

Postbus 450, 6100 AL Echt

Aan de Raad van de gemeente Roerdalen
Postbus 6099
6077 CG SINT ODILIËNBERG

Verzenddatum

14 april 2025

Behandeld door

Patrick Leunissen

Lisette Goedbloed

Marieke Cloosterman

Team

Financiën/ concernstaf

Onderwerp

Aanbieding P&C documenten Servicecentrum MER

Bijlagen

Jaarrekening 2024

Bestuurlijke dashboard 2024

BW 2025-1

Kadernota 2026

Begroting 2026

Historisch overzicht bijdragen

Geachte Gemeenteraad,

Bijgevoegd treft u het pakket P&C documenten van Servicecentrum MER aan. Het betreft de concept jaarrekening 2024, het bestuurlijke dashboard 2024, de begrotingswijziging 2025-1, de kadernota 2026, de conceptbegroting 2026 en het historisch overzicht bijdragen. De concepten zijn tot stand gekomen binnen een in 2024 hernieuwd P&C proces gericht op meer gezamenlijkheid en voorspelbaarheid.

De concept jaarrekening 2024, het bestuurlijke dashboard, kadernota 2026 en het historisch overzicht ontvangt u ter informatie. Op de begrotingswijziging 2025-1 en de begroting 2026 kunt u uw zienswijzen kenbaar maken, conform artikel 35 WGR. In deze begeleidende brief lichten we de P&C conceptdocumenten, die u kunt vinden in de bijlagen, toe.

Concept jaarrekening 2024

In onderstaande tabel zijn de gesaldeerde resultaten per programma aangegeven. De jaarrekening sluit met het saldo € 0.

Gemeente	Omgevingsdienst	Sociaal domein	Bedrijfsvoering	Bestuur & Organisatie	Totalen
Maasgouw	€ 105.802	€ -18.941	€ -21.038	€ -1.019	€ 64.804
Echt-Susteren	€ 115.909	€ -28.372	€ -22.794	€ -1.340	€ 63.403
Roerdalen	€ 70.399	€ -18.730	€ -17.131	€ -868	€ 33.670
Totalen per programma	€ 292.110	€ -66.043	€ -60.963	€ -3.227	€ 161.877

Middelen die niet zijn uitgegeven, zijn voorafgaand aan vaststelling van het resultaat geretourneerd aan de deelnemende gemeenten. In totaliteit gaat het om een hele beperkte afwijking op de totale begroting van € 161.877 uit de vier programma's en verdeeld over de drie gemeenten. Het overschot komt met name door de baten van hogere productie van het programma Omgevingsdienst. Hieronder treft u een nadere toelichting per programma aan,

Omgevingsdienst (OD)

Het voorlopige resultaat van het programma Omgevingsdienst is € 292.110 voordelig. Per saldo heeft de OD meer dan de volledige productie voor de drie MER-gemeenten gerealiseerd. De hogere baten groot € 233.000 als gevolg van deze hogere productie compenseren de hogere inhuurlasten en personele lasten (als gevolg van extra toevoegingen aan de voorzieningen) meer dan. Verder wordt het resultaat stevig beïnvloed door de vrijval van de voorziening personeel.

Sociaal Domein (SD)

Het voorlopige resultaat van het programma Sociaal Domein is € 66.043 nadelig. Dit is vooral gelegen in de personele lasten veroorzaakt door toevoegingen aan de diverse genoemde voorzieningen op het personele vlak. De uitgaven voor de diverse projecten vallen in totaliteit € 36.445 lager uit dan begroot. Alle projecten zijn reeds afgerekend op basis van de werkelijke kosten.

Bedrijfsvoering (BV)

Het voorlopige resultaat van het programma Bedrijfsvoering is € 60.963 nadelig. Hoewel er minder uitgaven zijn bij het UP Informatisering, is er een aanzienlijke overschrijding op de personeelslasten, veroorzaakt door toevoegingen aan de reeds genoemde voorzieningen.

Bestuur en Organisatie (B&O)

Het voorlopige resultaat van het programma Bestuur en Organisatie is € 3.227 nadelig.

Bestuurlijk dashboard 2024:

Het bestuurlijke dashboard is bedoeld om een integraal overzicht (in een oogopslag) te bieden en is in deze vorm voor de eerste keer opgesteld. Het dashboard is een opmaat naar meer bestuurlijke sturingsinformatie.

