



Gemeente Echt-Susteren
T.a.v. de griffier
Postbus 450
6100 AL ECHT

Nieuwe Markt 55, Echt
Postbus 450, 6100 AL Echt
Tel. 0475 - 478 478
info@echt-susteren.nl
www.echt-susteren.nl
KvK 51651866
BTW (NL00)19.06.483.B01
NL86 BNGH 0285 1023 70
BIC-code BNGHNL2G

Echt, 2 mei 2023

Verzonden:

- 3 MEI 2023



Onderwerp: Ontwerpbegroting 2024 en
begrotingswijziging 2023-2
Servicecentrum MER
Team: Bestuur en Organisatie

Ons kenmerk: Z23/140017-D - 163461

Bijlage(n): -
Behandeld door: J. Peerboom

Geachte mevrouw Hermans,

Op 11 april 2023 ontvingen wij uw verzoek om inhoudelijke reacties op de volgende stukken:

1. (Ontwerp-) Begroting 2024;
2. (Ontwerp-) Begrotingswijziging 2023-2

Inleiding

Het Dagelijks Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Servicecentrum MER (SC MER) heeft de jaarrekening 2022, de kadernota 2024, de ontwerpbegroting 2024 en de ontwerpbegrotingswijziging 2023-2 aan de gemeenteraad gestuurd. De raad wordt verzocht over de ontwerpbegroting 2024 evenals de ontwerpbegrotingswijziging SC MER 2023-2 eventuele zienswijzen kenbaar te maken. De griffie verzoekt aan het college om hierover een inhoudelijk advies aan de raad uit te brengen. Het advies wordt als bijlage bij het raadsvoorstel gevoegd. In deze brief wordt het advies van ons college aan de raad op de ontwerpbegroting 2024 evenals de ontwerpbegrotingswijziging SC MER 2023-2 geformuleerd.

5-minuten-versie

Programmabegroting Servicecentrum MER 2024 met meerjarenraming 2025-2027

Algemeen beeld

Het algemeen beeld van de begroting laat zich als volgt samenvatten:

PROGRAMMA	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
LASTEN				
1. Omgevingsdienst	9.216.445	9.161.827	9.021.545	9.021.545
2. Sociaal Domein	9.336.981	9.213.053	9.213.053	9.213.053
3. Bedrijfsvoering	13.067.948	12.678.528	12.678.528	12.678.528
4. Bestuur en Organisatie	710.435	710.435	710.435	710.435
Totaal lasten	32.331.809	31.763.843	31.623.561	31.623.561
BATEN				
1. Omgevingsdienst	9.216.445	9.161.827	9.021.545	9.021.545
2. Sociaal Domein	9.336.981	9.213.053	9.213.053	9.213.053
3. Bedrijfsvoering	13.067.948	12.678.528	12.678.528	12.678.528
4. Bestuur en Organisatie	710.435	710.435	710.435	710.435
Totaal baten	32.331.809	31.763.843	31.623.561	31.623.561
Incidentele baten en lasten	0	0	0	0
Saldo baten en lasten	0	0	0	0
Mutaties reserve	0	0	0	0

De (meerjaren)begroting is sluitend, zowel op totaalniveau als per programma. Het betreft hier de kosten voor de reguliere jaarlijkse gemeentelijke bijdrage, als ook de doorbelasting van het aan de onderdelen Sociaal Domein en Omgevingsdienst van SC MER toe te rekenen aandeel bedrijfsvoeringskosten. Deze doorbelasting vindt plaats op basis van de gemaakte afspraken met betrekking tot de kostenverdeelsleutel SC MER Bedrijfsvoering.

Financiële kaders

De lijn van de kaders 2023 wordt doorgezet in 2024.

Loonkosten op basis van functieboeken

Vanaf 2020 worden binnen SC MER de loonkosten begroot op basis van de toegestane formatie (conform het formatieplan), gewaardeerd tegen het maximum van de functieschaal.

