

Raadsvergadering 2 juni 2026

Documentnummer: D/26/245614

Zaaknummer: Z/26/162449

Onderwerp:	Voorstel zienswijze begrotingswijziging 2026-2 en begroting 2027 SC MER
Van:	College (portefeuillehouder Schneider)
Voorstel:	<ol style="list-style-type: none">1. Een zienswijze in te dienen over de begrotingswijziging 2026-2 en begroting 2027 van het Servicecentrum MER waarbij ingezet dient te worden op maximale kostenbesparingen bij het Servicecentrum MER voor 2026 e.v. gezien de financiële opgave waarvoor de gemeente zich de komende jaren ziet gesteld alsmede de noodzaak dat het servicecentrum MER de basis op orde brengt vóórdát het start met nieuwe projecten waarvoor aanvullende middelen noodzakelijk zijn.2. In te stemmen met de aanbiedingsbrief Toelichting zienswijze begrotingswijziging 2026-2 en begroting 2027 aan het Algemeen Bestuur van het Servicecentrum MER.



Inleiding:

Het Dagelijks Bestuur (DB) van het Servicecentrum MER legt de ontwerpbegroting 2027 inclusief de meerjarenraming 2028-2030 voor aan de gemeenteraad van de gemeente Maasgouw. De raad kan besluiten al dan niet (een) zienswijze(n) in te dienen op basis van artikel 35 WGR. Eventuele zienswijzen worden aangeboden aan het Algemeen Bestuur van SC MER. Het college speelt hierin geen formele rol. Wel kan het college aan de raad suggesties doen voor (een) zienswijze(n).

In de vergadering van 15 april 2026 heeft het DB van SC MER de begrotingswijziging 2026-2 en de begroting 2027 en de meerjarenraming 2028-2030 in ontwerp vastgesteld. SC MER verzoekt de gemeenteraad een eventuele zienswijze aan het AB kenbaar te maken. Het Algemeen Bestuur van SC MER vergadert hierover op 8 juli 2026 en een eventuele zienswijze kan in deze vergadering worden ingebracht.

Beslispunten:

1. Een zienswijze in te dienen over de begrotingswijziging 2026-2 en begroting 2027 van het Servicecentrum MER waarbij ingezet dient te worden op maximale kostenbesparingen bij het Servicecentrum MER voor 2026 e.v. gezien de financiële opgave waarvoor de gemeente zich de komende jaren ziet gesteld alsmede de noodzaak dat het servicecentrum MER de basis op orde brengt vóórdat het start met nieuwe projecten waarvoor aanvullende middelen noodzakelijk zijn.
2. In te stemmen met de aanbiedingsbrief Toelichting zienswijze begrotingswijziging 2026-2 en begroting 2027 aan het Algemeen Bestuur van het Servicecentrum MER.

Argumenten:

1.1 Financiële opgave

De gemeente staat voor de opgave om een structureel sluitende meerjarenbegroting te realiseren. Op basis van de huidige inzichten is er sprake van een tekort in de meerjarenbegroting 2027-2030. Uitgangspunt is een sluitende begroting voor de vier jaarschijven. Dit betekent dat de gemeente Maasgouw een heroverwegingstraject start om de meerjarenbegroting sluitend te krijgen. Hierbij wordt naar alle onderdelen binnen de gemeentelijke organisatie gekeken. Ook wordt kritisch naar de verbonden partijen gekeken.

De begroting van het Servicecentrum MER laat een structurele stijging van de gemeentelijke bijdrage zien. De beoogde kostenbesparingen zijn niet gerealiseerd en de lastenontwikkeling staat op gespannen voet met de financiële positie van de gemeente.

