



**Raadsvergadering
28-05-2024**

Documentnummer: D/24/149852

Zaaknummer: Z/24/127712

Voorstel tot het al dan niet indienen van een zienswijze over de begrotingswijziging 2024-1 en begroting 2025 (en meerjarenraming 2026-2028) van het Servicecentrum MER

Van:	<i>College (portefeuillehouder Schneider)</i>
Voorstel:	Voorgesteld wordt om: 1. Geen zienswijze in te dienen op de SC MER begrotingswijziging 2024-1 2. Een zienswijze in te dienen op de begroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028 waarin SC MER wordt opgeroepen om bij de Kadernota 2026 en vervolgens bij de begroting 2026 van de GR als uitgangspunt te hanteren dat de meerjarenraming beleidsarm dient te zijn danwel dat extra (ruimtevragende) kosten van nieuw beleid in beginsel worden opgevangen binnen de eigen exploitatie van de GR.
Bijlagen:	<u>Bijgevoegd:</u> 1. Aanbiedingsbrief gemeenteraad Maasgouw P&C-documenten SC MER 2. SC MER begrotingswijziging 2024-1 3. SC MER begroting 2025 4. SC MER historisch overzicht <u>Ter inzage:</u> Niet van toepassing.

Namens Namens

Toelichting

Voorstel tot het al dan niet indienen van een zienswijze over de begrotingswijziging 2024-1 en begroting 2025 (en meerjarenraming 2026-2028) van het Servicecentrum MER

Inleiding:

In de bijlagen zijn de door Servicecentrum MER (SC MER) aan de raad gestuurde planning & control (P&C) documenten opgenomen. SC MER heeft op 10 april 2024 een brief aan de raad gestuurd waarin wordt vermeld dat de raad:

- De concept jaarrekening 2023 en de Kadernota 2025 ter kennisgeving ontvangt
- Conform artikel 35 WGR op de begrotingswijziging 2024-1 en de begroting 2025 (een) zienswijze(n) kan indienen .

Verder licht het SC MER in deze brief de P&C-documenten en bijzonderheden op hoofdlijnen toe.

In het kader van efficiëntie en het voorkomen van doublures waar mogelijk, is afgesproken om de door SC MER ingediende documenten te gebruiken voor de inhoudelijke toelichting en behandeling van de stukken. De documenten zijn eigenstandig te lezen. Dit voorstel kan dus gezien worden als een oplegnotitie waar inhoudelijke zaken niet herhaald worden maar waarin wel vanuit Maasgouws perspectief de (aanvullende) argumenten, financiële consequenties en kanttekeningen worden benoemd.

De hoofdconclusie is dat de door SC MER gevraagde extra financiële middelen voortvloeien uit autonome ontwikkelingen -zoals de nieuwe cao-, de al eerder overeengekomen uitvoeringsprogramma's en indexatie van de kosten. In de brief aan de raad, bijlage 2 Aanbiedingsbrief gemeenteraad Maasgouw P&C documenten SC-MER, wordt alles op hoofdlijnen toegelicht. De gedetailleerde uitwerking is terug te vinden in de bijlagen SC MER begrotingswijziging (BW) 2024-1 en SC MER begroting 2025.

Beslispunten:

1. Geen zienswijze in te dienen op de SC MER begrotingswijziging 2024-1.
2. Een zienswijze in te dienen op de begroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028 waarin SC MER wordt opgeroepen om bij de Kadernota 2026 en vervolgens bij de begroting 2026 van de GR als uitgangspunt te hanteren dat de meerjarenraming beleidsarm dient te zijn danwel dat extra (ruimtevragende) kosten van nieuw beleid in beginsel worden opgevangen binnen de eigen exploitatie van de GR.

Argumenten:

- 1.1 De extra financiële middelen die zijn aangevraagd met de begrotingswijziging 2024-1 komen voort uit:

- Structurele financiële gevolgen van de nieuwe cao en aanpassing van de stelpost langdurig verzuim
- Vertaling van de aangepaste formatieplannen (met ingang van 2025)
- Incidentele financiële gevolgen van het uitvoeringsprogramma OD
- Incidentele en structurele financiële gevolgen van het uitvoeringsprogramma SD
- Incidentele en structurele financiële gevolgen van de uitvoeringsprogramma's HRM, Financiën en Informatisering
- Bijstelling budgetten informatisering (indexering, contracten)
- Onvoorziene kosten bij het programma Bestuur& Organisatie.

