63.750	€ 63.750		€ 63.750
	SWT Echt-Susteren	€ 72.000	€ 3.696	€ 75.696	€ 72.000		€ 72.000	€ 72.000		€ 72.000
	ESF (M,E,R)		€ 18.765	€ 18.765						
	Project kinderopvang Roerdalen		€ 19.440	€ 19.440						
	Uitvoering kindpakket Echt-Susteren		€ 1.688	€ 1.688						
	Mantelzorgcompliment Echt-Susteren		€ 6.750	€ 6.750						
	Mantelzorgwaardering Roerdalen		€ 3.038	€ 3.038						
	Participatieverklaring Roerdalen		€ 4.860	€ 4.860						
	Geluksbudget Roerdalen		€ 9.855	€ 9.855						
	Project inburgering (M,E,R)		€ 353.447	€ 353.447						
	Beschermd wonen (M,E,R)		€ 57.582	€ 57.582						
Totale baten		€ 7.146.778	€ 1.285.937	€ 8.432.715	€ 7.087.318	€ 348.630	€ 7.435.948	€ 7.080.062	€ 312.255	€ 7.392.317
Saldo		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

4.3 Programma Bedrijfsvoering

BEDRIJFSVOERING	Primitieve begroting 2022	Mutaties 2022-1	Begroting 2022 na wijzigingen	Begroting 2023	Mutaties 2022-1	Begroting 2023 na wijzigingen	Begroting 2024	Mutaties 2022-1	Begroting 2024 na wijzigingen
Bedrijfsvoering I&A									
Centrale IT-Infrastructuur	€ 1.154.700	€ 6.500	€ 1.161.200	€ 1.154.700	€ 6.500	€ 1.161.200	€ 1.154.700	€ 6.500	€ 1.161.200
Devices	€ 353.500	€ -6.500	€ 347.000	€ 353.500	€ -6.500	€ 347.000	€ 353.500	€ -6.500	€ 347.000
Telefonie	€ 480.000		€ 480.000	€ 480.000		€ 480.000	€ 480.000		€ 480.000
Programmatuur	€ 994.000	€ 144.000	€ 1.138.000	€ 949.000	€ 267.000	€ 1.216.000	€ 949.000	€ 267.000	€ 1.216.000
Totaal	€ 2.982.200	€ 144.000	€ 3.126.200	€ 2.937.200	€ 267.000	€ 3.204.200	€ 2.937.200	€ 267.000	€ 3.204.200
Bedrijfsvoering Personeel									
Loonkosten Bedrijfsvoering	€ 7.420.474	€ 329.549	€ 7.750.023	€ 7.420.474	€ 329.549	€ 7.750.023	€ 7.361.474	€ 326.506	€ 7.688.380
Flexibele schil	€ 70.000		€ 70.000	€ 70.000		€ 70.000	€ 70.000		€ 70.000
Sietpost langdurig ziekteverzuim	€ 303.809	€ 18.516	€ 322.325	€ 303.809	€ 18.516	€ 322.325	€ 303.809	€ 15.865	€ 319.674
Sietpost onvoorzien	€ 50.000		€ 50.000	€ 50.000		€ 50.000	€ 50.000		€ 50.000
Financien	€ 170.440		€ 170.440	€ 170.440		€ 170.440	€ 170.440		€ 170.440
IB/ AVG	€ 70.000		€ 70.000	€ 70.000		€ 70.000	€ 70.000		€ 70.000
UP financiën		€ 60.000	€ 60.000		€ 60.000	€ 60.000		€ 60.000	€ 60.000
UP Informatisering projecten Techniek		€ 140.640	€ 140.640						
UP Informatisering projecten Veiligheid		€ 25.000	€ 25.000		€ 20.000	€ 20.000		€ 20.000	€ 20.000
UP Informatisering uren projecten		€ 116.200	€ 116.200						
Zaakgericht werken		€ 335.960	€ 335.960		€ 290.500	€ 290.500			
Projectkosten snelbalie		€ 62.324	€ 62.324						
Totaal	€ 8.084.723	€ 1.088.189	€ 9.172.912	€ 8.084.723	€ 718.565	€ 8.803.288	€ 8.025.723	€ 422.771	€ 8.448.494
Totale lasten	€ 11.066.923	€ 1.232.189	€ 12.299.112	€ 11.021.923	€ 985.565	€ 12.007.488	€ 10.962.923	€ 689.771	€ 11.652.694
Bijdragen									
Maasgouw	€ 2.636.626	€ 293.561	€ 2.930.187	€ 2.625.905	€ 234.805	€ 2.860.710	€ 2.611.849	€ 164.334	€ 2.776.183
Echt-Susteren	€ 3.205.683	€ 356.920	€ 3.562.603	€ 3.192.648	€ 285.482	€ 3.478.130	€ 3.175.558	€ 199.801	€ 3.375.359
Roerdalen	€ 2.427.973	€ 270.330	€ 2.698.303	€ 2.418.100	€ 216.223	€ 2.634.323	€ 2.405.156	€ 151.329	€ 2.556.485
Omgevingsdienst	€ 1.435.709	€ 159.852	€ 1.595.561	€ 1.429.871	€ 127.857	€ 1.557.728	€ 1.422.217	€ 89.484	€ 1.511.701
Sociaal domein	€ 1.360.932	€ 151.526	€ 1.512.458	€ 1.355.399	€ 121.198	€ 1.476.597	€ 1.348.143	€ 84.823	€ 1.432.966
Totale baten	€ 11.066.923	€ 1.232.189	€ 12.299.112	€ 11.021.923	€ 985.565	€ 12.007.488	€ 10.962.923	€ 689.771	€ 11.652.694
Saldo	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Omgevingsdienst		Maasgouw	Echt-Susteren	Roerdalen
2013	Begroting	504.639	608.968	371.770
	BW 2013			
	Werkelijk	504.639	608.968	371.770
2014	Begroting	1.620.000	1.938.000	1.223.000
	BW 2014			
	Werkelijk	1.620.000	1.938.000	1.223.000
2015	Begroting	1.593.728	1.932.283	1.205.390
	BW 2015-1	28.111	6.823	-1.525
	BW 2015-2	-7.925	-10.631	-6.969
	Begroting na wijziging	1.613.914	1.928.475	1.196.896
	Werkelijk	1.648.000	1.953.000	1.223.000
2016	Begroting	1.613.896	1.936.568	1.226.295
	BW 2016-2	-4.230	-5.675	-3.720
	BW 2016-3	73.444	88.128	55.806
	BW 2016-4	44.650	53.578	33.927
	Begroting na wijziging	1.727.760	2.072.599	1.312.308
	Werkelijk	1.728.000	2.073.000	1.312.000
2017	Begroting	1.600.142	1.920.064	1.217.826
	BW 2017-4	46.747	114.934	6.695
	BW 2017-5	5.960	7.152	4.536
	Begroting na wijziging	1.652.849	2.042.150	1.229.057
	Afrekening aanvullende dienstverlening	83.471	69.828	59.299
	Teruggave	-12.923	-15.177	-9.197
	Subtotaal	1.723.397	2.096.801	1.279.159
	Werkelijk	1.723.397	2.096.801	1.279.179

2018	Begroting	1.600.142	1.920.064	1.217.826
	BW 2018-2	35.022	42.024	26.654
	BW 2018-3	29.677	34.915	22.695
	BW 2018-5	188.494	191.787	99.719
	Begroting na wijziging	1.853.335	2.188.790	1.366.894
	Teruggave	-43.796	-44.576	-23.068
	Subtotaal	1.809.539	2.144.214	1.343.826
	Werkelijk	1.809.539	2.144.214	1.343.826
2019	Begroting	1.672.613	1.898.895	1.270.861
	BW 2019-1	16.100	17.940	11.960
	BW 2019-5	44.714	50.823	33.963
	Begroting na wijziging	1.733.427	1.967.658	1.316.784
	Extra bijdrage	32.663	37.082	24.817
	Subtotaal	1.766.090	2.004.740	1.341.601
	Werkelijk	1.766.090	2.004.740	1.341.601
2020	Begroting	1.893.292	2.099.397	1.333.027
	BW 2020-2	122.886	137.287	88.392
	BW 2020-5	-35.530	-39.420	-25.050
	Begroting na wijziging	1.980.648	2.197.264	1.396.369
	Teruggave	-5.110	-18.116	
	Subtotaal	1.975.538	2.179.148	1.396.369
	Werkelijk	1.975.538	2.179.148	1.396.369
2021	Begroting	1.906.987	2.179.977	1.553.340
	BW 2021-1	-52.968	-60.550	-43.145
	Begroting na wijziging	1.854.019	2.119.427	1.510.195
	Extra bijdrage	6.715		
	Subtotaal	1.860.734	2.119.427	1.510.195
	Werkelijk	1.860.734	2.119.427	1.510.195
2022	Begroting	1.918.019	2.090.283	1.495.339
	BW 2022-1	99556	108497	77617
	Begroting na wijziging	2.017.575	2.198.780	1.572.956
	Werkelijk			

2023	Begroting	2.128.260	2.238.083	1.413.830
	Begroting na wijziging			
	Werkelijk			

Totaal	
1.485.377	
-	
1.485.377	
4.781.000	
-	
4.781.000	
4.731.401	
33.409	
-25.525	
4.739.285	
4.824.000	
4.776.759	
-13.625	
217.378	
132.155	
5.112.667	
5.113.000	
4.738.032	
168.376	
17.648	
4.924.056	
212.598	
-37.297	
5.099.357	
5.099.377	

4.738.032	
103.700	
87.287	
480.000	
5.409.019	
-111.440	
5.297.579	
5.297.579	
4.842.369	
46.000	
129.500	
5.017.869	
94.562	
5.112.431	
5.112.431	
5.325.716	
348.565	
-100.000	
5.574.281	
-23.226	
5.551.055	
5.551.055	
5.640.304	
-156.663	
5.483.641	
6.715	
5.490.356	
5.490.356	
5.503.641	
285670	
5.789.311	

Start Omgevingsdienst (uitvoering VTH-taken) vanaf september 2013
Alleen de reguliere bijdragen van de gemeenten vermeld in de tabel; VVGB bijdragen (totaal € 73.000) niet meegenomen.
Taakstellende bezuiniging ad € 220.000 gerealiseerd door lagere loonkosten en hogere baten inzake netwerk RUD samenwerking.
Alleen de reguliere bijdragen van de gemeenten vermeld in de tabel; VVGB bijdragen (totaal € 81.000) niet meegenomen.
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.
Alleen de reguliere bijdragen van de gemeenten vermeld in de tabel; VVGB bijdragen (totaal € 174.000) niet meegenomen.
Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao.
Verhoging bijdrage gesaldeerd (hogere inhuur, extra inkomsten RUD/Detachering)
Taakstellende bezuiniging ad € 275.000 gerealiseerd door lagere loonkosten en hogere baten inzake netwerk RUD samenwerking.
Alleen de reguliere bijdragen van de gemeenten vermeld in de tabel; VVGB bijdragen (totaal € 167.000) niet meegenomen.
Verhoging bijdrage gesaldeerd (hogere inhuur, extra inkomsten RUD/Detachering)
Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao.
Betreft afrekening additionele dienstverlening; e.e.a. om de toename in aanvragen bouwvergunningen af te kunnen handelen.
Teruggave middels vaststellingsovereenkomst => gesaldeerd resultaat (meerbaten aanvullende dienstverlening minus meerlasten inhuur flexibele schil).

Alleen de reguliere bijdragen van de gemeenten vermeld in de tabel; VVGB bijdragen (totaal € 167.000) niet meegenomen.
Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao.
Onderhoudsronde functieboek.
Verhoging bijdrage gesaldeerd (hogere inhuur, extra inkomsten RUD/Detachering).
Teruggave middels vaststellingsovereenkomst => met name minderlasten inhuur flexibele schil en omgevingscommissie.
Het UP 2018 (meerproductie) is niet meegenomen in deze cijfers: baten UP 2018 bedroegen € 344.000 (begroot na wijzigingen € 331.000).
Alleen de reguliere bijdragen van de gemeenten vermeld in de tabel; VVGB bijdragen (totaal € 167.000) en UP 2019 (€ 150.000) niet meegenomen.
Meerlasten inzake onderhoudsronde functieboek.
Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao
Alleen de reguliere bijdragen van de gemeenten vermeld in de tabel; VVGB bijdragen (totaal € 167.000) en UP 2019 (€ 150.000) niet meegenomen.
Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao
Teruggave stelpost onvoorzien en budget externe adviseurs
Alleen de reguliere bijdragen van de gemeenten vermeld in de tabel; VVGB bijdragen (totaal € 167.000) en UP (€ 150.000) niet meegenomen.
Minderlasten kosten personeel (aansturing) en vrijval stelpost onvoorzien
Alleen de reguliere bijdragen van de gemeenten vermeld in de tabel; VVGB bijdragen (totaal € 273.000) en UP (€ 150.000) niet meegenomen.
Meerlasten cao

Sociaal Domein		Maasgouw	Echt-Susteren	Roerdalen
2016	Begroting	1.452.818	2.586.485	1.486.417
	BW 2016-3	29.802	53.058	30.492
	BW 2016-4	1.359	-16.022	-22.842
	Begroting na wijziging	1.483.979	2.623.521	1.494.067
	Werkelijk	1.484.000	2.682.000	1.494.000
2017	Begroting	1.424.420	2.523.543	1.441.909
	BW 2017-5	4.483	7.943	4.539
	Begroting na wijziging	1.428.903	2.531.486	1.446.448
	Teruggave	48.456	85.846	49.051
	Subtotaal	1.380.447	2.445.640	1.397.397
	Werkelijk	1.380.447	2.445.640	1.397.397
2018	Begroting	1.232.925	2.218.089	1.267.558
	BW 2018-2	25.588	46.035	26.307
	BW 2018-3	99.580	180.010	103.410
	Begroting na wijziging	1.358.093	2.444.134	1.397.275
	Teruggave	29.136	52.468	30.029
	Subtotaal	1.328.957	2.391.666	1.367.246
	Werkelijk	1.328.957	2.391.666	1.367.246
2019	Begroting	1.403.463	2.131.371	1.285.180
	BW 2019-3	138.092	209.748	126.703
	BW 2019-4			
	BW 2019-5	28.082	42.653	25.765
	Begroting na wijziging	1.569.637	2.383.772	1.437.648
	Werkelijk	1.583.589	2.406.908	1.483.502
2020	Begroting	1.466.245	2.257.585	1.357.756
	BW 2020-2	63.827	98.276	59.105

	Begroting na wijziging	1.530.072	2.355.861	1.416.861
	Werkelijk			
2021	Begroting	1.513.800	2.340.265	1.506.997
	BW 2021-1	9.490	14.669	9.446
	BW 2021-3	-21.180	-32.738	-21.082
	Begroting na wijziging	1.502.110	2.322.196	1.495.361
	Teruggave	-18.150	-28.059	-18.068
	Subtotaal	1.483.960	2.294.137	1.477.293
	Werkelijk	1.490.309	2.326.678	1.438.403
2022	Begroting	1.642.889	2.323.375	1.434.422
	BW 2022-1	144.430	204.251	126.103
	Begroting na wijziging	1.787.319	2.527.626	1.560.525
	Werkelijk			

2023	Begroting	1.587.530	2.501.697	1.484.965
	BW 2022-1			
	Begroting na wijziging			
	Werkelijk			

Totaal		Toelichting
5.525.720		
113.352		Stijging loonkosten a.g.v. nieuw cao.
-37.505		
5.601.567		
5.660.000		Overschot op de bijdrage van ES, vanwege afname extra taken werkzaamheden statushouders.
5.389.872		
16.965		Stijging loonkosten a.g.v. nieuw cao.
5.406.837		
183.353		Teruggave middels vaststellingsovereenkomst => met name minderlasten salarissen team Participatie.
5.223.484		
5.223.484		
4.718.572		
97.930		Stijging loonkosten a.g.v. nieuw cao.
383.000		Meerlasten vanweg druk verminderen WMO en Participatie.
5.199.502		
111.633		Teruggave middels vaststellingsovereenkomst => met name minderlasten 'individuele arbeidsvoorwaarden' en 'opleidingen'.
5.087.869		
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.
4.820.014		
474.543		Meerlasten inzake LEAN-investering (€ 400.500) en personele ontwikkeling team Zorg.
		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.
96.500		Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao
5.391.057		
5.473.999		
5.081.586		
221.208		Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao

5.302.794		
-		
5.361.062		
33.605		Stijging loonkosten o.a. onderhoudsronde functieboek
-75.000		Teruggave € 75.000 (lagere loonkosten)
5.319.667		
-64.277		
5.255.390		
5.255.390		
5.400.686		
474.784		
5.875.470		

5.574.192		

Bedrijfsvoering		Maasgouw	Echt-Susteren	Roerdalen
2015	Begroting	312.971	138.153	90.528
	BW 2015-1	11.907	15.975	10.468
	BW 2015-2	974.482	1.113.399	918.144
	Begroting na wijziging	1.299.360	1.267.527	1.019.140
	Werkelijk	444.306	291.976	213.080
2016	Begroting	324.878	154.128	100.996
	BW 2016-2	548.583	679.157	452.885
	BW 2016-3	2.238	3.003	1.967
	BW 2016-4	3.195	4.287	2.809
	Begroting na wijziging	878.894	840.575	558.657
	Werkelijk	879.000	840.000	558.000
2017	Begroting	803.867	740.053	492.661
	BW 2017-1	-262.815	-70.861	-46.434
	BW 2017-2	1.082.765	1.405.385	1.080.771
	BW 2017-5	44.127	58.642	38.509
	Begroting na wijziging	1.667.944	2.133.219	1.565.507
	Teruggave	273.889	322.721	250.669
	Subtotaal	1.394.055	1.810.498	1.314.838
	Werkelijk	1.405.193	1.795.607	1.318.617
2018	Begroting	3.061.043	4.040.189	2.915.828
	BW 2018-2	62.160	79.109	52.427
	BW 2018-4	156.444	173.109	118.948
	BW 2018-5	-347.543	-467.227	-302.730
	BW 2018-5	70.602	97.303	72.095
	Begroting na wijziging	3.002.706	3.922.483	2.856.568
	Teruggave	88.685	232.974	126.542
		2.914.021	3.689.509	2.730.026
	Werkelijk	2.914.022	3.689.508	2.730.026
2019	Begroting	2.532.609	3.332.554	2.433.030
	BW 2019-2	29.498	30.372	27.531

	BW 2019-3	183.263	240.159	175.478
	BW 2019-4	370.260	485.210	354.530
	BW 2019-5	112.607	150.096	101.645
	Begroting na wijziging	3.228.237	4.238.391	3.092.214
	Extra bijdrage	15.960	21.002	15.333
	Subtotaal	3.244.197	4.259.393	3.107.547
	Werkelijk	3.233.069	4.274.293	3.103.775
2020	Begroting	2.889.967	3.852.711	2.617.106
	BW 2020-2	86.604	115.455	78.428
	BW 2020-3	272.362	363.031	246.607
	BW 2020-4	242.408	323.106	219.486
	BW 2020-5	80.812	107.715	73.171
	Begroting na wijziging	3.572.153	4.762.018	3.234.798
	Werkelijk			
2021	Begroting	2.943.196	3.937.299	2.659.847
	BW 2021-1	579.435	775.147	523.651
	BW 2021-2	97.332	130.207	87.961
	BW 2021-3	-79.245	-106.012	-71.616
	Begroting na wijziging	3.540.718	4.736.641	3.199.843
	Teruggave	-27.676	-37.024	-25.011
	Subtotaal	3.513.042	4.699.617	3.174.832
	Werkelijk	3.513.042	4.699.617	3.174.832
2022	Begroting	3.550.967	4.336.437	3.179.519
	BW 2022-1	395.364	482.818	354.007
	begroting na wijziging	3.946.331	4.819.255	3.533.526
	Werkelijk			

2023	Begroting	4.046.284	4.574.718	3.386.486
	Werkelijk			

Totaal	
541.652	
38.350	
3.006.025	
3.586.027	
949.362	
580.002	
1.680.625	
7.208	
10.291	
2.278.126	
2.277.000	
2.036.581	
-380.110	
3.568.921	
141.278	
5.366.670	
847.279	
4.519.391	
4.519.417	
10.017.060	
193.696	
448.501	
-1.117.500	
240.000	
9.781.757	
448.201	
9.333.556	
9.333.556	
8.298.193	
87.401	

598.900	
1.210.000	
364.348	
10.558.842	
52.295	
10.611.137	
10.611.137	
9.359.784	
280.487	
882.000	
785.000	
261.698	
11.568.969	
-	
9.540.342	
1.878.233	
315.500	
-256.873	
11.477.202	
-89.711	
11.387.491	
11.387.491	
11.066.923	
1.232.189	
12.299.112	

12.007.488	

Toelichting
Betreft projectenkalender I&A 2015-2016 (€ 2.980.500)
Fors overschot ad € 2.636.665 agv latere start projectenkalender; is als vooruitontvangen bedrag op de balans gezet.
Betreft projectenkalender I&A (€ 1.667.000) => vertaling naar structurele budgetten zoals onderhoud applicaties, LAN onderhoud, WAN verbindingen en leasekosten).
Stijging loonkosten agv nieuwe cao.
Wijziging o.a. vanwege accountantskosten.
Creatie van apart programma Bestuur & Organisatie (loonkosten directiesecretariaat, huisvesting Heel e.d.).
Start MER BV per 1 juli 2017 (loonkosten bedrijfsvoering 2e halfjaar 2017).
Stijging loonkosten agv nieuwe cao en applicatie SD.
Teruggave middels vaststellingsovereenkomst => minderlasten WAN verbindingen en Telefonie.
Stijging loonkosten agv nieuwe cao en applicatie SD.
Flexibele schil (ziekteverzuim).
Teruggave projectenkalender 2017-2018 vwb het jaar 2018, met het advies deze middelen toe te voegen aan een bestemmingsreserve.
Meerlasten DIV (wegwerken achterstanden archief).
Teruggave middels vaststellingsovereenkomst => minderlasten WAN verbindingen en Telefonie.
Meerlasten vanwege 'Functionaris Gegevensbescherming'.