Herrekening van de personeelsbegroting vindt plaats gelet op het "principeakkoord Cao Gemeenten en Cao SGO 2023". De nieuwe cao kent een looptijd van 2 januari 2023 tot en met 1 januari 2024 en behelst een stijging van de salarissen met eerst € 240 en daarna 2%. Dit betekent dat gemeenteambtenaren (afhankelijk van de inschaling) gemiddeld 9% salaris er bij krijgen. Ingaande 2023 dalen de werkgeverslasten echter aanzienlijk, vooral doordat 'inkoop voorwaardelijk pensioen (tegemoetkoming voor het vervallen van de FPU' premie 3%) vervalt. Beide componenten (cao loonstijging en daling werkgeverslasten) resulteren in een stijging van de loonkosten in 2023 van pakweg 4% en ingaande 2024 van ongeveer 5%.

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. In 2024 volgt het SC MER de landelijke personeelsmonitor 2021.

Weerstandvermogen met classificatie voldoende

Ook het weerstandvermogen van SC MER blijft conform de aanwijzingen van onze toezichthouder een aandachtspunt. Dit weerstandvermogen is substantieel verbeterd doordat vanaf 2020 aan de programma's omgevingsdienst, sociaal domein en bedrijfsvoering een stelpost onvoorzien van € 50.000 is toegevoegd. In de risicoparagraaf van de begroting 2024 komt dit tot uitdrukking.

Direct productieve uren

Ook in 2024 wordt gewerkt met 1400 direct productieve uren vanwege eenduidigheid en consistentie.

Uurtariefensystematiek

Verrekening vindt plaats op basis van werkelijke uren en werkelijk uurtarief. Ook deze lijn wordt in 2024 doorgezet.

Aanvullende dienstverlening

Bij Informatisering, HRM en Financiën streeft SC MER naar standaardisatie van de dienstverlening, waardoor aanvullende dienstverlening tot een minimum beperkt wordt. Met name bij de Omgevingsdienst en het Sociaal Domein hebben de deelnemende gemeenten de mogelijkheid aanvullende dienstverlening van SC MER af te nemen. Dit betreft activiteiten en projecten die niet in het basispakket vallen. Afspraken over aanvullende dienstverlening worden, net zoals afspraken over het basispakket, gemaakt in het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar, maar nadat de begroting van het SC MER is vastgesteld. Deze afspraken worden per afdeling vastgelegd in het uitvoeringsprogramma. Financiële effecten van aanvullende dienstverlening worden altijd via een begrotingswijziging verwerkt. Afrekening vindt plaats via facturering na afloop van een kwartaal dan wel aan het eind van het jaar.

Ontwikkelingen in de begrote kosten

- **Programma Omgevingsdienst**

De begrote netto kosten voor 2024 bedragen € 9.271.436 voor de MER-gemeenten. Hierin zijn inbegrepen de kosten voor de uitvoering van de reguliere wettelijke taken, alsmede de lokale projecten/specifieke wensen en de doorbelaste bedrijfsvoeringskosten. In de voorliggende begroting is geen rekening gehouden met eventuele extra kosten als gevolg van stijging in de loonkosten door de nog te maken cao-afspraken of extra kosten in het kader van de gemeentelijke Uitvoeringsprogramma's voor 2024 ev.

- **Programma Sociaal Domein**

De begrote netto kosten voor 2024 bedragen € 9.195.848 voor de MER-gemeenten. In de (meerjaren-) begroting worden voor het SC MER SD ook de "eigen" bedrijfsvoeringskosten doorbelast op basis van de afgesproken kostenverdeelsleutel bedrijfsvoering.

- **Programma Bedrijfsvoering**

De voorliggende begroting laat vooralsnog een daling zien op de totale lasten t.o.v. de begroting 2023 na wijzigingen tot en met 2023-2. Dit is o.a. het gevolg van de afbouw van de flexibele schil. De lasten van het programma Bedrijfsvoering bestaan uit loonkosten (en aanverwante budgetten) en meerdere I&A budgetten en blijven vanaf 2024 gelijk.

