



servicecentrum
MER maasgouw
echt-susteren
roerdalen

Jaarstukken Servicecentrum MER 2022

DEFINITIEF CONCEPT
DB: 5 april 2023
AB: 5 juli 2023

Inhoud

1.	Inleiding.....	4
2.	Rekeningsaldo 2022	6
3.	Programma Omgevingsdienst.....	8
3.1	Inleiding.....	8
3.2	Wat wilden we bereiken?.....	8
3.3	Wat hebben we daarvoor gedaan?	9
3.4	Wat heeft het gekost?	15
4.	Programma Sociaal Domein.....	17
4.1	Inleiding.....	17
4.2	Wat wilden we bereiken?.....	17
4.3	Wat hebben we daarvoor gedaan?	18
4.4	Wat heeft het gekost?	21
5.	Programma Bedrijfsvoering	23
5.1	Inleiding.....	23
5.2	Wat wilden we bereiken?.....	23
5.2.1	HRM.....	23
5.2.2	Informatisering.....	25
5.2.3	Financiën.....	26
5.3	Wat hebben we daarvoor gedaan?	27
5.3.1	HRM	27
5.3.2	Informatisering	27
5.3.3	Financiën	28
5.4	Wat heeft het gekost?	29
6.	Programma Bestuur & Organisatie	31
6.1	Inleiding.....	31
6.2	Wat wilden we bereiken?.....	31
6.3	Wat hebben we daarvoor gedaan?	32
6.4	Wat heeft het gekost?	33
7.	Paragrafen.....	34
7.1	Inleiding.....	34
7.2	Bedrijfsvoering Inleiding.....	34
7.3	Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheer	37
7.4	Financiële kengetallen.....	43
7.5	Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	44

7.6	Paragraaf financiering	44
7.7	Verbonden partijen	46
8.	Jaarrekening 2022.....	47
8.1	Waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling	47
8.2	Balans	49
8.3	Toelichting Balans.....	51
9.	Rekening van baten en lasten.....	55
9.1	begrotingsrechtmatigheid.....	56
10.	Wet Normering Topinkomens	57
11.	Bijlage: Taakvelden	59

1. Inleiding

Samenwerkingspartners

Het bestuurlijke doel; verzorgen van de beste dienstverlening tegen aanvaardbare kosten aan onze inwoners, bedrijven en instellingen in 2025 stond ook in het jaar 2022 centraal. Het gaat hierbij om versterking op het gebied van de K's; Kostenefficiency, Kwetsbaarheid, Kwaliteit en Klantgerichtheid.

Het is steeds duidelijker dat dit doel alleen kan worden bereikt, wanneer we verder invulling geven aan het versterken van de relaties met onze partners. Servicecentrum MER heeft een trekkersrol bij het aangaan van gezamenlijke opgaven van de vier MER organisaties. Hierbij geldt "Samen wat kan en alleen lokaal wat moet." Bij steeds meer opgaven van alle vier de organisaties wordt samen opgetrokken vanuit een gezamenlijk belang. Zo is vanaf 2022 de Gezamenlijke Lange Termijn agenda geïntroduceerd.

Het samenwerken met de MER- gemeenten op belangrijke dossiers, blijkt een randvoorwaarde om goed invulling te kunnen geven aan de K's en om de beste dienstverlening tegen aanvaardbare kosten te verzorgen. Aan deze samenwerking wordt op verschillende niveaus geïnvesteerd.

In onze uitvoeringsprogramma's zijn de resultaten van Servicecentrum MER geconcretiseerd. Om sturing te kunnen geven aan de kwaliteit van onze dienstverlening zijn uitvoeringsprogramma's opgesteld voor al onze teams. Aan de totstandkoming van deze programma's is intensieve afstemming met de gemeenten voorafgegaan. Over deze programma's wordt periodiek gerapporteerd.

Het SC-MER retourneert € 884.313 aan gemeenten

De jaarrekening 2022 sluit af met een saldo van € 0. Het positieve resultaat voorafgaand aan de opmaak van de jaarrekening bedraagt € 884.313. De belangrijkste oorzaken hiervoor zijn; de krappe arbeidsmarkt en de lagere ICT- lasten. Ook in 2022 heeft Servicecentrum MER te maken gehad met een krappe arbeidsmarkt. Het was moeilijk om geschikt personeel te vinden en er was een behoorlijk verloop van personeel. Toch heeft Servicecentrum MER invulling kunnen geven aan de Uitvoeringsprogramma's. Er is gewerkt met werkervaringsplaatsen, stagiaires, en werkzaamheden zijn anders georganiseerd.

Mede door wereldwijde chiptekorten is de levering en facturatie van vaste werkplekken, toebehoren en datacenter apparatuur in 2022 vertraagd. Deze apparatuur is daardoor later in de lopende leasecontracten ondergebracht.

Omgevingsdienst

De werkzaamheden van de Omgevingsdienst bestaan enerzijds uit de uitvoering van wettelijke taken; vergunningverlening, toezicht en handhaving en anderzijds uit het uitvoeren van projecten die specifiek gewenst worden door de drie gemeenten zoals aanpak onrechtmatige bewoning recreatiewoningen, implementatie Omgevingswet, aanpak Ondernijning en ondersteuning vanuit de OD in de opgave rondom de energietransitie.

Sociaal Domein

Het Sociaal Domein voert voor de MER- gemeenten alle taken uit op het gebied van; Participatie, de Wet maatschappelijke ondersteuning, het Bijstandsbesluit zelfstandigen en enkele aanverwante

wetten en regelingen. Naast deze zogenaamde basisdienstverlening is er sprake van aanvullende dienstverlening in de vorm van extra taken en projecten.

Met ingang van 2022 zijn er enkele structurele taken bijgekomen, zoals; de Wet Inburgering en de regelingen voor Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang. Behoudens deze nieuwe wettelijke taken was ook 2022 weer een jaar van extra tijdelijke regelingen. Deze keer waren dat met name de regeling Energietoeslag en het verstrekken van leefgeld aan de ontheemden uit Oekraïne. 2022 was daarmee echt een jaar waarin er veel gevraagd werd op het vlak van inzet en een flexibele houding.

Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering was ook in 2022 een belangrijk aandachtspunt. Onder bedrijfsvoering vallen de taken; HRM, Financiën, Informatisering voor Maasgouw, Echt-Susteren, Roerdalen en SC-MER.

Bedrijfsvoering heeft grote invloed op het functioneren van de 4 MER-organisaties en rechtstreeks invloed op de dienstverlening aan burgers en bedrijven.

Bedrijfsvoering van SC-MER kan enkel kwaliteit leveren en kostenefficiënt zijn wanneer de processen, de producten en diensten zoveel mogelijk worden gestandaardiseerd voor de 4 MER-organisaties en wanneer de drie gemeenten kennis en kunde op het gebied van bedrijfsvoering zoveel mogelijk concentreren in SC-MER. De ontwikkeling naar uniformering en standaardisering is in 2022 verder doorgezet. Het SC-MER pakt hierbij steeds meer de regie door initiërend op de inhoud en sturend op het proces te zijn.

Inhoud en opbouw jaarrekening 2021

Deze jaarrekening is opgesteld conform de eisen van het Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten (BBV), de financiële verordening en de Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr). De bijdragen zijn verdeeld volgens “de met de deelnemende gemeenten overeengekomen” kostenverdeelsleutels.

In hoofdstuk 2 wordt het rekeningsaldo en de verrekening van het resultaat gepresenteerd. In de hoofdstukken 3, 4, 5 en 6 komen de programma's Omgevingsdienst, Sociaal Domein, Bedrijfsvoering en Bestuur & Organisatie aan bod. In hoofdstuk 7 presenteren we de verplichte Paragrafen; Bedrijfsvoering, Weerstandsvermogen en Risicobeheer, Onderhoud kapitaalgoederen en Financiering.

2. Rekeningsaldo 2022

De jaarrekening 2022 sluit af met een saldo van € 0.

In de Gemeenschappelijke Regeling is vanaf 2019 opgenomen dat alvorens het rekeningresultaat wordt bepaald, zal in geval van een verwacht positief resultaat, een her-calcuatie plaatsvinden van de bij de deelnemende gemeenten in rekening gebrachte bedragen opdat zij niet meer dan de werkelijke na-calculatorische kostprijs in rekening gebracht krijgen en er geen positief resultaat ontstaat (art. 23, lid 5).

Het voorlopig resultaat is in onderstaande tabel gespecificeerd.

	Resultaat 2022		Resultaat 2022		Resultaat 2022		Resultaat 2022	
Gemeente	OD		SD		BV		B&O	
Maasgouw	€	-47.380	€	-119.413	€	-158.082	€	-6.853
Echt-Susteren	€	-51.635	€	-100.934	€	-192.201	€	-9.084
Roerdalen	€	-36.937	€	-10.327	€	-145.572	€	-5.895
Totalen per programma	€	-135.952	€	-230.674	€	-495.855	€	-21.832
							€	-884.313

Algemeen

Binnen het SC MER is sprake van een overmatig verlofsaldo, deels veroorzaakt door de coronapandemie (maar ook voorheen al aan de orde); het BBV geeft aan dat hiervoor een financiële verplichting / voorziening moet worden opgenomen. Hiervoor is enkele jaren geleden een voorziening 'overmatige verlofsaldi' gevormd.

Daarnaast is ook nieuw als gevolg van de aanpassing van de cao de mogelijkheid tot verlofsparen. Deze omzetting van verlof in spaarverlof vraagt echter wel een actieve handeling van de medewerker. Ten behoeve van het verlofsparen is bij deze jaarrekening een voorziening verlofsparen gevormd. Voor een uitgebreide toelichting op beide voorzieningen wordt verwezen naar hoofdstuk 8.

Omgevingsdienst (OD)

Het voorlopige resultaat van het programma Omgevingsdienst is € 135.952 voordelig.

Per saldo heeft de OD meer dan de volledige productie voor de drie MER-gemeenten kunnen realiseren, een en ander binnen de beschikbaar gestelde primaire en additionele middelen. De oorzaak hiervoor is meerledig. Het is vooral een gevolg van sterke sturing op de kosten van inhuur, het inzetten van werkervaringsplekken en stagiaires, de herverdeling van werk binnen de OD en meevallers aan de inkomstenkant. Daarnaast is de voor de 2^e helft van 2022 voorziene explosieve toename in de klantvraag enigszins achtergebleven.