De budgettaire consequenties vallen in 2025 e.v. jaren negatiever uit. Dit heeft te maken met een ommissie bij de budgettaire vertaling van de begroting SC MER 2024 in de Maasgouwse meerjarenraming. In de begroting 2024 van SC MER is besloten om tijdelijke formatie voor projecten om te zetten naar structureel vanwege het structurele karakter van deze werkzaamheden. Dit betekent dat deze kosten bij SC MER inmiddels ook deel uitmaken van de basisdienstverlening. Tot dusver zijn deze kosten in de Maasgouwse begroting echter alleen incidenteel vertaald en wordt dit nu alsnog 'rechtgetrokken' via structurele vertaling. Deze structurele correctie bedraagt afgerond € 300.000 negatief.

Voor een overzicht van de financiële vertaling wordt verwezen naar financiële consequenties.

- 2.1 In de begroting 2025 wordt, ten opzichte van de begrotingswijziging 2024-1, geen extra bijdrage gevraagd aan de gemeente Maasgouw. Er is sprake van een lagere bijdrage die het gevolg is van de gehanteerde

kostenverdeelsystematiek. Voor OD en SD is de kostenverdeelsleutel gebaseerd op de output van 2023 (t^{-2}). Voor bedrijfsvoering is de verdeelsleutel gebaseerd op het aantal gebruikersaccounts.

Het college adviseert een zienswijze in te dienen voor de begroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028 waarin SC MER wordt opgeroepen om bij de Kadernota 2026 en vervolgens de begroting 2026 als uitgangspunt te hanteren dat de meerjarenbegroting beleidsarm dient te zijn dan wel dat extra (ruimtevragende) kosten van nieuw beleid in beginsel worden opgevangen binnen de eigen exploitatie.

Kanttekeningen:

- 2.1 Het op 28 maart vastgestelde plan van aanpak voor de vorming van een robuuste en fysieke RUD gaat grote gevolgen hebben voor de MER OD en daarmee ook voor het SC MER. Parallel aan het traject dat bij de RUD gaat lopen, zullen Maasgouw, Echt-Susteren, Roerdalen en SC MER moeten bepalen hoe ze met de gevolgen hiervan voor het Servicecentrum en de moedergemeenten om willen gaan. Het is zaak op korte termijn te bepalen hoe het traject eruit gaan zien. Behoudens een eenmalig bedrag van € 50.000 in begrotingswijziging 2024-1 zijn hiervoor binnen SC MER geen additionele middelen gereserveerd. Ook in de Maasgouwse begroting zijn hiervoor nog geen middelen vrijgemaakt. Het (financieel) risico is wel opgenomen bij de risico-inventarisatie als onderdeel van de risicoparagraaf bij de jaarrekening 2023 van Maasgouw.
- 2.2 Bij SC MER Sociaal domein zijn de meerkosten die voortvloeien uit het Uitvoeringsprogramma incidenteel vertaald in begrotingswijziging 2024-1.
Een aantal projecten gaan mogelijk structureel doorlopen of enkele jaren incidenteel gecontinueerd worden. Deze zullen worden opgenomen in het Uitvoeringsprogramma (UP) SD 2025. Dit UP zal dan ook (structurele) meerkosten met zich meebrengen, die in de huidige begroting 2025 van SC MER nog niet tot uitdrukking komen en dus ook niet financieel zijn vertaald. Tegenover deze potentiële meerkosten staan mogelijk ook dekkingsmiddelen tegenover door vrijvallende budgetten binnen de gemeentelijke exploitatie.
Voor bedrijfsvoering (BV) is sprake van een tweejarig UP (2024-2025). Hier zullen dergelijk meerkosten als gevolg van een UP 2025 dus niet aan de orde zijn. Bij de Omgevingsdienst is uitgangspunt dat werkzaamheden binnen de hogere basisformatie kunnen worden uitgevoerd, danwel meerkosten afgedekt kunnen worden uit een meeropbrengst leges.
- 2.3 Gezien de verwachte teruglopende financiële positie van de gemeente vanaf 2026 wordt geadviseerd om een zienswijze in te dienen voor de begroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028. In de begroting van SC MER is er sprake van toenemende kosten in de meerjarenraming en daarmee een hogere gemeentelijke bijdrage aan SC MER. Dit terwijl de structurele financiële positie van Maasgouw vanaf 2026 onder druk staat. Maasgouw heeft een traject opgestart van heroverweging van bestaand beleid. Het advies aan de raad is om een zienswijze in te dienen op de begroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028 waarin SC MER wordt opgeroepen om bij de kadernota 2026 en vervolgens de begroting 2026 een beleidsarme begroting op te stellen.
- 2.4 De overeengekomen kostenverdeelsystematiek voor een verdeling van de kosten van SC MER over de deelnemende gemeenten kan per jaar sterk fluctueren. In de huidige meerjarenraming van SC MER is de uitkomst van de meest actuele kostenverdeling structureel doorvertaald. Indien echter de output van t^{-2} (OD, SD) en/het aantal actieve accounts (BV) tussen gemeenten onderling verhoudingsgewijs sterk wijzigt, dan heeft dit substantiële gevolgen voor de door te belasten kosten vanuit SC MER.
- 2.5 In de begroting 2025 van SC MER is geen rekening gehouden met indexering voor lonen en prijzen. Op basis van actuele ontwikkelingen zullen deze door SC MER vertaald worden en vervolgens resulteren in een hogere gemeentelijke bijdrage.