Verhoging bijdrage gesaldeerd => meerlasten ad € 998.900 inzake reguliere en wettelijke taken / minderlasten ad € 400.000 vanwege aframing WAN Verbindingen.
Verhoging bijdrage met € 1.210.000 voortvloeiend uit de bevindingen van het BMC rapport.
Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao en meerlasten PK1
Stijging loonkosten a.g.v. nieuwe cao
Meerlasten DIV
Budget Ontwikkeling Bedrijfsvoering (€ 732.500), overheveling budget Governance vanuit B&O en teruggave budget Portokosten
Meerlasten vanwege bijstelling I&A exploitatiebudgetten
Meerlasten vanwege bedrijfsplan Informatisering en update Financien / HRM
Meerlasten kwaliteitsverbetering Informatisering + doorontwikkeling Bedrijfsvoering
Invulling stelpost taakstelling door besparing op ICT budgetten

Bestuur & Organisatie				
		Maasgouw	Echt-Susteren	Roerdalen
2017	Begroting			
	BW 2017-1	262.815	70.861	46.434
	BW 2017-5	216	290	190
	Begroting na wijziging	263.031	71.151	46.624
	Teruggave	18.275	24.519	16.067
	Subtotaal	244.756	46.632	30.557
	Werkelijk	244.756	46.632	30.557
2018	Begroting	262.815	70.861	46.434
	BW 2018-2	1.138	1.527	1.001
	BW 2018-3	12.240	16.583	10.660
	BW 2018-5	4.665	6.254	4.081
	Begroting na wijziging	280.956	95.285	62.018
	Tekort	928	1.245	812
		281.884	96.530	62.830
	Werkelijk	281.884	96.530	62.830
2019	Begroting	276.170	88.692	57.878
	BW 2019-3	55.980	75.060	48.960
	BW 2019-4	34.210	45.870	29.920
	BW 2019-5	933	1.251	816
	Begroting na wijziging	367.293	210.873	137.574
	Teruggave	47.490	63.660	41.550
	Subtotaal	319.803	147.213	96.024
	Werkelijk	319.803	147.213	96.024
2020	Begroting	383.096	232.183	150.456
	BW 2020-2	5.713	7.660	4.996
	BW 2020-4	-10.885	-14.595	-9.520
	Begroting na wijziging	377.924	225.248	145.932
	Werkelijk			
2021	Begroting	311.109	133.398	86.779
	BW 2021-1	-15.105	-19.930	-12.965
	BW 2021-2	20.082	26.495	17.235
	BW 2021-3	72.696	95.911	62.393
	Begroting na wijziging	388.782	235.874	153.442
	Teruggave	-19.107	-25.209	-16.399
	Subtotaal	369.675	210.665	137.043
	Werkelijk	369.675	210.665	137.043

2022	Begroting	354.791	191.935	124.560
	BW 2022-1	7.533	9.986	6.481
	Begroting na wijziging	362.324	201.921	131.041
	Werkelijk			

2023	Begroting	362.697	201.660	130.929
	Werkelijk			

Totaal	
380.110	
696	
380.806	
58.861	
321.945	
321.945	
380.110	
3.666	
39.483	
15.000	
438.259	
2.985	
441.244	
441.244	
422.740	
180.000	
110.000	
3.000	
715.740	
152.700	
563.040	
563.040	
765.735	
18.369	
-35.000	
749.104	
-	
531.286	
-48.000	
63.812	
231.000	
778.098	
-60.715	
717.383	
717.383	

671.286	
24.000	
695.286	

695.286	



servicecentrum
MER maasgouw
echt-susteren
roerdalen

**Programmabegroting Servicecentrum MER
2023
met meerjarenraming
2024-2026**

DB: 6 april 2022
AB: 6 juli 2022

Inhoudsopgave

1.	Inleiding	4
2.	Programma Omgevingsdienst.....	8
2.1	Inleiding.....	8
2.2	Wat willen we bereiken?	8
2.3.	Wat gaan we daarvoor doen?	12
2.4	Wat gaat dat kosten?	15
3.	Programma Sociaal Domein	17
3.1.	Inleiding.....	17
3.2.	Wat willen we bereiken?	17
3.3	Wat gaan we daarvoor doen?.....	20
3.4	Wat gaat dat kosten ?	21
4.	Programma Bedrijfsvoering.....	22
4.1.	Inleiding.....	22
4.2	Financiën	22
4.2.1	Wat willen we bereiken?	22
4.2.2	Wat gaan we daarvoor doen?	23
4.3	Informatisering	23
4.4	HRM	26
4.4.1	Wat willen we bereiken?	26
4.5	Wat gaat dat kosten?	28
5.	Programma Bestuur & Organisatie	31
5.1	Inleiding.....	31
5.2	Wat willen we bereiken?	31
5.3	Wat gaan we ervoor doen?.....	31
5.4	Wat gaat dat kosten?	32
6.	Paragrafen.....	33
6.1.	Inleiding.....	33
6.2.	Paragraaf bedrijfsvoering	33
6.3.	Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheer	33
6.4.	Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen.....	39
6.5.	Paragraaf financiering	39
Risicobeheer (kasgeldlimiet en renterisiconorm)	39	
6.6.	Verbonden partijen	40

7. Financiële Begroting 2023-2026.....	41
7.1 Geprognosticeerde balans	41
7.2 Staat van Reserves	41
7.3 Recapitulatie programma's	42
Bijlage: Taakvelden	43

1. Inleiding

De begroting 2023 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.

Ontwikkelingen

Maatschappelijke economische en technologische ontwikkelingen

De afgelopen jaren zien we allerlei maatschappelijke, economische en technologische ontwikkelingen die SC MER en de MER gemeenten raken. Deze maatschappelijke ontwikkelingen vragen een andere rol van SC MER en de gemeenten. Zowel in het Sociaal Domein als in de Omgevingsdienst zijn deze veranderingen direct merkbaar. Denk bijvoorbeeld aan de nieuwe Omgevingswet, en hetgeen daarmee beoogd wordt, en de doorontwikkeling van de Participatiewet. Ook voor onze bedrijfsvoerings-teams gaat dit het een en ander betekenen. Er zal meer worden verwacht in het kader van ondersteuning om in te kunnen spelen op veranderende rol van de lokale overheid. Hierbij valt bijvoorbeeld te denken aan het mogelijk maken van data gedreven werken.

In de afgelopen jaren is ook gebleken dat van de overheid in het algemeen meer en meer de menselijke maat wordt verwacht. Met andere woorden: hoe kijken we voorbij systemen, processen en procedures en proberen we de menselijke maat weer terug te krijgen in onze dienstverlening aan de burgers. Vanuit SC MER zien we dat direct terug in het Sociaal Domein en de Omgevingsdienst.

Op het gebied van informatie technologie doen de ontwikkelingen zich in een voortschrijdend hoog tempo voor. De ene ontwikkeling volgt de andere op. Ontwikkelingen die ons leven in steeds sterkere mate beïnvloeden. Denk bijvoorbeeld alleen maar aan alle ontwikkelingen op social media, het Internet of Things, robotisering van software enzovoort. Veelal wordt daarom nu ook niet meer gesproken over een tijdperk van verandering maar van een verandering van tijdperk. Deze ontwikkelingen maken ons leven gemakkelijker, maar het brengt eveneens ook bepaalde negatieve aspecten met zich mee. Denk bijvoorbeeld aan alle vraagstukken op het gebied van privacy en gegevensbescherming.

Ontwikkelingen op het gebied van dienstverlening

De ambities op het gebied van dienstverlening zijn groot binnen SC MER en de drie gemeenten. Op allerlei manieren wordt gewerkt aan verbetering van de dienstverlening naar onze burgers en bedrijven. Voorbeelden daarvan zijn verbetering telefonische bereikbaarheid en de doorontwikkeling digitale toegankelijkheid. Met verdere digitalisering willen we de dienstverlening voor onze klanten én de efficiency en kwaliteit van onze processen verder verbeteren. Bijvoorbeeld het portaal voor Sociaal Domein betekent voor de klant meer en gemakkelijker inzicht in zijn dossier en de status van zijn aanvragen, alsook het tijd en plaats onafhankelijk kunnen indienen van aanvragen voor (bijzondere) bijstand en andere regelingen. Maar ook alle ontwikkelingen in het kader van de Omgevingswet zijn primair gericht op betere dienstverlening aan onze klanten.

Kortom, de komende jaren krijgen we steeds meer met deze ontwikkelingen te maken. Het kan zijn dat werkzaamheden gaan verdwijnen en dat nieuwe taken erbij gaan komen. Eén ding is wel zeker, de investeringen in informatietechnologie zullen blijven toenemen. In de P&C cyclus van SC MER zal hier aandacht voor zijn op het moment dat de financiële gevolgen helder kunnen worden gemaakt.

Doelen en acties

Focus op kwaliteit en klantgerichtheid

Van onze 4 ambities kwaliteit, klantgerichtheid, kosten-efficiëntie en kwetsbaarheidsvermindering gaat ook in 2023 de focus naar ontwikkeling van kwaliteit & klantgerichtheid. Dit gaat hand in hand: betere kwaliteit moet leiden tot betere dienstverlening en meer klantgerichtheid.

- Ontzorgen door een goede betrouwbare partner te zijn.
- Verantwoordelijkheid nemen en toegevoegde waarde leveren op onze vakgebieden.
- Onafhankelijke advisering vanuit de uitvoering over het Sociaal Domein en Omgevingsdienst beleid.
- Onafhankelijke adviseren en initiëren van ontwikkelingen op bedrijfsvoerings-gebied vanuit een gezamenlijk strategisch kader op basis van ambities, behoeften en prioritering.
- Continu verbetering van de dienstverleningsprocessen

Sturen op de binnenkant om het buiten beter te doen

- We kennen onze 'klanten', we kennen de gemeentelijke ambities en onze klanten kennen ons. Hiervoor meten we onze interne en externe klanttevredenheid.
- We pakken de regie op de gezamenlijkheid.
- We organiseren ambtelijke en bestuurlijke nabijheid.
- We investeren in de kwaliteit van advisering.
- Uitvoeringsprogramma's zijn de basis van ons handelen en rapporteren.
- Management- en stuurinformatie.
- We professionaliseren onze organisatie verder door harmonisatie van (interne) werkprocessen en bevordering van integraliteit.
- We ondersteunen de verbetering van de interne en externe dienstverleningsprocessen door digitalisering.
- We anticiperen op de arbeidsmarkt-ontwikkelingen.

Financiële kaders

Kostenverdeelsleutels

De begroting 2023 is voor wat betreft de totalen gelijk aan de jaarschijf 2023 van BW 2022-1. De bijdrage per gemeente verschilt echter. Dit heeft te maken met de kostenverdeelsleutel. Voor de programma's Sociaal Domein en de Omgevingsdienst is de kostenverdeelsleutel gebaseerd op de output van T-2.

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

Het aantal accounts dat voor de kostenverdeling wordt gebruikt (T-1) is gewijzigd t.o.v. de aantal accounts dat gehanteerd is bij begroting 2022. Dit heeft te maken met instroom en uitstroom van medewerkers in de vier organisaties. In onderstaande tabel is weergegeven wat het verschil is tussen BW 2022-1/jaarschijf 2023 en de begroting 2023. De totalen zijn gelijk maar de verdeling tussen de gemeenten is gewijzigd.

	Verdeelsleutel 2020	BW 2022-1 jaarschijf 2023	Verdeelsleutel 2021	Begroting 2023	Vershil bw 2022-1 jaarschijf 2023 t.o.v. begroting 2023
Maasgouw					
Bijdrage OD	0,3485	€ 2.014.390	0,3682	€ 2.128.260	€ 113.870
Bijdrage SD	0,3042	€ 1.695.669	0,2848	€ 1.587.530	€ -108.139
Bijdrage BV	0,3188	€ 3.852.758	0,3400	€ 4.046.284	€ 193.526
Bijdrage BO	0,3139	€ 362.324	0,3147	€ 362.697	€ 373
Totaal		€ 7.925.141		€ 8.124.771	€ 199.630
Echt-Susteren					
Bijdrage OD	0,3798	€ 2.195.309	0,3872	€ 2.238.083	€ 42.774
Bijdrage SD	0,4302	€ 2.398.017	0,4488	€ 2.501.697	€ 103.680
Bijdrage BV	0,3876	€ 4.704.988	0,3691	€ 4.574.718	€ -130.270
Bijdrage BO	0,4161	€ 201.921	0,4155	€ 201.660	€ -261
Totaal		€ 9.500.235		€ 9.516.158	€ 15.923
Roerdalen					
Bijdrage OD	0,2717	€ 1.570.474	0,2446	€ 1.413.830	€ -156.644
Bijdrage SD	0,2656	€ 1.480.505	0,2664	€ 1.484.964	€ 4.459
Bijdrage BV	0,2936	€ 3.449.742	0,2909	€ 3.386.486	€ -63.256
Bijdrage BO	0,2700	€ 131.041	0,2698	€ 130.929	€ -112
Totaal		€ 6.631.762		€ 6.416.209	€ -215.553
Totaal		€ 24.057.138		€ 24.057.138	€ -

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 2023 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 2023 volgen we deze landelijke personeelsmonitor (2020), die aangeeft dat 4,3 % van de loonsom nodig is voor vervanging van langdurig verzuim (> 43 dagen).

Maximaal twee begrotingswijzingen per jaar

Met de BW 2021-1 is de financiële basis voor het SC-MER op orde gemaakt. Daarmee hoeft de begroting minder vaak tussentijds te worden aangepast. Toch kunnen zich altijd ontwikkelingen blijven voortdoen op basis waarvan aanpassingen noodzakelijk zijn. Dit zijn aanvullende dienstverlening aan de gemeente(n) en autonome ontwikkelingen die nog niet bij het opstellen van de begroting waren voorzien. De begroting kan maximaal twee keer per jaar wijzigen: in het voorjaar om eventuele gevolgen van de UPs (aanvullende dienstverlening) te verwerken en na de zomer op basis van de halfjaarrapportage.

Leeswijzer

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

De programma's worden opgebouwd aan de hand van de drie 3 W- vragen: 'Wat willen we bereiken?', Wat gaan we ervoor doen? en Wat mag het kosten? Bij de eerste W-vraag wordt ingegaan op de 5 ambities (de 5 "K's": kwaliteit, kwetsbaarheid, klant, kosten, kleur lokaal). Hoofdstuk 6 omvat de paragrafen. Het laatste hoofdstuk omvat de financiële begroting met de geprognosticeerde 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 (= kwaliteit van dienstverlening) en kostenreductie.

Kwaliteit en kwetsbaarheidsvermindering

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

De Omgevingsdienst toetst in toenemende mate ook intern de kwaliteit van de te leveren producten en diensten. Daartoe worden – zowel binnen de Omgevingsdienst als in breder RUD-verband – kwaliteitsaudits uitgevoerd. De audits zijn inmiddels een vast onderdeel van het binnen de Omgevingsdienst gehanteerde principe van continu verbeteren. In 2023 zullen deze kwaliteitsaudits wat anders worden ingevuld vanwege de in 2022 te realiseren overstap naar een nieuw digitaal systeem: Squit2020/Rx.Mission. Audits en kwaliteitsimpulsen in het procesmatig werken worden dan vooral gericht op het goed leren werken met deze nieuwe applicatie binnen de Omgevingswet, die op 1 oktober 2022 dan wel 1 januari 2023 in werking zal treden.

Landelijk zijn er kwaliteitscriteria opgesteld (set kwaliteitscriteria 2.2) die het fundament vormen voor een adequate uitvoering van de vergunningverlening, het toezicht en de handhaving van het Omgevingsrecht. Inmiddels zijn deze landelijke kwaliteitseisen geborgd in de Wet VTH en de gemeentelijke Kwaliteitsverordeningen. De criteria gaan over kritieke massa, proces en inhoud. De criteria voor kritieke massa geven een ondergrens van het aantal medewerkers en hun deskundigheid, die nodig is om activiteiten in continuïteit te kunnen uitvoeren. In het Uitvoeringsprogramma van de Omgevingsdienst is per deskundigheidsgebied met deze ondergrens

rekening gehouden. Deze vorm van robuust organiseren draagt bij aan de 4e K van kwetsbaarheidsvermindering. In 2021 en 2022 zijn voor alle VTH-medewerkers van de RUD – waaronder ook de medewerkers van de Omgevingsdienst zogenoemde EVP-metingen uitgevoerd. Middels een EVP-meting worden medewerkers aan de hand van de landelijke kwaliteitscriteria getoetst op hun specialistische deskundigheden. Het resultaat van deze geactualiseerde EVP-metingen geeft een beeld van het opleidings- en kennisniveau van onze medewerkers en is rechtstreeks input voor de individuele ontwikkeltrajecten van ons personeel en het opleidingsprogramma van onze RUD-academie.

Er zijn ook landelijke procescriteria geformuleerd, waaraan gemeenten - en dus ook onze Omgevingsdienst - moeten voldoen. Het jaarlijkse Uitvoeringsprogramma van de Omgevingsdienst, alsmede de bestuurlijke kwartaaldashboards en jaarverslag zijn daar onder meer het resultaat van. In de aanloop naar 2023 en mogelijk ook nog gedurende 2023 zal gewerkt moeten worden aan het opstellen van een VTH-beleidsplan. Een VTH-beleidsplan is een verplichting op grond van de kwaliteitscriteria. De Omgevingsdienst noch de MER-gemeenten beschikken momenteel over een actueel VTH-beleidsplan. In de IBT-beoordeling van de provincie over het jaar 2021 (verwoord in de brief van 2 februari 2021) is dit nadrukkelijk als aandachtspunt meegegeven aan de drie gemeenten.

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

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

Tabel 3.2.1 Prestatie-indicatoren Kwaliteit en kwetsbaarheidsvermindering

Omschrijving	Realisatie 2021	Raming 2022	Raming 2023
Voldoen aan landelijke kwaliteitscriteria 2.2	95%	95%	95%
Klanttevredenheid bij vergunningverlening (NPS)	7,2	7,4	7,5
Percentage ongegrond verklaarde bezwaar- en beroepzaken	90%	95%	95%

Klantgerichtheid

De Omgevingsdienst heeft tot taak te werken aan realisatie van de met de opdrachtgevers afgesproken dienstverleningsafspraken en –uitgangspunten. Bij klantgerichtheid staan de klantprocessen centraal. Een klantvraag dient zoveel mogelijk integraal te worden benaderd; de vraag wordt meteen vanuit de verschillende beleidsvelden bekeken en beoordeeld. Het is van belang de klantvraag binnen de daarvoor afgesproken dienstverleningsnormen af te handelen, tegen een zo hoog mogelijke kwaliteit en met vaste contactpersonen binnen de organisatie. De Omgevingsdienst hecht veel waarde aan de doorontwikkeling van de dienstverlening en ontplooit daartoe voortdurend initiatieven en projecten. Zo wordt de voorbereiding op de aankomende Omgevingswet vormgegeven. En in de MER-brede projectgroep Dienstverlening wordt ook in 2023 weer uitvoering gegeven aan verbeterprojecten voor de klantgerichtheid. Dat zal zich met name richten op de doorontwikkeling van het digitale klantkanaal.