Sociaal Domein (SD)

Het voorlopige resultaat van het programma Sociaal Domein is € 230.674 voordelig.

Alle reguliere taken en projecten zijn door het Sociaal Domein conform planning en kwaliteits- en dienstverleningsnormen gerealiseerd.

De oorzaak van de lagere lasten is hoofdzakelijk gelegen in de krappe arbeidsmarkt en het verloop van personeel. Zowel voor reguliere werkzaamheden als voor projecten is het lastig gebleken om geschikt personeel te vinden. Dit betekent dat we vacatures deels niet en/of pas later hebben kunnen invullen en dat nieuwe (onervaren) mensen zijn ingestroomd in het begin van de salarisschaal.

Daarnaast was er ook sprake van startende inhuurkrachten met geen of weinig ervaring waarvoor lagere tarieven worden gerekend. Al met al dus toch wel behoorlijk lagere kosten dan eerst geraamd. Door een beperkte beschikbaarheid aan de kant van de softwareleverancier heeft de start van het project snelbalie / burgerportaal vertraging opgelopen. Dit heeft erin geresulteerd dat slecht een klein deel van de begrote projectkosten is uitgegeven. Het niet benutte deel groot € 31.875 zal bij begrotingswijziging 2023-2 opnieuw gevraagd worden ter afronding van dit project.

Bedrijfsvoering (BV)

Het voorlopige resultaat van het programma Bedrijfsvoering is € 495.855 voordelig. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere lasten bij Informatisering budgetten, UP Informatisering en het project snelbalie / burgerportaal. De niet benutte middelen rondom dit project (€ 50.000) en afronding OOM-project (€ 20.000) zullen bij begrotingswijziging 2023-2 opnieuw gevraagd worden.

Bestuur en Organisatie

Het voorlopige resultaat van het programma Bestuur en Organisatie is € 21.832.

Het voorlopige voordelig resultaat wordt vooral veroorzaakt doordat projectkosten aanpassing gemeenschappelijke regeling SC MER (diverse uitgaven) voor een deel in 2023 terecht komen. Deze zullen bij de begrotingswijziging opnieuw gevraagd worden ter afronding van dit project.

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de programma's in hoofdstuk 3, 4, 5, en 6.

3. Programma Omgevingsdienst

3.1 Inleiding

Sinds september 2013 verricht het team Omgevingsdienst (OD) voor de deelnemende gemeenten de vergunningverlenende, toezichthoudende en handhavende (VTH-)taken op het taakveld omgevingsrecht. Daartoe wordt intensief samengewerkt met de andere gemeenten in Noord Limburg onder de vlag van de Regionale Uitvoeringsdienst Limburg Noord (RUD LN). Deze netwerk-samenwerking leidt tot een hogere kwaliteit en kostenreductie.

3.2 Wat wilden we bereiken?

De kwaliteit van de leefomgeving in de gemeenten Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen behouden en waar mogelijk verbeteren. De overlast in deze gemeenten beperken en de veiligheid waarborgen. We willen voldoen aan de (landelijke vereiste) kwaliteit en de afspraken die we met de gemeenten hebben gemaakt over klantgerichtheid en kostenreductie. En dat allemaal vanuit een organisatie die door haar schaalgrootte (nagenoeg) voldoet aan de vigerende landelijke kwaliteitscriteria en – met de achtervang van de RUD LN – voldoende robuust georganiseerd is en daarmee minder kwetsbaar is op het personele, financiële en kwalitatieve vlak.

Kwaliteit

Kwaliteit manifesteert zich op verschillende manieren, bijvoorbeeld door; een goed gestroomlijnd en efficiënt werkproces, de inhoudelijke kwaliteit van de producten (bijvoorbeeld Heldere Taal) en de tevredenheid van de klant zowel intern, als extern. Kwaliteit blijkt ook uit het aantal (on)gegronde bezwaar- en beroepsprocedures. Door de samenwerking tussen de OD en de netwerk-RUD voldoen de gemeenten aan de landelijke kwaliteitscriteria op het gebied van Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH). Hierdoor zijn de gemeenten in staat de gewenste kwaliteit, robuustheid (= kwetsbaarheidsvermindering) en continuïteit te leveren.

Klantgerichtheid

Realisatie van de dienstverleningsafspraken en uitgangspunten is één van de primaire taken van de OD. Bij klantgerichtheid staan de klantprocessen centraal. Een klantvraag dient zoveel mogelijk integraal te worden benaderd; de vraag wordt meteen vanuit de verschillende beleidsvelden bekeken en beoordeeld. Het is van belang de klantvraag binnen de daarvoor afgesproken dienstverleningsnormen af te handelen, tegen een zo hoog mogelijke kwaliteit en met vaste contactpersonen binnen de organisatie. Investeren in klantgerichtheid is een continu verbeterproces, mede gebaseerd op het structureel uitvoeren van de NPS, de door de OD gehanteerde klanttevredenheidsmeting. De ontwikkelingen in het kader van de Omgevingswet en het realiseren van een nog betere dienstverlening (dichterbij voor onze burgers en bedrijven) staan daarbij centraal.

Kostenreductie (efficiency)

De visie – de wijze waarop de missie van de Omgevingsdienst wordt gerealiseerd – luidt: “De Omgevingsdienst is een moderne overheidsorganisatie die resultaten boekt en kosten bespaart door te investeren in haar professionals, die met plezier (samen)werken en ontwikkelen”. De Omgevingsdienst had ook in 2022 weer de uitdaging binnen de aan haar beschikbaar gestelde middelen te blijven.

Het doel was om ook in 2022 inkomsten uit werkzaamheden voor partners binnen de RUD Limburg Noord en inkomsten uit de RUD-Academie (die grotendeels draait op de inbreng van docenten van de Omgevingsdienst) te genereren ten behoeve van het realiseren van de afgesproken kostenreductie.

Couleur locale

Hoewel het overgrote deel van de werkzaamheden van de OD voortkomt uit wettelijk verplichte taken en daarmee uniform is voor de drie gemeenten, is er ruimte voor specifieke lokale wensen. Alle MER-gemeenten hebben additionele middelen beschikbaar gesteld in verband met specifieke lokale projecten. Uiteindelijk worden de kosten voor deze extra werkzaamheden op basis van inzet van werkelijke uren afgerekend.

Kwetsbaarheid

Een belangrijk doel voor de OD bij de uitvoering van de taken vormt kwetsbaarheidsvermindering. Dit wordt bereikt door in te zetten op de netwerksamenwerking binnen de RUD LN en door te investeren in het opleiden en specialiseren van eigen medewerkers. Voor het omgevingsrecht gelden zeer specifieke landelijke eisen, die worden gesteld aan de kwaliteit van het personeel. Deze landelijke kwaliteitseisen zijn vooral gericht op het verminderen van kwetsbaarheid binnen VTH-organisaties, bijvoorbeeld door minimale 'vlieguren' voor te schrijven aan uitvoerende medewerkers bij vergunningverlening, toezicht en handhaving. Voor het opvangen van capaciteitstekorten is daarnaast van belang dat er voldoende gekwalificeerd personeel beschikbaar is vanuit de markt, op het moment dat de OD zelf noch de partners binnen de RUD LN die capaciteit kunnen leveren.

3.3 Wat hebben we daarvoor gedaan?

De uit te voeren werkzaamheden zijn in overleg met de deelnemende gemeenten opgenomen in het Uitvoeringsprogramma 2022 (UP). Over dit UP 2022 is gerapporteerd aan de hand van drie kwartaalrapportages (dashboards) en een Jaarverslag (kwartaal 1 t/m 4).

De werkzaamheden bestaan enerzijds uit de uitvoering van wettelijke taken; vergunningverlening, toezicht en handhaving en anderzijds uit het uitvoeren van projecten die specifiek gewenst worden door de drie gemeenten zoals aanpak onrechtmatige bewoning recreatiewoningen, implementatie Omgevingswet, aanpak Ondernijning en ondersteuning vanuit de OD in de opgave rondom de energietransitie.

Vanwege de toegenomen vraag naar dienstverlening is de begroting op basis van het UP 2022 bijgesteld met BW 2022-1. In begrotingswijziging 2022-1 zijn de bedragen in verband met de in het UP 2022 geraamde aanvullende dienstverlening verwerkt. Voor Maasgouw bedroeg dit € 384.553, voor Echt-Susteren € 455.743 en voor Roerdalen € 66.193. In begrotingswijziging 2022-2/2023-1 is door de OD nog eens € 400.000 aan additionele financiering gevraagd aan de gemeenten in verband met het verwachte extra (personele) kosten, die onder andere een gevolg waren van de hogere klantvraag, de arbeidsmarktkrapte (hogere inhuurtarieven) en de extra inspanningen met betrekking tot de voorbereidingen op de komst van de Omgevingswet. De gevraagde extra financiële bijdrage bedroeg voor Maasgouw € 145.600, Echt-Susteren € 155.200 en Roerdalen € 99.200.

Ten opzichte van de raming/planning in het UP 2022 heeft de OD bijna 2% meer productie-uren geleverd. Dat wil zeggen dat er ongeveer 1,5 fte (per saldo over de drie gemeenten) meer werk verzet is dan in het UP was berekend. Dit verschil is een uitkomst van 'plussen' en 'minnen'. Daar waar het aantal APV-vergunningen en ook (in de gemeenten Echt-Susteren en Roerdalen) de projecturen niet volledig werden gerealiseerd – deels omdat het specifieke project minder uren vergde, deels vanwege

keuzes die door de gemeenten zijn gemaakt – werden deze weggevallen uren gecompenseerd door de extra benodigde uren bij vergunningverlening, juridische werkzaamheden en afhandeling klacht/meldingen.

Het beeld is per gemeente redelijk vergelijkbaar. Maasgouw zit qua werkelijke productie over 2022 het verst boven de UP-raming (102,2%). Voor Echt-Susteren is door de OD 101,6% van de geraamde uren gerealiseerd en voor Roerdalen is dat 101,4%. In deze resultaten zijn de bestede uren aan projecten meegenomen. Exclusief de specifieke UP-projecten (met andere woorden: qua reguliere taken) is de productie ten opzichte van de UP-raming 103,0% voor Maasgouw, 102,7% voor Echt-Susteren en 99,4% voor Roerdalen. In het kader van de eindafrekening UP 2022 ontvangen Maasgouw (€ 86.984) en Echt-Susteren (€ 84.992) voor deze grotere afname dan geraamd nog een (debet)factuur, Roerdalen ontvangt een creditfactuur (€ 11.039) in verband met lagere afname dan geraamd.