Samenhang met andere Beleidsdocumenten:

Uitvoeringsprogramma SC MER Bedrijfsvoering, Omgevingsdienst, Sociaal Domein 2024.

Communicatie:

Nadat de raad al dan niet (een) zienswijze(n) heeft kenbaar gemaakt, zullen deze worden doorgeleid naar de GR SC MER. De commentaren waarin de zienswijzen zijn vervat worden aangeboden aan het Algemeen Bestuur van het Servicecentrum MER (AB MER). Het AB MER zal in de vergadering van 3 juli, rekening houdend met de ingebrachte zienswijzen, de begrotingswijziging 2024-1 en begroting 2025 vaststellen. Vervolgens worden de deelnemende gemeenten geïnformeerd over het genomen besluit en zullen de stukken worden toegestuurd aan Gedeputeerde Staten vóór 15 juli.

Financiën

SC MER begrotingswijziging (BW) 2024-1

De begroting 2024 is in februari/maart 2023 voorbereid en in juli 2023 vastgesteld. De BW 2024-1 omvat structurele en incidentele wijzigingen van de begroting 2024. Onderstaande tabel geeft de financiële samenvatting van deze begrotingswijziging, weergegeven per programma voor iedere gemeente. De tabel laat zien dat de toename van de kosten gerelateerd is aan de extra taken en capaciteit die de gemeenten vragen aan het SC-MER (via het Uitvoeringsplan), hogere lasten leasekosten auto's (Omgevingsdienst) en aan autonome ontwikkelingen zoals de effecten van de nieuwe cao, stelpost ziekteverzuim, aangepaste formatieplan, meerkosten indexering I&A en hogere accountantskosten.

Verder is in de begroting 2024 van SC MER besloten om tijdelijke formatie voor projecten om te zetten naar structureel vanwege het structurele karakter van deze werkzaamheden. Dit betekent dat deze kosten bij SC MER inmiddels ook deel uitmaken van de basisdienstverlening. Tot dusver zijn deze kosten in de Maasgouwse begroting echter alleen incidenteel vertaald en wordt dit nu alsnog 'rechtgetrokken' via structurele vertaling. Deze structurele correctie bedraagt afgerond € 300.000 negatief.

Tot slot zijn met de tijdelijke inhuur van directie SC MER incidenteel extra middelen gemoeid.

Incidentele en structurele bijdragen BW 2024-1						
		Incidenteel	Structureel	Totaal 2024	2025 incidenteel	2025 structureel
Omgevingsdienst	Maasgouw	-66.166	142.171	76.005	18.110	170.259
	Echt-Susteren	234.139	155.752	389.891	19.840	186.524
	Roerdalen	-27.186	94.597	67.411	12.050	113.287
	Totaal	140.787	392.520	533.307	50.000	470.070
		Incidenteel	Structureel	Totaal 2024	2025 incidenteel	2025 structureel
Sociaal Domein	Maasgouw	368.330	74.830	443.160	-	138.596
	Echt-Susteren	355.961	110.838	466.799	-	206.355
	Roerdalen	239.284	70.665	309.949	-	133.720
	Totaal	963.576	256.333	1.219.909	0	478.671
		Incidenteel	Structureel	Totaal 2024	2025 incidenteel	2025 structureel
Bedrijfsvoering	Maasgouw	271.367	349.992	621.359	54.976	619.769
	Echt-Susteren	306.705	395.569	702.274	62.136	700.477
	Roerdalen	219.596	283.222	502.818	44.488	501.531
	Totaal	797.668	1.028.782	1.826.450	161.600	1.821.777
		Incidenteel	Structureel	Totaal 2024	2025 incidenteel	2025 structureel
Bestuur & Organisatie	Maasgouw	106.075	15.327	121.402	-	37.485
	Echt-Susteren	139.574	20.167	159.741	-	48.560
	Roerdalen	90.350	13.055	103.405	-	31.033
	Totaal	336.000	48.548	384.548	0	117.078
Totaal programma's		2.238.031	1.726.183	3.964.214	211.600	2.887.596

Onderstaande tabel geeft de financiële aansluiting weer op de begroting Maasgouw. Meerjarig is er een tekort. Dit tekort wordt verwerkt in de 1^e Prorap 2024.

