servicecentrum MER maasgouw echt-susteren roerdalen

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

Echt, 7 april 2021

Afdeling / team: Concernstaf
Onderwerp: P&C documenten SC-MER
Behandeld door: Anne-Marie Rooskens

Geachte Gemeenteraad,

Bijgevoegd treft u het pakket P&C documenten van het SC-MER aan. Het betreft:
1. Concept jaarrekening 2020, samen met het rapport van bevindingen van de accountant met daarin de een goedkeurende verklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid;
2. Begrotingswijziging (BW) 2021-2;
3. Kadernota 2022 en Begroting 2022.

De concept jaarrekening 2020 en de kadernota 2022 ontvangt u ter informatie. Op de BW 2021-2 en de begroting 2022 kunt u uw zienswijzen naar voren brengen, conform artikel 35 WGR.
In deze brief lichten we de P&C documenten toe.

## 1. Concept-jaarrekening 2020

***Het SC-MER retourneert totaal € 686.282 aan de gemeenten.***
De jaarrekening is in concept gereed. In onderstaande tabel zijn de gesaldeerde resultaten per programma aangegeven. De jaarrekening sluit met het saldo € 0. Niet bestede middelen zijn voorafgaand aan vaststelling van het resultaat geretourneerd aan de deelnemende gemeenten. In totaal gaat het om € 668.289 uit de vier programma's en verdeeld over de drie gemeenten. Zie onderstaande tabel. Met BW 2021-2, die gelijktijdig met de jaarrekening aan de raden wordt verstuurd, wordt een deel van dit bedrag (€ 379.312) weer teruggevraagd aan de drie gemeenten.

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

servicecentrum MER maasgouw echt-susteren roerdalen

## 2. Begrotingswijziging 2021-2

***Verwerking UP's/projecten SD en OD en 'doorschuiven' van 2020 naar 2021.***
De BW 2021-2 bevat incidentele wijzigingen voor de programma's Omgevingsdienst, Sociaal Domein, Bedrijfsvoering en Bestuur & Organisatie. Voor de Omgevingsdienst en het Sociaal Domein, is het de wijziging van de begroting n.a.v. de door de gemeenten vastgestelde UP's (=uitvoeringsprogramma's) voor SD en OD met daarin de aanvullende dienstverlening en projecten. De kosten voor deze gevraagde extra dienstverlening worden met BW 2021-2 financieel vertaald in de begroting 2021 van het SC-MER.

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

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

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

## 3. Kadernota 2022 en Begroting 2022

De kadernota 2022 geeft de beleidsmatige en de financiële kaders voor de begroting 2022. Op basis van de kadernota is de begroting opgesteld.

***Taakstelling meer dan 2 procent (€ 476.000) wordt ingevuld in begroting 2022.***
De begroting 2022 heeft als financiële uitgangspunt de jaarschijf 2022 uit BW 2021-1. Zoals toegezegd in BW 2021-1, is bij de opstelling van de begroting 2022 gestuurd op een structurele taakstelling van minimaal 2% (€ 462.000), waarbij de gewijzigde begroting 2021 het ijkpunt is. Deze taakstelling is in de begroting 2022 als volgt ingevuld: in het programma bedrijfsvoering is een taakstelling van € 416.000 ingevuld, in het programma's sociaal domein is een taakstelling van € 30.000 ingevuld en het programma Omgevingsdienst heeft een taakstelling van € 30.000 ingevuld.

De begroting 2022 omvat daarmee een totale ingevulde structurele taakstelling van € 476.000. Daarmee wordt ruim voldaan aan de opdracht voor een de taakstelling van minimaal 2 procent. Voor de jaren 2023 en volgende is al een grotere taakstelling ingevuld.

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

***Nieuwe reële kostenverdeelsleutel bedrijfsvoering toegepast.***
De drie deelnemende gemeenten hebben besloten de kosten van het programma bedrijfsvoering te verdelen met een nieuwe kostenverdeelsleutel. Deze sleutel is gebaseerd op het aantal gebruikersaccounts. Het aantal gebruikersaccounts geeft een goede indicatie van de producten en diensten die door bedrijfsvoering worden geleverd aan onze klanten. Voor elk account vinden immers bedrijfsvoerings-activiteiten plaats op het gebied van HRM, financiën en informatisering. Met gebruikersaccounts hebben de gemeenten gekozen voor kostentoerekening naar rato van gebruik.
Onderdeel van de kostenverdeelsleutel is om de kosten van het programma bedrijfsvoering toe te rekenen aan 4 organisaties (Maasgouw, Echt-Susteren, Roerdalen én het SC-MER). Dit betekent dat de kosten van bedrijfsvoering worden toegerekend aan de programma's Omgevingsdienst en Sociaal Domein op basis van aantal gebruikersaccounts. Doorbelasting naar de gemeenten gebeurt vervolgens op basis van de verdeelsleutel van de OD en de SD. Anders gezegd: de bedrijfsvoering-kosten van de OD en SD worden verdeeld volgens de verdeelsleutel van de OD en SD.