Na bovengenoemde verrekening van de output 2022 resteert een jaarrekeningoverschot van € 135.952 Voor een toelichting hierop wordt verwezen naar paragraaf 2.4 ('Wat heeft het gekost?').

Tabel: Prestatie-indicatoren Vergunningen

Omschrijving	Raming 2022	Realisatie 2022
Aantal omgevingsvergunningen en -meldingen (bouwen/ro/aanleg/uitweg/milieu/brandveiligheid/kap/monumenten)	Totaal: 1469 Van rechtswege verleend: 0	Totaal: 1448 (= 99% van UP-raming) Van rechtswege: 8
Aantal APV-vergunningen en -meldingen	1359	1195 (= 88% van UP-raming)
Opbrengst leges (totale raming begrotingen moedergemeenten)	€ 1.462.800	€ 3.164.225 (= 216% van de UP-raming)
Bezwaar en beroep	Bezwaar: 82 Beroep: 35 Voorl. Voorz.: 12 Ongegrond: 95%	Bezwaar: 118 (= 144% van UP-raming) Beroep: 43 (= 123%) Voorl. Voorz.: 9 (= 75%) Ongegrond: 92%
Aantal klantcontacten	14.000	13.020 (= 93% van de UP-raming)

Tabel: Prestatie-indicatoren Toezicht en handhaving

Omschrijving	Raming 2022	Realisatie 2022
Aantal WOB-verzoeken	15	30 (= 200%)
Aantal handhavingsverzoeken	42	42 (= 100%)
Aantal juridische handhaving (dwangsom/bestuursdwang)	96	82 (= 85%)
Aantal brandveiligheid controles	60	102 (= 170%)
Aantal Evenementencontroles	57	58 (= 102%)
Aantal Bedrijven controles	297	297 (= 100%)
Aantal meldingen (bouwen & milieu, BOA's)	2688	2574 (= 96%)

Kwaliteit

Kwaliteit is een breed begrip. Vanuit de wetgeving geredeneerd (de wet VTH) voldoet de Omgevingsdienst aan de landelijke kwaliteitscriteria. Slechts voor een beperkt aantal specialismen valt de OD terug op de RUD-samenwerking. Het leveren van bestuurlijke kwaliteit betekent voor de OD het zorgdragen voor bestuurlijke nabijheid. Dit betekent dat de colleges jaarlijks via het UP bepalen wat de OD doet. De resultaten worden vier maal per jaar besproken met de bestuurders aan

de hand van de kwartaaldashboards. Ook in 2022 heeft deze bestuurlijke terugkoppeling plaatsgevonden. De bestuurders zijn op de hoogte gehouden van de vorderingen in de uitvoering van de UP-afspraken. Kwaliteit betekent ook naast 'De juiste dingen goed doen' ook 'Doen wat je zegt'. Net als de afgelopen jaren is het UP 2022 conform de door de bestuurders vastgestelde planning gerealiseerd; en zelfs op onderdelen (veel) meer dan geraamd/gepland.

Maar kwaliteit is méér dan alleen het nakomen van prestatieafspraken. Kwaliteit zit ook in het goed organiseren van werkprocessen en in de inhoud van de te leveren producten. De OD werkt volgens het principe van 'continu verbeteren'. Daartoe wordt een breed scala aan verbeterinstrumenten ingezet. Belangrijke ontwikkeling op het gebied van kwaliteit is de aanschaf en implementatie van het nieuwe softwarepakket RxMission. In 2022 is veel tijd gaan zitten in de voorbereiding op de ingebruikname van deze nieuwe applicatie. Ingebruikname is weliswaar pas voorzien voor juni 2023, maar als gevolg van de omvang van deze opgave, de afhankelijkheid van de door de leverancier geleverde ondersteuning en de complexiteit van de provincie-brede aanpak van dit grootschalige ICT-project is veel tijd nodig voor de implementatie van dit softwarepakket. Dit project heeft grote impact op de urenbesteding van onder andere applicatiebeheerders, key-users en kwaliteitsmedewerkers van de OD. De mate waarin de nieuwe werkprocessen in de aanloop naar de Omgevingswet goed worden georganiseerd binnen deze nieuwe applicatie, is mede bepalend voor de kwaliteit van dienstverlening aan onze burgers en bedrijven.

Andere projecten en ontwikkelingen waaraan – mede vanuit het kwaliteitsteam van de OD – in 2022 is gewerkt, zijn de ontwikkeling van MER-brede stuurinfo/dashboard, de (inmiddels tijdelijke stopgezette) implementatie van zaakgericht werken (ZGW), de verbetering van het div-proces (archiefoptvragingen van klanten), het lean-traject met betrekking tot het bezwaarproces, de herinrichting van het telefoniekanaal, het oppakken van de acties volgend uit de WPG-audit en de inzet ten behoeve van de MER-breed georganiseerde OOM-meting.

Tabel: Prestatie-indicatoren Kwaliteit

Omschrijving	Raming 2022	Realisatie 2022
Voldoen aan landelijke kwaliteitscriteria (zgn. 'Atsma-eisen')	95%	95%
Klanttevredenheid bij vergunningverlening (NPS)	7,2	7,0 (2021: 7,2)
Waarvan absolute onvoldoendes (lager dan een 6)	11%	16% (2021: 11%)
Percentage ongegrond verklaarde bezwaar- en beroepzaken	95%	92% (2020: 90%)

Toelichting op scores in tabel:

Uitvoering landelijk beleid conform kwaliteitscriteria

Landelijk zijn er kwaliteitscriteria opgesteld die het fundament vormen voor een adequate uitvoering van de vergunningverlening, het toezicht en de handhaving van het Omgevingsrecht. De raden van de deelnemende gemeenten hebben deze Kwaliteitsverordening inmiddels met de verordening kwaliteit VTH vastgesteld. De kwaliteitscriteria gaan over kritieke massa, proces en inhoud. De criteria voor kritieke massa geven een ondergrens van het aantal medewerkers en hun deskundigheid, die nodig is

om activiteiten in continuïteit te kunnen uitvoeren. In de UP 's is per deskundigheidsgebied met deze ondergrens rekening gehouden.

Met het oog op de kwaliteitseisen ten aanzien van het opleidingsniveau van medewerkers, investeert de OD al vanaf de start in de ontwikkeling van haar medewerkers. Daar waar de OD niet zelfstandig kan voldoen, wordt de samenwerking gezocht met partners van de RUD Limburg-Noord.

De OD voldoet voor 95% aan de landelijke kwaliteitseisen. Op enkele kleine onderdelen voldoet de OD (nog) niet. Dit zijn weloverwogen keuzes. Zo is een enkele specialistische taak (bijvoorbeeld luchtkwaliteit of afvalwater) niet (volledig) aanwezig omdat hiervoor onvoldoende werk voorhanden is. Indien nodig wordt deze expertise binnen de RUD Limburg Noord gehaald.

Er zijn ook landelijke procescriteria geformuleerd, waaraan gemeenten - en dus ook onze OD - moeten voldoen. In 2015 is in samenwerking met de RUD partners, een traject gestart dat er voor zorgt dat vanaf 2017 iedere partner voldoet aan de procescriteria. Ook hier geldt dat de OD grotendeels voldoet aan die eisen. Zo is er een jaarlijkse Uitvoeringsprogramma, worden de prestaties continu gemonitord en wordt er jaarlijks een Jaarverslag opgesteld. Het ontbreekt slechts aan een actueel VTH-Beleidsplan voor een deel van de taken; voor de milieutaken (de zogenoemde basistaken, die onder de reikwijdte van de RUD-samenwerking vallen) is er inmiddels (december 2022) een Beleidskader vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de RUD LN.

Meting klanttevredenheid

Op de vraag aan burgers en bedrijven: "Hoe waardeert u de klantgerichtheid op een schaal van 1 tot 10?" scoorde de OD in 2022 een 7,0 (2021: 7,2). Een cijfer dat iets lager is uitgevallen dan in 2021 (7,2). In het licht van de zeer hoge productie en daarmee gepaard gaande druk op de kwantiteit en kwaliteit van de OD (met name de langere doorlooptijden van omgevingsvergunning-procedures), is dit evenwel een prima rapportcijfer. Een cijfer dat bovendien ruim een half punt hoger ligt dan landelijke klanttevredenheidscijfers. Echter, de opgehaalde informatie is voor de OD belangrijker dan het cijfer. Met die input van onze burgers en bedrijven werkt de OD verder aan verbetering van haar dienstverlening. In 2022 is wederom het absolute aantal onvoldoendes gegeven door klanten opgenomen op het dashboard. Gebleken is dat gemiddeld 16% van de klanten een onvoldoende geeft voor de verstrekte dienstverlening. Vorig jaar was dat 11%. Het landelijke gemiddelde ligt op 33%.

Percentage ongegrond verklaarde bezwaren/beroepen

Van de besluiten binnen de OD komt 96% zonder bezwaar of beroep tot stand (was in 2021 95%). Als wel bezwaar wordt gemaakt of beroep wordt ingesteld, blijkt 92% ongegrond (was in 2021 90%). Dit is een cumulatief opgebouwd cijfer vanaf 2017. Het cijfer is goed, fluctuaties in het percentage kunnen ontstaan bij een of enkele door de rechter gegrond verklaarde procedures.

Klantgerichtheid

De afgelopen jaren is door de OD in samenwerking met de andere afdelingen van het SC MER en de gemeenten gewerkt aan de verbetering van de dienstverlening. Dit gebeurt onder regie van de MER-brede klankbordgroep dienstverlening, van waaruit projecten worden geïnitieerd en afstemming wordt gezocht tussen SC MER en gemeenten. Voor de OD stond de voorbereiding op de aankomende Omgevingswet – en de daarmee gepaard gaande ontwikkelingen in de wijze van dienstverlening – natuurlijk centraal. Daarbij wordt bijvoorbeeld het 'grijze gebied' verkend tussen toetsen aan regels aan de ene kant en een meer adviserende rol van de OD aan de andere kant. Er is – in samenwerking tussen de drie gemeenten en de OD – gewerkt aan een nieuw initiatievenproces, waarbij onze burgers en bedrijven optimaal kunnen worden gefaciliteerd.