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

Omschrijving	Realisatie 2021	Raming 2022	Raming 2023
Percentage afgehandelde klantvragen binnen Service Level Agreement (SLA)*:			
Dienstverlening Eenvoudig (<24u)	89%	95%	95%
Dienstverlening Specialistisch (<2dgn)	75%	85%	85%
Dienstverlening Complex (<5dgn)	86%	85%	85%
Backoffice (<5dgn)	75%	85%	85%
Van rechtswege verleende vergunningen	0,8%	0%	0%
Proactief contact met aanvrager tijdens procedure	75%	90%	100%

Kostenreductie (efficiency)

De visie – de wijze waarop de missie van de Omgevingsdienst wordt gerealiseerd – luidt: “De Omgevingsdienst is een moderne overheidsorganisatie die resultaten boekt en kosten bespaart door te investeren in haar professionals, die met plezier (samen)werken en ontwikkelen”. Net als in alle voorgaande jaren zal de Omgevingsdienst ook in 2023 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 2023. Ten aanzien van dit Uitvoeringsprogramma en de benodigde middelen vanuit de gemeenten ter realisatie van dit programma is van belang op te merken dat in aanloop naar 2023 gekeken zal gaan worden naar een her-calcuatie van de benodigde basisbijdrage aan de Omgevingsdienst. Dit heeft twee voornaamste oorzaken. Op de eerste plaats zijn er nagenoeg vanaf de start van de Omgevingsdienst in 2013 jaarlijks extra middelen nodig geweest voor realisatie van de taken en lokale ambities van de gemeenten (de zogenoemde additionele dienstverlening). Het is gerechtvaardigd om in overleg met gemeenten te bezien of het niet beter is dat (een deel van) deze additionele middelen een structureel karakter krijgen, met als doel het gat tussen structurele primaire basisfinanciering en jaarlijkse additionele UP-middelen te verkleinen. Een tweede urgentie om deze herberekening van de gemeentelijke basisbijdrage uit te voeren, ligt in de komst van de Omgevingswet en Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen. Beide wetten hebben impact op taakomvang en personele bezetting van de Omgevingsdienst en daarmee op de financiële bijdrage van de gemeenten aan de Omgevingsdienst. Er zal een nieuwe formatieve basis gelegd moeten worden voor de Omgevingsdienst. Deze nieuwe basis dient daarmee als grondslag voor de hoogte van de financiering vanaf 2023, uiteindelijk financieel door te vertalen middels begrotingswijziging 2023-1. Bij het vormgeven van deze nieuwe formatieve en financiële basis zijn overigens keuzes te maken in ambitie, bijvoorbeeld in het risico gestuurd uitvoeren van (bouw)toezicht.

Couleur lokale

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 2023 kan zich een dergelijke situatie met de wens voor additionele dienstverlening voordoen. Dit zal eerst blijken bij de vaststelling van het Uitvoeringsprogramma 2023. De financiële consequenties van de

gevraagde additionele dienstverlening (lasten: extra kosten Omgevingsdienst; baten: door gemeenten aan Omgevingsdienst beschikbaar gestelde extra middelen) worden tevens – middels een begrotingswijziging – verwerkt in de begroting van het Servicecentrum MER. Zie ook hierboven hetgeen is opgemerkt over de benodigde herijking van de gemeentelijke basisbijdrage aan de Omgevingsdienst.

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

Kwetsbaarheid

Zie hierboven bij kopje ‘Kwaliteit en kwetsbaarheidsvermindering’.

2.3. Wat gaan we daarvoor doen?

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

- a. de reguliere wettelijke taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving in het kader van de Wabo, de APV en een aantal bijzondere wetten; Zie voor de specifieke producten hieronder de productgroepen Vergunningverlening en Toezicht/Handhaving;
- b. 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 2023 gaat uitvoeren. Door de Omgevingsdienst worden vergunningen verleend en meldingen afgehandeld op grond van de Wabo voor de activiteiten bouwen, ruimtelijke ordening, milieu, brandveiligheid, sloop, 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, energie, groen/ecologie, milieu/agrarisch.

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

Dienstverlening

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

De concrete uitwerking van deze taken in aantallen en daarvoor benodigde capaciteit wordt verwerkt in het Uitvoeringsprogramma 2023 (UP2023). In het UP2023 wordt per onderdeel de inhoud van de activiteit beschreven, de aantallen geraamd, gekoppeld aan kengetallen en benodigde personele capaciteit.

De in het UP2023 te ramen werkzaamheden worden gebaseerd op de ervaringscijfers van 2018-2022 en (landelijke) ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op de te verwachten hoeveelheid werk. Van belang in dit verband zijn de inwerkingtreding van de Omgevingswet en Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen op 1 oktober 2022 dan wel 1 januari 2023. 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 UP2023. En vervolgens middels een begrotingswijziging aan de gemeenten worden aangeboden voor wat betreft de financiële gevolgen. Zie ook hierboven bij *Kostenreductie* (paragraaf 3.2.2).

Productgroep Toezicht en Handhaving

Toezicht objectbericht

In deze categorie vallen de wettelijke taken alsmede de lokale wensen van de 3 gemeenten voor 2023 ten aanzien van de toezicht- en handavingsinspanningen op het gebied van milieu, bouwen, brandveiligheid, ruimtelijke ordening en APV/Bijzondere Wetten. De belangrijkste taken in deze productgroep betreffen het toezicht op de bedrijven, het bouwtoezicht, toezicht op bestaande gebouwen (brandveiligheid), het energietoezicht op grootverbruikers en toezicht op evenementen.

Toezicht gebiedsgericht

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

Meldingen

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

Juridische werkzaamheden

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

In het UP2023 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 UP2023 en financieel in de begrotingswijziging 2023-1.

Projecten / Specifieke wensen

De projecten verschillen per jaar. Alle projecten worden opgenomen in het UP2023 en worden – mede afhankelijk van bijvoorbeeld seizoensinvloeden en 'couleur locale' - in de gemeenten uitgevoerd. Hierdoor is het ook mogelijk in te spelen op de actualiteit en bestuurlijke wensen. Voor

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

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

Omgevingswet, WKB en Squit2020/Rx.Mission

In 2023 zal nog veel aandacht – en daarmee capaciteit – uitgaan naar de gevolgen van de inwerkingtreding van de Omgevingswet (OW) en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (WKB). Momenteel (februari 2022) loopt een intensief voorbereidings- en implementatietraject, dat ervoor moet zorgen dat de vier organisaties (gemeenten en Servicecentrum) voorbereid zijn op deze nieuwe regelgeving. Belangrijk doel van de OW is het verbeteren van de dienstverlening aan onze klanten (burgers en bedrijven). Daarbij is veel aandacht voor de transitie van een louter toetsende overheid naar een meer proactieve en meedenkende overheid. Veel meer dan nu zal van al onze medewerkers een meer oplossingsgerichte, adviserende en co-creatieve houding worden gevraagd. De implementatie van de OW en WKB is daarmee niet alleen een technische, procedurele ‘operatie’, maar vraagt vooral ook ontwikkeling van onze medewerkers, inhoudelijk maar nog meer op het gebied van houding en gedrag.

Inwerkingtreding van de Omgevingswet wordt digitaal ondersteund door de ingebruikname van nieuwe software. Het provinciebrede project betreffende de implementatie van de in 2018 aangeschafte applicatie Squit2020 verloopt zeer stroef. Gesprekken met en zelfs juridische stappen jegens de leverancier van het tekortschietende softwarepakket moeten op korte termijn leiden tot oplossingen. Door de uitgestelde inwerkingtreding van de OW en WKB is wat meer tijd om deze digitale knelpunten tijdig weg te nemen. Met een werkende VTH-applicatie wordt tevens voorzien in de noodzakelijke aansluiting op het zogenoemde Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO).

Doorontwikkeling van deze nieuwe applicatie zal ook in 2023 nog nodig zijn. Zo zal er, ook in 2023, nog veel werk zijn met het opnieuw inrichten van een stuurinformatiemodel (lees: kwartaaldashboards) voor de Omgevingsdienst.

Kostenreductie

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

2.4 Wat gaat dat kosten?

OMGEVINGSDIENST		Realisatie 2021	Begroting 2022 na wijzigingen t/m 2022-1	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Vergunningen	Omgevingscommissie	€ 17.893,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
	Externe adviseurs	€ 36.907,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
	Inhuur flexibele schil	€ 1.405.438,00	€ 1.401.250,00	€ 494.761,00	€ 494.761,00	€ 494.761,00	€ 494.761,00
	Proceskosten	€ 13.348,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
	Totaal	€ 1.473.586,00	€ 1.491.250,00	€ 584.761,00	€ 584.761,00	€ 584.761,00	€ 584.761,00
Toezicht & Handhaving	Autokosten/Lease auto's	€ 46.368,00	€ 42.000,00	€ 42.000,00	€ 42.000,00	€ 42.000,00	€ 42.000,00
	Afschrijving auto's	€ 9.138,00	€ 9.138,00				
	Totaal	€ 55.506,00	€ 51.138,00	€ 42.000,00	€ 42.000,00	€ 42.000,00	€ 42.000,00
Personeel	Kosten Personeel	€ 4.802.765,00	€ 5.129.449,00	€ 5.129.449,00	€ 5.129.449,00	€ 5.129.449,00	€ 5.129.449,00
	Overige personeelskosten	€ 322.752,00	€ 276.737,00	€ 276.737,00	€ 276.737,00	€ 276.737,00	€ 276.737,00
	Stelpost langdurig ziekteverzuim	€ -	€ 220.566,00	€ 220.566,00	€ 220.566,00	€ 220.566,00	€ 220.566,00
	Stelpost onvoorzien	€ -	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
	Totaal	€ 5.125.517,00	€ 5.676.752,00	€ 5.676.752,00	€ 5.676.752,00	€ 5.676.752,00	€ 5.676.752,00
Doorbelasting	Doorbelasting bedrijfsvoering	€ -	€ 1.595.561,00	€ 1.536.958,00	€ 1.491.545,00	€ 1.491.545,00	€ 1.491.545,00
	Totaal	€ -	€ 1.595.561,00	€ 1.536.958,00	€ 1.491.545,00	€ 1.491.545,00	€ 1.491.545,00
Totale lasten		€ 6.654.609,00	€ 8.814.701,00	€ 7.840.471,00	€ 7.795.058,00	€ 7.795.058,00	€ 7.795.058,00
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	€ 1.860.734,00	€ 2.017.575,00	€ 2.128.260,00	€ 2.128.260,00	€ 2.128.260,00	€ 2.128.260,00
	Echt-Susteren	€ 2.119.427,00	€ 2.198.780,00	€ 2.238.083,00	€ 2.238.083,00	€ 2.238.083,00	€ 2.238.083,00
	Roerdalen	€ 1.510.195,00	€ 1.572.956,00	€ 1.413.830,00	€ 1.413.830,00	€ 1.413.830,00	€ 1.413.830,00
	Doorbelasting Maasgouw		€ 556.053,00	€ 565.908,00	€ 549.187,00	€ 549.187,00	€ 549.187,00
	Doorbelasting Echt-Susteren		€ 605.994,00	€ 595.110,00	€ 577.526,00	€ 577.526,00	€ 577.526,00
	Doorbelasting Roerdalen		€ 433.514,00	€ 375.940,00	€ 364.832,00	€ 364.832,00	€ 364.832,00
	Inkomsten RUD / Acad.	€ 92.443,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
	Totaal	€ 5.582.799,00	€ 7.484.872,00	€ 7.417.131,00	€ 7.371.718,00	€ 7.371.718,00	€ 7.371.718,00
UP	Maasgouw	€ 325.312,00	€ 436.353,00	€ 51.800,00	€ 51.800,00	€ 51.800,00	€ 51.800,00
	Echt-Susteren	€ 376.680,00	€ 514.543,00	€ 58.800,00	€ 58.800,00	€ 58.800,00	€ 58.800,00
	Roerdalen	€ 96.478,00	€ 105.593,00	€ 39.400,00	€ 39.400,00	€ 39.400,00	€ 39.400,00
	Totaal	€ 798.470,00	€ 1.056.489,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
Bijdrage VVGB	Maasgouw	€ 171.490,00	€ 171.490,00	€ 171.490,00	€ 171.490,00	€ 171.490,00	€ 171.490,00
	Echt-Susteren	€ 70.048,00	€ 70.048,00	€ 70.048,00	€ 70.048,00	€ 70.048,00	€ 70.048,00
	Roerdalen	€ 31.802,00	€ 31.802,00	€ 31.802,00	€ 31.802,00	€ 31.802,00	€ 31.802,00
	Totaal	€ 273.340,00	€ 273.340,00	€ 273.340,00	€ 273.340,00	€ 273.340,00	€ 273.340,00
Totale baten		€ 6.654.609,00	€ 8.814.701,00	€ 7.840.471,00	€ 7.795.058,00	€ 7.795.058,00	€ 7.795.058,00
Saldo		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Toelichting

Onze lasten bestaan uit personeelskosten: loonkosten, inhuurkosten en overige personeelskosten. Onze baten bestaan uit de bijdragen van de deelnemende gemeenten, bijdragen inzake aanvullende dienstverlening en de inkomsten uit werkzaamheden voor derden (RUD) en de MER-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 2023 is derhalve de output van het jaar 2021 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 (2022: € 83, uurtarief 2023 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 2023 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 2023 wederom ingeschat op € 100.000.

3. Programma Sociaal Domein

3.1. Inleiding

De drie MER-gemeenten werken jaarlijks met het 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. 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, om in te spelen op kwetsbaarheid en om risico's voor het team nadrukkelijk onder de aandacht te brengen.

3.2. Wat willen we bereiken?

Kwaliteit

Ook in 2023 zetten we in op het verlenen van kwalitatief goede service en excellente dienstverlening op het gebied van zorg, ondersteuning en participatie. Als Sociaal Domein dragen wij bij aan het bereiken van de volgende maatschappelijke effecten:

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

Om dit te kunnen realiseren hebben we onze processen ingericht vanuit het klantperspectief en hebben we kwaliteitscriteria en werkinstructies opgesteld. Toetsing vindt plaats 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.

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

Op het gebied van de sturings- en managementinformatie 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.

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

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

Klantgerichtheid

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

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

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

Kostenreductie (efficiency)

Wat betreft de kosten sturen we tweeledig:

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

We 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.

Ook in 2023 blijven we werken met verbeterteams waarmee er verder gebouwd wordt aan het optimaliseren van onze processen en systemen en het creëren van meer klantwaarde c.q. verbeteren van onze dienstverlening. Hiermee is een cultuur gecreëerd waarbij het team Sociaal Domein structureel een focus heeft op continu verbeteren.

Couleur locale

Het sociaal domein werkt in opdracht van de drie gemeenten. Autonomie in beleid van de gemeenten is daarbij een gegeven, waarbij we in de uitvoering wel de toegevoegde waarde hiervan afwegen tegen klantgerichtheid en efficiency. Specifieke opdrachten die de couleur locale versterken, worden opgezet in de vorm van projecten (aanvullende dienstverlening.) Wij vinden het belangrijk met de inzet van de medewerkers aan te sluiten bij de wensen en uitgangspunten van de gemeente. Dit versterkt de verbondenheid en het realiseren van de maatschappelijke doelen.

Kwetsbaarheid

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

Ontwikkelingen 2023

De volgende interne en externe ontwikkelingen worden verwacht in 2023:

- *Wijziging Wmo abonnementstarief*
Het nieuwe kabinet heeft aangekondigd om het Wmo abonnementstarief te gaan aanpassen. Deze wijziging kan invloed hebben op het aantal Wmo meldingen.
- *Toegang beschermd wonen en Maatschappelijke Opvang*
In de regio Noord- en Midden-Limburg is besloten de Toegang voor Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang lokaal of sublokaal (zoals bij de MER- gemeenten) te beleggen. Dit betekent extra werkzaamheden voor indicatieproces en regievoering, welke bij SC MER belegd worden. In het UP 2022 worden afspraken gemaakt worden over de uitvoering van deze taken en de daarvoor benodigde middelen. Ook voor deze nieuwe taken beschouwen wij 2022 als jaar om zicht te krijgen op eventueel structureel benodigde middelen voor de jaren vanaf 2023.
- *Wet inburgering*
De nieuwe Inburgeringswet is in werking getreden per 1 januari 2022. Doel van deze wet is dat alle inburgeringsplichtigen snel en volwaardig mee kunnen doen aan de Nederlandse samenleving, een zo hoog mogelijk taalniveau behalen en het liefst door middel van betaald werk maximaal participeren. Gemeenten hebben in dit stelsel de regierol op de inburgering. Het invoeringsjaar 2022 wordt gebruikt om scherper zicht te krijgen op de benodigde structurele middelen vanaf 2023.
- *Wijzigingen Participatiewet*
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. Door de val van het kabinet begin 2021 is de uitwerking van dit wetsvoorstel vooruitgeschoven. De verwachting is dat het nieuwe kabinet in 2022 en 2023 de uitwerking weer oppakt.
- *Verwachte wijzigingen Sociaal Domein*
Eind 2021 is het Coalitieakkoord 'Omzien naar elkaar, vooruitkijken naar de toekomst' gepresenteerd. Voor het Sociaal Domein worden er verschillende wijzigingen verwacht, waaronder:
 - De hervorming van de arbeidsmarkt; ondanks de grote krapte op de arbeidsmarkt, zijn er nog teveel mensen die er niet tussen komen en onnodig langs de kant staan. De komende jaren worden meer mensen, ook met een afstand tot de arbeidsmarkt, naar werk begeleid en wordt het aantal beschutte werkplekken uitgebreid. De arbeidsmarktinfrastructuur wordt uitgebreid om de overgang van werk-naar-werk en van uitkering-naar-werk te stimuleren. Onderdeel hiervan zijn instrumenten voor om- en bijscholing die de overstap naar tekortberoepen ondersteunen. Opgedane ervaringen met de regionale mobiliteitsteams in de coronacrisis worden hierbij betrokken.

- De bijverdiengrenzen in de Participatiewet worden verruimd en de kostendelersnorm wordt gewijzigd zodat inwonende jongvolwassenen tot 27 jaar niet langer meetellen als kostendeler voor de uitkering van huisgenoten.
- De brede armoede- en schuldenaanpak wordt doorgezet. Kinderarmoede moet sterk worden verminderd. Er wordt ingezet op financiële educatie, preventie en vroegsignalering, zodat schulden voorkomen kunnen worden of vroegtijdig verholpen.
- *Regionale doorontwikkeling uitvoering participatie.*
Sinds medio 2019 heeft er een bestuurlijk en ambtelijk traject plaatsgevonden om met de 5 gemeenten Roermond, Roerdalen, Maasgouw, Leudal en Echt-Susteren (regio Midden Limburg Oost) te komen tot een regionaal programma voor de uitvoering van het werkdeel van de Participatiewet, onder de werknaam Doorontwikkeling Participatiewet. In dit proces heeft de Stuurgroep Doorontwikkeling Participatiewet bestaande uit 5 portefeuillehouders Sociale zaken van de betrokken gemeenten, onderzoek gedaan naar de manier waarop deze aanpak vorm kan krijgen. De resultaten van dit traject zijn vastgelegd in de Business Case Bedrijfsvoering. Vanaf het 2e kwartaal 2021 is het traject een nieuwe fase in gegaan waarin met de gemeenten Roermond, Maasgouw, Roerdalen en SC MER wordt toegewerkt naar het opstellen van een bedrijfsplan voor het oprichten van een regionale entiteit voor de uitvoering van het programma. Besluitvorming over dit voorstel heeft begin 2022 plaatsgevonden. Wij verwachten dat in 2022 op basis van de besluitvorming een duidelijker beeld gevormd kan worden over de implicaties voor het Sociaal Domein vanaf 2023.