Begrotingswijziging (BW) 2025-1:

De begroting van SC MER wijzigt maximaal twee keer per jaar: in het voorjaar en na de zomer. Bijgevoegd treft u de eerste begrotingswijziging van 2025 aan, BW 2025-1. Het betreft wijzigingen voor alle vier de programma's uit de begroting: OD, SD, BV en B&O. Deze zijn allen in gezamenlijkheid met de 4 partners tot stand gekomen in de hernieuwde P&C cyclus, gericht op o.a. meer voorspelbaarheid en partnerschap.

In deze BW zijn de financiële gevolgen van projecten/investeringen (o.a. MS365, vervanging ICT infrastructuur en gegevensveiligheid) zoals opgenomen in de kadernota verwerkt. Bovendien zijn ook de (ingeschatte) financiële gevolgen van de cao verwerkt. Verder worden ook de financiële consequenties van de actualisatie van de formatieplannen (van flex naar vast) meegenomen. De begroting wordt voor het jaar 2025 in totaliteit bijgesteld met 4,3 miljoen euro.

Een groot deel hiervan, bijv. de actualisatie van de formatieplannen bij de Omgevingsdienst en Sociaal Domein, betreft een feitelijke verschuiving van jarenlang incidenteel gevraagde UitvoeringsProgramma (UP)-gelden naar structurele middelen. Gemeenten hebben de jarenlang incidenteel gevraagde en toegekende UP-gelden grotendeels reeds structureel begroot. Tot slot ontvangen de gemeenten gerichte rijksbijdragen (bijvoorbeeld WOO/WEP of enkele projecten Sociaal Domein), dan wel zijn specifieke budgetten begroot.

Financiële samenvatting begrotingswijziging

Onderstaande tabel is een financiële samenvatting van de begrotingswijziging. De meerlasten worden per programma voor iedere gemeente apart weergegeven.

(Bedragen in duizenden euro's)

Incidentele en structurele bijdragen BW 2025-1		2025			2026		
		incidenteel	structureel	totaal	incidenteel	structureel	totaal
Omgevingsdienst	Maasgouw	0	487	487	0	544	544
	Echt-Susteren	0	716	716	0	786	786
	Roerdalen	0	198	198	0	240	240
	Totaal	0	1.401	1.401	0	1.570	1.570
Sociaal domein	Maasgouw	259	157	416	0	205	205
	Echt-Susteren	299	231	530	0	298	298
	Roerdalen	179	142	322	0	187	187
	Totaal	737	530	1.268	0	690	690
Bedrijfsvoering	Maasgouw	353	210	563	57	570	627
	Echt-Susteren	430	256	686	69	695	764
	Roerdalen	303	180	483	49	489	538
	Totaal	1.085	647	1.732	175	1.754	1.929
Bestuur & Organisatie	Maasgouw	0	-14	-14	0	-14	-14
	Echt-Susteren	0	-18	-18	0	-19	-19
	Roerdalen	0	-12	-12	0	-12	-12
	Totaal	0	-44	-44	0	-45	-45
Totaal programma's		1.822	2.534	4.356	175	3.969	4.144
Totaal per organisatie		2025			2026		
Maasgouw		612	841	1.452	57	1.304	1.361
Echt-Susteren		729	1.184	1.913	69	1.760	1.830
Roerdalen		482	509	991	49	904	953
		1.822	2.534	4.356	175	3.969	4.144

Kadernota 2026

De kadernota 2026 geeft de beleidsmatige en de financiële kaders voor de begroting 2026 per programma en is ter informatie bijgevoegd.

Concept programmabegroting 2026

De begroting is eveneens opgebouwd uit vier programma's (OD, SD, BV en B&O). Alle programma's bestaan grotendeels uit personele lasten voor uitvoering van werkzaamheden. Het programma BV omvat daarnaast ook inhoudelijke Informatisering budgetten voor zowel het SC MER als de deelnemende gemeenten.

De concept programmabegroting 2026 is tot stand gekomen met inhoudelijke en financiële input vanuit de gezamenlijke voorbereidende overleggen. Financieel uitgangspunt is de jaarschijf 2026 uit begrotingswijziging 2025-1. Daarnaast zijn de uitgangspunten uit de kadernota 2026 leidend:

- Beleidsarm
- Financiën van 2024 (realisatie) zijn richtinggevend;
- Meer financiële voorspelbaarheid (vb. verschuiving van incidenteel- flex/inhuur naar structureel-vaste formatie)
- Voldoen aan wettelijke kaders;
- Zo scherp mogelijk aan de wind varen. Hier is o.a. op ingespeeld door een substantiële bijstelling van het budget ziekteverzuim en door in afstemming met de portefeuillehouders Sociaal Domein afspraken te maken over mogelijke besparingen in de basisdienstverlening gerelateerd aan het continueren van 2 projecten.