Daarnaast is gewerkt aan verbetering van de e-dienstverlening en de herinrichting van het telefoniekanaal. Ook is voortdurend aandacht voor verbetering van de kwaliteit van de correspondentie met onze klanten, onder meer door te investeren in het 'heldere taal proof' maken van onze standaard briefsjablonen.

Voor burgers en bedrijven bepaalt kwaliteit de mate van klantgerichtheid. Het MER-OD dashboard bevat klantgerichtheid indicatoren. Zo is het percentage *van rechtswege verleende vergunningen* een belangrijke kwaliteitsindicator voor klantgerichtheid: in 2022 is 99,4% (2021: 99,2%) van de vergunningen binnen de wettelijke termijn verleend (MER-breed 8 van rechtswege verleende vergunningen). De norm om binnen 24 uur een vraag van burgers of bedrijven te beantwoorden, is ook in 2021 weer grotendeels gehaald, zelfs nog iets beter dan in 2020 (89% t.o.v. 86%). Van de categorieën moeilijke (ook wel specialistische) en complexe vragen wordt 75% respectievelijk 86% binnen de gestelde norm beantwoord. Dit was in 2020 77% respectievelijk 86%, vergelijkbaar dus. Voor de backoffice-vragen (de klantvragen die niet door onze specialisten dienstverlening kunnen worden beantwoord, ongeveer 30% van alle klantvragen) geldt dat deze in 75% van de gevallen binnen 5 werkdagen worden afgehandeld.

Tabel: Prestatie-indicatoren Klantgerichtheid

Omschrijving	Raming 2022	Realisatie 2022
Percentage afgehandelde klantvragen binnen Service Level Agreement (SLA)*:		
Eenvoudig (<24u)	95%	89%
Specialistisch (<2dgn)	85%	75%
Complex (<5dgn)	75%	86%
Backoffice (<5dgn)	75%	75%
Van rechtswege verleende vergunningen	0%	0,6%

Kosten

De Omgevingsdienst is er ook in 2022 weer in geslaagd binnen de aan haar beschikbaar gestelde middelen te blijven. Ook de beschikbaar gestelde budgetten voor de extra klantvraag en de door de gemeenten additioneel gevraagde dienstverlening (projecten, lokale accenten) zijn afdoende gebleken om de extra werkzaamheden uit te kunnen voeren.

Ook in 2022 hebben inkomsten uit werkzaamheden voor partners binnen de RUD Limburg Noord (specifiek op de taakvelden milieutoezicht, asbest toezicht en energie) en inkomsten uit de RUD-Academie (die grotendeels draait op de inbreng van docenten van de Omgevingsdienst) bijgedragen aan het resultaat.

Couleur locale

Enkele projecten zijn door de gemeenten in de loop van 2022 geschrapt of doorgeschoven naar 2023. Per saldo zijn de projecturen per gemeente geheel of grotendeels gerealiseerd. Daar waar projecten niet of niet geheel zijn gerealiseerd, zijn de uren zoveel mogelijk gebruikt voor het opvangen van andere, niet voorziene werkzaamheden (Omgevingswet, RxMission). Deze uren zijn ook in dat geval per gemeente bijgehouden en worden bijgevolg per gemeente verrekend in het kader van de eindafrekening Uitvoeringsprogramma 2022 en jaarrekeningresultaat.

Kwetsbaarheid

De OD heeft ook in 2022 voortdurend oog gehad voor het reduceren van haar kwetsbaarheid. De OD voldoet grotendeels aan de landelijke kwaliteitscriteria, als gevolg waarvan voor het uitvoeren van de meeste taken ook deskundigheid aanwezig is. Daar waar er in 2022 werkzaamheden aan de orde waren waarvoor de benodigde deskundigheid niet aanwezig was, is een beroep gedaan op de

beschikbare deskundigheid binnen de RUD LN, dan wel is de deskundigheid ingehuurd vanuit de markt (extra capaciteit voor vergunningverlening, specialistisch advies, toezicht en juridische werkzaamheden). Ook de inhoudelijke deskundigheid van medewerkers wordt voortdurend gemonitord. De OD heeft ook in 2022 wederom veel geïnvesteerd in het opleiden van medewerkers. Ook hebben in 2022 nog afrondende acties plaatsgevonden naar aanleiding van het in RUD-verband georganiseerde traject met betrekking tot de actualisatie van de zogenoemde EVP-metingen. Dit traject zag op het meten van de aanwezige specialistische deskundigheden en benodigde vlieguren van medewerkers. Daar waar de uitkomst van deze deskundigheidsmeting aanleiding vormt voor de scholing van een medewerker, wordt dit meegenomen in het individuele ontwikkeltraject van die medewerker. Daar waar nodig worden in dat kader specifieke opleidingen toegevoegd aan het opleidingsprogramma van de RUD-academie.

Kwetsbaarheid heeft zich in 2022 vooral gemanifesteerd binnen de taakonderdelen 'vergunningverlening bouwen' en 'specialistisch advies' (met name geluid). Als gevolg van de aanhoudende economische activiteit binnen de bouwsector was het vinden van gekwalificeerd personeel in dit vakgebied een grote uitdaging. Onder meer door herverdeling van werk en inzet van werkervaringsplekken (in het kader van binden en boeien van jonge, talentvolle medewerkers) is het de OD gelukt om de effecten van deze arbeidsmarktkrapte zoveel mogelijk te beperken. Ook is de OD gestart met een omslag in de werving van vast personeel. Nu de mist rondom de effecten van de Omgevingswet en Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen langzaam optrekt, kunnen op onderdelen verantwoorde keuzes gemaakt worden met betrekking tot het in dienst nemen van personeel, daar waar in de afgelopen jaren veelal de keuze viel op inhuur vanwege het risico op frictiekosten.

3.4 Wat heeft het gekost?

OMGEVINGSDIENST		Primitieve begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Vershil raming/realisatie
LASTEN					
Vergunningen	Omgevingscommissie	30.000	30.000	23.435	6.565
	Externe adviseurs	50.000	50.000	53.681	-3.681
	Inhuur flexibele schil	494.761	2.500.000	2.187.318	312.682
	Proceskosten	10.000	10.000	12.759	-2.759
	Totaal lasten vergunningen	584.761	2.590.000	2.277.193	312.807
Toezicht & Handhaving	Autokosten/lease auto's	42.000	42.000	49.207	-7.207
	Afschrijving auto's	9.138	9.138	9.138	-
	Totaal lasten T&H	51.138	51.138	58.345	-7.207
Personeel	Kosten personeel	4.852.064	4.701.265	5.012.576	-311.311
	Overige personeelskosten	276.737	276.737	314.790	-38.053
	Stelpost langdurig ziekteverzuim	212.281	-	-	-
	Post onvoorzien	50.000	-	-	-
	Totaal lasten personeel	5.391.082	4.978.002	5.327.366	-349.364
Doorbelasting	Doorbelasting bedrijfsvoering	1.435.709	1.551.216	1.551.216	-
	Totaal doorbelasting	1.435.709	1.551.216	1.551.216	-
TOTAAL LASTEN OD		€ 7.462.690	€ 9.170.356	€ 9.214.120	€ -43.764
BATEN					
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	1.918.019	2.017.575	1.970.195	-47.380
	Echt-Susteren	2.090.283	2.198.780	2.147.145	-51.635
	Roerdalen	1.495.339	1.572.956	1.536.019	-36.937
Doorbelasting	Doorbelasting Maasgouw	500.345	540.599	540.599	-
	Doorbelasting Echt-Susteren	545.282	589.152	589.152	-
	Doorbelasting Roerdalen	390.082	421.465	421.465	-
Overige	Inkomsten detachering	-	-	-	-
	Inkomsten RUD / Acad.	100.000	100.000	118.862	18.862
	Totaal	7.039.350	7.440.527	7.323.437	-117.090
UP	Maasgouw	51.800	581.953	778.657	196.704
	Echt-Susteren	58.800	669.743	693.200	23.457
	Roerdalen	39.400	204.793	145.486	-59.307
	Totaal	150.000	1.456.489	1.617.343	160.854
Bijdrage VVGB	Maasgouw	171.490	171.490	171.490	-
	Echt-Susteren	70.048	70.048	70.048	-
	Roerdalen	31.802	31.802	31.802	-
	Totaal	273.340	273.340	273.340	0
TOTAAL BATEN OD		€ 7.462.690	€ 9.170.356	€ 9.214.120	€ 43.764
SALDO VAN BATEN EN LASTEN OD		€ -	€ -	€ -	€ -
RESULTAATBESTEMMING					
GEREALISEERD RESULTAAT		€ -	€ -	€ -	€ -

Toelichting op de baten en lasten

Inhuur flexibele schil / loonkosten

Per saldo heeft de OD meer dan de volledige productie voor de drie MER-gemeenten kunnen realiseren, een en ander binnen de beschikbaar gestelde primaire en additionele middelen. Ten opzichte van de raming/planning in het UP 2022 heeft de OD bijna 2% meer productie-uren geleverd. Dit verschil is een uitkomst van 'plussen' en 'minnen'. Daar waar het aantal APV-vergunningen en ook (in de gemeenten Echt-Susteren en Roerdalen) de projecturen niet volledig werden gerealiseerd – deels omdat het specifieke project minder uren vergde, deels vanwege keuzes die door de gemeenten zijn gemaakt – werden deze weggevalen uren gecompenseerd door de extra benodigde uren bij vergunningverlening, juridische werkzaamheden en afhandeling klacht/meldingen.

Het voorlopige resultaat van de OD betreft een overschot van € 135.952. De oorzaak hiervoor is meerledig. Het is vooral een gevolg van de sterke sturing op de kosten van inhuur, het inzetten – daar waar verantwoord – van werkervaringsplekken en stagiaires, de herverdeling van werk binnen de OD en drie meevallers aan de inkomstenkant (aanzienlijke meerproductie UP (ruim € 160.000), meer uren geleverd aan de RUD dan geraamd en een subsidie van de provincie voor de inzet van onze boa's). Daarnaast is de voor de 2^e helft van 2022 voorziene explosieve toename in de klantvraag enigszins achtergebleven. Nog steeds beduidend hoger dan geraamd in het UP 2022 over de hele breedte van het OD-taakveld, maar minder hoog dan werd verwacht op grond van de situatie eind Q2. Dit kan onder meer te maken hebben met het in het najaar bekend geworden uitstel van de Omgevingswet, waardoor de verwachte extra piek in het aantal aanvragen omgevingsvergunning is uitgebleven.