1.2 Structurele en incidentele lasten

De totale lasten in de begroting 2026 worden bijgesteld met een bedrag van € 1.008.000. Voor 2027 bedraagt dit € 430.000 en 2028 e.v. € 120.000. Deze stijging van de lasten wordt veroorzaakt door:

- Omgevingsdienst: actualisatie formatie omgevingsdienst: per 1 april 2026 is de Omgevingsdienst Noord- en Middel Limburg van start gegaan. Per deze datum is 13,06 fte overgegaan naar deze nieuwe organisatie. Verder gaat 3,2 fte per 1 januari 2027 naar de Veiligheidsregio;
- Omgevingsdienst: uitbreiding formatie met 3,9 fte. Dit betreft de invulling van de functies BOA (1,5 fte ten behoeve van gemeente Roerdalen), 1 fte juridische ondersteuning, 0,7 fte regelanalist en 0,7 fte adviseur ketensamenwerking.
- Sociaal Domein: uitbreiding formatie met 2,8 fte. Dit betreft 1 fte sociaal onderzoeker, 2,43 fte activering/jongeren en 0,67 strategisch adviseur. Hiertegenover staat een aframing van de formatie bij dienstverlening en inkomen van 1,3 fte.
- Uitvoering projecten (incidenteel en structureel): dit betreft o.a. de projecten leefgeld en uitvoering eigen bijdrage Oekraïne, uitvoering miniregeling en chronisch zieken.
- Bedrijfsvoering: uitbreiding formatie met 4,5 fte. Dit betreft onder andere 2 fte uitvoering WOO, 1 fte adviseur leveranciersmanagement en 0,5 fte specialist financiën.
- Bijstelling budgetten informatisering (incidenteel en structureel): betreft onder andere budgetten voor AI licenties, ondersteuning raadsleden en werkbudgetten.

1.3 Wettelijke taken versus niet wettelijke taken

De begroting van de SC MER bestaat uit een viertal onderdelen namelijk omgevingsdienst, sociaal domein, bedrijfsvoering en bestuur & organisatie. Voor met name de onderdelen omgevingsdienst en sociaal domein is sprake van wensen vanuit de gemeentelijke organisatie. De extra middelen worden voornamelijk gevraagd bij onderdeel bedrijfsvoering. Hierin zijn eveneens een aantal wensen vanuit de gemeente opgenomen, maar zijn tevens aanvullende taken/beleid opgenomen. Deze zijn deels

gekoppeld aan wettelijke verplichtingen en taken om de basis op orde te krijgen binnen de organisatie, maar ook aanvullend. Gezien de financiële opgave waarvoor de gemeente Maasgouw staat, is uitgangspunt dat de aanvullende gevraagde wensen vanuit de gemeentelijke organisaties, de wettelijke taken alsmede de taken die nodig zijn om de basis op orde te krijgen worden uitgevoerd. Advies is om de overige aanvullende taken niet uit te voeren, tenzij sprake is van kostendekkendheid.

1.4 Basis op orde

Sinds 1 januari 2025 is de financiële applicatie Unit4 operationeel. Het afgelopen jaar is geconstateerd dat deze applicatie nog niet werkt zoals gewenst. Dit komt tot uitdrukking op verschillende onderdelen: ontbreken van kennis over het pakket bij de medewerkers (opleiding en training), processen die nog niet adequaat of uniform zijn ingericht voor de vier organisaties, inrichting van de applicaties voldoet niet aan alle eisen en rapportages die nog niet aanwezig waren. Deze punten hebben geleid tot vertraging in het proces van het opstellen van de verschillende P&C producten. Ook leiden zij tot veel fouten en extra werk in de dagelijkse afhandeling van facturen. Een aantal van deze punten zijn momenteel nog onderhanden bij de SC MER voor opvolging.

Ook op het gebied van fiscaliteiten dienen nog diverse acties ondernomen te worden om fiscaal in control te zijn. Deze acties zijn ook noodzakelijk gezien het voornemen van gemeente Maasgouw om 1 januari 2027 het convenant doorontwikkeling horizontaal toezicht af te sluiten met de belastingdienst.