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

3.3 Wat gaan we daarvoor doen?

We voeren voor de deelnemende gemeenten met inachtneming van de kaders voor kwaliteit, klantgerichtheid en kosten de volgende producten en diensten uit:

- de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo);
- Uitvoering van de taak Beschermd Wonen als onderdeel van de Wmo;
- de Participatiewet;
- de Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (loaw) Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (loaz)
- ondersteuning aan ondernemers (Bbz) ;
- de nieuwe wet Inburgering;
- het afgeven van sociaal medische indicaties o.g.v. de Wet kinderopvang;
- het minimabeleid;
- de gehandicaptenparkeerkaart;
- het leerlingenvervoer.

Uitvoeringsprogramma

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 gemeenten gerapporteerd over de resultaten.

3.4 Wat gaat dat kosten ?

SOCIAAL DOMEIN		Begroting 2022					
		Realisatie 2021	na wijzigingen t/m 2022-1	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Sociaal Domein	Kosten personeel	€ 4.799.809,00	€ 5.350.712,00	€ 5.323.500,00	€ 5.323.500,00	€ 5.323.500,00	€ 5.323.500,00
	Up SD 2022		€ 209.952,00				
	Totaal	€ 4.799.809,00	€ 5.560.664,00	€ 5.323.500,00	€ 5.323.500,00	€ 5.323.500,00	€ 5.323.500,00
Projecten	Kosten personeel / inhuur	€ 822.634,00	€ 632.415,00				
	Projectkosten snelbalie burgerportaal		€ 37.400,00				
	Totaal	€ 822.634,00	€ 669.815,00	€ -	€ -	€ -	€ -
Overig	Overige personeelskosten	€ 292.551,00	€ 271.071,00	€ 217.144,00	€ 217.144,00	€ 217.144,00	€ 217.144,00
	Kosten overig	€ 74.402,00	€ 60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
	Implementatiebudget	€ 108.628,00	€ 97.251,00	97.251,00	97.251,00	97.251,00	97.251,00
	Stelpost langdurig ziekteverzuim		€ 211.456,00	211.456,00	211.456,00	211.456,00	211.456,00
	Stelpost onvoorzien		€ 50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	Totaal	€ 475.581,00	€ 689.778,00	€ 635.851,00	€ 635.851,00	€ 635.851,00	€ 635.851,00
Doorbelasting	Doorbelasting bedrijfsvoering		€ 1.512.458,00	€ 1.442.099,00	€ 1.399.488,00	€ 1.399.488,00	€ 1.399.488,00
	Totaal	€ -	€ 1.512.458,00	€ 1.442.099,00	€ 1.399.488,00	€ 1.399.488,00	€ 1.399.488,00
Totale lasten		€ 6.098.024,00	€ 8.432.715,00	€ 7.401.450,00	€ 7.358.839,00	€ 7.358.839,00	€ 7.358.839,00
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	€ 1.490.309,00	€ 1.787.319,00	€ 1.587.530,00	€ 1.587.530,00	€ 1.603.524,00	€ 1.603.524,00
	Echt-Susteren	€ 2.326.678,00	€ 2.527.626,00	€ 2.501.697,00	€ 2.501.697,00	€ 2.526.902,00	€ 2.526.902,00
	Roerdalen	€ 1.438.403,00	€ 1.560.525,00	€ 1.484.965,00	€ 1.484.965,00	€ 1.499.926,00	€ 1.499.926,00
			€ 460.091,00	€ 410.709,00	€ 398.574,00	€ 398.574,00	€ 398.574,00
	Doorbelasting Maasgouw		€ 650.658,00	€ 647.214,00	€ 628.090,00	€ 628.090,00	€ 628.090,00
	Doorbelasting Echt-Susteren		€ 401.709,00	€ 384.175,00	€ 372.823,00	€ 372.823,00	€ 372.823,00
	Doorbelasting Roerdalen						
	BBZ Roerdalen	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
	Deelname benchmark Werk & Inkomen	€ 8.444,00	€ 8.530,00				
	Deelname benchmark Statushouders	€ 4.412,00	€ 4.460,00				
	Uitvoering TOZO (M,E,R)	€ 230.026,00	€ 77.760,00	€ 56.160,00	€ 56.160,00		
	Bijdrage WSP (M,E,R)	€ 105.575,00	€ 118.275,00	€ 112.500,00	€ 112.500,00	€ 112.500,00	€ 112.500,00
	Sociale wijkteams Maasgouw	€ 64.128,00	€ 75.696,00	€ 63.750,00	€ 63.750,00	€ 63.750,00	€ 63.750,00
	Sociale wijkteams Echt-Susteren	€ 78.583,00	€ 63.869,00	€ 72.000,00	€ 72.000,00	€ 72.000,00	€ 72.000,00
	Sociale wijkteams Roerdalen	€ 64.141,00	€ 56.772,00	€ 60.750,00	€ 60.750,00	€ 60.750,00	€ 60.750,00
	Project ondermijning Roerdalen	€ 50.641,00	€ 55.000,00				
	Participatie Statushouders Maasgouw	€ 71.039,00	€ 89.000,00				
	Workshops re-integratie statushouders	€ 9.750,00					
	Workshops Participatieverklaring	€ 5.330,00	€ 4.860,00				
	Brede intake Roerdalen	€ 1.040,00					
	Extra inhuur inkomen (M,E,R)	€ 18.342,00					
	Project extra inzet waar nodig Roerdaler	€ -					
	Project kinderopvang Roerdalen	€ 9.360,00	€ 19.440,00				
	Uitvoering kindpakket Echt-Susteren	€ 1.625,00	€ 1.688,00				
	Project mantelzorgcompliment (E,R)	€ 9.425,00	€ 9.788,00				
	Project aflopende contracten huishoude	€ 31.111,00					
	Project Tonk	€ 14.000,00					
	Implementatie nieuwe inburgeringswet	€ 33.000,00					
	Nieuwe wet inburgering MG	€ 12.662,00					
	ESF		€ 18.765,00				
	Geluksbudget Roerdalen		€ 9.855,00				
	Project inburgering (M,E,R)		€ 353.447,00				
	Beschermde wonen (M,E,R)		€ 57.582,00				
Totale baten		€ 6.098.024,00	€ 8.432.715,00	€ 7.401.450,00	€ 7.358.839,00	€ 7.358.839,00	€ 7.358.839,00
Saldo		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

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

De focus van het team Financiën ligt op het leveren van **Kwaliteit voor onze Klanten** (partnerschap). De **K** van **Kosten** is inmiddels in control. Met de toegestane formatie, richt het team Financiën zich dan ook op het harmoniseren en uniformeren van (beleid en) processen om de onderlinge vervangbaarheid te vergroten, kwetsbaarheid te verminderen en de beschikbare capaciteit effectief en efficiënt in te kunnen zetten. Het uiteindelijke doel is om met de toegestane formatie het gevraagde en afgesproken werk (PDC en projecten opgenomen in het UP) ‘in een keer goed’ (kwalitatief en gericht op de klant), uit te kunnen voeren.

4.2.1 Wat willen we bereiken?

Voor de drie subteams van Financiën ziet dit er als volgt uit:

- De ontwikkeling van het sub-team Advies is met name gericht op het verstevigen en verbeteren van de adviesrol. De relatie met de gemeente als zijnde een partner verder opbouwen en uitbouwen en meer domeingericht te werken. Dit moet leiden tot verbetering van de advisering en vermindering van de kwetsbaarheid.

- Voor het sub-team Beheer ligt de focus op het uniformeren van beheerprocessen middels de lean methodiek. Het beoogd resultaat is om effectiever en efficiënter met de beschikbare capaciteit om te kunnen gaan en de onderlinge vervangbaarheid te vergroten (verminderen kwetsbaarheid). Daarnaast wordt aandacht gegeven aan automatisering en digitalisering van de beheerprocessen. Hierdoor wordt het mogelijk om met de beschikbare capaciteit de in het PDC opgenomen producten en diensten op het gewenste kwalitatieve niveau, te leveren.
- De ontwikkeling van het sub-team IC (Interne Controle) is mede gelet op de implementatie van de 'rechtmatigheidsverantwoording' gericht op de omslag van rapporteren van bevindingen, via het geven van aanbevelingen naar adviseurschap (niet alleen constaterend, maar ook aanbevelend en adviseren).

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 kwalitatief goede en nabije (klantgerichte) advisering.

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

Verder worden 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 wordt gecontinueerd in 2023.

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 Informatisering

In 2021 is de doorontwikkeling van het team Informatisering krachtig opgepakt en gecontinueerd in 2022. Er is getransformeerd van grotendeels inhuur naar structurele eigen capaciteit. Dit heeft geresulteerd 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;
- Gegevensveiligheid (informatiebeveiliging en privacy);
- Informatie- en communicatietechnologie (ICT);
- Informatiemanagement (informatiebeleid en -advies, functioneel en gegevensbeheer).

4.3.1. Wat willen we bereiken?

Informatiebeheer

- Verder professionaliseren van onze dienstverlening;
- Efficiënter werken;
- Verdere verbetering van de kwaliteit van producten en diensten om te blijven voldoen aan wetgeving en onze klanten nog beter van dienst te zijn;
- Toekomstgerichte ontwikkeling op het vakgebied.

Gegevensveiligheid

- Ontzorgen van onze klanten op het gebied van informatiebeveiliging en privacy;
- Voldoen aan de van toepassing zijnde wetgeving (AVG);
- Verdere professionalisering van onze dienstverlening “aan de voorkant” (beleidsvorming en advies).

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 hoog niveau van ondersteuning van gebruikers van ICT-faciliteiten bij vragen of storingen.

Informatiemanagement

- Een gezamenlijk gedragen, toekomstvast beleid op het gebied van Informatisering;
- Verhogen van en controle op gegevenskwaliteit;
- Ondersteuning bij het datagedreven werken;
- Bieden van hoogwaardige gebruikersondersteuning bij het gebruik van onze software;
- Advisering van onze klanten bij Informatiseringsvraagstukken;
- Begeleiden van en ondersteunen bij het uitvoeren van Informatiseringprojecten.

4.3.2 Wat gaan we daarvoor doen?

Informatiebeheer

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.

Deze werkzaamheden volgens wettelijke eisen uitvoeren met het oog op hoogwaardig kwalitatieve dienstverlening uitvoeren is één van de speerpunten voor cluster Informatiebeheer.

Op dit vlak willen we de efficiency en klanttevredenheid verhogen door uitvoering van onderstaande activiteiten/projecten:

- Verdere implementatie slimme scanstraat;
- Uitvoeren verbeterplan archiefbeheer;
- Vervanging analoge door digitale archiefbescheiden;
- Optimaliseren van processen m.b.t. postverwerking en archiefbeheer (informatiehuishouding).

Verdergaande digitalisering van postprocessen aan de voorkant met behulp van e-dienstverlening zorgt ervoor dat onze dienstverlening verbeterd wordt, zowel naar interne klanten als burgers, bedrijven en instellingen.

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 zal ook verder worden doorgevoerd.

Gegevensveiligheid

Inbedding van gegevensveiligheid in de organisatie(s) verloopt langs meerdere sporen. Het eerste spoor betreft voornamelijk puur technische maatregelen. Deze zijn erop gericht om beveiligingsrisico's te verkleinen en de basis voor gegevensveiligheid naar een voldoende hoog niveau te brengen. De kwetsbaarheid voor cybercriminaliteit en inbreuk op privacy is voor organisaties een toenemend risico. De systemen binnen Servicecentrum MER zijn naar behoren beveiligd en worden hier regelmatig op getoetst. Deze maatregelen zullen we blijven handhaven. Het tweede spoor betreft het menselijke spoor. De meest kwetsbare schakel met betrekking tot gegevensveiligheid is het menselijke aspect. Om ervoor te zorgen dat procedures en werkwijzen in het dagelijks werk voldoen aan de gegevensveiligheidseisen zonder onwerkbaar te worden adviseren wij op dit vlak onze collega's en zoeken we samen naar de beste oplossingen om de integriteit van gegevens en veiligheid te waarborgen. Servicecentrum MER neemt hierin de coördinerende rol.

Informatie- en communicatietechnologie

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 wordt na het op orde brengen van de basis infrastructuur in de afgelopen jaren verder gewerkt aan het verbeteren van de basisinfrastructuur en klaar te zijn voor toekomstige ontwikkelingen.

- 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.

Ook het hybride werken heeft onze aandacht. Het faciliteren van onze collega's door middel van een moderne werkomgeving die de mogelijkheid biedt om tijd- en plaatsafhankelijk te werken zal verder worden vormgegeven.

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

Informatisering is een dynamisch werkterrein door de vele en frequente maatschappelijke, technologische en wettelijke ontwikkelingen. Servicecentrum MER neemt hierin de regie ("initiërend 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.

Enkele speerpunten voor Informatiemanagement hierin zijn:

- Versterken van onze adviespositie (gevraagd en ongevraagd adviseren);
- Ondersteunen bij en begeleiden van de uitvoering van Informatiseringsprojecten;
- Het voortouw nemen met betrekking tot het datagedreven werken;
- Hoogwaardige ondersteuning bij het gebruik van onze systemen.

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 is voor bepaalde ontwikkelingen deze robuuste en moderne ICT randvoorwaardelijk (denk hierbij aan de Omgevingswet). 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. Verder professionalisering van portfoliomanagement speelt hierbij een belangrijke rol en zal verder uitgediept worden.

4.4 HRM

4.4.1 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. In 2023 hebben die ambities betrekking op het uitbrengen van advies, het voeren van een correcte personeels- en salarisadministratie, ondersteuning op het gebied van HRM en het verder brengen van de MER-organisaties naar aantrekkelijk, modern en toekomstgericht werkgeverschap. Zoals beschreven in de kadernota 2023 is dat van groot belang om onze maatschappelijke opdracht ook in de toekomst goed te kunnen vervullen. Het gaat immers grotendeels om mensenwerk en dat vergt een continue zorg voor het op peil houden van een op haar taak berekend medewerkersbestand.

4.4.2 Wat gaan we daarvoor doen?

Het uitbrengen van advies wordt steeds verder geprofessionaliseerd, zodat het resultaat van de advisering is dat de klant een kwalitatief goed toepasbaar antwoord of advies heeft op de vraag. Denk hierbij aan organisatieontwikkeling, arbeidsvoorwaarden, toepassing HR-instrumentarium, proces arbeidsongeschiktheid, werving & selectie en medezeggenschap.

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 kwalitatief goede inrichting van de personeels- en salarisapplicaties die inhoudelijk voldoen aan de wettelijke eisen en lokale regelingen. Samengevat willen we ook in 2023 voldoen aan de professionele kwaliteit die van ons mag worden verwacht in de advisering en ondersteuning aan de 4 organisaties.

Kwaliteit

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

In 2022 worden alle HR processen opnieuw ontworpen *in samenwerking met de betrokken stakeholders*. De implementatie van deze processen in ons nieuwe E-HRM systeem zal in 2023 leiden tot een kwaliteitsimpuls. Processen worden klantvriendelijker en meer integraal ingericht. Daarnaast wordt de kwaliteit en toegankelijkheid van management- en stuurinformatie sterk verbeterd. De efficiency die daarmee op het gebied van personeels- en salarisadministratie wordt bereikt, wordt vraag gestuurd omgezet in nieuwe toegevoegde waarden in onze dienstverlening aan de klant. Met de klantvraag als uitgangspunt doorloopt het team HRM daartoe in 2022 een teamontwikkelprogramma dat ertoe moet leiden dat de nieuwe toegevoegde waarden in onze dienstverlening v.a. 2023 gaandeweg in de praktijk zullen worden gebracht.

Kosten efficiëntie

Het team HRM opereert binnen de daarvoor beschikbaar gestelde middelen. Het opgestarte project E-HRM moet ertoe moeten leiden dat met ingang van 2023 HRM processen met maximale efficiëntie kunnen worden uitgevoerd door harmonisatie en vergaande procesautomatisering. De efficiëntiewinst die op deze wijze wordt behaald op “service en beheer” en in overleg met onze klanten omgebogen naar versterking op het gebied van advies, beleid en ondersteuning.

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 juiste kwaliteit te verkrijgen tegen zo gering mogelijke kosten. Door de huidige brede basis is de kwetsbaarheid verminderd. Die kwetsbaarheidsreductie zal vanaf 2023 worden versterkt via het project EHRM. De harmonisatie en standaardisatie van processen zal er immers toe leiden dat de onderlinge vervangbaarheid van medewerkers toeneemt. Daarnaast zal ook de afhankelijkheid van HR-functionarissen door leidinggevend en medewerkers afnemen, doordat processen completer en klantvriendelijker zullen worden ondersteund door automatisering. Het op basis van een behoefteonderzoek ter beschikking stelling van toegankelijke en betrouwbare informatie zal dat verder versterken.

Couleur locale

De aard van de dienstverlening zal ook in 2023 in de volle breedte vrijwel gelijk zijn voor de 4 organisaties. De invulling daarvan geschiedt per organisatie van binnenuit, klant nabij en klantgericht.

Aanvullend wordt op basis van het uitvoeringsprogramma gezamenlijk beleid ontwikkeld, waarbij steeds oog is voor de vraag wat kan samen en wat moet lokaal. In het verlengde daarvan zal de implementatie van beleid lokaal worden ondersteund door het team HRM.

Waar gewenst en mogelijk voorzien we in HRM ondersteuning via additionele dienstverlening of maatwerk. Uiteraard zal daarbij steeds worden nagegaan of het lokaal gevraagde maatwerk voor alle 4 de organisaties kan gelden.

Klantgerichtheid

De dienstverlening vanuit HRM staat in het teken van de klant. Daarom blijven we investeren in verbinding en relatie, wordt de dienstverlening actief geëvalueerd en worden klantwensen opgehaald. Op deze wijze werken we voortdurend aan de doorontwikkeling van onze dienstverlening aan onze klanten.

Ook in 2023 behoudt iedere leidinggevende een eigen aanspreekpunt, waarbij de aanwezig expertise “achter de schermen” wordt gebundeld om het best mogelijke advies te kunnen afgeven. Met deze aanpak is naast de kwaliteit ook de continuïteit van de dienstverlening verbeterd via onderlinge opvang bij afwezigheid.

In 2021 is binnen HRM de gesprekscyclus voor alle HRM collega's doorontwikkeld. Door regelmatig in gesprek te zijn sturen we gericht op de ontwikkeling van mensen en de inzet van hun kwaliteiten aan onze klanten.