Toelichting op het resultaat

Het voorlopige resultaat van het programma Omgevingsdienst was € 135.952 voordelig. Op grond van de 'gemeenschappelijke regeling' is de gemeentelijke bijdrage verlaagd zodat het eindresultaat uitkomt op 0.

Bijdrage 2022 OD	%	Resultaat OD
€ 1.918.019	34,85%	€ 47.379
€ 2.090.283	37,98%	€ 51.635
€ 1.495.339	27,17%	€ 36.938
€ 5.503.641	100,00%	€ 135.952

4. Programma Sociaal Domein

4.1 Inleiding

Het team Sociaal Domein voert voor de MER- gemeenten alle taken uit op het gebied van Participatie, de Wet maatschappelijke ondersteuning, het Bijstandsbesluit zelfstandigen en enkele aanverwante wetten en regelingen. Naast deze zogenaamde basisdienstverlening is er sprake van aanvullende dienstverlening in de vorm van extra taken en projecten.

Met ingang van 2022 zijn er enkele structurele taken bijgekomen, zoals de Wet Inburgering en de regelingen voor Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang. Behoudens deze nieuwe wettelijke taken was ook 2022 weer een jaar van extra tijdelijke regelingen. Deze keer waren dat met name de regeling Energietoeslag en het verstrekken van leefgeld aan de ontheemden uit Oekraïne. 2022 was daarmee echt een jaar waarin er veel gevraagd werd op het vlak van inzet en een flexibele houding van iedereen!

Daarnaast was 2022 voor team Sociaal Domein ook een jaar waarin we hebben gemerkt dat er sprake is van een krappe arbeidsmarkt. Enerzijds heel positief op het vlak van het begeleiden van uitkeringsgerechtigden naar werk, anderzijds heel frustrerend op het vlak van het invullen van vacatures en het inhuren van ervaren medewerkers voor vervanging bij ziekte en voor projecten.

4.2 Wat wilden we bereiken?

Kwaliteit

We verlenen kwalitatief goede service op het gebied van zorg, ondersteuning en participatie zodat de gemeenten hun ambities op dit terrein kunnen realiseren. Hiermee wordt door het Sociaal Domein een bijdrage geleverd aan het bereiken van de volgende maatschappelijke effecten van de gemeenten:

- De zelfredzaamheid van burgers vergroten;
- Voorzien in een laagdrempelige en toegankelijke zorg;
- De participatie verhogen;
- Geïndiceerde voorzieningen zoveel mogelijk te transformeren naar laagdrempelige ondersteuning en eigen kracht van burger en samenleving.

We verbeteren de kwaliteit van dienstverlening door:

- Actief deel te nemen aan casus overleggen met ketenpartners;
- Door middel van klantgesprekken de klantsituatie optimaal in beeld brengen en daarmee de beste producten te kunnen leveren die bijdragen aan de ondersteuningsvraag;
- Het oppakken van de verbeterpunten uit de klanttevredenheidsonderzoeken;
- Kwaliteitsmanagement en hiermee bij te dragen aan een verhoogde doelmatigheid en rechtmatigheid.

Klantgerichtheid

We gaan uit van de eigen kracht, verantwoordelijkheid en keuzemogelijkheden van onze klanten/

inwoners. Uitgangspunt in onze dienstverlening is het leveren van maatwerk en een integrale klantbenadering. Belangrijk hierbij is dat we toegankelijk en dichtbij de klant georganiseerd zijn, onder meer door de klant thuis te bezoeken en door het werken in Sociale Wijkteams. Klantmanagers werken gebiedsgericht (per gemeente) en we hebben vaste aanspreekpunt voor de inwoner. Meer dan voorheen wordt de leefwereld van de klant als uitgangspunt genomen en niet de systeemwereld. We kijken naar de behoefte van de klant en zorgen voor praktische oplossingen. Wij doen dit vanuit de principes van positieve gezondheid en de omgekeerde toets, die wij geïncorporeerd hebben in onze uitvoeringspraktijk. We vragen onze klanten gericht wat zij vinden van onze dienstverlening alsook welke verbeterpunten zij zien. Voor deze meting van de klanttevredenheid gebruiken we de NPS-methodiek.

Kostenreductie (efficiency)

Om te komen tot een goede transformatie waar de klant optimaal wordt geholpen is het belangrijk om dit met processen uit te voeren die efficiënt zijn ingericht. We blijven daarmee actief op zoek naar de juiste balans tussen de beschikbare capaciteit van de afdeling en de hoeveelheid uit te voeren taken en werkzaamheden. Daarbij worden medewerkers flexibel ingezet en blijven we streven naar verdere automatisering van ondersteunende processen zoals we dat ook met het zaakgericht werken hebben gedaan.

Couleur locale

Door middel van projecten wordt invulling gegeven aan de specifieke wensen van elke gemeente, de zogenaamde Couleur Locale. Binnen elk project zijn afspraken gemaakt over de te leveren resultaten en de bijbehorende kosten.

Kwetsbaarheid

Het samenbrengen van werkzaamheden binnen het SC-MER en de wijze waarop we de werkprocessen hebben ingericht, vermindert de kwetsbaarheid en borgt de continuïteit van de dienstverlening. Als uitvoeringsorganisatie zijn wij inmiddels goed toegerust om reguliere en tijdelijke taken goed aan te kunnen, zelfs wanneer de implementatie en uitvoering van landelijke regelingen heel snel opgepakt moet worden!

4.3 Wat hebben we daarvoor gedaan?

Basisdienstverlening conform Uitvoeringsprogramma

Alle reguliere taken, zoals opgenomen in het Uitvoeringsprogramma 2022, zijn door het Sociaal Domein conform planning en kwaliteits- en dienstverleningsnormen gerealiseerd.

D.m.v. kwartaalrapportages is gerapporteerd over de realisatie en resultaten. De volgende taken en regelingen zijn in 2022 voor de deelnemende gemeente uitgevoerd:

- WMO: het toekennen van voorzieningen en het adviseren van burgers;
- Participatiewet: het toekennen van uitkeringen en het begeleiden naar werk;
- loaw / loaz: het toekennen van uitkeringen;
- Bbz regeling: het toekennen van bedrijfskredieten en uitkeringen;
- Minimabeleid: het toekennen van bijzondere bijstand en van de minimaregelingen;
- Wet Inburgering: het uitvoeren van inburgeringstrajecten en de begeleiding naar werk;
- Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang: het uitvoeren van de toegang beschermd wonen en maatschappelijke opvang;
- Wet kinderopvang: het afgeven van sociaal medische indicaties;

- Gehandicaptenparkeerkaarten;
En voor de gemeente Echt-Susteren en Roerdalen:
- Regeling leerlingenvervoer.

Aanvullende dienstverlening

Sociaal Domein heeft voor de gemeenten ook een aantal projecten uitgevoerd. Deze projecten zijn als aanvullende dienstverlening opgenomen in het Uitvoeringsprogramma 2022 en zijn allemaal binnen de financiële kaders, conform planning én naar tevredenheid van de gemeenten gerealiseerd.

Uitgevoerde projecten in 2022:

Voor alle drie gemeenten:

- Inzet t.b.v. Werkgeversservicepunt
- Inzet t.b.v. Sociale Wijkteams
- Deelname aan de benchmark Werk en Inkomen en de benchmark Statushouders
- Deelname ESF
- Uitvoering Tozo, onderdeel terugbetaling uitkeringen en bedrijfskredieten
- Uitvoering Energietoeslag 2022
- Uitvoering Leefgeld Oekraïne

Voor de gemeente Maasgouw:

- project participatie statushouders

Voor de gemeente Echt-Susteren:

- Uitvoering mantelzorgcompliment, kindpakket

Voor de gemeente Roerdalen:

- Ondermijning, workshops participatieverklaring, registratie en toezicht op kinderopvanglocaties mantelzorgwaardering, energietoeslag 120-150%

Kwaliteitsverbeteringen

Sociaal Domein streeft naar continu verbeteren van kwaliteit, professionaliteit, efficiency en vooral dienstverlening aan burgers. Om dit te stimuleren en realiseren zetten we gericht in op training en scholing conform ons Opleidingsplan én op intervisie en toetsing van rapporten, brieven en besluiten. Ook de borging van efficiency is een doorlopend proces en structureel geborgd binnen het Sociaal Domein, met name door het werken met verbeterteams. Het optimaliseren van onze processen en systemen en het creëren van meer klantwaarde staan daarbij voorop. Hiermee is een cultuur gecreëerd waarbij Sociaal Domein gericht is op continu verbeteren.

E-dienstverlening

Om de dienstverlening voor onze burgers en de efficiency en kwaliteit van onze processen verder te verbeteren, is gestart met het project e-dienstverlening. Voor de burger betekent dit meer en gemakkelijker inzicht in zijn dossier en de status van zijn aanvragen, alsook het tijd- en plaats onafhankelijk kunnen indienen van aanvragen voor (bijzondere) bijstand en andere regelingen. De met e-formulieren opgedane ervaring heeft ons geleerd dat klanten dit waarderen en er in ruime mate (een bereik van 90 %) gebruik van maken. Door een beperkte beschikbaarheid aan de kant van de softwareleverancier heeft de start van het project helaas vertraging opgelopen. Van het onderdeel Burgerportaal (nu Mijn Inkomen) is de voorbereiding eind 2022 afgerond en vindt de livegang in het voorjaar van 2023 plaats. Voor het onderdeel Snelbalie vindt oplevering in de eerste helft van 2023

plaats. De voor het project benodigde extra middelen zijn in 2022 slechts deels ingezet. De resterende / nog niet benutte middelen worden teruggegeven bij de jaarrekening 2022 en vervolgens teruggevraagd aan de gemeenten bij BW 2023-2.

Nieuwe wettelijke taken

Sociaal Domein heeft in 2022 voor de MER-gemeenten enkele nieuwe taken uitgevoerd, namelijk de Inburgeringswet, Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang. Dit zijn structurele taken waarvan voor 2022 is afgesproken dat er eerst ervaring mee wordt opgedaan alvorens ze tot het reguliere takenpakket van het Servicecentrum gaan behoren. Dit heeft geleid tot een analyse over wat er in onze uitvoeringspraktijk nodig is om deze taken op een efficiënte en adequate manier te kunnen uitvoeren.