Verder zijn een aantal aandachtspunten van de accountant niet opgepakt. Een aantal aanbevelingen worden reeds meerdere jaren gerapporteerd door de accountant. Aandacht wordt gevraagd voor het op orde brengen van de basis. Deze heeft onder andere betrekking op bovenstaande punten.

Hierop dient de focus gelegd te worden voordat nieuwe projecten/taken uitgevoerd worden.

1.5 Maximale kostenbesparing begroting 2027

Bij de begroting 2026 is een zienswijze opgesteld waarbij als uitgangspunt is aangegeven dat de begroting 2027 zodanig wordt opgesteld dat ingezet wordt maximaal kostenbesparing(en). Voor 2027 is sprake van een structurele extra bijdrage van € 155.000 en vanaf 2028 € 120.000 voor de drie gemeenten. Het bedrag voor 2027 e.v. is vertekenend. Indien de bijdrage voor 2027 e.v. wordt gecorrigeerd voor de afname van de formatie bij de omgevingsdienst, die overgaat naar de Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord en Midden Limburg, is de bijdrage voor 2027 e.v. structureel ruim € 1.200.000. De kostenbesparing is voor 2027 e.v. niet gerealiseerd. Dit wordt deels veroorzaakt door de invulling van de wensen van de gemeentelijke organisatie (zie toelichting punt 1.3).

Risico's:

1.1 Kostenontwikkeling

Het niet indienen van een duidelijke zienswijze kan ertoe leiden dat de kostenontwikkeling onvoldoende wordt beïnvloed, prioritering binnen het Servicecentrum MER uitblijft en financiële risico's voor de gemeente toenemen.

1.2 Uitvoeringskracht

Zoals hierboven aangegeven dient de focus gelegd te worden op de uitvoering van de wettelijke taken, de wensen vanuit de gemeentelijke organisaties alsmede zorgdragen dat de basis op orde komt. Risico bestaat dat deze werkzaamheden niet of voldoende uitgevoerd kunnen worden als gevolg van het ontbreken van personele capaciteit. Het invullen van vacatures is een aandachtspunt.

1.3 CAO wijzigingen

In de huidige begroting is nog geen rekening gehouden met een mogelijke CAO wijziging vanaf 1 april 2027.

1.4 Kostenverdeelsleutel

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.

Samenhang met andere beleidsdocumenten:

Betreft uitvoering van de gemeentelijke taken op basis van de gemeenschappelijke regeling.

Participatie:

Er is geen sprake van burgerparticipatie.

Communicatie:

Nadat de raad al dan niet zienswijzen heeft kenbaar gemaakt, zullen deze worden doorgeleid naar de GR SC MER. De commentaren waarin de zienswijzen zijn vervat worden samen met de jaarstukken (P&C documenten) aangeboden aan het Algemeen Bestuur van het Servicecentrum MER (AB MER). Het AB MER zal in de vergadering van 8 juli 2026 de begroting vaststellen. Vervolgens worden de deelnemende gemeenten geïnformeerd over het genomen besluit en zullen de stukken worden toegestuurd aan Gedeputeerde Staten voor de wettelijk fatale datum van 15 juli.

Financiën

1. SC MER Jaarrekening 2025

Het SC-MER retourneert totaal € 574.833 aan de gemeenten, aandeel Maasgouw € 187.142. Zie onderstaande tabel.

Gemeente	Resultaat OD	Resultaat SD	Resultaat BV	Resultaat B&O	Totalen
Maasgouw	€ 46.157	€ 30.198	€ 121.215	-/- € 10.428	€ 187.412
Echt-Susteren	€ 56.587	€ 43.908	€ 142.651	-/- € 13.696	€ 229.450
Roerdalen	€ 34.138	€ 27.298	€ 105.694	-/- € 8.889	€ 158.241
Totalen per programma	€ 136.882	€ 101.404	€ 369.560	-/- € 33.013	€ 574.833

De teruggave van de saldi over 2025 zijn in onze jaarrekening 2025 verwerkt.