4.5 Wat gaat dat kosten?

BEDRIJFSVOERING		Begroting 2022 na					
		Realisatie 2021	wijzigingen t/m 2022-1	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Bedrijfsvoering I&A	Centrale IT-Infrastructuur	1.081.998,00	1.161.200,00	1.161.200,00	1.161.200,00	1.161.200,00	1.161.200,00
	Devices	220.502,00	347.000,00	347.000,00	347.000,00	347.000,00	347.000,00
	Telefonie	463.405,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00
	Programmatuur	973.459,00	1.138.000,00	1.216.000,00	1.216.000,00	1.216.000,00	1.216.000,00
	Totaal	€ 2.739.364,00	€ 3.126.200,00	€ 3.204.200,00	€ 3.204.200,00	€ 3.204.200,00	€ 3.204.200,00
Bedrijfsvoering Personeel	Loonkosten Bedrijfsvoering	8.502.554,00	7.750.023,00	7.750.023,00	7.688.380,00	7.688.380,00	7.688.380,00
	Flexibele schil		70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
	Stelpost langdurig ziekteverzuim		322.325,00	322.325,00	319.674,00	319.674,00	319.674,00
	Stelpost onvoorzien		50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	Financien	172.706,00	170.440,00	170.440,00	170.440,00	170.440,00	170.440,00
	IB / AVG	11.567,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
	UP financiën		60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
	UP Informatisering Kosten projecten		140.640,00				
	UP Informatisering projecten veiligheid		25.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	UP Informatisering uren projecten		116.200,00				
	Zaakgericht werken		335.960,00	290.500,00			
	projectkosten snelbalie		62.324,00				
		Totaal	€ 8.686.827,00	€ 9.172.912,00	€ 8.803.288,00	€ 8.448.494,00	€ 8.448.494,00
Totale lasten		€ 11.426.191,00	€ 12.299.112,00	€ 12.007.488,00	€ 11.652.694,00	€ 11.652.694,00	€ 11.652.694,00
Bijdragen	Maasgouw	€ 3.513.042,00	€ 2.930.187,00	€ 3.069.666,00	€ 2.978.965,00	€ 2.978.965,00	€ 2.978.965,00
	Echt-Susteren	€ 4.699.617,00	€ 3.562.603,00	€ 3.332.395,00	€ 3.233.929,00	€ 3.233.929,00	€ 3.233.929,00
	Roerdalen	€ 3.174.832,00	€ 2.698.303,00	€ 2.626.370,00	€ 2.548.767,00	€ 2.548.767,00	€ 2.548.767,00
	Omgevingsdienst Sociaal domein		€ 1.595.561,00	€ 1.536.958,00	€ 1.491.545,00	€ 1.491.545,00	€ 1.491.545,00
			€ 1.512.458,00	€ 1.442.099,00	€ 1.399.488,00	€ 1.399.488,00	€ 1.399.488,00
Totale baten		€ 11.387.491,00	€ 12.299.112,00	€ 12.007.488,00	€ 11.652.694,00	€ 11.652.694,00	€ 11.652.694,00
Saldo van baten en lasten		€ -38.700,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Reserve leaselasten	€ 38.700,00					
Saldo		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Toelichting

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

wat betreft de I&A budgetten onderscheiden we vier categorieën:

1. Centrale IT-infrastructuur
2. Devices
3. Telefonie
4. Programmatuur

Centrale IT-infrastructuur

Hierin zitten alle kosten van gezamenlijke centrale IT-voorzieningen die door SC MER zijn aangeschaft en worden onderhouden. De volgende componenten worden onderscheiden:

- Netwerk WAN (buitenshuis). Dit zijn de kosten van datacommunicatieverbindingen tussen de verschillende locaties, Internet en Gemnet.
- Netwerk LAN (binnenshuis). Dit zijn de kosten van apparatuur in alle gebouwen (routers, switches, WiFi, e.d.) die er voor zorgt dat werkplekken kunnen communiceren met de centrale IT-voorzieningen.
- Datacenter hardware incl. onderhoud- en supportcontracten (Servers, Opslag). Dit zijn de kosten van de apparatuur die geplaatst is in de beide datacenters (Roerdalen en Echt-Susteren).
- Licenties incl. onderhoud- en supportcontracten (Microsoft, Oracle, SDDC, Vmware). Dit zijn de kosten van alle software die nodig is om de centrale hardware te kunnen laten functioneren.
- 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 SC-MER. De concernstaf ondersteunt en adviseert de directie bij zijn taak en organiseert, faciliteert en regisseert de (besluitvormings-)processen intern binnen SC-MER en over de vier organisaties heen en bewaakt de voortgang ervan.

5.2 Wat willen we bereiken?

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

Klantgerichtheid, Kwaliteit, Kostenefficiency, Kwetsbaarheidsmindering en couleur locale

De directie heeft de dagelijkse leiding en is eindverantwoordelijk voor 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 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;
- Programmaleiderschap dienstverlening;
- Programma Zaakgerichtwerken;
- 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 accounthouderschap 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.

5.4 Wat gaat dat kosten?

Bestuur & Organisatie	Begroting 2022					
	Realisatie 2021	na wijzigingen t/m 2022-1	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Accountantskosten	€ 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
Bureaunkosten	€ 8.899,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Communicatie	€ 9.602,00	€ 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
Loonkosten Bestuur & Organisatie	€ 369.944,00	€ 370.286,00	€ 370.286,00	€ 370.286,00	€ 370.286,00	€ 370.286,00
Organisatieontwikkeling	€ 29.585,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00
Project dienstverlening	€ -					
Overige kosten	€ 64.353,00					
	€ 717.383,00	€ 695.286,00	€ 695.286,00	€ 695.286,00	€ 695.286,00	€ 695.286,00
Maasgouw	€ 369.675,00	€ 362.697,00	€ 362.697,00	€ 362.697,00	€ 362.790,00	€ 362.790,00
Echt-Susteren	€ 210.665,00	€ 201.660,00	€ 201.660,00	€ 201.660,00	€ 201.772,00	€ 201.772,00
Roerdalen	€ 137.043,00	€ 130.929,00	€ 130.929,00	€ 130.929,00	€ 130.724,00	€ 130.724,00
	€ 717.383,00	€ 695.286,00	€ 695.286,00	€ 695.286,00	€ 695.286,00	€ 695.286,00
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Toelichting

Onze lasten bestaan hoofdzakelijk uit personeelskosten: loonkosten, inhuurkosten, overige personeelskosten en 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.

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) maken de drie MER-gemeenten gebruik van de diensten van BsGW.

6.2. Paragraaf bedrijfsvoering

Het SC MER is een uitvoeringsorganisatie met als missie: **“Pr☺essionals in Service dichtbij.”** In deze begroting hebben alle organisatie onderdelen hun eigen programma. Deze programma's bestaan grotendeels uit lasten en baten met betrekking tot personeel. Er zijn nagenoeg geen inhoudelijke lasten en baten.

De teams HRM, Financiën en Informatisering leveren producten en diensten aan de drie gemeenten én aan het SC-MER. Het begrotingsprogramma bedrijfsvoering bestaat naast de lasten en baten met betrekking tot het personeel ook uit de inhoudelijke kosten op het gebied van informatisering en automatisering.

Deze paragraaf spitst zich toe op de bedrijfsvoering van het SC-MER als geheel.

Missie Pr☺essionals in Service dichtbij

In het Servicecentrum werken we iedere dag opnieuw aan onze missie. Professionals krijgen en creëren ruimte om innovatief, efficiënt en effectief hun werk te doen. De professionals bij het Servicecentrum werken met plezier.

Zij verlenen service aan de inwoners van de drie gemeenten, en aan de collega's van de drie gemeenten én aan de collega's van het Servicecentrum. Zij doen dit dichtbij, wat betekent dat ze betrokken en goed bereikbaar opereren, daarbij gebruik makend van de verschillende kanalen. De ontwikkeling, doorontwikkeling en innovatie in het SC-MER staat steeds in het licht van het bereiken van onze missie.

6.3. Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheer

Reële begroting met weinig ruimte voor opvangen van risico's

De begroting 2023 is wederom een begroting waarmee we scherp aan de wind zeilen.

Er is bewust niet geanticipeerd op de creatie van een buffer voor onvoorziene, onontkoombare en onuitstelbare activiteiten. We hebben in de voorgaande jaren gezien dat het werken met

uitvoeringsprogramma's, die kort worden vastgesteld voorafgaand aan het jaar waarop ze betrekking hebben de behoefte aan zo'n buffer beperkt.

Risicomanagement

In 2017 zijn de kaders voor risicomanagement vastgesteld door het Algemeen Bestuur. De risico's in het SC-MER worden enerzijds veroorzaakt door externe ontwikkelingen, zoals een toename van de vraag en liggen anderzijds aan de bedrijfsvoerings-kant. Risico's als gevolg van beleidskeuzes en gemeentelijke projecten maken geen onderdeel uit van het risicomanagement van SC MER en zijn niet in deze paragraaf opgenomen.

Het risicomanagementproces maakt onderdeel uit van de planning en control cyclus in het SC-MER. Risico-identificatie en classificatie zijn belangrijke onderdelen van dit proces. Dit gebeurt met behulp van de kans- en gevolg-klassen uit de onderstaande tabel.

Tabel: kans- en gevolgklassen

Kans-klassen			Gevolg-klassen		
Hoe waarschijnlijk is het dat het risico zich zal voordoen?		Gemiddelde	Als dit risico zich voordoet, wat zou het voor effect hebben op het realiseren van de doelstellingen van het Servicecentrum MER?	Verwachte financiële omvang	Gemiddelde
Klein	1-40%	20%	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

Risico's in 2023

We hebben de risico's in beeld gebracht in onderstaande tabel. Voor elk risico is de kans dat het risico zich voordoet en de impact die het risico heeft ingeschat. Dit leidt tot een risicoscore die de basis vormt voor het benodigde weerstandsvermogen van SC-MER. De totale risicoscore voor 2023 bedraagt € 1.043.750.

Een risico dat hier niet expliciet wordt benoemd en geclassificeerd, heeft te maken met digitalisering en als gevolg daarvan de veranderende werkprocessen. De steeds verdergaande digitalisering heeft betrekking op de wijze waarop we ons werk dienen uit te voeren in 2023, maar ook op de inhoud van ons werk. Het is een managementtaak om deze veranderingen op een goede manier te begeleiden en faciliteren.

Wanneer we de risico's in de tabel analyseren zien we dat ze zich hoofdzakelijk toespitsen op vier categorieën: (1) personeel (2) afhankelijkheden van derden en (3) informatiehuishouding en (4) het risico van beveiligingsincidenten.

Risico	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Risico Score
<p>Krapte op arbeidsmarkt. Gebrek aan beschikbaarheid nieuwe medewerkers met voldoende specialistische kennis. Dit speelt over de hele linie af, maar is het meest pregnant bij de teams Omgevingsdienst en Informatisering.</p> <p>Gevolgen daarvan zijn hoge kosten met inhuur flexibele schil, benodigde personele capaciteit en/of expertise raakt onder minimum niveau, door niet in kunnen vullen van vacatures, ziekte of vertrek.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Inzetten budget langdurig zieken voor tijdelijke inhuur. - Tijdelijke arbeidsmarkttoelage bieden bij werving nieuw personeel. - Prettige en uitdagende werkomgeving bieden. - Meerbenigheid van de medewerkers bevorderen. - Inzetten stagiairs en werkervaringsplekken, om op die manier medewerkers zelf op te leiden. - Initiatieven in RUD-verband: mogelijk verkennen gezamenlijke inkoop. - Risico gestuurd keuzes maken in de uitvoering van het werk. - HRM topprioriteit in het UP. 	groot	hoog	600.000
De recente rapportages van de archief KPI-audit 2022 laten zien dat de informatie-huishouding aanzienlijke risico's loopt.	<ul style="list-style-type: none"> - Heldere inrichting van het informatie- en archiefbeheer. - Eenduidig beleid, zoals substitutiebeleid, conversiebeleid, informatiebeleid etc. - Duidelijke afspraken over de hybride vastlegging van documenten/gegevens. 	gem	laag	31.250
Het risico dat de dienstverlening wordt verstoord door beveiligingsincidenten (hacks), datalekken en onbewust onrechtmatig handelen.	Uitvoeren van risicoanalyses op risicovolle processen en systemen en het vervolgens nemen van passende maatregelen op het gebied van gegevensveiligheid.	klein	hoog	150.000
Onaangekondigde veranderingen in wet- en regelgeving, waardoor werkwijzen en personele capaciteit hierop niet snel genoeg worden ingericht. Gevolg is achterstanden/ frictiekosten/ niet voldoen aan eisen.	Zo goed mogelijke antenne voor de landelijke ontwikkelingen en contacten met de klantorganisaties.	klein	zeer laag	2.500
Inwerkingtreding Omgevingswet (OW) en Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (WKB). Risico's hebben betrekking op nog onduidelijke consequenties voor personele capaciteit (frictiekosten?).	Projectmatige implementatie, waarbij kritische werkprocessen worden voorbereid op de nieuwe wet, de digitale randvoorwaarden worden ingevuld en opleidingen worden verzorgd voor medewerkers. Analyse van impact op gevolgen nieuwe wetgeving op benodigde personele inzet. Sturen op inzet flexibele schil bij uitvoering UP ter voorkoming van frictiekosten.	groot	gem	150.000
Verstoring reguliere productie OD, negatieve impact op klantgerichtheid, extra kosten en terugval in kwaliteit stuurinformatie als gevolg van het in gebruik nemen van nieuw softwarepakket Squit2020/Rx.Mission.	Projectmatige implementatie van de nieuwe software gekoppeld aan voorbereidingen op Omgevingswet, inclusief voldoende ruimte voor testen en borgen nieuwe werkafspraken, daarbij veel aandacht voor de klantprocessen aan de 'voorkant' (initiatiefproces/omgevingstafel). Bij opzetten nieuw stuurinfomodel kosten beperken door gebruik te maken van eigen BI-tool (Cognos), eigen MER-medewerkers (gegevensmanagement,	gem	gem	50.000

Risico	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Risico Score
	kwaliteitsmedewerkers, data-analist) en daarnaast slim aan te haken op regionale initiatieven hierin.			
Vraag van RUD-partners naar opleidingen van de RUD academie neemt af en schommelingen in opdrachten vanuit het RUD-netwerk met als gevolg dat de begroting SC-MER niet sluitend is.	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).	klein	gem	60.000
				1.043.750

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

Tabel: risicokaart Servicecentrum MER 2023

	<25.000	25.000 – 100.000	100.000 – 500.000	500.000 – 1.000.000
Klein			Het risico dat de dienstverlening wordt verstoord door beveiligingsincidenten (hacks), datalekken en onbewust onrechtmatig handelen.	
Gemiddeld		De recente rapportages van de archief KPI-audit 2022 laten zien dat de informatie-huishouding aanzienlijke risico's loopt.		
Groot	Onaangekondigde veranderingen in wet- en regelgeving, waardoor werkwijzen en personele capaciteit hierop niet snel genoeg worden ingericht. Gevolg is achterstanden/ frictiekosten/ niet voldoen aan eisen.		Inwerkingtreding Omgevingswet (OW) en Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (WKB). Risico's hebben betrekking op nog onduidelijke consequenties voor personele capaciteit (frictiekosten?).	Krapte op arbeidsmarkt. Gebrek aan beschikbaarheid nieuwe medewerkers met voldoende specialistische kennis. Dit speelt over de hele linie af, maar is het meest pregnant bij de teams Omgevingsdienst en Informatisering.

Weerstandsvermogen

Risicomanagement is doelgericht, gestructureerd, communicerend omgaan met risico's. Een risico is een onzekere gebeurtenis met oorzaken, een kans van optreden en effecten op doelstellingen. Pas als een risico zich – ondanks de inspanningen op het gebied van risicomanagement- toch voordoet en negatieve gevolgen heeft voor het SC-MER, komt het weerstandsvermogen in beeld.

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

Hierbij zijn twee elementen belangrijk:

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

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

In de kaders risicomanagement hebben we gekozen voor een weerstandsvermogen met de waardering 'voldoende'. Een uitkomst van 1,0 betekent dat de organisatie precies genoeg geld heeft om de risico's financieel af te dekken. Er wordt niet gopteerd voor een hogere waardering omdat dit zou impliceren dat de gemeente een te hoog deelnamebedrag betalen. Overigens staan de gemeenten op basis van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen garant voor het Servicecentrum. Onze inschatting van de risicoscore leidt tot een weerstandsvermogen van

$$\text{Weerstandsvermogen} = \frac{\text{€ } 280.681^*}{\text{€ } 1.043.750} = 0,27$$

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

Dit betekent dat het weerstandsvermogen van het Servicecentrum MER in 2023 ruim onvoldoende is. Wel dient hierbij vermeld te worden, dat het weerstandsvermogen t.o.v. de begroting 2022 aanzienlijk verbeterd is en de weging van het risico "krapte op de arbeidsmarkt" een belangrijke impact op het weerstandsvermogen heeft.

Financiële kengetallen

In onderstaande tabel is het verloop van de financiële kengetallen te zien die van toepassing zijn voor het Servicecentrum MER: de netto schuldquote, de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, de solvabiliteitsratio en de structurele exploitatieruimte. In het BBV zijn ook kengetallen voorgeschreven voor de grondexploitatie en belastingcapaciteit. Beiden zijn niet van toepassing voor het Servicecentrum MER.

Deze kengetallen zijn een grofmazig instrument om een uitspraak te kunnen doen over de financiële positie. Het betreft onderstaande kengetallen. In onderstaande tabel is het verloop van de financiële kengetallen te zien.

Financiële kengetallen						
Kengetal	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Netto schuldquote	7,5%	5,2%	4,7%	4,6%	4,4%	4,3%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	7,5%	5,2%	4,7%	4,6%	4,4%	4,3%
Solvabiliteitsratio	2,8%	3,3%	3,3%	3,4%	3,5%	3,5%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van het Servicecentrum MER ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Omdat er bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, worden bij de berekening van de netto schuldquote onderscheid gemaakt door het kengetal zowel inclusief als exclusief de doorgeleende gelden te berekenen. Op die manier wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is én wat dat betekent voor de schuldenlast.

De MER heeft geen leningen en rentelasten en aflossingen drukken dus ook niet op de exploitatie. Zowel de netto schuldquote alsook de quote gecorrigeerd voor verstrekte leningen zijn meerjarig vrijwel onveranderd en voor de MER niet echt relevant aangezien de MER geen leningen mag aantrekken.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin het Servicecentrum MER in staat is haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid. Ook deze ratio is meerjarig vrijwel onveranderd en niet zozeer relevant aangezien de algemene reserve van de MER een minimale omvang (zeker vergeleken met de 3 MER gemeenten) heeft en de omvang van de passiva per ultimo balansdatum aanzienlijk kan fluctueren en dus een vertekend beeld geven.

De structurele exploitatieruimte is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte we hebben om de eigen lasten te kunnen dragen, of welke structurele stijging of daling van de lasten daarvoor nodig is. In de begroting van de MER zijn alle lasten (loonkosten formatie en I&A budgetten) structureel van aard en deze worden afgedekt met structurele baten (bijdragen van de drie MER-gemeenten). Aangezien de MER middelen die niet benut zijn, teruggeeft i.c. in mindering brengt op de financiële bijdragen van de deelnemende gemeenten, is deze ratio 0% en niet relevant.

6.4. Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Deze paragraaf is 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 2023 resteert er € 0 aan boekwaarde na acht 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		2023	2024	2025	2026
1	Vlottende schuld	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2	Vlottende middelen	€ 118.540	€ 118.540	€ 118.540	€ 118.540
3	Netto vlottende schuld (1-2)	-€ 118.540	-€ 118.540	-€ 118.540	-€ 118.540
4	Kasgeldlimiet	€ 2.291.465	€ 2.255.154	€ 2.255.154	€ 2.255.154
(5a) = (4>3)	Ruimte onder kasgeldlimiet	€ 2.410.005	€ 2.373.694	€ 2.373.694	€ 2.373.694
(5b) = (3>4)	Overschrijding kasgeldlimiet				
	<i>Berekening kasgeldlimiet:</i>				
(4a)	Begrotingstotaal	€ 27.944.695	€ 27.501.877	€ 27.501.877	€ 27.501.877
(4b)	Percentage regeling	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
(4) = (4a x 4b)	Kasgeldlimiet	€ 2.291.465	€ 2.255.154	€ 2.255.154	€ 2.255.154

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		2023	2024	2025	2026
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	€ 5.588.939	€ 5.500.375	€ 5.500.375	€ 5.500.375
(5a) = (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	€ 5.588.939	€ 5.500.375	€ 5.500.375	€ 5.500.375
(5b) = (3>4)	Overschrijding renterisiconorm	€ -	€ -	€ -	€ -
	<i>Berekening renterisiconorm:</i>				
(4a)	Begrotingstotaal	€ 27.944.695	€ 27.501.877	€ 27.501.877	€ 27.501.877
(4b)	Percentage regeling	20%	20%	20%	20%
(4) = (4a x 4b)	Renterisiconorm	€ 5.588.939	€ 5.500.375	€ 5.500.375	€ 5.500.375

6.6. Verbonden partijen

De GR SC-MER kent geen verbonden partijen.