## 4. Totaaloverzicht en historisch perspectief

In onderstaande tabel worden de bijdragen van de gemeenten aan het SC MER weergegeven op basis van de jaarrekening 2020, begrotingswijziging BW 2021-2 en de begroting 2022. Hiermee zijn de gemeentelijke bijdragen van drie opeenvolgende jaren naast elkaar gezet.
De taakstelling en de toepassing van de nieuwe kostenverdeelsleutel resulteren in de volgende bijdragen van de gemeenten in de begroting 2022.

| Bijdragen SC MER | Jaarrekening 2020 | BW 2021-2 | Begroting 2022 |
|---|---|---|---|
| **Maasgouw** | | | |
| Bijdrage OD | € 1.975.538,00 | € 1.854.019,00 | € 1.918.019,00 |
| Bijdrage SD | € 1.507.085,00 | € 1.523.290,00 | € 1.642.889,00 |
| Bijdrage BV | € 3.411.719,00 | € 3.619.963,00 | € 3.550.966,00 |
| Bijdrage BO | € 148.047,00 | € 106.086,00 | € 144.791,00 |
| **Totaal** | **€ 7.042.389,00** | **€ 7.103.358,00** | **€ 7.256.665,00** |
| | | | |
| **Echt-Susteren** | | | |
| Bijdrage OD | € 2.179.148,00 | € 2.119.427,00 | € 2.090.283,00 |
| Bijdrage SD | € 2.320.473,00 | € 2.354.934,00 | € 2.323.375,00 |
| Bijdrage BV | € 4.548.175,00 | € 4.842.653,00 | € 4.336.438,00 |
| Bijdrage BO | € 198.587,00 | € 139.963,00 | € 191.935,00 |
| **Totaal** | **€ 9.246.383,00** | **€ 9.456.977,00** | **€ 8.942.031,00** |
| | | | |
| **Roerdalen** | | | |
| Bijdrage OD | € 1.396.369,00 | € 1.510.195,00 | € 1.495.339,00 |
| Bijdrage SD | € 1.395.532,00 | € 1.516.443,00 | € 1.434.422,00 |
| Bijdrage BV | € 3.089.535,00 | € 3.271.459,00 | € 3.179.519,00 |
| Bijdrage BO | € 128.658,00 | € 91.049,00 | € 124.560,00 |
| **Totaal** | **€ 6.010.094,00** | **€ 6.389.146,00** | **€ 6.233.840,00** |

De bijdrage voor Bedrijfsvoering laat voor alle drie de gemeenten een daling zien ten opzichte van het voorgaande jaar. Dit is als gevolg van het invullen van de taakstelling. Door de gekozen verdeelsleutel bedrijfsvoering sluit de verdeling van de bijdragen beter aan bij de geleverde output aan de gemeenten. Dit verklaart de hoge afname van de bijdrage van Echt-Susteren voor bedrijfsvoering. De kosten voor de OD en SD is steeds conform de jaarlijks afgesproken UP's.

## 5. Tot slot

Voor de BW 2021-2 en de begroting 2022 kunt u bij ons uw zienswijzen naar voren brengen. Wij verzoeken u deze zienswijzen vóór 10 juni aan ons kenbaar te maken. Wij voegen de commentaren waarin de zienswijzen vervat is, bij de BW 2021-2 en begroting 2022 waarna deze al dan niet gewijzigd aangeboden wordt aan het Algemeen Bestuur SC-MER. Het Algemeen Bestuur SC-MER zal de begroting in de vergadering van 14 juli vaststellen. Vervolgens zullen wij u informeren over het genomen besluit en de stukken toesturen aan Gedeputeerde Staten. Wanneer de toepassing van de nieuwe kostenverdeelsleutel of andere P&C documenten aanleiding geven tot behoefte aan nadere toelichting, dan zijn wij graag bereid die te verzorgen.

Hoogachtend,
Het Dagelijks Bestuur van het Servicecentrum MER,

J. Vorstenbosch
directeur

S. Strous
voorzitter