- **Programma Bestuur en Organisatie**

De totale lasten voor het programma Bestuur en organisatie blijven vanaf 2023 gelijk. De lasten bestaan uit loonkosten, inhuurkosten en overige personeelskosten.

Ontwikkelingen in de begrote bijdragen/baten

- **Programma Omgevingsdienst**

- De begrote (meerjaren)kosten worden gedekt door de bijdragen vanuit de deelnemende gemeenten. De bijdrage van de gemeente Echt-Susteren voor 2024 is opgebouwd uit een basisbijdrage van € 2.728.140, een doorbelasting bedrijfsvoeringskosten van € 782.471, een voorschot kosten Uitvoeringsprogramma van € 58.800 en een bijdrage VVGB van € 70.048. De basisbijdrage voor 2024 is fors hoger dan die van 2023 (€ 2.336.145). De reden daarvan is dat de basisbijdrage in de afgelopen jaren telkens was gebaseerd op de beginsituatie in 2013, terwijl het

- takenpakket fors is toegenomen, met elk jaar een forse aanvullende bijdrage tot gevolg. In de begroting 2024 heeft derhalve een herijking plaatsgevonden van de basisbijdrage, op basis van de uitvoeringskosten voor de reguliere wettelijke taken.
- Voor de begroting 2024 e.v. geldt voor het onderdeel Omgevingsdienst dat de gemeentelijke bijdrage qua kostenverdeelsleutel volledig bepaald wordt op basis van "output" in het jaar t-2 (i.c. 2022)
- Eventuele extra kosten als gevolg van gevraagde aanvullende dienstverlening in 2024 worden door SC MER apart verrekend met de gemeente(n). Deze aanvullende dienstverlening wordt later dit jaar vastgelegd in het Uitvoeringsprogramma 2024 van het de Omgevingsdienst en door SC MER financieel verwerkt via een begrotingswijziging begin 2024.

- **Programma Sociaal Domein**

De begrote (meerjaren)kosten worden gedekt door de bijdragen vanuit de deelnemende gemeenten. Voor de begroting 2024 e.v. geldt voor het onderdeel Sociaal Domein dat de gemeentelijke bijdrage qua kostenverdeelsleutel volledig bepaald wordt op basis van "output" in het jaar t-2 (i.c. 2021). Het aandeel van de gemeente Echt-Susteren in de gemeentelijke bijdrage voor het onderdeel Sociaal Domein in 2024 bedraagt daarmee 42,96% (was 44,88% voor 2023).

Eventuele extra kosten als gevolg van gevraagde aanvullende dienstverlening in 2023 worden door SC MER apart verrekend met de gemeente(n). Deze aanvullende dienstverlening wordt later dit jaar vastgelegd in het Uitvoeringsprogramma 2024 van het Sociaal Domein en door SC MER financieel verwerkt via een begrotingswijziging begin 2024.

- **Programma Bedrijfsvoering**

De baten bestaan uit de bijdragen van de deelnemende gemeenten. De verdeelsleutel voor de gemeentelijke bijdragen is vanaf 2022 gebaseerd op het toerekenen van de totale lasten aan 4 organisaties en verdeling op basis van het aantal gebruikersaccounts.

- **Programma Bestuur en Organisatie**

De baten bestaan uit de bijdragen van de deelnemende gemeenten. De verdeelsleutel voor de gemeentelijke bijdragen is vanaf 2022 gebaseerd op het toerekenen van de totale lasten aan 4 organisaties en verdeling op basis van het aantal gebruikersaccounts.