7. Financiële Begroting 2023-2026

7.1 Geprognosticeerde balans

Balans per 31 december 2021 en begroting 2022 t/m 2026						
	31-dec-2021	2022	2023	2024	2025	2026
ACTIVA						
Vaste activa						
Materiele vaste activa (investerings met economisch nut)	€ 9.139	€ -	€ -			€ -
Totaal vaste activa	€ 9.139	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Viottende Activa						
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar						
Vorderingen op openbare lichamen	€ 2.225.694	€ 1.542.987	€ 1.542.987	€ 1.542.987	€ 1.542.987	€ 1.542.987
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	€ 1.888.519	€ 2.000.000	€ 1.950.000	€ 1.900.000	€ 1.850.000	€ 1.800.000
Liquide middelen						
Banksaldi	€ 118.540	€ 118.540	€ 118.540	€ 118.540	€ 118.540	€ 118.540
Overlopende activa (overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen)	€ 447.141	€ 269.154	€ 269.154	€ 269.154	€ 269.154	€ 269.154
Totaal viottende activa	€ 4.679.895	€ 3.930.681	€ 3.880.681	€ 3.830.681	€ 3.780.681	€ 3.730.681
TOTAAL GENERAAL ACTIVA	€ 4.689.034	€ 3.930.681	€ 3.880.681	€ 3.830.681	€ 3.780.681	€ 3.730.681
PASSIVA	31-dec-2021	2022	2023	2024	2025	2026
Vaste passiva						
Eigen vermogen						
Algemene reserve	€ 130.681	€ 130.681	€ 130.681	€ 130.681	€ 130.681	€ 130.681
Bestemmingsreserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Voorzieningen	€ 250.000					
Totaal vaste passiva	€ 380.681	€ 130.681	€ 130.681	€ 130.681	€ 130.681	€ 130.681
Viottende passiva						
Netto viottende schulden met rentetypische looptijd < 1 jaar	€ 3.473.749	€ 2.500.000	€ 2.500.000	€ 2.500.000	€ 2.500.000	€ 2.500.000
Overlopende passiva						
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen m.u.v. jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	€ 834.604	€ 1.300.000	€ 1.250.000	€ 1.200.000	€ 1.150.000	€ 1.100.000
Totaal viottende passiva	€ 4.308.353	€ 3.800.000	€ 3.750.000	€ 3.700.000	€ 3.650.000	€ 3.600.000
TOTAAL GENERAAL PASSIVA	€ 4.689.034	€ 3.930.681	€ 3.880.681	€ 3.830.681	€ 3.780.681	€ 3.730.681

7.2 Staat van Reserves

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

Reserves	Saldo 31-12-2021	2022	2023	2024	2025	2026
Algemene reserve	€ 130.681,00	€ 130.681,00	€ 130.681,00	€ 130.681,00	€ 130.681,00	€ 130.681,00
Bestemmingsreserves						
Bestemmingsreserve	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 130.681,00	€ 130.681,00	€ 130.681,00	€ 130.681,00	€ 130.681,00	€ 130.681,00

Het saldo van de algemene reserve van € 130.681 kan worden beschouwd als een beperkte buffer voor onvoorziene financiële tegenvallers (weerstandscapaciteit). Voor de jaren 2023-2026 zijn er geen onttrekkingen en stortingen geraamd voor de algemene reserve.

7.3 Recapitulatie programma's

PROGRAMMA	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
LASTEN				
1. Omgevingsdienst	7.840.471	7.795.058	7.795.058	7.795.058
2. Sociaal Domein	7.401.450	7.358.839	7.358.839	7.358.839
3. Bedrijfsvoering	12.007.488	11.652.694	11.652.694	11.652.694
4. Bestuur en Organisatie	695.286	695.286	695.286	695.286
Totaal lasten	27.944.695	27.501.877	27.501.877	27.501.877
BATEN				
1. Omgevingsdienst	7.840.471	7.795.058	7.795.058	7.795.058
2. Sociaal Domein	7.401.450	7.358.839	7.358.839	7.358.839
3. Bedrijfsvoering	12.007.488	11.652.694	11.652.694	11.652.694
4. Bestuur en Organisatie	695.286	695.286	695.286	695.286
Totaal baten	27.944.695	27.501.877	27.501.877	27.501.877
Saldo baten en lasten	0	0	0	0
Mutaties reserves	0	0	0	0
Begrotingssaldo	0	0	0	0
Waarvan incidentele baten en lasten	0	0	0	0
Structureel begrotingssaldo	0	0	0	0

Bijlage: Taakvelden

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

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

Taakveld (lv3)	Omschrijving	Lasten	Baten	Per saldo
Afdeling Omgevingsdienst				
1. Veiligheid				
1.2 - Openbare orde en veiligheid	<p>Tot dit taakveld behoren alle gemeentelijke taken op het gebied van de openbare orde en veiligheid:</p> <ul style="list-style-type: none"> - toezicht en handhaving openbare orde, BOA's; - Wet Bibob en (bestuurlijke) aanpak georganiseerde criminaliteit; - bureau Halt; - preventie van criminaliteit; - opstellen en handhaven APV; - wet Wapen en munitie; - opruiming explosieven; - veilige woon- en leefomgeving; - antidiscriminatiebeleid; - doodsschouw; - dierenbescherming. 	€ 682.121	€ 682.121	€ 0
3. Economie				
3.3 - Bedrijfsloket en -bedrijfsregelingen	<p>Tot dit taakveld behoren de op bedrijven en ondernemers (inclusief bedrijven en ondernemers in land- en tuinbouw en veeteelt) gerichte ondersteuning en dienstverlening van de gemeente:</p> <ul style="list-style-type: none"> - bedrijvenloket, ondernemersloket; - stimuleren van en onderwijs aan startende ondernemers; - aantrekken en faciliteren van nieuwe bedrijven; - financiële steunregelingen voor bedrijven waaronder land- en tuinbouw, veeteelt en visserij; - regelen straathandel en veemarkten; 	€ 831.090	€ 831.090	€ 0

	<ul style="list-style-type: none"> - de BIZ-bijdrage (via categorie 2.1.1); - marktgeden en staanplaatsgeden markten (via categorie 3.7). 			
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing (VHROSV) 8.3 - Wonen en bouwen	<p>Tot dit taakveld behoren gebiedsontwikkeling, woningvoorraad en huisvestingsvoorziening:</p> <ul style="list-style-type: none"> - bouwvergunningen (omgevingsvergunning) en - toezicht, basisregistratie adressen en gebouwen (BAG); - woningbouw en woningverbetering, renovatie; - woonruimteverdeling, woningsplitsingsvergunning, woonvergunning; - stedelijke vernieuwing: gebiedsgerichte aanpak woningvoorraad, woonomgeving en voorzieningen; - dienstverlening aan derden. 	€6.327.260	€ 6.327.260	€ 0
Taakveld (lv3)	Omschrijving	Lasten	Baten	Per saldo
Afdeling Sociaal Domein				
6. Sociaal domein				
6.2 – Wijkteams	<p>Tot dit taakveld behoren alle loketvoorzieningen gericht op het identificeren van eigen kracht en het geleiden naar de juiste vorm van individuele ondersteuning(maatwerkvoorzieningen en - dienstverlening):</p> <ul style="list-style-type: none"> - voorlichting; - advisering; - cliëntondersteuning; - toegang tot 1e en 2e lijnsvoorzieningen; 	€ 4.322.446	€ 4.322.446	€ 0

	<ul style="list-style-type: none"> - preventie; - vroegsignalering. 			
6.3 – Inkomensvoorzieningen	<p>Tot dit taakveld behoren alle inkomens- en bijstandsvoorzieningen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - inkomensvoorzieningen en loonkostensubsidies op grond van de Participatiewet; - geneeskundige en andere adviezen in verband met de bijstandsverlening; - IOAW (Wet inkomensvoorzieningen oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers); - IOAZ (Wet inkomensvoorzieningen oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen); - kosten van levensonderhoud uit het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz 2004); - kosten levensonderhoud voor startende ondernemers uit Bbz 2004; - sociale zekerheidsregelingen van het rijk zoals bijvoorbeeld eenmalige uitkeringen voor minima; - gemeentelijke armoedebelid: bijzondere bijstand, kwijtschelding gemeentelijke belastingen en heffingen, korting op musea, sportclubs etc., meerkosten bij werk in geval van handicap of chronische ziekte, etc. 	€ 3.079.004	€ 3.079.004	€ 0
Taakveld (lv3)	Omschrijving	Lasten	Baten	Per saldo
Afdeling Bedrijfsvoering				
0.4 – Overhead	<p>Tot dit taakveld behoren de kosten van overhead, d.w.z. alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces:</p> <ul style="list-style-type: none"> - financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie; - personeel(szaken) & organisatie; - inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement); - interne en externe communicatie m.u.v. klantcommunicatie; 			

	<ul style="list-style-type: none"> - juridische zaken; - bestuurszaken en bestuursondersteuning; - informatievoorziening en automatisering van PIOFACH-systemen; - facilitaire zaken en huisvesting (incl. beveiliging); - documentaire informatievoorziening (DIV); - managementondersteuning primair proces. 	€ 12.007.488	€ 12.007.488	€
Afdeling Bestuur en Organisatie				
0.4 – Overhead	<p>Tot dit taakveld behoren de kosten van overhead, d.w.z. alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces:</p> <ul style="list-style-type: none"> - financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie; - personeel(szaken) & organisatie; - inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement); - interne en externe communicatie m.u.v. klantcommunicatie; - juridische zaken; - bestuurszaken en bestuursondersteuning; - informatievoorziening en automatisering van PIOFACH-systemen; - facilitaire zaken en huisvesting (incl. beveiliging); - documentaire informatievoorziening (DIV); - managementondersteuning primair proces. 	€ 695.286	€ 695.286	€ 0

Commentaren Zienswijzen Begrotingswijziging 2022-1 en Begroting 2023 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER

Dagelijks Bestuur 15 juni
Algemeen Bestuur 6 juli

10 juni 2022

1. Inleiding

Conform artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) en artikel 21 van de Gemeenschappelijke Regeling SC MER kunnen de raden van de deelnemende gemeenten bij het Dagelijks Bestuur hun zienswijzen over de begroting 2023 en de begrotingswijziging 2022-1 naar voren brengen. Het Dagelijks Bestuur voegt de commentaren waarin deze zienswijzen zijn vervat bij de ontwerpbegroting en de begrotingswijziging en biedt deze aan het Algemeen Bestuur aan.

De raden van de gemeenten Maasgouw en Echt-Susteren en Roerdalen hebben kennis genomen van de begrotingswijziging 2022-1. De raden van Echt-Susteren en Roerdalen hebben zienswijzen kenbaar gemaakt over de begroting 2023. De raad van Maasgouw heeft kennis genomen van de begroting 2023.

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

2. Gemeente Maasgouw

Begrotingswijziging 2022-1

Geen zienswijzen.

Begroting 2023

Geen zienswijzen.

3. Gemeente Echt-Susteren

Begrotingswijziging 2022-1

Geen zienswijzen.

Begroting 2023

De gemeente Echt-Susteren heeft ten aanzien van de Programmabegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 van SC MER de volgende zienswijzen ingediend:

1. Het SC MER wordt verzocht om inzichtelijk te maken op welke wijze het SC MER de in de begroting 2022 en de kadernota 2023 benoemde taakstelling heeft gerealiseerd of gaat realiseren. De raad vraagt nadrukkelijk om deze taakstelling inzichtelijk en herkenbaar op te nemen in de eerstvolgende begrotingswijziging en de daarop volgende begrotingen.
2. Het SC MER wordt verzocht om in de begroting 2023 en volgende jaren, op basis van ervaring, een bedrag op te nemen voor de diverse uitvoeringsprogramma's, zodat een meer realistische begroting wordt aangeboden.

Reactie zienswijze inzichtelijk maken taakstelling

U refereert aan de taakstelling van minimaal 2% (€ 462.000), die in de BW 2021-1 vanaf 2022 structureel is opgenomen waarbij de gewijzigde begroting 2021 het ijkpunt is. Voor de jaren 2023 en verder hebben we alvast een hogere taakstelling geraamd (2,1%). Deze taakstelling is gerealiseerd.

Voor 2022 sturen we op een structurele taakstelling van minimaal 2%, waarbij de gewijzigde begroting 2021 het ijkpunt is. Deze taakstelling is structureel financieel verwerkt in de begroting 2022 en daar ook toegelicht. De taakstelling is in de begroting 2022 hoger ingevuld voor een bedrag van €476.000, op basis van *aanwijsbare*

zaken en realisme. Voor de jaren 2023 en verdere jaren hebben we een nog hogere taakstelling geraamd, oplopend van € 521.000 in 2023 naar € 580.000 in 2025. Dit betreft 2,5 % van de gewijzigde begroting 2021.

We adviseren om deze zienswijze over te nemen door in de begroting en jaarrekening expliciet in te gaan op de raming en realisatie van de taakstelling.

Reactie zienswijze bedrag opnemen in begroting voor de Uitvoeringsprogramma's (UP's)

De begroting wordt opgesteld in maart, voorafgaand aan het jaar waarop de begroting betrekking heeft en wordt na een besluitvormingstraject van circa 3 maanden in juli in het AB vastgesteld.

De UP's waarin wordt overeengekomen wat de aanvullende dienstverlening zal zijn van SC MER, worden vastgesteld in december van het jaar voorafgaand aan het jaar waar ze betrekking op hebben. Financiële verwerking vindt vervolgens plaats in de eerste begrotingswijziging.

In de begroting wordt bijvoorbeeld in het programma Omgevingsdienst nog gewerkt met de peiljaar 2013, het jaar dat de Omgevingsdienst van start is gegaan. Aanpassingen op het peiljaar worden steeds opgenomen in het UP.

U geeft aan om te onderzoeken welke aanvullende dienstverlening van OD, SD en BV inmiddels structureel is geworden en kan worden opgenomen in het UP, zodat de begroting een realistischer raming omvat. U vraagt om dit te verwerken vanaf de begroting 2023. Omdat deze begroting op korte termijn moet worden vastgesteld, willen we deze zienswijze graag overnemen vanaf de begroting 2024.

We adviseren om deze zienswijze over te nemen, vanaf de begroting 2024.

4. Gemeente Roerdalen

Begrotingswijziging 2022-1

Geen zienswijzen.

Begroting 2023

De gemeente Roerdalen heeft ten aanzien van de Programmabegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 van SC MER de volgende zienswijze ingediend:

Wij constateren dat u op de goede weg bent door het inzetten op een structurele bezuiniging. Die zien we ook terug in het historische overzicht dat u in de aanbiedingsbrief weergeeft. Wij willen echter zien dat de neerwaartse lijn van gemeentelijke bijdragen aan het SC MER sterker daalt tot circa 8% van het begrotingstotaal in 2025 t.o.v. het begrotingsjaar 2021 (inclusief begrotingswijziging 2021-1) van het SC-MER.

Reactie zienswijze taakstelling circa 8 procent

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. De taakstelling is in de begroting 2022 hoger ingevuld voor een bedrag van €476.000, op basis van *aanwijsbare zaken en realisme*. Voor de jaren 2023 en verdere jaren hebben we een nog hogere taakstelling geraamd, oplopend van € 521.000 in 2023 naar € 580.000 in 2025. Dit betreft 2,5 % van de gewijzigde begroting 2021.

Het bestuur en management van SC MER zal continu alert blijven op mogelijke besparingen in de keten SC-MER én de drie gemeenten. We vinden het wel van belang dat het realistische besparingen betreft, in de zin dat het ook mogelijk is om deze te behalen.

Om scherp aan de wind te blijven zeilen heeft SC-MER, net zoals de MER gemeenten de benchmark Vensters voor Bedrijfsvoering uitgevoerd. Het bleek echter dat deze benchmark niet goed geschikt is om een vergelijk

te kunnen maken van de kosten van bedrijfsvoering in onze specifieke situatie en daaruit dan ook valide conclusies te trekken.

Ondanks deze beperkingen geeft de benchmark geen directe indicatie van gebieden waar bezuinigd kan worden. Om in de begroting 2023 een taakstelling op te nemen van 8 procent, wat circa € 2.000.000 voor SC MER inhoudt is niet conform de overeengekomen bestuurlijke afspraken over hoogte van de taakstelling en het proces om scherp aan de wind te blijven zeilen. Verder is er geen enkele indicatie, ook niet vanuit de benchmark dat dit realistisch is.

Advies is om deze zienswijze niet over te nemen. Potentiële realistische bezuinigingsmogelijkheden in de keten (SC-MER en de drie gemeenten) zullen in de P&C producten van SC-MER aan bod komen.

Raadsbesluit



Z22/118372-D - 130090

De raad van de gemeente Echt-Susteren,

gezien het voorstel het presidium van Echt-Susteren met kenmerk D - 125692;

Besluit:

1. Kennis te nemen van de Begrotingswijziging 2022-1;
2. Kennis te nemen van de Begroting 2023 (met meerjarenbegroting 2024-2026) en daarbij 2 zienswijzen in te dienen:
 - a. het SC MER wordt verzocht om inzichtelijk te maken op welke wijze het SC MER de in de begroting 2022 en Kadernota 2023 genoemde taakstelling heeft gerealiseerd of gaat realiseren. De raad vraagt nadrukkelijk om deze taakstelling inzichtelijk en herkenbaar op te nemen in de eerstvolgende begrotingswijziging en de daarop volgende begrotingen.
 - b. het SC MER wordt verzocht om in de begroting 2023 en volgende jaren, op basis van ervaring, een bedrag op te nemen voor de diverse uitvoeringsprogramma's, zodat een meer realistische begroting wordt aangeboden.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad d.d. woensdag 1 juni 2022.

De raad voornoemd,


Griffier


voorzitter

Dagelijks Bestuur van Servicecentrum MER
Postbus 450
6100 AL ECHT

uw kenmerk

Dhr. Eric van Mierlo
Eric.van.mierlo.servicecentrum-
mer.nl

ons kenmerk

2022/G046

contactpersoon

Ine-Mieke Jongen

onderwerp

Begrotingswijziging 2022-1, Program-
mabegroting 2023 en meerjaren-
raming 2024-2026 GR SC MER

datum

3-6-2022

telefoon

0475-538888

Geachte leden van het Dagelijks Bestuur,

In de raadsvergadering van 2 juni 2022 van gemeente Roerdalen is een besluit genomen over het wel of niet indienen van zienswijze(n) met betrekking tot de Begrotingswijziging 2022-1, Programmabegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 GR SC MER.

De raad heeft besloten:


1. Kennis te nemen van de Begrotingswijziging 2022-1 van de GR SC MER;
2. Kennis te nemen van de Programmabegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 van de GR SC MER;
3. Ten aanzien van de Programmabegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 van de GR SC MER de volgende zienswijze in te dienen:
Wij constateren dat u op de goede weg bent door het inzetten op een structurele bezuiniging. Die zien we ook terug in het historische overzicht dat u in de aanbiedingsbrief weergeeft. Wij willen echter zien dat de neerwaartse lijn van gemeentelijke bijdragen aan het SC MER sterker daalt tot circa 8% van het begrotingstotaal in 2025 t.o.v. het begrotingsjaar 2021 (inclusief begrotingswijziging 2021-1) van het SC MER.

Bijgesloten ontvangt u een afschrift van dit besluit.



Wij hopen u hiermede voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groeten,

A handwritten signature in black ink that reads "W.M.J.M. Jongen-van den Camp". The signature is written in a cursive style with a horizontal line underlining the name "Camp".

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

Bijlage: raadsbesluit





Raadsbesluit

Jaar 2022/06/02/09

Onderwerp: Begrotingswijziging 2022-1, Programmabegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 (GR) Servicecentrum Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen (SC MER)

De raad van de gemeente Roerdalen heeft;

gezien het voorstel van het raadspresidium van 20 april 2022,

gelet op de Wet gemeenschappelijke regelingen,

gelet op artikel 21 van Gemeenschappelijke Regeling Servicecentrum MER,

gelet op het advies van het college van burgemeester en wethouders van 26 april 2022,

het volgende besluit genomen:

Besluit:

1. Kennis te nemen van de Begrotingswijziging 2022-1 van de GR SC MER;
2. Kennis te nemen van de Programmabegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 van de GR SC MER;
3. Ten aanzien van de Programmabegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 van de GR SC MER de volgende zienswijze in te dienen:

Wij constateren dat u op de goede weg bent door het inzetten op een structurele bezuiniging. Die zien we ook terug in het historische overzicht dat u in de aanbiedingsbrief weergeeft. Wij willen echter zien dat de neerwaartse lijn van gemeentelijke bijdragen aan het SC MER sterker daalt tot circa 8% van het begrotingstotaal in 2025 t.o.v. het begrotingsjaar 2021 (inclusief begrotingswijziging 2021-1) van het SC MER.

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 2-6-2022.

De gemeenteraad van Roerdalen,

De griffier,

R.J.J. Notermans

De voorzitter,

mr. M.D. de Boer-Beerta

Aan de Raad van de gemeente
Postbus 450
6100 AL Echt

Echt, d.d. 6 juli 2022

Afdeling / team: Concernstaf
Onderwerp: Commentaren op zienswijzen Begroting 2023
Behandeld door: Anne-Marie Rooskens

Geachte Gemeenteraad,

U heeft in april van dit jaar de concept jaarrekening 2021, de begrotingswijziging (BW) 2022-1, de kadernota 2023, de begroting 2023 ontvangen en bent in de gelegenheid gesteld om zienswijzen in te dienen op de BW 2022-1 en de begroting 2023.

De accountant heeft over de jaarrekening 2021 een goedkeurende controleverklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid afgegeven. Het rapport van bevindingen is bijgevoegd.