Nieuwe tijdelijke regelingen

Energietoeslag

De energieprijzen zijn in heel Europa enorm gestegen. Hier heeft dus iedereen in 2022 mee te maken gehad, maar met name voor huishoudens met een lager inkomen leverde dit financiële problemen op. Voor deze doelgroep is door de Rijksoverheid een tijdelijke uitkering in het leven geroepen in de vorm van een eenmalige energietoeslag. Sociaal Domein heeft deze regeling voor de MER-gemeenten uitgevoerd. Er zijn over het hele jaar in totaal 3.947 aanvragen ingediend (dit is inclusief aanvullende regeling energietoeslag Roerdalen 120-150%), duidelijk meer dan eerst verwacht. Het project Energietoeslag was niet opgenomen in het UP 2022.

Leefgeld Oekraïne

Net als in de rest van Nederland hebben ook de MER-gemeenten in 2022 veel moeite gedaan om de ontheemden uit Oekraïne op te vangen en tijdelijk te huisvesten. Na het realiseren van een opvangplek zorgt Sociaal Domein voor de verstrekking van leefgeld en een toelage voor voedsel, kleding en andere persoonlijke uitgaven. Voor ontheemden in een particuliere opvangplek is er ook een wooncomponent betaald. Er zijn over 2022 in totaal 171 aanvragen, 95 heronderzoeken (voornamelijk wijzigingen m.b.t. inkomen uit arbeid) en 67 beëindigingen voor ontheemden afgehandeld. Ook dit project was nog niet opgenomen in het UP 2022.

De uitvoeringskosten voor beide projecten / regelingen zijn meegenomen in begrotingswijziging BW 2022-2.

Ontwikkeling sturingsinformatie nieuwe taken

In 2022 is de sturingsinformatie om meer inzicht te geven in onze bedrijfsvoering verder doorontwikkeld, met name ook voor wat de nieuwe taakvelden betreft. Ook voor deze nieuwe taken zijn de gegevens inmiddels opgenomen in onze kwartaalrapportages. Dit geeft een beter inzicht in de realisatiecijfers versus eerdere ramingen van het uitvoeringsprogramma. Data gedreven analyse en sturing maakt dat we beter en sneller kunnen inspelen op tendensen zoals een gewijzigde vraag binnen een van de taakvelden.

4.4 Wat heeft het gekost?

SOCIAAL DOMEIN		Primitieve begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Vershil raming/realisatie
LASTEN					
Sociaal domein	Kosten Personeel	5.100.911	5.562.168	5.316.185	245.983
	UP SD 2022		244.952	244.952	-
	Totaal	5.100.911	5.807.120	5.561.137	245.983
Projecten	Kosten personeel / inhuur	-	982.415	807.747	174.668
	Projectkosten snelbalie burgerportaal		37.400	5.525	31.875
	Totaal		1.019.815	813.272	206.543
Overig	Overige personeelskosten	271.071	271.071	283.744	-12.673
	Kosten overig	60.000	60.000	57.205	2.795
	Implementatiebudget	97.251	97.251	101.340	-4.089
	stelpost langdurig ziekteverzuim	206.613	-	-	-
	stelpost onvoorzien	50.000	-	-	-
	Totaal	684.935	428.322	442.289	-13.967
	Doorbelasting bedrijfsvoering	1.360.932	1.470.423	1.470.423	-
	Totaal Overig	1.360.932	1.470.423	1.470.423	0
TOTAAL LASTEN SD		€ 7.146.778	€ 8.725.680	€ 8.287.121	€ 438.559
BATEN					
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	1.642.889	1.782.756	1.663.343	-119.413
	Echt-Susteren	2.323.375	2.521.173	2.420.239	-100.934
	Roerdalen	1.434.422	1.556.541	1.546.214	-10.327
Doorbelasting Bedrijfsvoering	Doorbelasting Maasgouw	413.996	447.303	447.303	-
	Doorbelasting Echt-Susteren	585.472	632.575	632.575	-
	Doorbelasting Roerdalen	361.464	390.545	390.545	-
Projecten	BBZ Roerdalen	20.000	20.000	20.000	-
	Uitvoering TOZO (M,E,R)	56.160	77.760	45.000	-32.760
	Bijdrage WSP (M,E,R)	112.500	118.275	118.275	-
	Deelname benchmark Statushouders (M,E,R)		4.460	4.460	-
	Deelname benchmark Werk & Inkomen		8.530	8.537	7
	Sociale wijkteams Maasgouw	63.750	56.772	56.772	-
	Sociale wijkteams Echt-Susteren	72.000	75.696	75.696	-
	Sociale wijkteams Roerdalen	60.750	63.869	63.869	-1
	ESF (M,E,R,)		18.765	2.500	-16.265
	Ondermijning Roerdalen		55.000	47.500	-7.500
	Participatie Statushouders Maasgouw		89.000	52.125	-36.875
	Kinderopvang Roerdalen		19.440	15.000	-4.440
	Uitvoering kindpakket Echt-Susteren		1.688	1.688	-
	Mantelzorgcompliment Echt-Susteren		6.750	6.750	-
	Mantelzorgcompliment Roerdalen		3.038	3.038	-
	Participatieverklaring Roerdalen		4.860	4.860	-
	Geluksbudget Roerdalen		9.855	-	-9.855
	Inburgering (M,E,R)		353.447	310.751	-42.696
	Beschermd wonen (M,E,R)		57.582	57.582	-
	Energietoeslag (M,E,R)		250.000	205.000	-45.000
	Leefgeld Oekraïne (M,E,R)		100.000	70.000	-30.000
	Energietoeslag Roerdalen 120%-150%			17.500	17.500
TOTAAL BATEN SD		€ 7.146.778	€ 8.725.680	€ 8.287.121	€ -438.559
SALDO VAN BATEN EN LASTEN SD		€ -	€ -	€ -	€ -
RESULTAATBESTEMMING					
GEREALISEERD RESULTAAT		€ -	€ -	€ -	€ -

Toelichting op de baten en lasten

Personele lasten / inhuur

De personele lasten zijn € 245.983 lager dan begroot. De oorzaak van de lagere lasten is hoofdzakelijk gelegen in de krappe arbeidsmarkt en het verloop van personeel. Zowel voor reguliere werkzaamheden als voor projecten is het lastig gebleken om geschikt personeel te vinden. Dit betekent dat we vacatures deels niet en/of pas later hebben kunnen invullen en dat nieuwe (onervaren) mensen zijn ingestroomd in het begin van de salarisschaal. Daarnaast was er ook sprake van startende inhuurkrachten met geen of weinig ervaring waarvoor lagere tarieven worden gerekend. Al met al dus toch wel behoorlijk lagere kosten dan eerst geraamd.

Het project Tozo is ook onderdeel van het budget personeel. Ook bij dit project is in 2022 een langere periode geweest waarin er geen inhuurkracht beschikbaar was voor deze opdracht. De personele lasten van Tozo zijn daarom € 32.760 lager dan begroot.

Snelbalie / burgerportaal

Door een beperkte beschikbaarheid aan de kant van de softwareleverancier heeft de start van het project vertraging opgelopen. Dit heeft erin geresulteerd dat van de begrote projectkosten (€ 37.400) slechts € 5.525 is uitgegeven. Het niet benutte deel groot € 31.875 zal bij BW 2023-2 opnieuw gevraagd worden ter afronding van dit project.

Projecten

De uitgaven voor de diverse projecten vallen in totaliteit € 174.668 lager uit dan begroot. Alle projecten zijn afgerekend op basis van de werkelijke kosten. Zoals al is vermeld is het ook bij de projecten lastig gebleken om geschikt personeel te vinden. Vacatures zijn deels niet en/of pas later ingevuld en er is gewerkt met onervaren inhuurkrachten waarvoor lagere tarieven worden gerekend.

Toelichting op het resultaat

Het voorlopige resultaat van het programma Sociaal Domein is € 230.673 voordelig. Op grond van de afspraken rondom de 'gemeenschappelijke regeling' wordt de gemeentelijke bijdrage verlaagd zodat het eindresultaat uitkomt op 0.

	Bijdrage 2022 SD	%	Resultaat SD
Maasgouw	€ 1.642.889	30,42%	€ 70.171
Echt-Susteren	€ 2.323.375	43,02%	€ 99.236
Roerdalen	€ 1.434.422	26,56%	€ 61.267
Totaal	€ 5.400.686	100,00%	€ 230.673

5. Programma Bedrijfsvoering

5.1 Inleiding

Bedrijfsvoering van SC-MER kan enkel kwaliteit leveren en kostenefficiënt zijn wanneer de processen, de producten en diensten zoveel mogelijk worden gestandaardiseerd voor de 4 MER-organisaties en wanneer de drie gemeenten kennis en kunde op het gebied van bedrijfsvoering zoveel mogelijk centraliseren in SC-MER.

SC-MER heeft de opdracht om de regie te nemen door initiërend op de inhoud en sturend op het proces te zijn. In onderstaande tabel is tot uitdrukking gebracht dat “initiërend op inhoud en sturend op proces” betekent dat Bedrijfsvoering zich daarmee onderscheidt van de Omgevingsdienst en het Sociaal Domein. Het inhoudelijke bedrijfsvoeringsbeleid wordt door de vier organisaties gezamenlijk bepaald. SC-MER voert hierin de regierol initiërend vanuit de inhoud, sturend op het proces.

	Sociaal Domein en Omgevingsdienst	Bedrijfsvoering
Inhoudelijk beleid	Primaat gemeente, SC MER adviserend	Primaat SC-MER, gemeente toetsend
Rol SC-MER	Primair uitvoerend	Beleid én uitvoering
Verhouding	Partners in samenwerking	Samenwerking met regie vanuit SC-MER

5.2 Wat wilden we bereiken?

5.2.1 HRM

Binnen het taakveld HRM willen we kostenefficiëntie, klantgerichte en kwalitatieve hoogwaardige service verlenen. Die ambities hebben betrekking op het uitbrengen van advies, het voeren van een correcte en volledige personeels- en salarisadministratie, ondersteuning op het gebied HRM en het verder brengen van de organisaties naar aantrekkelijk en modern werkgeverschap.

