gemeente roerdalen

Brief aan de gemeenteraad

zaaknummer
Z23-035773-D195142

uw kenmerk

contactpersoon
Ron van Dinteren

onderwerp
Advies zienswijze op begrotingswijziging 2023-2 en begroting 2024 en meerjarenbegroting 2025-2027 van het SC MER

datum
25 april 2023

telefoon
0475 - 538 888

VERZONDEN 2 6 APR 2023



Geachte leden van de gemeenteraad,

Op 11 april 2023 ontvingen wij van u het verzoek een advies af te geven over de zienswijze op begrotingswijziging 2023-2 en de programmabegroting 2024 met meerjarenraming 2025 – 2027 van het Servicecentrum MER. Vanwege de samenhang tussen beide documenten hebben we onzeadviezen gecombineerd in deze brief.

Voorgestelde zienswijze

Wij adviseren over zowel de begrotingswijziging 2023-2 als de programmabegroting 2024 met meerjarenraming 2025 – 2027 geen zienswijze in te dienen.

Toelichting begroting 2023-2

De begrotingswijziging 2023-2 heeft incidentele en structurele gevolgen. De incidentele wijzigingen zijn het gevolg van de door de gemeente vastgestelde Uitvoeringsprogramma's (Ups), met daarin de gevraagde aanvullende dienstverlening en projecten voor de programma's Omgevingsdienst, Sociaal Domein en Bedrijfsvoering.
De structurele gevolgen betreffen de cao, de actualisatie formatieplannen, de aanpassing budget softwarelasten, UP informatisering (cyberweerbaarheid) en UP SD (Inburgering, beschermd wonen/ maatschappelijke opvang). De begroting 2023 wordt aangepast voor de structurele gevolgen van de cao en aanpassing budget softwarelasten.

Voor het verwerken van bovenstaande zaken in een financiële vertaling is niet nodig een zienswijze in te dienen. Het betreft immers enerzijds autonome ontwikkelingen en anderzijds

effecten van reeds geaccordeerd beleid. De bijdrage voor onze gemeente stijgt in 2023 met € 1.220.625, waarvan incidenteel € 957.851 en structureel € 262.774 op lopend naar € 954.176. Een groot deel van deze kosten kunnen wij dekken door inzet van beschikbare exploitatiebudgetten, reserves (en het jaarrekeningsaldo). In onderstaand overzicht is aangegeven hoeveel de bijdrage van het SC MER voor de gemeente Roerdalen verandert op basis van begrotingswijziging 2023-2.

	Aandeel Roerdalen			
	2023		2024 e.v.	
	incidenteel	structureel	incidenteel	structureel
Effecten cao				
Vastgestelde up's				
- OD	171.008	53.798		259.732
- SD	594.724	68.888		443.414
- BV	192.119	140.088		261.644
Aanpassing verdeelsleutels kostenverdeling				-10.614
	957.851	262.774		
Totaal		**1.220.625**		**954.176**

	Dekking			
	2023		2024 e.v.	
	incidenteel	structureel	incidenteel	structureel
Opgenomen stelpost cao maatregelen		225.000		221.000
Opgenomen in begroting		353.620		339.551
Ten laste van jaarrekeningsaldo SC MER	198.731			
Ten laste van reserves	137.514		16.978	
Overage incidentele dekkingsmiddelen	158.469			
	494.714	578.620	16.978	560.551
		1.073.334		**577.529**

	Tekort	
	2023	**2024**
Aandeel roerdalen	1.220.625	954.176
Dekking	1.073.334	577.529
ten laste van algemene middelen	**147.291**	**376.647**

Toelichting Programmabegroting 2024 en Meerjarenraming 2025-2027

In de begroting 2024 en de Meerjarenraming van SC MER is de lijn doorgetrokken van de begroting 2023 met begrotingswijziging 2023-2. De begroting 2024 is voor wat betreft de totalen gelijk aan de jaarschijf 2024 van BW 2023-2. De bijdrage per gemeente verschilt echter. Dit heeft te maken met de kostenverdeelsleutel. Voor de programma's Sociaal Domein en de Omgevingsdienst is de kostenverdeelsleutel gebaseerd op de output van T-2. Als verdeelsleutel voor het programma Bedrijfsvoering hebben de gemeenten gekozen voor het aantal gebruikersaccounts. Het aantal gebruikersaccounts geeft een goede indicatie van de producten en diensten die door bedrijfsvoering worden geleverd aan onze klanten. Het aantal accounts dat voor de kostenverdeling wordt gebruikt (T-1) is gewijzigd t.o.v. de aantal accounts dat gehanteerd is bij begroting 2023.
Voor onze gemeente betekent dit een voordeel van € 10.614 voor de vaste bijdrage.
Op pagina 6 van de aanbiedingsbrief is het effect per gemeente en per programma aangegeven wat de afwijkingen zijn als gevolg van de actualisatie.

Verwerking bijstellingen
De financiële gevolgen in de bijdrage van de gemeente Roerdalen aan het SC MER als gevolg van de Begrotingswijziging 2023-2 en de Programmabegroting 2024 met Meerjarenraming 2025- 2027 worden in de halfjaarrapportage 2023 en de programmabegroting 2024 van de gemeente Roerdalen verwerkt. Het overschot in de jaarrekening 2022 van SC MER, ten gunste van Roerdalen, wordt gereserveerd ter dekking van de meerkosten in 2023.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,

De secretaris,	De burgemeester,
J.J.W.M. L'Ortije	mr. M.D. de Boer-Beerta