De raden van de gemeenten Maasgouw en Echt-Susteren en Roerdalen hebben kennis genomen van de begrotingswijziging 2022-1. De raad van Maasgouw heeft ook kennis genomen van de begroting 2023. De raden van de gemeenten Echt-Susteren en Roerdalen hebben zienswijzen kenbaar gemaakt over de begroting 2023. De zienswijzen en de reactie daarop hebben wij vervat in de "Commentaren Zienswijzen Begrotingswijziging 2022-1 en Begroting 2023 deelnemende gemeenten Servicecentrum MER". Deze treft u bijgevoegd aan.

De begrotingswijziging 2022-1 en de begroting 2023, meerjarenraming 2024-2026 is door het Algemeen Bestuur van het Servicecentrum MER ongewijzigd vastgesteld op 6 juli 2022.

Hopende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

Hoogachtend,

Het Dagelijks Bestuur Servicecentrum MER,

E. van Mierlo
directeur

S. Strous
voorzitter



Aan: Algemeen Bestuur Servicecentrum MER

Betreft: Informatiebrief Horizontale verantwoording archief KPI-audit 2021

Echt, juni 2022

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

De Provincie controleert op basis van de Wet revitalisering generiek toezicht of Servicecentrum MER de bepalingen van de Archiefwet terdege uitvoert. Het Dagelijks Bestuur dient over de uitvoering van de archieftaken verantwoording af te leggen aan het Algemeen Bestuur.

Het afleggen van verantwoording is mogelijk via het Verslag ten behoeve van het horizontaal toezicht (de archief KPI-audit). Dit verslag is opgebouwd volgens de VNG handreiking "Horizontale verantwoording Archiefwet 1995 via Kritische Prestatie Indicatoren (sinds 2020 8 KPI's)".

Dit verslag komt tot stand door het toezicht dat de gemeentearchivaris uitvoert op de archieven. Met het Historisch Centrum Limburg (HCL) heeft Servicecentrum MER een dienstverleningsovereenkomst (DVO) gesloten tot uitvoering van dit toezicht (de archief KPI-audit).

De archief KPI-audit 2021 heeft betrekking op het informatiebeheer van Servicecentrum MER en de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen als geheel. Het gaat daarbij verder dan enkel het digitale en fysieke archief en geeft ook een oordeel over de wijze waarop het aspect informatievoorziening in de breedste zin is georganiseerd.

Om een beeld te krijgen van de huidige situatie heeft de gemeentearchivaris een analyse uitgevoerd van bestaande documentatie van de 4 organisaties. De relevante documentatie is door medewerkers in de organisaties verzameld en ter beoordeling aangereikt. Op basis van een analyse van deze documentatie zijn aanvullende interviewgesprekken gevoerd met leidinggevenden en diverse medewerkers. De verzamelde informatie is daarna getoetst aan de KPI-checklist van de VNG. Op alle onderdelen in deze checklist zijn de bevindingen uitgewerkt.

Op basis van de 4 verslagen heeft de archiefinspecteur de onderstaande conclusies getrokken:

1.	Op zowel operationeel, tactisch en strategisch niveau is op het gebied van de informatiehouding (inrichting informatie- en archiefbeheer) nog het nodige te verbeteren en te professionaliseren in het belang van de bedrijfsvoering, dienstverlening en verantwoording.
2.	De informatiehuishouding is binnen SC MER, de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren, en Roerdalen op management- en bestuurlijk niveau niet op orde. Dat heeft ook consequenties voor de uitvoering (kwantitatief en kwalitatief).
3.	De huidige situatie van de informatiehuishouding is als zeer zorgelijk te beschouwen. Elke dag dat deze situatie wordt voortgezet neemt het risico toe op verlies aan informatie, niet meer kunnen terugvinden van informatie, onjuiste en onvolledige verstrekking van informatie en mogelijke datalekken.

Sommige bevindingen geven reden tot actie door de 4 organisaties en leiden daarmee tot verbeterpunten. Deze verbeterpunten worden gebundeld in een verbeterplan 2022. Dit is een vervolg op het verbeterplan Archiefbeheer 2020, waarbij de inzichten van het nieuwe verslag zijn verwerkt.

Via deze brief informeren wij u over de status van het archiefbeheer volgens wettelijk gestelde eisen van het Horizontaal Toezicht wet RGT (Revitalisering Generiek Toezicht). De Provincie Limburg wordt via bijgevoegde informatiebrief geïnformeerd.

Mochten er naar aanleiding van deze brief nog vragen of opmerkingen zijn, dan kunt u contact opnemen met dhr. S. Pickwell, Manager Informatisering Servicecentrum MER.

Hoogachtend,

Het Dagelijks Bestuur Servicecentrum MER,

De directeur,

De voorzitter,

E. van Mierlo

S. Strous

Bijlagen:

Bijlage 1: verslag ten behoeve van horizontaal toezicht

Bijlage 2: brief aan de Provincie



Verslag ten behoeve van horizontaal toezicht

Uitvoering Archiefwet 1995 op grond van de VNG archief-KPI's

Gemeenschappelijke regeling Servicecentrum MER
2022, februari. Versie definitief.
Kenmerk: 2022-T&A-023.

Geert Luijkx,
Archivaris.

Inhoud

Samenvatting	2
Detail analyse	
KPI 1 - Lokale regelgeving	4
KPI 2 - Middelen en Mensen	6
KPI 3 - Archiefbewaarplaatsen, archiefruimten en e-depots	7
KPI 4 - Interne kwaliteitszorg en toezicht	8
KPI 5 - Ordening, authenticiteit, context, toegankelijkheid en duurzaamheid	9
KPI 6 - Vervanging, conversie en vernietiging	13
KPI 7 - Overbrenging van archiefbescheiden naar de openbare archiefbewaarplaats	15
KPI 8 - Ter beschikking stelling van archiefbescheiden in de archiefbewaarplaats	16

Samenvatting

In 2019 ontving u het “Verslag ten behoeve van horizontale verantwoording Archiefwet 1995 gemeenschappelijke regeling SC MER (verder afgekort tot SC MER). In dat verslag stond vermeld dat de wettelijk verplichte goede, geordende en toegankelijke staat van de archieven van het SC MER niet kon worden gegagarandeerd. Op basis van het rapport is een verbeterplan van aanpak opgesteld. Uitvoering daarvan heeft forse vertraging opgelopen door de pandemie en een verloop van personeel met daarop volgende periodes van omvangrijke onderbezetting.

Uit het onderzoek uitgevoerd ten behoeve van deze rapportage blijkt dat de situatie die in 2019 als zorgelijk werd omschreven, op dit moment, helaas nog zorgelijker is. Er zijn op alle terreinen en domeinen de nodige tekortkomingen en omvangrijke achterstanden aan het licht gekomen die in de vorige rapportage niet zijn gerapporteerd. In die zin is het geschetste beeld negatiever dan in de voorgaande rapportage.

Die constatering betreffen zowel de aangesloten gemeentelijke moederorganisaties waar het archiefbeheer voor wordt uitgevoerd maar ook ten aanzien van beheer tbv de eigen organisatie. Deze rapportage zal beperkt blijven tot de beheerplichten ten aanzien van het archief van het SC MER zelf.

Samengevat komen de belangrijkste constatering neer op:

- 1) De personele capaciteit nodig voor het informatie- en archiefbeheer is, afgezet tegen de beheersopdracht voor vier verschillende organisaties, ontoereikend in zowel kwalitatief als kwantitatief opzicht.
- 2) Het wettelijke verplicht kwaliteitssysteem voor het beheer van de archiefbescheiden is niet aanwezig.
- 3) Er is onvoldoende inzicht waar zich de gegevens, documenten en dossiers van de organisatie bevinden. Het bij wet verplichte actueel, compleet en logisch samenhangend overzicht van archiefbescheiden is niet aanwezig. In het verlengde daarvan, er is sprake van een zeer omvangrijke hoeveelheid aan ongestructureerde informatie op netwerkomgeving en in mailboxen.
- 4) Het centrale digitale zaaksysteem vertoont voor wat betreft zowel de inrichting als het gebruik ervan, ernstige tekortkomingen. Daarnaast is gebleken dat het systeem nauwelijks wordt gebruikt voor het informatie- en archiefbeheer van het SC MER zelf.
- 5) Er wordt geen uitvoering gegeven aan de wettelijke verplichting tot vernietiging van daarvoor in aanmerking komende archieven. De nodige gegevens, documenten en dossiers van het SC MER hadden reeds vernietigd moeten zijn.

Al met al kan gesteld worden dat het SC MER door deze combinatie van tekortkomingen in het archiefbeheer een aanzienlijk risico loopt waar het transparantie van handelen en besluitvorming betreft alsmede ten aanzien van de mogelijkheden van verantwoording en de borging van rechten en plichten van zowel de eigen organisatie als die van de burger.



Totstandkoming rapportage

Ten behoeve van deze rapportage is gebruik gemaakt van het raamwerk van Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's) archieven dat de VNG heeft ontwikkeld tegen de achtergrond van de invoering van de wet Revitalisering Generieke Toezicht (RGT). Er is in de totstandkoming van de rapportage gesproken met:

- Clusteroordinator Informatiebeheer.
- Functioneel beheerder HRM (SC MER).
- Teammanager HRM. (SC MER).
- Teammanager Informatisering / CIO (SC MER).
- Projectleider Zaaksgewijs Werken (SC MER).

Detail analyse

KPI 1 - Lokale regelgeving

In deze KPI wordt inzicht gegeven in het al dan niet juist naleven van de verantwoordelijkheden die het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur hebben ten aanzien van het aanwijzen van verantwoordelijken inzake zorgplicht, beheersplicht en toezicht. De archiefverordening en het besluit informatiebeheer vormen de basis waarop Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur invulling geven aan de archiefwet. De archiefverordening regelt de zorg die Dagelijks Bestuur heeft t.a.v. het beheer en vorming van de archieven alsmede het toezicht daarop. In het besluit informatiebeheer wordt vervolgens dat ambtelijke beheer nader uitgewerkt. Daarnaast biedt deze KPI inzicht in de wijze waarop de organisatie al dan niet rekening houdt met archiefwettelijke eindverantwoordelijkheid en diverse wettelijke bepalingen bij het wijzigen, opheffen, samenvoegen en of splitsen van eigen overheidstaken vooral ten aanzien van gemeenschappelijke regelingen.

Archiefverordening, Besluit informatiebeheer

Een inhoudelijke analyse van de huidige archiefverordening en besluit informatiebeheer heeft in het kader van deze rapportage niet plaatsgevonden. In 2023 zal de nieuwe Archiefwet van kracht worden met daarin gewijzigde bepalingen ten aanzien van de verordening. Het is daarom niet opportuun om de huidige verordening te analyseren en eventueel te laten wijzigen als op grond van de wetwijziging een andere wijziging doorgevoerd dient te worden

Wat wel meegegeven wordt is dat uit een eerdere analyse is gebleken dat bepalingen in de huidige archiefverordening en besluit informatiebeheer niet in lijn zijn met de bepalingen van de gemeente Echt-Susteren, Maasgouw en/of Roerdalen. In een goede samenwerking is dit belemmerend voor de kwaliteit en rechtmatigheid van het centraal uitgevoerde beheer.

Strategisch Informatieoverleg

In het huidige besluit informatiebeheer van het Servicecentrum is voor wat betreft het Strategisch Informatieoverleg sprake van één overleg voor alle vier de organisaties. Dat principe is niet uitgewerkt in de besluiten informatiebeheer van de overige drie organisaties. Er is geen reglement opgesteld voor het overleg en het overleg vindt in de praktijk ook niet plaats.

Organisatie van het archief- en informatiebeheer

Het service centrum MER heeft naast de zorg voor het eigen archiefbeheer ook een taak in de vorming en het beheren van het niet-overgebrachte archief van de drie moederorganisaties. Deze uitvoering gebeurt in mandaat, echter de benodigde mandatering daarvoor is ontoereikend.

In de praktijk blijkt dat er sprake is van een onduidelijke opdrachtgever–opdrachtnemer relatie. De drie gemeentelijke organisaties hebben de verwachting dat het SC MER in staat is het archiefbeheer uit te voeren en richting te geven aan de archiefvorming. Het SC MER heeft echter onvoldoende bevoegdheden om die taak naar behoren uit te kunnen voeren. Dat komt tot uiting in onduidelijke en zelfs tegenstrijdige bepalingen in de archiefverordeningen en besluiten informatiebeheer van de vier betrokken organisaties.

In de eerste helft van 2021 is door het servicecentrum een advies opgesteld over de manier waarop de organisatie van het archief- en informatiebeheer georganiseerd zou kunnen worden om zodoende een beter, rechtmatig en efficiënt operationeel archiefbeheer te bewerkstelligen. Dat advies is in eind juli 2021 gepresenteerd aan de beheerders van de vier organisaties. Inmiddels ligt er een eerste versie van de nadere uitwerking van dit advies en verdere aanpak wordt intern besproken.

Aanbevelingen

- Actualiseer na de inwerkingtreding van de nieuwe Archiefwet zowel de archiefverordening en het besluit informatiebeheer en stem de daarin opgenomen bepalingen af op de andere deelnemers in de regeling.
- Stel een Strategisch Informatie Overleg in.

KPI 2 - Middelen en Mensen

In deze KPI wordt inzicht geboden in de wijze waarop de overheidsorganisatie invulling geeft aan haar wettelijk opgedragen zorgplicht. Zorgplicht wordt omschreven als het beschikbaar stellen van voldoende middelen, mensen en ruimten om de uitvoering van beheer mogelijk te maken.

Aanwezigheid van grote achterstanden in het informatiebeheer en blijvende tekortkomingen in het beheer zijn indicatoren voor een tekort aan middelen en/of een gebrek aan personeel in kwantitatieve dan wel kwalitatieve zin.

In de vorige rapportage werd al aangegeven dat de formatie bij het SC MER onvoldoende was, het ziekteverzuim hoog en dat medewerkers elkaar onvoldoende kunnen vervangen doordat de werkzaamheden voor elke afzonderlijke organisatie teveel verschillen.

Voor de registratie, de scanning, de archiefvorming en het archiefmatig beheer (inclusief waardering, selectie en vernietiging) is 8 fte beschikbaar voor postverwerking en 5 fte voor analogo archiefbeheer. Voor actief beheer van de digitale dossiers in het zaakstelsel is geen personele ruimte, laat staan voor het beheer van de digitale archiefbescheiden in het vrijwel onoverzichtelijke woud aan applicaties, netwerkomgevingen en mailboxen. Voor de tactische kant van het informatiebeheer (Beleidsvorming, proces- en ondersteuning bij inrichting van applicaties) is welgeteld 3 fte beschikbaar waarvan al geruime tijd sprake is van 2 fte vacature. Het gemiddelde opleidingsniveau is laag. Een aantal medewerkers heeft de basale SOD-1 opleiding gevolgd, het merendeel heeft echter geen vakinhoudelijke opleiding maar heeft enkele vakcursussen gevolgd. Voor de meeste basale operationele werkzaamheden waar het eenvoudige dossiervorming, dossierbeheer, waardering, selectie en vernietiging betreft is een dergelijk opleidingsniveau net toereikend. Op het terrein van operationele aard met een hogere complexiteit en taken van tactische aard is dit echter volstrekt ontoereikend. Het personeelsverloop is hoog en er is doorlopend sprake van vacatures. Van belang is om aan merken dat het personeel niet alleen ingezet wordt voor het beheer van de informatie en archief van het SC MER. Met deze 13 fte dienen immers vier organisaties met een gezamenlijke omvang van ruim 650 fte ondersteund te worden in zowel operationeel als tactisch opzicht. Deze vier organisaties kampen daarnaast met omvangrijke achterstanden hetgeen een extra druk met zich meebrengt voor de toch al veel te krappe bezetting. Al met al is de conclusie dat er sprake is van een serieus personeelstekort in zowel kwalitatief als kwantitatief opzicht.

Aanbevelingen.

- Draag zorg voor voldoende middelen en voldoende personeel in zowel kwalitatief als kwantitatief opzicht dat nodig is voor de inrichting en het beheer van de archieven, in zowel analogo als digitaal opzicht.



KPI 3 - Archiefbewaarplaatsen, archiefruimten en e-depots

Niet vernietigbare archieven dienen na twintig jaar te worden overgebracht naar een archiefbewaarplaats. In afwachting van die overbrenging dienen ze in een archiefruimte of een daarvoor uitgeruste digitale beheeromgeving bewaard te worden. Zowel de archiefruimte als de archiefbewaarplaats dienen qua bouw, inrichting en gebruik te voldoen aan een aantal eisen die zijn uitgewerkt in de Archiefregeling.

Archiefbewaarplaats

Het Dagelijks Bestuur van het SC MER heeft nog geen archiefbewaarplaats aangewezen bestemd voor de overbrenging van de daarvoor in aanmerking komende archiefbescheiden en dat is wel een wettelijke verplichting.

Archiefruimte

Het SC MER heeft archiefruimte in gebruik in de depots van de gemeente Echt Susteren. Er staan daarnaast vernietigbare archiefbescheiden op twee verschillende locaties in ruimtes te Echt-Susteren en Roerdalen. De permanent te bewaren analoge archiefbescheiden (bestuurlijke stukken, begroting, jaarrekening en beleidsdocumenten van de SC MER zelf) bevinden zich grotendeels op de werkvoer.

Calamiteitenplan

Het SC MER beschikt niet over een actueel calamiteitenplan voor de archieven.

E-depot

Het SC MER beschikt niet over een E-depot.

Aanbevelingen

- Wijs een archiefbewaarplaats voor de op termijn over te brengen archiefbescheiden.
- Wijs een archiefruimte aan voor de bewaring van de archiefbescheiden in afwachting van overbrenging en breng deze archiefbescheiden daar in geordende staat in onder.
- Stel een calamiteitenplan voor het archiefbeheer op.

KPI 4 - Interne kwaliteitszorg en toezicht

KPI 4 geeft inzicht in de wijze waarop de overheidsorganisatie het informatiebeheer heeft ingericht en of het wettelijk verplichte kwaliteitssysteem aanwezig is. Kernvragen daarbij zijn of het informatiebeheer planmatig geschiedt, de verantwoordelijkheden, taken en bevoegdheden zijn aangegeven en of de organisatie grip heeft op het geheel van informatiehuishouding en archiefbeheer.

Het SC MER werkt niet structureel aan de kwaliteit(sverbetering) van haar informatiehuishouding in het algemeen en het archiefbeheer in het bijzonder, zoals dat is voorgeschreven in artikel 16 van de Archiefregeling. In de vorige rapportage is dit ook al gerapporteerd.

In het daarop volgende verbeterplan Archiefbeheer, opgesteld door het SC MER, en eind 2019 vastgesteld staat vermeld dat dit kwaliteitssysteem voor vier organisaties tegelijkertijd ontworpen en geïmplementeerd zou worden binnen een tijdsbestek van zes maanden. Van concretisering of afronding is het echter niet gekomen.

Aanbevelingen

- Leg vast wat de kaders zijn voor de kwaliteit van de informatiehuishouding van het SC MER en op welke wijze de kwaliteit gemeten en bewaakt wordt. Beschrijf en implementeer op basis daarvan een kwaliteitssysteem voor de informatiehuishouding van de organisatie. Laat dit kwaliteitssysteem door het dagelijks bestuur vaststellen.

KPI 5 - Ordening, authenticiteit, context, toegankelijkheid en duurzaamheid

KPI 5 geeft inzicht in de vraag of de archiefbescheiden, zowel de papieren als de digitale, zodanig geordend zijn dat de organisatie (dus niet enkel de individuele medewerker) altijd weet waar bepaalde informatie kan worden gevonden. Dat geldt dus ook voor informatie, waarvan de afdoening nog lopende is. Worden daarbij maatregelen getroffen die de betrouwbaarheid en volledigheid van de gegevens waarborgen? En zijn er maatregelen genomen die vindbaarheid en bruikbaarheid nu en in de toekomst voldoende garanderen?

Digitaal archiefbeheer

Ten aanzien van de ordening en de borging van authenticiteit, context, toegankelijkheid en duurzaamheid zijn er in wet- en regelgeving een aantal algemene. Deze elementen reiken verder dan alleen het centrale digitale zaaksysteem of de papieren dossiers in de archiefruimte. Het treft ook gegevens en documenten in diverse applicaties, bestanden op de netwerkomgeving én mailbox, website en sociale media. Ten aanzien van deze wettelijk voorgeschreven maatregelen is geconstateerd dat het SC MER tekortschiet.