Het uitbrengen van advies willen we steeds verder professionaliseren zodat het resultaat van de advisering is dat de klant (of partner) een kwalitatief toepasbaar antwoord of advies heeft op de vraag. Denk hierbij aan organisatieontwikkeling, arbeidsvoorwaarden, toepassing HR-instrumentarium, processen arbeidsongeschiktheid, werving & selectie en medezeggenschap. Met het initiëren van beleid voor de vier organisaties hebben we een start gemaakt. Dat wordt in 2023 verder tot ontwikkeling gebracht.

Met het voeren van een juiste, tijdige en volledige personeels- en salarisadministratie willen we voldoen aan de wet- en regelgeving die hierop van toepassing is en deze informatie in toenemende mate omzetten in managementinformatie.

Vanuit ondersteuning HRM dragen we zorg voor een juiste uitvoering van wetgeving, de CAO, lokaal beleid en specifieke wensen. Daarnaast draagt ondersteuning zorg voor een volledige en juiste aanlevering van de verzuimadministratie, afhandeling van verzuimprocessen, afhandeling van wervings- en selectieprocedures en draagt het bij aan de P&C cyclus (bijvoorbeeld WNT, begroting van loonkosten, formatiebeheer en interne controle).

Tot slot zorgt functioneel beheer HRM voor een kwalitatief goede inrichting van de personeels- en salaris applicaties, zodanig dat die inhoudelijk voldoen aan de wettelijke eisen en lokale regelingen en de HR processen optimaal worden ondersteund vanuit de applicaties.

Samengevat wilden we in 2022 voldoen aan de professionele kwaliteit in advisering, beleidsinitiatie, administratie en ondersteuning die de 4 organisaties van ons mogen verwachten.

Kwaliteit

Kwaliteit uit zich voor HRM op diverse manieren, bijvoorbeeld door een kwalitatief goed en efficiënt proces salarisadministratie, de inhoudelijke kwaliteit van producten en diensten, anticiperen op de actualiteit en de tevredenheid van de klant.

We hebben in 2022 wederom geïnvesteerd in de ontwikkeling van de medewerkers. Denk hierbij aan cursussen m.b.t. (fiscale) regelgeving, cao ontwikkelingen, verzuimmanagement, de rechtspositie van bestuurders en raadsleden. Daarnaast zijn we gestart met een teamontwikkelprogramma om, mede door inzet van teamcoaching, vorm te geven aan de toekomstige inrichting en werkwijze van het team.

Klantgerichtheid

De dienstverlening vanuit HRM staat in het teken van de klant. Daarom hebben we in ook 2022 fors geïnvesteerd in verbinding en relatie, hebben we wensen opgehaald en ontwikkelingen van dichtbij georganiseerd. HRM staat voor het doorontwikkelen en verder optimaliseren van de dienstverlening om zo alle benodigde expertise voor onze klanten optimaal beschikbaar te maken.

Door middel van accountteams heeft iedere leidinggevende een eigen aanspreekpunt maar “achter de schermen” wordt de expertise voor de klant gebundeld en het advies van de juiste collega aangewend. Met deze organisatievorm wordt, naast de kwaliteit, ook de voortdurend gewerkt aan de verbetering van de kwaliteit en continuïteit van de dienstverlening.

Door regelmatig in gesprek te zijn sturen we binnen HRM gericht op de ontwikkeling van de medewerkers en de inzet van hun kwaliteiten aan onze klanten.

Kosten efficiëntie

Het team HRM opereert binnen de daarvoor beschikbaar gestelde middelen. Via Europese aanbesteding is in de loop van 2022 een nieuw E-HRM pakket aangeschaft, waarna de eerste implementatiefase is gerealiseerd. Daarin zijn met name de basisprocessen na voorafgaande standaardisatie/harmonisatie en op basis van procesautomatisering ingericht. Vanaf 1 januari 2023 wordt fasegewijs verder gewerkt aan de implementatie om de HRM processen uiteindelijk met maximale efficiëntie uit te kunnen voeren. Met dit project beogen we tegelijkertijd de kwaliteit van de dienstverlening te verbeteren. Automatiseringsprocessen worden laagdrempeliger ingericht voor alle gebruikers. Informatie wordt transparanter en beter toegankelijk en de leidinggevendenden worden beter ondersteund.

Couleur locale

Het dienstverleningsaanbod is in de volle breedte vergelijkbaar voor de 4 organisaties. Aanvullend leveren we vraag gestuurd maatwerk op basis van de behoeften van een klant. Daarbij bekijken we uiteraard ook of het lokaal gevraagde maatwerk voorziet in een bredere behoefte. In dat geval kan het voor alle organisaties georganiseerd worden. We werken in partnerschap maar nemen ook gevraagd en ongevraagd onze signaleringsrol waar.

Kwetsbaarheid

Met het samenbrengen van de HRM werkzaamheden binnen SC-MER is een stevige basis gelegd voor een optimale klantgerichte benadering alsook een kwalitatief goede- en kosten efficiënte levering van producten en diensten. Door deze brede basis is de kwetsbaarheid verminderd. In 2022 is ook de samenwerking binnen SC-MER en daarbuiten verder geoptimaliseerd.

5.2.2 Informatisering

Kwaliteit

In 2022 zijn verschillende stappen gezet om de kwaliteit over de hele lijn van Informatisering te verhogen. Het integraal adviseren is naar het volgende niveau getild en met het aanstellen van een nieuwe beleidsmedewerker worden zaken zoals architectuur, beleidsontwikkeling en toekomstvisie verder vormgegeven.

Voor wat betreft het informatiebeheer zijn grote stappen gezet in het neerzetten van de gewenste lijnen en organisatie om het Verbeterplan Informatiebeheer tot uitvoering te brengen. Er is met succes een programmamanager geworven voor de uitvoering van dit plan, waarvan eind 2022 al de eerste resultaten zichtbaar zijn.

Op het gebied van gegevensveiligheid blijft de belangrijkste doelstelling om de basis op orde te krijgen en te houden, zodat we gaan voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) en de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). We zorgen voor advisering over en ondersteuning bij de inbedding in de gehele organisatie.

Klantgerichtheid

Verhogen van zichtbaarheid, communicatie en onderling overleg binnen de 4 organisaties hebben in 2022 de eerste resultaten opgeleverd. Dit zal in de toekomst verder gestroomlijnd worden.

Doelstelling hierbij is implementatie van het samen naar een gezamenlijk doel toewerken, waarbij er aan de hand van een constructief startoverleg helderheid ontstaat over het gewenste resultaat, rolverdeling en verwachtingen over en weer.

Op het gebied van gegevensveiligheid ondersteunen we de MER organisaties bij het voorkomen en oplossen van beveiligingsincidenten en datalekken. Daarnaast ondersteunen we bij audits en verantwoordingsprocessen voor gegevensveiligheid.

Kostenreductie (efficiency)

De focus binnen team Informatisering ligt op het aanbieden van op kwalitatief hoogwaardige, gestandaardiseerde en uniforme diensten om zo kostenreductie te realiseren. Het implementeren van meer uniforme én meer gezamenlijke oplossingen resulteert in lagere kosten van beheer en maakt het mogelijk dat kosten gedeeld kunnen worden. Daarnaast zorgt uniformering voor efficiënte uitvoering van werkprocessen binnen het team informatisering.

We harmoniseren beleid en processen op het gebied van gegevensveiligheid, omdat de MER organisaties met dezelfde uitdagingen en bedreigingen te maken hebben en aan dezelfde normenkaders en wetgeving moeten voldoen.

Couleur locale

De focus ligt op kwaliteit en kostenreductie, hierdoor is er minder ruimte voor niet-uniforme oplossingen. Couleur locale heeft dan ook enkel betrekking op specifieke en aanvullende wensen en eisen van een van de MER organisaties.

De regisserende rol van Informatisering hierin is in 2022 steeds beter tot uitdrukking gekomen. Harmoniseren, standaardiseren en digitaliseren zijn hierin de sleutelwoorden.

Vanuit de 4 clusters van team Informatisering ligt er minder nadruk op niet-uniforme oplossingen voor gemeenschappelijke uitdagingen. We zetten in om regie te gaan voeren op het gebied van gegevensveiligheid vanuit SC-MER.

Kwetsbaarheid

De lijn die ingezet is met betrekking tot kwetsbaarheidsvermindering bevindt zich vooral op het vlak van de personele bezetting. We zetten in op meer eigen personeel en minder tijdelijk personeel en daarmee een lagere afhankelijkheid van externe inhuur.

Om de organisaties minder kwetsbaar te maken voor beveiligingsincidenten en datalekken is het van belang om de basis op orde te brengen en beleid en procedures op gebied van gegevensveiligheid te harmoniseren.

5.2.3 Financiën

De missie van het team Financiën is de realisatie van de vijf K's. Die ambities hebben betrekking op het opleveren van kwalitatief, goede P&C producten (begroting, jaarrekening), het uitbrengen van adequaat, financieel advies en het voeren van een betrouwbare, actuele financiële administratie.

Kwaliteit / Klantgerichtheid

Kwaliteit uit zich voor het team Financiën op diverse manieren, bijvoorbeeld door een goed en efficiënt proces van oplevering van de P&C producten en de inhoudelijke kwaliteit van advisering. In 2021 en doorlopend in 2022 zijn ook diverse, belangrijke processen bij financieel beheer (boeken van bankafschriften, registreren van facturen) met de LEAN methodiek vormgegeven, hetgeen ook een kwaliteitsimpuls is.

Kostenreductie

Meerdere administratieve processen zijn geharmoniseerd. Een voorbeeld hiervan is E-facturering. Hierdoor zijn de financiële processen en het budgetbeheer vereenvoudigd. Verder wordt vanaf 2022 het 'contractmanagerschap belastingzaken' vanuit het team Financiën voor de drie gemeenten opgepakt, hetgeen een kwaliteitsimpuls betekent en kosten efficiënt is.

Verder voert het team Financiën de taken uit binnen de daarvoor beschikbaar gestelde middelen. Hierbij is enkele jaren geleden de veelal duurdere flexibele schil (inhuur) afgebouwd en (deels) omgezet in vaste formatie.