2. SC MER begrotingswijziging (BW) 2026-2

De BW 2026-2 omvat structurele en incidentele wijzigingen van de begroting 2026. Onderstaande tabel geeft de financiële samenvatting van deze begrotingswijziging, weergegeven per programma voor iedere gemeente. De belangrijkste mutaties die zijn doorgevoerd betreffen:

- Omgevingsdienst: actualisatie formatie omgevingsdienst: per 1 april 2026 is de Omgevingsdienst Noord- en Middel Limburg van start gegaan. Per deze datum is 13,06 fte overgegaan naar deze nieuwe organisatie. Verder gaat 3,2 fte per 1 januari 2027 naar de Veiligheidsregio;
- Omgevingsdienst: uitbreiding formatie met 3,9 fte. Dit betreft de invulling van de functies BOA (1,5 fte ten behoeve van gemeente Roerdalen), 1 fte juridische ondersteuning, 0,7 fte regelanalist en 0,7 fte adviseur ketensamenwerking.
- Sociaal Domein: uitbreiding formatie met 2,8 fte. Dit betreft 1 fte sociaal onderzoeker, 2,43 fte activering/jongeren en 0,67 strategisch adviseur. Hiertegenover staat een aframing van de formatie bij dienstverlening en inkomen van 1,3 fte.
- Uitvoering projecten (incidenteel en structureel): dit betreft o.a. de projecten de leefgeld en uitvoering eigen bijdrage Oekraïne, uitvoering minimaregeling en chronisch zieken.
- Bedrijfsvoering: uitbreiding formatie met 4,5 fte. Dit betreft onder andere 2 fte uitvoering WOO, 1 fte adviseur leveranciersmanagement en 0,5 fte specialist financiën.
- Bijstelling budgetten informatisering (incidenteel en structureel): betreft onder andere budgetten voor AI licenties, ondersteuning raadsleden en werkbudgetten.

Incidentele en structurele bijdragen BW 2026-2 (bedragen * € 1.000)						
		Incidenteel 2026	Structureel 2026	Totaal 2026	Incidenteel 2027	Structureel 2027
Omgevingsdienst	Maasgouw	0	-/- 263	-/- 263	0	-/- 444
	Echt-Susteren	0	-/- 304	-/- 304	0	-/- 513
	Roerdalen	0	-/- 14	-/- 14	0	-/- 136
	Totaal	0	-/- 580	-/- 580	0	-/- 1.093
		Incidenteel 2026	Structureel 2026	Totaal 2026	Incidenteel 2027	Structureel 2027
Sociaal domein	Maasgouw	87	117	204	0	66
	Echt-Susteren	165	90	255	0	96
	Roerdalen	119	44	163	0	62
	Totaal	371	251	622	0	224
		Incidenteel 2026	Structureel 2026	Totaal 2026	Incidenteel 2027	Structureel 2027
Bedrijfsvoering	Maasgouw	104	219	323	92	340
	Echt-Susteren	125	264	389	111	410
	Roerdalen	82	173	254	72	268
	Totaal	310	656	966	275	1.017
		Incidenteel 2026	Structureel 2026	Totaal 2026	Incidenteel 2027	Structureel 2027
Bestuur en organisatie	Maasgouw	0	0	0	0	2
	Echt-Susteren	0	0	0	0	3
	Roerdalen	0	0	0	0	2
	Totaal	0	0	0	0	7
Totaal programma's		681	327	1.008	275	155

In 2028 bedragen de structurele bijdragen per saldo € 120.000 (2027: € 155.000).

Zoals aangegeven bij argument 1.5 is er sprake van een kostenstijging voor de gemeentelijke organisaties van € 1.200.000. In 2026 is nieuwe gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord en Midden Limburg opgericht. Een aantal activiteiten die ondergebracht waren bij de omgevingsdienst zijn nu ondergebracht bij deze nieuwe gemeenschappelijke regeling. Per saldo is er op dit onderdeel geen sprake van een besparing.