Ontwikkelingen in het vermogen

Het vermogen van SC MER is niet uitgesplitst per afdeling c.q. programma. De begrote ontwikkeling van het totale vermogen van het SC MER laat zich als volgt samenvatten

SC MER	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Algemene reserve	€ 130.681	€ 130.681	€ 130.681	€ 130.681	€ 130.681
Bestemmingsreserves					
Resultaat					
Totaal vermogen	€ 130.681	€ 130.681	€ 130.681	€ 130.681	€ 130.681

Nut, noodzaak en effect van de gemeenschappelijke regeling Servicecentrum MER

Nut

Binnen het Servicecentrum MER bundelen de drie gemeenten hun afzonderlijke kwantitatieve en kwalitatieve uitvoeringscapaciteit, wat hen in staat stelt de kwaliteit en klantgerichtheid van de dienstverlening te verbeteren, de kwetsbaarheid te verminderen en continuïteit te borgen en kosten te reduceren, zonder daarbij te zeer in te boeten op sturingsmogelijkheden en 'bestuurlijke nabijheid'.

Noodzaak

Omgevingsdienst

Onderzoeken naar verschillende landelijke (milieu)incidenten en naar de kwaliteit van de uitvoering van het Omgevingsrecht (met name milieuhandhaving) hebben geleid tot de introductie van landelijke kwaliteitscriteria, die zijn verankerd in de Wet Vergunning Toezicht Handhaving. Deze kwaliteitscriteria zijn gericht op zowel de kwaliteit als de capaciteit van de uitvoering van het Omgevingsrecht. Aangezien de MER gemeenten individueel niet konden voldoen aan deze kwaliteitscriteria (en het onderbrengen van álle VTH-taken bij de RUD LN vanuit de wens tot 'bestuurlijke nabijheid' niet wenselijk werd geacht), is ervoor gekozen om in de vorm van een gemeenschappelijke regeling voor de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen, een eigen uitvoeringsorganisatie op te richten die dat wél kan.

Sociaal Domein

Inspelend op de complexiteit van de drie decentralisaties binnen het Sociaal Domein (Participatiewet, Jeugdwet en Wmo) is er voor gekozen om de uitvoeringstaken op het gebied van zorg & ondersteuning (Wmo), participatie (PW) en de nieuwe Wet Inburgering te bundelen en onder te brengen binnen het Servicecentrum MER. Dit om daarmee cliënten integraler, efficiënter en effectiever van dienst te kunnen zijn binnen het sociaal domein.

Bedrijfsvoering

Uitgangspunt is om waar mogelijk via de samenwerking op de bedrijfsvoeringstaken financiën, human resource management (HRM), informatie & automatisering (I&A) en digitale informatievoorziening (DIV) voordelen te realiseren op het terrein van kostenbeheersing, kwaliteitsverbetering, klantgerichtheid en kwetsbaarheid / continuïteit. Dit door standaardisatie / uniformering, optimalisatie en synchronisatie van processen en systemen.

Effect

Algemeen

In het Uitvoeringsprogramma worden concrete resultaatafspraken vastgelegd. Over de voortgang van de resultaatafspraken wordt door SCMER gerapporteerd aan de gemeente. De raad wordt via het jaarverslag hierover geïnformeerd.

Omgevingsdienst

Naast het feit dat de afdeling Omgevingsdienst op (nagenoeg) alle punten voldoet aan de landelijke kwaliteitscriteria blijkt uit de rapportages een hoge klanttevredenheid, alsmede een jaarlijkse besparing op de uitvoeringskosten.

Sociaal Domein

Binnen de afdeling Sociaal Domein als onderdeel van het SC MER zijn de gedecentraliseerde taken en de dienstverlening aan cliënten inmiddels duurzaam geborgd. Vanuit deze solide basis wordt invulling gegeven aan de gemeentelijke uitvoeringstaken en worden deze waar mogelijk en nodig verder doorontwikkeld ten dienste van onze burgers.

Bedrijfsvoering

De uitvoering van de basale dagelijkse bedrijfsvoeringstaken op het gebied van financiën, HRM en Informatisering is binnen SC MER geborgd voor zowel de drie deelnemende gemeenten als het SC MER zelf. De komende tijd zal verdere doorontwikkeling naar meer integrale dienstverlening aandacht krijgen.