Bijdrage aan het servicecentrum MER begrotingswijziging 2024-1				
Omgevingsdienst	2024	2025	2026	2027
Begroot in Maasgouw	€ 3.561.988	€ 3.408.525	€ 3.408.526	€ 3.408.526
Bijdrage aan MER OD	€ 3.603.615	€ 3.703.273	€ 3.678.243	€ 3.678.243
Totaal	€ -41.627	€ -294.748	€ -269.717	€ -269.717
Sociaal domein	2024	2025	2026	2027
Begroot in Maasgouw (incl. projecten)	€ 2.539.708	€ 2.312.074	€ 2.312.074	€ 2.312.074
Bijdrage aan de MER SD	€ 3.073.635	€ 2.801.856	€ 2.797.198	€ 2.797.198
Totaal	€ -533.927	€ -489.782	€ -485.124	€ -485.124
Bedrijfsvoering	2024	2025	2026	2027
Begroot in Maasgouw	€ 3.559.627	€ 3.462.759	€ 3.462.759	€ 3.462.759
Bijdrage aan de MER BV	€ 3.724.953	€ 3.667.120	€ 3.635.629	€ 3.635.629
Totaal	€ -165.326	€ -204.361	€ -172.870	€ -172.870
Bestuur en organisatie	2024	2025	2026	2027
Begroot in Maasgouw	€ 370.483	€ 370.483	€ 370.483	€ 370.483
Bijdrage aan de MER BO	€ 492.389	€ 407.949	€ 407.949	€ 407.949
Totaal	€ -121.906	€ -37.466	€ -37.466	€ -37.466
Saldo Totaal (nadelig)				
	€ -862.800	€ -1.026.400	€ -965.000	€ -965.000

SC MER begroting 2025 e.v.

Als de bijdrage aan de MER gerelateerd wordt aan de begroting van Maasgouw zoals deze is bijgesteld na begrotingswijziging 2024-1 van de GR MER (zie voorgaand punt 2), dan zien we op totaalniveau dat er structureel sprake is van een voordeel. Dit voordeel vloeit voort uit de geldende kostenverdeelsleutelsystematiek. In bijlage 6, op pagina 5 en 6 van de SC MER Begroting 2025 is dit nader toegelicht. Het voordeel wordt bij de opmaak van de nieuwe begroting 2025 in de financiële foto opgenomen.

Begroting 2025 GR MER vanuit het jaar 2025				
Omgevingsdienst	2025	2026	2027	2028
Begroot in Maasgouw	€ 3.703.273	€ 3.678.243	€ 3.678.243	€ 3.678.243
Bijdrage aan MER OD	€ 3.357.592	€ 3.335.211	€ 3.335.211	€ 3.335.211
Totaal	€ 345.681	€ 343.032	€ 343.032	€ 343.032
Sociaal domein	2025	2026	2027	2028
Begroot in Maasgouw	€ 2.801.856	€ 2.797.198	€ 2.797.198	€ 2.797.198
Bijdrage aan de MER SD	€ 2.951.455	€ 2.946.216	€ 2.946.216	€ 2.946.216
Totaal	€ -149.599	€ -149.018	€ -149.018	€ -149.018
Bedrijfsvoering	2025	2026	2027	2028

Begroot in Maasgouw	€ 3.667.120	€ 3.635.629	€ 3.635.629	€ 3.635.629
Bijdrage aan de MER BV	€ 3.537.614	€ 3.507.241	€ 3.507.241	€ 3.507.241
Totaal	€ 129.506	€ 128.388	€ 128.388	€ 128.388
Bestuur en organisatie	2025	2026	2027	2028
Begroot in Maasgouw	€ 407.949	€ 407.949	€ 407.949	€ 407.949
Bijdrage aan de MER BO	€ 408.047	€ 408.047	€ 408.047	€ 408.047
Totaal	€ -98	€ -98	€ -98	€ -98
Saldo Totaal (voordelig)	€ 325.500	€ 322.300	€ 322.300	€ 322.300

Planning en uitvoering:

In algemene zin wordt de voortgang van de afgesproken resultaten in de begroting 2025 van SC MER gemonitord op basis van halfjaarrapportages. Verdere concretisering van resultaten gebeurt op basis van de uitvoeringsprogramma's per onderdeel (Omgevingsdienst, Sociaal Domein, Bedrijfsvoering). Tenslotte vindt periodiek overleg plaats op ambtelijk en bestuurlijk niveau met SC MER.

Bijlagen:

1. Aanbiedingsbrief gemeenteraad Maasgouw P&C-documenten SC MER
2. SC MER begrotingswijziging 2024-1
3. SC MER begroting 2025
4. SC MER historisch overzicht

Team: Bestuurszaken, Strategie en Control