De begroting 2026 is voor wat betreft de totalen gelijk aan de jaarschijf 2026 van BW 2025-1. De bijdrage per gemeente verschilt echter. Dit heeft te maken met de kostenverdeelsleutel. Voor de programma's SD en de OD is de kostenverdeelsleutel gebaseerd op de output van T-2. Als verdeelsleutel voor het programma BV 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 2025. 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 2025-1 jaarschijf 2026 en de begroting 2026. De totalen zijn gelijk maar de verdeling tussen de gemeenten is gewijzigd.

Gemeente	Verdeelsleutel begroting 2025	BW 2025-1 jaarschijf 2026	Verdeelsleutel begroting 2026	Begroting 2026	Vershil bw 2025-1 jaarschijf 2026 t.o.v. begroting 2026
Maasgouw					
Bijdrage Omgevingsdienst	0,3372	3.072.747	0,3534	3.209.916	-137.169
Bijdrage Sociaal Domein	0,2978	2.461.624	0,2950	2.438.479	23.145
Bijdrage Bedrijfsvoering	0,3280	5.350.937	0,3370	5.500.306	-149.370
Bijdrage Bestuur & Organisatie	0,3159	180.718	0,3156	180.587	131
Totaal		11.066.025		11.329.288	-263.263
Echt-Susteren					
Bijdrage Omgevingsdienst	0,4134	3.881.148	0,4084	3.838.812	42.336
Bijdrage Sociaal Domein	0,4330	3.579.191	0,4272	3.531.248	47.943
Bijdrage Bedrijfsvoering	0,3860	6.521.404	0,3978	6.632.397	-110.993
Bijdrage Bestuur & Organisatie	0,4149	237.363	0,4159	237.936	-573
Totaal		14.219.107		14.240.393	-21.286
Roerdalen					
Bijdrage Omgevingsdienst	0,2494	2.111.727	0,2382	2.016.894	94.833
Bijdrage Sociaal Domein	0,2692	2.225.215	0,2778	2.296.303	-71.088
Bijdrage Bedrijfsvoering	0,2860	4.592.357	0,2652	4.331.994	260.363
Bijdrage Bestuur & Organisatie	0,2693	154.065	0,2685	153.623	442
Totaal		9.083.365		8.798.815	284.550
Totaal		34.368.497		34.368.497	0

Tot slot

Als overkoepelend aandachtspunt is in het voorbereidend P&C proces met de 4 partners in gezamenlijkheid naar voren gebracht, of en welke efficiencywinst er over de 4 organisaties in de toekomst over de keten te halen is. Dit betreft een vraag aan de 4 organisaties en vraagt een nadrukkelijke opdracht aan deze organisaties. Het voornemen tot deze opdracht is opgenomen in programma "Bestuur en Organisatie, waarbij in de verschillende voorbereidende overleggen op de begroting 2026 de wens is uitgesproken om hier in 2025 mee aan de slag te gaan.

Voor de begrotingswijziging 2025-1 en de begroting 2026 kunt u bij ons uw zienswijzen kenbaar maken. Wij verzoeken u deze zienswijzen vóór 6 juni aan ons kenbaar te maken. Wij voegen de commentaren waarin de zienswijzen vervat zijn, bij de begrotingswijziging 2025-1 en begroting 2026 waarna deze al dan niet gewijzigd aangeboden worden aan het Algemeen Bestuur van Servicecentrum MER op 2 juli 2025.

Het Algemeen Bestuur zal de begrotingswijziging 2025-1 en de concept programmabegroting 2026 in de vergadering van 2 juli 2025 vaststellen. Vervolgens zullen wij u informeren over het genomen besluit, waarna wij de stukken toesturen aan Gedeputeerde Staten.

Wanneer de P&C documenten aanleiding geven tot behoefte aan nadere toelichting, dan zijn wij graag bereid die te verzorgen.

Hoogachtend,

Namens het Dagelijks Bestuur van Servicecentrum MER,



Johan Vorstenbosch
Directeur



Dion Schneider
Voorzitter