gemeente roerdalen

Brief aan de gemeenteraad

zaaknummer	uw kenmerk	contactpersoon
Z21-021961-D156011		Martha de Leeuw
onderwerp	**datum**	**telefoon**
Begrotingswijziging 2021-2, Programmabegroting 2022 en Meerjarenraming 2023-2025 GR MER	4 mei 2021	0475 - 538 888



Geachte leden van de gemeenteraad,

Op 13 april 2021 ontvingen wij van u het verzoek een advies af te geven over de zienswijze op Begrotingswijziging 2021-2 en de Programmabegroting 2022 met Meerjarenraming 2023 – 2025 van het Servicecentrum MER. Vanwege de samenhang tussen beide documenten hebben we onze adviezen gecombineerd in deze brief.

Begrotingswijziging 2021-2

Wij adviseren u hierover geen zienswijze in te dienen.

Toelichting bij begrotingswijziging 2021-2:
Met de vastgestelde Programmabegroting 2021 en de eerste Begrotingswijziging 2021-1 van het SC MER lag er voor het eerst een robuuste, integrale begroting van het Servicecentrum MER. Die Programmabegroting 2021, inclusief BW 2021-1 is het fundament waarop alle verdere (financiële) ontwikkelingen van het SC MER voortborduren. De nu voorliggende BW 2021-2 is een vertaling van verschillende gemaakte afspraken tussen SC MER en de drie deelnemende gemeenten en valt uiteen in twee componenten:

- Verwerking van de afspraken uit de uitvoeringsprogramma's van de Omgevingsdienst en van het Sociaal Domein. Dit zijn incidentele kosten van respectievelijk € 27.378 (UP OD en VVGB) en € 286.291 (projectgelden SD). Deze kosten zijn al gedekt binnen de begroting van de gemeente Roerdalen.

- Vóór opstelling van de jaarrekening 2020 van het SC MER, zijn niet bestede middelen om fiscale redenen geretourneerd aan de gemeenten. Voor zo ver het middelen betrof voor vooruitgeschoven plannen en dus toch tot uitgaven leiden voor het SC MER, worden deze

- middelen via BW 2021-1 weer 'teruggevraagd'. Deze middelen zijn dan ook bij ontvangst door de gemeente Roerdalen al geoormerkt om weer aan het SC MER te verstrekken. Nu blijkt echter dat het SC MER minder terugvraagt dan dat de gemeente heeft ontvangen. Kortom, er is een incidenteel voordelig resultaat behaald over 2020. In totaal ontving de gemeente Roerdalen € 183.866 terug. Hiervan wordt nu € 105.196 teruggevraagd.
  Het verschil is als volgt opgebouwd:

Sociaal Domein:	€ 21.329
Bedrijfsvoering	€ 57.302
Bestuur & Organisatie	€ 39
Totaal voordeel	€ 78.670

De vertaling van bovenstaande bedragen in een begrotingswijziging voor de Programmabegroting van de gemeente Roerdalen gebeurt bij het eerstvolgende Planning & Control moment voor onze gemeente. Dat zal bij de Halfjaarrapportage 2021 zijn.

Programmabegroting 2022 en Meerjarenraming 2023-2025

Wij adviseren u hierover de volgende zienswijze in te dienen:

1. Bij eerdere adviezen over de zienswijze op voorstellen van het SC MER hebben we het belang benadrukt van het gebruik van een objectieve monitor voor bedrijfsvoering, zoals de zienswijze op de meerjarenraming luidde: *"vanaf begrotingsjaar 2022 zal de gemeenteraad in staat moeten worden gesteld de bedrijfsvoering te kunnen monitoren. Dit kan door afspraken te maken over kengetallen en parameters van de bedrijfsvoering die via een instrument als Vensters voor Bedrijfsvoering kunnen worden gemeten. Dit zal dan onderdeel moeten uitmaken van het op te stellen uitvoeringsprogramma bedrijfsvoering."* Uit de begroting van SC MER blijkt dat het inregelen van het benchmark instrument Vensters voor Bedrijfsvoering pas kan gebeuren als de andere vergelijkbare gemeenten in Nederland het voorgaande jaar of de voorgaande jaren hebben afgesloten en de tool hebben ingevuld. Daarom kon het SC MER niet starten met de benchmark vóórdat de programmabegroting moest worden aangeboden aan de deelnemers van de gemeenschappelijke regeling. Wij hebben begrip voor deze onvoorziene vertraging, maar verzoeken u - zodra het instrument beschikbaar is met gevalideerde gegevens voor het SC MER - deze informatie met onze gemeenteraad te delen en hierop een toelichting te verstrekken. Wij verwachten dat u dit via de Planning & Control momenten doet.
2. 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 2024 t.o.v. het begrotingsjaar 2020 (inclusief begrotingswijziging 2021-1) van het SC MER.

Toelichting bij de Programmabegroting 2022 en Meerjarenraming 2023-2025:
In de Programmabegroting 2022 en de Meerjarenraming is de lijn doorgetrokken van de begroting 2021 met begrotingswijziging 2021-1. Dat betekent een robuuste begroting van het SC MER met integrale voorstellen voor alle domeinen. Aandachtspunten zijn hierbij de effecten van drie ontwikkelingen:

1. De ingezette structurele verlaging van kosten voor het SC MER ter hoogte van 2% in begrotingsjaar 2022.
2. De verdeling van de kosten voor bedrijfsvoering over de afdelingen OD en SD en vervolgens over de drie deelnemende gemeenten is voor 2022 gebaseerd op de zogenaamde 'output'. Dat wil zeggen dat de berekening om de verdeling van kosten te maken is afgeleid van het beroep dat gedaan wordt op de afdeling bedrijfsvoering. We hebben gezamenlijk afgesproken dat een gebruikersaccount de rekeneenheid is die de dienstverlening van bedrijfsvoering het beste dekt. In principe heeft elke medewerker een gebruikersaccount. Er zijn wel spelregels afgesproken welke medewerkers hiervoor in aanmerking komen.
3. Zoals elk jaar wordt de verdeling van de kosten voor de uitvoeringsprogramma's van OD en SD gebaseerd op de kosten van deze programma's van het jaar "T min 2". Dat wil zeggen dat voor de begroting van 2022 de realisatiebedragen van 2020 worden gehanteerd. Want van het jaar 2020 is de meest actuele jaarrekening bekend.

De financiële vertaling van deze ontwikkelingen leidt er toe dat de bijdrage van de gemeente Roerdalen daalt met € 41.812 in 2022 ten opzichte van 2021 (van € 6.275.652 naar € 6.233.840). In de jaarschijf van 2022 van de begroting van de gemeente Roerdalen is echter uitgegaan van een grotere besparing bij het SC MER: daar is uitgegaan van een verlaging van de bijdrage van € 62.500.
Indien het Algemeen Bestuur van het SC MER de programmabegroting 2022 ongewijzigd vaststelt, en de zienswijze dus niet honoreert, betekent dit voor de gemeente Roerdalen een nadelig effect van € 20.688 in 2022 en nog oplopend in de jaren daarna voor de gemeente Roerdalen.

De financiële effecten van de Programmabegroting 2022 en Meerjarenraming 2023-2025 van het SC MER zullen we opnemen in de halfjaarrapportage 2021 en de bijbehorende begrotingswijziging.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,

De secretaris, De burgemeester,

J.J.W.M. L'Ortije mr. M.D. de Boer-Beerta