Begrotingswijziging SC MER 2023-2

Algemeen beeld

SC-MER kent maximaal twee begrotingswijzigingen (BW-en) per jaar. De eerste BW wordt in het voorjaar aangeboden en omvat de aanvullende dienstverlening die de deelnemende gemeenten zijn overeengekomen in de Uitvoeringsprogramma's (UPs) van de Omgevingsdienst en het Sociaal Domein. Deze UPs worden eind T-1 vastgesteld, waardoor ze niet meer in de begroting van T kunnen worden verwerkt, die immers al vastgesteld wordt halverwege T-1. Daarnaast kunnen ook budgetten worden doorgeschoven in de eerste BW: budgetten die bij de jaarrekening SC MER om fiscale redenen aan de gemeenten zijn teruggestort en die vervolgens worden teruggevraagd. De tweede BW wordt opgesteld indien de halfjaarrapportage in het SC MER hiertoe aanleiding geeft.

Financiën op hoofdlijnen

Onderstaande tabel geeft de financiële samenvatting weer van de BW 2023-2. De structurele cao gevolgen en de stelpost ziekteverzuim worden per programma voor iedere gemeente weergegeven in de tabel.

Incidentele en structurele bijdragen BW 2023-2		2023		2023		2023		2024	
		Incidenteel	structureel	totaal	Incidenteel	structureel	totaal	Incidenteel	structureel
Omgevingsdienst	Maasgouw	€	269.674	€	80.983	€	350.657	€	390.979
	Echt-Susteren	€	475.282	€	85.162	€	560.444	€	411.154
	Roerdalen	€	171.008	€	53.798	€	224.806	€	259.732
	Totaal	€	915.964	€	219.943	€	1.135.907	€	1.061.865
			Incidenteel	structureel	totaal 2023		totaal 2024		
Sociaal domein	Maasgouw	€	556.897	€	73.646	€	630.542	€	409.642
	Echt-Susteren	€	883.457	€	116.054	€	999.511	€	645.974
	Roerdalen	€	594.724	€	68.888	€	663.611	€	443.414
	Totaal	€	2.035.077	€	258.587	€	2.293.664	€	1.499.030
			Incidenteel	structureel	totaal 2023		totaal 2024		
Bedrijfsvoering	Maasgouw	€	223.103	€	163.555	€	386.658	€	307.736
	Echt-Susteren	€	252.240	€	184.915	€	437.154	€	347.926
	Roerdalen	€	186.723	€	136.885	€	323.608	€	257.557
	Totaal	€	662.066	€	485.355	€	1.147.421	€	913.219
			Incidenteel	structureel	totaal 2023		totaal 2024		
Bestuur & Organisatie	Maasgouw	€	6.293	€	3.736	€	10.029	€	4.767
	Echt-Susteren	€	8.311	€	4.933	€	13.244	€	6.295
	Roerdalen	€	5.396	€	3.203	€	8.599	€	4.087
	Totaal	€	20.000	€	11.872	€	31.872	€	15.149
			Incidenteel	structureel	totaal 2023		totaal 2024		
Totaal programma's		€	3.633.107	€	975.757	€	4.608.864	€	3.489.263

De BW 2023-2 bevat daarnaast incidentele wijzigingen voor de programma's Omgevingsdienst, Sociaal Domein en Bedrijfsvoering n.a.v. de door de gemeenten vastgestelde UP's.

Omgevingsdienst

Deze begrotingswijziging heeft voor het programmaonderdeel SC MER Omgevingsdienst betrekking op de structurele financiële gevolgen van de meerlasten cao, aanpassing stelpost ziekteverzuim, actualisatie formatieplan en onderhoudsronde, alsmede op de financiële verwerking van de aanvullende dienstverlening voor het kalenderjaar 2023 zoals opgenomen en overeengekomen in het Uitvoeringsprogramma (UP) Omgevingsdienst 2023. De aanvullende

dienstverlening ziet onder meer op een fors toegenomen klantvraag (vergunningen, klachten en informatieverzoeken), alsmede de uitvoering van projecten zoals Implementatie Omgevingswet. Voor 2023 gaat het om een bedrag van € 560.444, voor 2024 en volgende jaren om een bedrag van € 411.154. Deze kosten worden met BW 2023-3 financieel vertaald in de begroting 2023 van SC MER.