- 1) Het bij wet verplichte actueel, compleet en logisch samenhangend overzicht van archiefbescheiden is niet aanwezig.
 - a. Er is geen DSP of eenduidige overzicht van processen gerelateerd aan informatieobjecten, applicaties en proceseigenaren.
 - b. Het centrale zaaksysteem wordt in de praktijk onvoldoende gebruikt voor de registratie van documenten en zaken. Vrijwel alle gegevens en documenten bestaan alleen buiten de zaakomgeving in analoge vorm of op de netwerkomgeving. Daarmee is er onvoldoende overzicht van wat zich waar bevindt.
- 2) De organisatie beschikt niet over een actueel en geïmplementeerd metagegevensschema.
- 3) Beheer en vindbaarheid van informatie wordt belemmerd doordat bij elkaar horende documenten en gegevens in de meeste gevallen niet in één dossier, zaak of map worden geplaatst. Deze gegevens en documenten staan verspreid staan over verschillende systemen en locaties.
- 4) De organisatie beschikt niet over een duurzaamheidsbeleid.

Gegevens in applicaties

Zaaksysteem.

Ten behoeven van deze rapportage heeft een analyse plaatsgevonden van het gebruik van het zaaksysteem. Daartoe zijn de registraties van de 1742 inkomende documenten en 1080 dossiers die in de periode 10 – 17 november 2021 afgesloten werden.

Wat direct opvalt is dat het zaaksysteem zelf niet of nauwelijks gebruikt lijkt te worden voor de processen van het SC MER zelf. Van de 1080 dossiers zijn er slechts 21 van het SC MER,

het betreft enkel vergaderingen (18) en HRM (3) dossiers. Van de in totaal 1742 geregistreerde documenten zijn er slechts 20 bestemd voor het SC MER, 18 daarvan blijken HRM gelateerd en 2 blijken foutief te zijn geregistreerd. Deze waren niet bestemd voor de SC MER maar voor één van de in de regeling deelnemende gemeenten.

Zaken waarvan verwacht mag worden dat deze wél aanwezig zijn in de zaakomgeving, bijvoorbeeld facilitair management, ICT, contractmanagement, beleidsontwikkeling, bestuurlijke besluitvorming e.d., zijn niet aangetroffen in de aangeleverde lijst. Nu kan het zijn dat er in genoemde periode geen enkel document is binnengekomen én geen enkel dossier op die terreinen is afgesloten, maar dat lijkt vrij onwaarschijnlijk. Wellicht dat een nieuwe steekproef andere inzichten hieromtrent kan bieden.

Er kunnen dus geen uitspraken gedaan worden ten aanzien van de kwaliteit van het gebruik van het zaakstelsel door een gebrek aan voldoende voorbeeldmateriaal. Dat zowel de inrichting en het gebruik van het zaakstelsel ernstige tekortkomingen vertoont blijkt overigens uit de analyse van de zaakdossiers gevormd ten behoeve van de drie gemeentelijke moederorganisaties en een analyse van de in het zaakstelsel gebruikte zaaktypes.

HRM

Van een eenduidig personeelsdossier is geen sprake, de archivering van de documenten en gegevens is daar te zeer voor gefragmenteerd. De gegevens en documenten zitten verspreid over vier locaties (HRM applicatie, zaakapplicatie, netwerkgeving en papieren dossier), geen van deze locaties bevat het volledige dossier. Daarnaast is vastgesteld dat de voorgeschreven vernietiging van de documenten en gegevens in zowel de vakapplicatie als de zaakapplicatie technisch wél mogelijk is, maar niet wordt uitgevoerd. Vernietiging op procesniveau van documenten en gegevens in de netwerkgeving en in de papieren dossiers wordt evenmin uitgevoerd. De enige uitzondering daarop is dat bij beëindiging van het dienstverband een papieren dossier wordt afgesloten en een bewaartermijn van 10 jaar toegekend. Deze vorm van waarderen en vernietigen is echter niet meer toegestaan. De waardering en vernietiging van de digitale gegevens en documenten is bij de beëindiging van een dienstverband nog niet geregeld.

Gegevens op de netwerkgeving en mailboxen

Het SC MER heeft een aanzienlijke hoeveelheid bestanden op netwerkgeving en in mailboxen staan. Een gedetailleerde analyse is bij gebrek aan de juiste tooling niet te leveren. Wat wel duidelijk is betreft de omvang. Exclusief bestanden in het centrale zaakstelsel staan er 8,7 miljoen bestanden met een gezamenlijk omvang van 2510 Gigabyte op de netwerkgeving. Naar verwachting zullen dit overwegend tekstbestanden en mailberichten zijn hetgeen enigszins af te leiden is uit de praktijk van het nauwelijks of niet gebruiken van het zaakstelsel.

Deze bestanden vallen onder het regime van de Archiefwet. Ze komen echter niet voor in wettelijk voorgeschreven overzichten, zijn niet eenduidig gestructureerd of geordend en worden evenmin “archiefmatig” beheerd. Door het gebrek aan deze maatregelen is de authenticiteit, context en toegankelijkheid van deze bescheiden onvoldoende geborgd is en

zijn ze op organisatie niveau niet of erg lastig te vinden. Naast de onrechtmatigheid i.r.t. de Archiefwet, kan dit in bijvoorbeeld WOB verzoeken vervelende financiële en juridische consequenties hebben met negatieve gevolgen voor het imago als bijkomende schade.

Analoog archief.

Ondanks het feit dat het SC MER voor wat betreft informatieverwerking overwegend digitaal opereert, ontstaat er nog het nodige aan papieren archieven. De bestuurlijke besluitvorming levert nog steeds een papieren stroom op en datzelfde geldt voor de financiële administratie en het HRM domein.

Deze analoge archieven bevinden zich over meerdere ruimtes en op verschillende locaties. Te Roerdalen staat ca. 14 mtr aan financiële bescheiden in de archiefruimte en 8 meter aan personeelsdossiers in één van de drie paternosters. In de archiefruimte te Echt-Susteren staat een tweede blok aan financiële bescheiden en een serie dagdozen, bij elkaar ca. 15 meter, geplaatst in de archiefruimte. Overige analoge archiefbescheiden (besluitenlijst AB/DB, stukken over MER-samenwerking, begroting, rekening & beleidsdocumenten) staan op de werkvloer maar een duidelijk inzicht in waar zich wat bevindt is er niet, het bij wet gevorderde “actueel, compleet en logisch samenhangend overzicht van (te bewaren) archiefbescheiden” ontbreekt.

Aanbevelingen

Algemeen.

- Draag zorg voor het bij wet verplichtte actueel, compleet en logisch samenhangend overzicht van alle archiefbescheiden. Maak hiertoe gebruik van een documentair structuurplan, bij voorkeur de I-navigator of daaraan gelijkwaardig.
- Stel een metadataschema vast en pas dit toe in alle systemen waarin zich archiefbescheiden bevinden.
- Pas het principe van enkelvoudige opslag, meervoudige opslag in bredere zin toe. Het scheelt aanzienlijk in de beheerskosten en voorkomt omissies in versies, beheer, verkleint het risico op datalekken en houdt het informatielandschap geordend en overzichtelijk. Dat laatste aspect is een wettelijke eis.
- Ontwikkel beleid voor duurzaamheid van digitale archiefbescheiden en gegevensdragers en implementeer dit vervolgens binnen de organisatie.
- Draag zorg voor het beheer van gegevens en documenten die niet opgenomen zijn of worden in de centrale archiefapplicatie.
- Stel voor het beheer van deze netwerk omgeving beheersregels op.

T.a.v. zaaksysteem.

- Maak gebruik van een gestandaardiseerde, landelijk aanvaarde zaaktypecatalogus die aansluit bij de landelijk voorgeschreven selectiemethodiek.
- Zorg ervoor dat de inrichting van het zaaksysteem voldoet aan de wettelijke eisen. (obv de NEN-ISO 16175)



- Neem na een correcte inrichting van zaakstelsel, DSP en metadataschema een substitutiebesluit.

T.a.v. archiefbeheer HRM.

- Zorg ervoor dat de HRM applicatie over de correcte RM functionaliteit beschikt en richt deze zodanig in dat er sprake is van correcte dossiervorming, en de mogelijkheden van waardering, selectie en vernietiging van documenten en gegevens conform de voorgeschreven procesgerelateerde selectiemethodiek.
- Het is raadzaam om de analoge input in deze processen zsm te vervangen door correcte digitale input met inbegrip van een vervangingsbesluit.
- Beeindig eveneens de analoge output en bewerk de bestaande analoge dossiers dusdanig dat deze vernietigd kunnen worden conform de wettelijke termijnen.

KPI 6- Vervanging, conversie en vernietiging

KPI 6 biedt inzicht in de wijze waarop de overheidsorganisatie daarvoor in aanmerking komende archiefbescheiden vernietigd. Een overheidsorgaan is in principe verplicht om archiefbescheiden te vernietigen op het moment dat deze daarvoor, ingevolge wet- en regelgeving, in aanmerking komen. Tevens wordt met deze KPI inzicht geboden in de vraag of de organisatie correct handelt of heeft gehandeld in het geval van vervanging van archiefbescheiden. Vervanging is het proces waarbij archiefbescheiden worden vervangen door een andere vorm waarbij het origineel vervolgens wordt vernietigd. Het meest bekende voorbeeld daarvan is het omzetten van papieren bescheiden naar digitale vorm met inbegrip van vernietiging van het originele analoge document.

Vervanging

Het dagelijks bestuur van het SC MER heeft geen vervangingsbesluit genomen, op basis waarvan digitale kopieën de plaats van analoge archiefbescheiden mogen innemen.

Conversie

Het SC MER, beschikt niet over procedures en/of richtlijnen waarmee noodzakelijke conversie kunnen worden uitgevoerd of getoetst. Daardoor is het voor de organisatie niet bekend hoe er gehandeld moet worden om de integriteit en authenticiteit van de gegevens en documenten te behouden. Evenmin is er zicht op gegevens en documenten die door een niet tijdige conversie of migratie inboeten aan toegankelijkheid, bruikbaarheid en/of betrouwbaarheid.

Vernietiging

Het SC MER komt haar verplichtingen ten aanzien van het vernietigen van daarvoor in aanmerking komende archiefbescheiden niet na.

Analoge archiefbescheiden zijn (nog) niet tot te waarden dossiers gevormd waardoor het niet mogelijk is waardering en daarna vernietiging uit te voeren. Digitale archiefbescheiden worden evenmin vernietigd. Aan slechts een klein deel van de digitale bestanden (in het zaakstelsel) is een bewaartermijn toegekend, maar ook hiervoor geldt dat vernietiging niet wordt uitgevoerd. Voor de ruim 8 miljoen digitale bestanden geldt dat vernietiging niet uitgevoerd kan worden doordat deze bestanden zich als ongestructureerde informatie onbeheerd op de netwerkomgeving en in mailboxen bevinden.

In het algemeen geldt dat een procedure voor vernietiging ontbreekt maar met die procedure alleen zal het probleem niet opgelost c.q. de vernietiging uitgevoerd kunnen worden. De belangrijkste constatering in dat opzicht is dat er onvoldoende randvoorwaarden zijn aangebracht in systemen, dossiervorming en werkwijze om überhaupt uitvoering te kunnen geven aan vernietiging. Deze randvoorwaarden zijn in voorgaande KPI's aan bod gekomen en zullen hier niet nog eens herhaald worden.



Aanbevelingen

- Draag zorg voor een procedure c.q. protocol conversie en migratie met het oog op behoud van integriteit en authenticiteit van de gegevens en documenten.
- Draag zorg voor de vernietiging van daarvoor in aanmerking komende archiefbescheiden, werk bestaande achterstanden weg en voorkom nieuwe achterstanden.

KPI 7 - Overbrenging van archiefbescheiden naar de openbare archiefbewaarplaats

KPI 7 biedt inzicht in de vraag of de organisatie voldoet aan de verplichting om archieven na verloop van tijd over te brengen naar een openbare archiefbewaarplaats. Overheidsarchieven dienen na 20 jaar, in blokken van maximaal 10 jaar, overgebracht te worden naar een openbare archiefbewaarplaats waarbij deze archieven raadpleegbaar zijn voor een ieder. Van elke overbrenging dient een schriftelijke verklaring te worden opgemaakt, de akte van overbrenging. Indien archieven niet op tijd kunnen worden overgebracht dient hiervoor een machtiging te worden aangevraagd bij Gedeputeerde Staten. Deze KPI biedt inzicht in de vraag of de organisatie voldoet aan deze eisen.

Overbrenging van de daarvoor in aanmerking komende archiefbescheiden is voor het SC MER nog niet aan de orde. Deze KPI is daarom in deze rapportage niet relevant.

KPI 8 - Ter beschikking stelling van archiefbescheiden in de archiefbewaarplaats

Na de overbrenging van de archiefbescheiden naar de archiefbewaarplaats, is de informatie in principe openbaar. Iedereen die de archiefbescheiden wil inzien, moet dat kosteloos kunnen doen, voor eventuele vermenigvuldiging (kopie of scan) mogen kosten in rekening worden gebracht. De wijze van beschikbaarstelling, inzage, uitlening, verstrekken van afschriften en kopieën dient in een reglement te zijn vastgelegd. Alleen in specifieke gevallen mogen archiefbescheiden van openbaarheid worden uitgezonderd, dit dient te zijn vermeld in de akte van overbrenging.

Het SC MER heeft nog geen archieven overgebracht naar de archiefbewaarplaats en dat zal voorlopig ook niet aan de orde zijn. Deze KPI is daarom in deze rapportage niet relevant.

Provincie Limburg
T.a.v. Gedeputeerde Staten
Postbus 5700
6202 MA Maastricht

Echt, juli 2022

Ons kenmerk:
Uw kenmerk: DOC-00227075

Onderwerp: Toezichtbrief

Geachte Gedeputeerde Staten,

U heeft ons bestuur met uw brief van 3 februari geïnformeerd over de prestaties in 2020 - 2021 op het gebied van het informatie- en archiefbeheer. Dit toezicht is gebaseerd op de uitgevoerde archief KPI-audit 2019, de daarover opgemaakte rapportages en het Verbeterplan Archiefbeheer 2020, waarover de Provincie via een informatiebrief is geïnformeerd.

In uw toezichtbrief wordt gesteld dat Servicecentrum MER het informatie- en archiefbeheer in onvoldoende mate behartigt. Dit betekent dat de Provincie een toezichtregime gaat toepassen. Dit toezichtregime, is in overleg met u, uitgesteld tot na de nieuwe informatiebrief over de archief KPI-audit 2021.

In juni is de rapportage van de KPI audit 2021 besproken met de directeur SC MER. Die rapportage geeft een actueel beeld van het informatie- en archiefbeheer van Servicecentrum MER. Deze rapportage zal worden voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur van Servicecentrum MER. Het Algemeen Bestuur zal op 6 juli a.s. eveneens worden geïnformeerd.

Op basis van deze laatste rapportage wordt een Verbeterplan 2022 opgesteld. Dit is een vervolg op het verbeterplan Archiefbeheer 2020, waarbij de inzichten van de nieuwe rapportage zijn verwerkt. Begin september 2022 willen we graag in gesprek over dit verbeterplan om samen met u de mogelijkheden te verkennen van ondersteuning vanuit de Provincie, bij de implementatie. Indien u naar aanleiding van deze brief nog een nadere toelichting wenst, dan kunt u contact op nemen met de heer S. Pickwell, Manager Informatisering van Servicecentrum MER.

Hoogachtend,

Het Dagelijks Bestuur Servicecentrum MER,

De directeur,

E. van Mierlo

De voorzitter,

S. Strous

Concept Notulen AB SC MER

Datum 08-12-2021
Tijd 10:00 - 10:15
Locatie MS Teams
Voorzitter S. Strous

Deelnemers

Gemeente Maasgouw:

J. Lalieu, C. Peters, M. Wilms, T. Snijckers, Wim Ploeg (afgemeld)

Gemeente Echt-Susteren:

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

Gemeente Roerdalen:

M. de Boer-Beerta (afgemeld), J. den Teuling, J. Smits, M. van Helvert (niet aanwezig), J. L'Ortije (afgemeld)

Directie Servicecentrum MER:

E. van Mierlo

Directiesecretaris Servicecentrum MER:

A. Rooskens

1 **Agenda**

De agenda wordt vastgesteld.

2 **Opening**

De voorzitter opent de vergadering.

3 **Begrotingswijziging 2021-3**

Samenvatting:

Op 8 september 2021 heeft het DB ingestemd met de begrotingswijziging 2021-3. Deze is voor zienswijzen voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten. De gemeenteraden van Echt-Susteren en Roerdalen hebben geen zienswijzen ingediend. De gemeenteraad van Maasgouw heeft de BW 2021-3 geagendeerd voor de raad van 21 december a.s..

Voorgesteld wordt om de begrotingswijziging 2021-3 onder voorbehoud vast te stellen en deze - na behandeling in de raad van Maasgouw op 21 december a.s. en het daarop volgende DB en AB - ter informatie aan de raden van de deelnemende gemeenten toe te zenden.

Bespreking:

De voorzitter meldt dat er uit de raad van Maasgouw geen zienswijze komt. Het AB stelt de BW 2021-3 vast. Het AB dat na de raadsvergadering op 22 december is gepland komt hiermee te vervallen.

Het AB besluit:

1. De begrotingswijziging 2021-3 vast te stellen.
2. De begrotingswijziging 2021-3 aan de raden van de deelnemende gemeenten te zenden.

4 Controle protocol 2021

Samenvatting:

Het AB stelt de jaarrekening en het jaarverslag vast en wordt hierin ondersteund door een accountant, die wordt gevraagd een controleverklaring over de jaarrekening af te geven. Voordat de accountant de jaarrekening kan controleren, moet het AB aangeven binnen welke kaders deze controle plaats moet vinden. Dat gebeurt via het vaststellen van het controleprotocol. Aan het AB wordt voorgesteld het controleprotocol 2021 accountantscontrole vast te stellen.

Het AB besluit:

- het Controleprotocol 2021 accountantscontrole vast te stellen.

5 Planning P&C cyclus kalenderjaar 2022

Samenvatting:

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

Het AB besluit:

- kennis te nemen van de planning P&C cyclus kalenderjaar 2022 en de vergaderkalender SC MER 2022.

6 Ingekomen stukken

Het AB neemt kennis van de brief provincie inzake begroting 2022. De aanbevelingen worden meegenomen bij de opstelling begroting 2023.

7 Besluitenlijst

Het AB besluit:

1. de besluitenlijst AB d.d. 14 juli 2021 vast te stellen.
2. kennis te nemen van de definitieve besluitenlijst d.d. 24 maart 2021.

8 Rondvraag en sluiting

Van de rondvraag wordt geen gebruik gemaakt.
De voorzitter sluit de vergadering.

Notulen AB SC MER

Datum 17-05-2022
Tijd 16:00 - 16:15
Locatie MS Teams
Voorzitter S. Strous

Deelnemers:

Gemeente Maasgouw:

Sjors Blomen, C. Peters (afgemeld), M. Wilms, T. Snijckers, Wim Ploeg

Gemeente Echt-Susteren:

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

Gemeente Roerdalen:

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

Directie Servicecentrum MER:

E. van Mierlo

Directiesecretaris Servicecentrum MER:

A. Rooskens

1 **Agenda**

De agenda wordt vastgesteld.

2 **AB voorstel & besluit aanwijzen leden Dagelijks Bestuur en voorzitter**

Samenvatting:

Op woensdag 16 maart 2022 zijn er gemeenteraadsverkiezingen geweest. De inwoners van de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen hebben hun nieuwe gemeenteraad gekozen. Op basis van deze uitslag zijn de colleges gevormd. Dit heeft gevolgen voor het bestuur van SC MER.

In dit voorstel wordt ingegaan op het aanwijzen van het Dagelijks Bestuur en de voorzitter SC MER.

Het AB besluit:

1. De heer J. Smits, de heer H. Meuwissen en de heer S. Strous aan te wijzen als leden van het Dagelijks Bestuur Servicecentrum MER;
2. De heer S. Strous aan te wijzen als voorzitter van het Algemeen Bestuur Servicecentrum MER;
3. De heer J. Smits en de heer H. Meuwissen aan te wijzen als plaatsvervangend voorzitter.

3 **Sluiting**

De voorzitter sluit de vergadering.