Onderstaande tabel geeft de financiële aansluiting weer op de begroting van Maasgouw. Meerjarig is sprake van een tekort. Dit tekort wordt verwerkt in de 1^e Prorap 2026.

Bijdrage aan het Servicecentrum MER begrotingswijziging 2026-2 (bedragen * € 1.000)				
	2026	2027	2028	2029
Omgevingsdienst				
Begroot in Maasgouw	4.232	4.308	4.308	4.308
Bijdrage aan MER OD	4.019	3.929	3.914	3.914
Totaal	213	378	393	393
Sociaal domein	2026	2027	2028	2029
Begroot in Maasgouw	3.345	3.315	3.315	3.315
Bijdrage aan MER SD	3.423	3.410	3.399	3.399
Totaal	-/- 78	-/- 96	-/- 84	-/- 84
Bedrijfsvoering	2026	2027	2028	2029
Begroot in Maasgouw	4.270	4.287	4.287	4.287

Bijdrage aan MER BV	4.519	4.617	4.539	4.539
Totaal	-/- 249	-/- 330	-/- 253	-/- 253
Bestuur en Organisatie	2026	2027	2028	2029
Begroot in Maasgouw	187	187	187	187
Bijdrage aan MER B&O	187	189	189	189
Totaal	-	-/- 2	-/- 2	-/- 2
Saldo totaal (tekort)	-/- 115	-/-50	53	53

3. SC MER begroting 2027 e.v.

Onderstaand is de vertaling van de begroting 2027 ten opzichte van de begrotingswijziging weergegeven. De verschillen worden veroorzaakt door de toepassing van de kostenverdeelssystematiek zoals deze is vastgesteld. De verschillen ten opzichte van de begrotingswijziging 2026-2 zijn minimaal.

Bijdrage aan het Servicecentrum MER begroting 2027 (bedragen * € 1.000)				
Omgevingsdienst	2027	2028	2029	2030
Begroot in Maasgouw	3.929	3.914	3.914	3.914
Bijdrage aan MER OD	3.908	3.894	3.894	3.894
Totaal	21	21	21	21
Sociaal domein	2027	2028	2029	2030
Begroot in Maasgouw	3.410	3.399	3.399	3.399
Bijdrage aan MER SD	3.400	3.389	3.389	3.389
Totaal	11	10	10	10
Bedrijfsvoering	2027	2028	2029	2030
Begroot in Maasgouw	4.617	4.539	4.539	4.539
Bijdrage aan MER BV	4.637	4.559	4.559	4.559
Totaal	-/- 20	-/- 20	-/- 20	-/- 20
Bestuur en Organisatie	2027	2028	2029	2030
Begroot in Maasgouw	189	189	189	189
Bijdrage aan MER B&O	188	188	188	188
Totaal	1	1	1	1
Saldo totaal	13	12	12	12

Planning en uitvoering:

In algemene zin wordt de voortgang van de afgesproken resultaten in de begroting 2027 van het Servicecentrum MER gemonitord op basis van de tussentijdse rapportage (waaronder begrotingswijziging). Tenslotte vindt periodiek overleg plaats op ambtelijk en bestuurlijk niveau met het Servicecentrum MER.

Bijlagen:

- Bijlage 1: Aanbiedingsbrief gemeente Maasgouw aan AB SC MER - toelichting zienswijze
- Bijlage 2: Concept raadsvoorstel advies zienswijzetractaat;
- Bijlage 3: Concept raadsbesluit;

Bijlage 4: Aanbiedingsbrief aan de gemeente Maasgouw 2026 t.b.v. de begroting 2027;
Bijlage 5: SC MER begrotingswijziging (BW) 2026-2;
Bijlage 6: SC MER begroting 2027;
Bijlage 7: Historisch overzicht BW 2026-2 en 2027.

Ondertekening:

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders,

De secretaris

De burgemeester

C.M. Keersmaekers

D.W.J. Schneider