In de oorspronkelijke begroting 2023 voor het programmaonderdeel Omgevingsdienst was voor de aanvullende dienstverlening een beperkt bedrag (€ 58.800) opgenomen voor SC MER. Dit omdat deze aanvullende dienstverlening pas inzichtelijk wordt via de (latere) opstelling van het Uitvoeringsprogramma Omgevingsdienst 2023 (UP). De dekking van deze aanvullende dienstverlening is voorzien binnen de gemeentelijke programmabegroting (bijdrage MER OD).

Sociaal Domein

Deze begrotingswijziging heeft voor het programmaonderdeel SC MER Sociaal Domein betrekking op de financiële verwerking van de aanvullende dienstverlening voor het kalenderjaar 2023 zoals opgenomen en overeengekomen in het Uitvoeringsprogramma Sociaal Domein 2023.

De totale kosten voor deze door onze gemeente gevraagde aanvullende dienstverlening exclusief cao-effecten bedragen daarmee voor het onderdeel Sociaal Domein in totaal € 883.457 en worden met BW 2023-2 financieel vertaald in de begroting 2023 van SC MER. De aanvullende dienstverlening betreft onder andere de uitvoering van de TOZO-regeling, de inzet voor het Werkgevers-Servicepunt (WSP), bijdrage Divosa-benchmarks, uitvoering Kindpakket en mantelzorgcompliment, de extra inzet van capaciteit voor de sociale wijkteams, de nieuwe uitvoeringstaken op het gebied van Beschermd Wonen en de nieuwe Wet Inburgering en de projecten Energietoeslag en leefgeld Oekraïne.

In de oorspronkelijke begroting 2023 voor het programmaonderdeel Sociaal Domein waren voor de aanvullende dienstverlening nog geen lasten en baten opgenomen voor SC MER. Dit omdat deze aanvullende dienstverlening pas inzichtelijk wordt via de (latere) opstelling van het Uitvoeringsprogramma SD 2023 (UP). De dekking van deze aanvullende dienstverlening is voorzien binnen de gemeentelijke programmabegroting Sociaal Domein 2023.

Bedrijfsvoering

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

- **Nieuwe cao**

Vanaf 2020 worden binnen SC MER de loonkosten begroot op basis van de toegestane formatie (conform het formatieplan), gewaardeerd tegen het maximum van de functieschaal.

Herrekening van de personeelsbegroting vindt plaats gelet op het "principeakkoord Cao Gemeenten en Cao SGO 2023". De nieuwe cao kent een looptijd van 2 januari 2023 tot en met 1 januari 2024 en behelst een stijging van de salarissen met eerst € 240 en daarna 2%. Ingaande 2023 dalen de werkgeverslasten echter aanzienlijk, vooral doordat 'inkoop voorwaardelijk pensioen (tegemoetkoming voor het vervallen van de FPU' (premie 3%) vervalt.

Beide componenten (cao loonstijging en daling werkgeverslasten) resulteren in een stijging van de loonkosten in 2023 van pakweg 4% en ingaande 2024 van ongeveer 5%.

De toename van bovenstaande kosten bedragen voor het jaar 2023 voor het programma Omgevingsdienst bedragen € 77.138 - voor het programma Sociaal domein € 99.933 – voor het programma Bedrijfsvoering € 117.200 en voor het programma Bestuur en Organisatie € 4.933. In totaliteit € 299.204. Deze kosten komen ten laste van de in de gemeentelijke begroting opgenomen stelpost toekomstige cao-ontwikkelingen. Voor het jaar 2024 en verder zijn onderstaande bedragen opgenomen: voor het programma Omgevingsdienst € 180.658 - voor

het programma Sociaal domein € 221.046 – voor het programma Bedrijfsvoering € 267.421 en voor het programma Bestuur en Organisatie € 11.228. In totaliteit € 680.353. Deze kosten komen eveneens ten laste van de in de gemeentelijke begroting opgenomen stelpost toekomstige cao-ontwikkelingen en de stelpost verrekening algemene uitkering. Voor 2027 moet nog dekking gezocht worden binnen de kadernota 2024.

- Stelposten langdurig ziekteverzuim en onvoorzien

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 volgt SC MER de landelijke personeelsmonitor Gemeenten van het A+O Fonds. In de primitieve begroting 2023 is uitgegaan van de Personeelsmonitor 2020, die aangeeft dat 4,3% van de loonkosten nodig is voor vervanging van langdurig verzuim. Inmiddels is de Personeelsmonitor 2021 beschikbaar, die uitgaat van 4,5%.

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 worden ingezet na bestuurlijke besluitvorming.

- Onderhoudsronde en actualisatie formatieplan

Functie-onderhoud heeft bij enkele functies plaatsgevonden, omdat de functie inhoud structureel en essentieel is gewijzigd. De structurele gevolgen gelden vanaf 2024.

Daarnaast wordt jaarlijks het formatieplan geactualiseerd. Het formatieplan met daarin de vastgestelde formatie, dient als onderlegger voor de personeelsbegroting. Met het formatieplan als onderlegger voor de begroting 2024, wordt voldaan aan de bestuurlijke wens om voor structurele taken, ook structureel personeel in te kunnen zetten. Dit heeft met name betrekking op de programma's Omgevingsdienst en Sociaal Domein. Het betreft taken zoals de nieuwe wet Inburgering en Beschermd Wonen / Maatschappelijke Opvang.

Het inzetten van structurele/vaste capaciteit op structurele taken heeft een aantal voordelen:

- Realistischere begroting. Door de actualisatie wordt een meer realistische begroting opgesteld voor 2024. Structurele taken zitten immers in de begroting. Dit betekent dat de omvang van de UPs en de financiële gevolgen daarvan in de begrotingswijziging 2024 fors afnemen.
Zo is het ijkpunt van de begroting Omgevingsdienst in 2023 nog steeds de basisbezetting in 2013. Alle aanvullende dienstverlening is opgenomen in het UP en wordt bij de begrotingswijziging financieel vertaald. Dit leidt ertoe dat het UP en de begrotingswijziging een steeds hoger bedrag omvat t.o.v. de begroting. Maar ook voor nieuwe taken die eerst incidenteel zijn gefinancierd, zoals de uitvoering van de wet Inburgering, geldt dat dat deze met het formatieplan in de begroting 2024 structureel worden opgenomen.
- Kostenefficiëntie. Omdat de bedragen voor structurele taken, worden opgenomen in de personeelsbegroting betekent dit bij een gelijkblijvende vraag een afname van de inhuurkosten, met tenminste hetzelfde bedrag. Dit wordt geconcretiseerd in de UP's 2024 en de financiële vertaling daarvan in de eerste begrotingswijziging 2024.
- Betere aansluiting bij begrotingscyclus gemeenten. Door een personeelsbegroting waar de structurele taken zijn vertaald, neemt de omvang van de begroting toe, maar die van de begrotingswijziging af. Hierdoor wordt de aansluiting op de gemeentelijke begrotingscyclus verbeterd.
- Behoud van kennis en kunde. Voor structurele taken kan vast personeel worden geworven. Dit heeft veel voordelen, waaronder het behoud van kennis en kunde in SC MER.

Advies aan gemeenteraad

Op basis van de bovenvermelde toelichtingen adviseert het college aan de gemeenteraad om:

1. Kennis te nemen van de:
 - a. (concept-)Begrotingswijziging 2023-2 ;
 - b. (concept-)Begroting 2024 (met meerjarenbegroting 2025-2027).
2. Als volgt te reageren op:
 - a. (concept-)Begrotingswijziging 2023-2: geen zienswijze in te dienen;
 - b. (concept-)Begroting 2024 (met meerjarenbegroting 2025-2027): geen zienswijze in te dienen.

Hoogachtend,

burgemeester en wethouders gemeente Echt- Susteren,


secretaris


voorzitter