Kwetsbaarheid

In 2020 is besluitvorming aan de orde geweest, hetgeen geresulteerd heeft in uitbreiding van het team Financiën op het vlak van functioneel beheer, financiële advisering en heffing en invordering. Hierdoor is de kwetsbaarheid op deze taakvelden verminderd.

5.3 Wat hebben we daarvoor gedaan?

5.3.1 HRM

Voor de 4 organisaties is uitvoering gegeven aan de inmiddels vastgestelde Producten en Diensten Catalogus (PDC) bestaande uit het verstrekken van advies, het ondersteunen en het verzorgen van de uitvoering en administratie met betrekking tot:

- Organisatieontwikkeling;
- Arbeidsvoorwaarden & toepassing HR-instrumentarium;
- Arbeidsongeschiktheid begeleiding & arbozorg;
- Werving & selectie, duurzame inzetbaarheid & uitstroom;
- Analyseren en interpreteren van management informatie;
- Advies over medezeggenschapstrajecten;
- Voeren van salarisadministratie;
- Advisering over en uitvoering geven aan rechtspositie;
- Administreren HR-cyclus: Instroom – doorstroom – uitstroom;
- Voeren van de verzuimadministratie;
- Voeren van de personeelsadministratie;
- Functioneel beheer van applicaties & systemen.

Daarnaast is in 2022 uitvoering gegeven aan een aantal projecten voor de vier organisaties zoals:

- Afronding aanbesteding E-HRM systeem;
- Redesign (harmonisatie en standaardisatie) van HR processen;
- 1e implementatiefase E-HRM systeem;
- 3e fase in de harmonisatie van arbeidsvoorwaarden;
- Inrichting regeling thuiswerken;
- Afronding geschillenregeling;
- Vanuit arbeidsmarktproblematiek: voorbereiding gezamenlijk beleid;
- Intensief overleg BLO over modernisering sociaal statuut (i.h.k.v. toekomstgericht werkgeverschap);
- Onderhoud functiewaardering;
- Afronding arbobeleidsplan;
- Diverse cursussen, trainingen en ontwikkelsessies.

5.3.2 Informatisering

- Het strategisch beleid Informatisering 2022-2025 is opgeleverd en ter besluitvorming voorgelegd.
- Er is een beleidsraamwerk Informatisering opgezet met als doel het verder harmoniseren van de uitvoering van de beleidsthema's, in het bovengenoemde strategische beleid
- Het strategisch beleid Informatisering 2022-2025 is in concept nader uitgewerkt om concreet tot uitvoering van het gestelde beleid te komen binnen de verschillende clusters van het Team Informatisering.

- Er is een begin gemaakt met het Werken onder Architectuur om zo de komende jaren in staat te zijn om een applicatierationalisatie door te kunnen voeren om daarmee het MER-applicatielandschap verder te harmoniseren en te standaardiseren.
- De gewenste structurele eigen capaciteit binnen Informatie Management is ingevuld waardoor er meer slagkracht is gecreëerd om de 4 MER-organisaties bij te staan
- We zijn begonnen met de implementatie van Zivver, de aanvullende softwareoplossing voortgezet zodat alle medewerkers van de 4 MER-organisaties de mogelijkheid wordt geboden om veilig te kunnen mailen
- We hebben de invoering van een slimme scanstraat gerealiseerd waardoor poststukken efficiënter en sneller kunnen worden verwerkt
- We zijn gestart met de vervanging van de verouderde documentensjablonengenerator I-writer door Templafy die gekoppeld is aan ons DMS/zaaksysteem JOIN
- We zijn gestart met de doorontwikkeling van technische inrichting (Enterprise Servicebus) om de vereiste interne en externe gegevensuitwisselingen van en naar de 4 MER-organisaties effectiever en efficiënter te realiseren.
- Het afgelopen jaar is er gewerkt aan een concrete aanpak om te komen tot een gefaseerde integrale implementatie van Microsoft 365
- Er is gewerkt aan de aanbesteding en uiteindelijke implementatie van het nieuwe HR systeem AFAS van leverancier IJk
- De aanbesteding gericht op de aanschaf van het nieuwe financiële systeem is mede voorbereid.
- Vervanging van werkplekken binnen de MER organisaties.
- Start gemaakt met uitvoering van het Verbeterplan Informatiebeheer.
- Verdere uitvoering van de teamgerichte aanpak m.b.t. gegevensveiligheid.
- Migratie naar de nieuwste Oracle versie.

5.3.3 Financiën

We hebben voor de 4 organisaties de volgende producten en diensten uitgevoerd in 2022:

- Voeren van een betrouwbare, actuele financiële administratie (o.a. het registreren en verwerken van ongeveer 30.000 facturen);
- Kwalitatief goede oplevering van beheersdeel P&C producten (begroting, jaarrekening, bestuursrapportages);
- Adequate financiële advisering inzake raadsvoorstellen, collegenota's, beleidsnota's;
- Voorbereidingen voor aanbesteding en implementatie nieuw financieel pakket;
- Voorbereidingen op de invoering van de Rechtmatigheidsverantwoording in 2023.

5.4 Wat heeft het gekost?

BEDRIJFSVOERING		Primitieve begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Versil raming/realisatie
LASTEN					
Bedrijfsvoering Algemeen	Loonkosten bedrijfsvoering	7.420.474	7.920.023	7.850.609	69.414
	Stelpost langdurig ziekteverzuim	303.809	-		
	stelpost onvoorzien	50.000	-		
	Flexibele schil	70.000	70.000	70.000	0
	Financiën	170.440	170.440	173.776	-3.336
	IB/ AVG	70.000	70.000	44.644	25.356
	UP financiën		60.000	60.000	-
	UP Informatisering projecten techniek		140.640	117.339	23.301
	UP informatisering projecten veiligheid		25.000	11.984	13.016
	UP informatisering uren projecten		116.200	116.200	-
	Zaakgericht werken		188.460	132.405	56.055
	Projectkosten snelbalie		62.324	12.371	49.953
	Totaal Algemeen	8.084.723	8.823.087	8.589.328	233.759
Bedrijfsvoering I&A	Centrale IT-infrastructuur	1.154.700	1.161.200	1.072.453	88.747
	Devices	353.500	347.000	314.525	32.475
	Telefonie	480.000	480.000	450.464	29.536
	Programmatuur	994.000	1.146.000	1.034.662	111.338
	Totaal I&A	2.982.200	3.134.200	2.872.104	262.096
TOTAAL LASTEN BV		€ 11.066.923	€ 11.957.287	€ 11.461.432	€ 495.855
BATEN					
Bijdrage gemeenten	Deel bijdrage Maasgouw	2.636.626	2.848.750	2.690.668	-158.082
	Deel bijdrage Echt-Susteren	3.205.683	3.463.588	3.271.387	-192.201
	Deel bijdrage Roerdalen	2.427.973	2.623.310	2.477.738	-145.572
Doorbelasting	Omgevingsdienst	1.435.709	1.551.216	1.551.216	-
	Sociaal Domein	1.360.932	1.470.423	1.470.423	-
TOTAAL BATEN BV		€ 11.066.923	€ 11.957.287	€ 11.461.432	€ -495.855
SALDO VAN BATEN EN LASTEN BV		€ -	€ -	€ -	€ -
RESULTAATBESTEMMING					
GEREAUSEERD RESULTAAT		€ -	€ -	€ -	€ -

Toelichting op de baten en lasten

Het resultaat van het programma Bedrijfsvoering is € 495.855 voordelig. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere lasten bij Informatisering budgetten, UP Informatisering en het project snelbalie/burgerportaal.

Informatisering budgetten

De kosten voor **Centrale IT-infrastructuur** bedragen over 2022 € 1.072.453 (begroot € 1.161.200). Een verschil van € 88.747. De kosten voor **Devices** bedragen over 2022 314.525 waar € 347.000 begroot is. Dit is vooral te verklaren door de vertraging in de levering en facturatie van o.a. vaste werkplekken, toebehoren en datacenter apparatuur, mede door de wereldwijde chiptekorten. Deze apparatuur is daardoor later in de in de lopende leasecontracten ondergebracht; dit resulteert in een eenmalig voordeel van ruim € 100.000. De kosten voor **Telefonie** bedragen over 2022 € 450.464 (begroot € 480.000). Een positief verschil van € 29.500, vanwege hogere eigen bijdragen (hogere aantallen en duurdere toestellen).

De kosten voor **Programmatuur** bedragen over 2022 € 1.034.662 (begroot € 1.146.000). Een verschil van € 111.338 De verklaring hiervoor vooral gelegen in:

- De geraamde kosten voor de DSO zijn door het wederom uitstellen van de Omgevingswet nog niet geheel uitgegeven. Dit verklaart een positief verschil van ± € 38.000.
- Voor de implementatie van het project 'e-dienstverlening' binnen het Sociaal domein zijn licentiekosten opgenomen. Mede door een beperkte beschikbaarheid aan de kant van de leverancier heeft de start van het project helaas vertraging opgelopen. Hierdoor zijn in 2022 vrijwel geen licentiekosten in rekening gebracht (voordeel van circa € 45.000).
- De implementatiekosten die geraamd zijn voor de livegang van de nieuwe HRM-applicatie gaan pas volledig vanaf 2023 in de leaselasten meetellen. Dit verklaart in 2022 een verschil van circa € 29.000.

UP Informatisering

De kosten vanuit het **UP 2022** bedragen over 2022 € 257.894 waar een totaal van € 344.164 geraamd is voor het uitvoeren van de diverse projecten. Deze zijn verdeeld in:

UP informatisering	Begroot	Werkelijk	Vershil
Projecten Techniek	€ 140.640	€ 117.339	€ 23.301
Projecten Veiligheid	€ 25.000	€ 11.984	€ 13.016
Uren projecten	€ 116.200	€ 116.200	€ 0
Projectkosten Snelbalie	€ 62.324	€ 12.371	€ 49.953
Totaal	€ 344.164	€ 257.894	€ 86.269

De verklaring voor het verschil is als volgt:

- **Projecten Techniek**
Het project 'slimme scanstraat' is opgeleverd, echter zijn de kosten die de leveranciers initieel hadden geraamd lager uitgevallen (€ 24.000). Er is gewerkt op basis van nacalculatie. Daarnaast is het project Multifunctionals nog niet afgerond waardoor er enkele kosten nog niet in rekening zijn gebracht (€ 13.000)
- **Projecten veiligheid**
Het project veilig mailen is nog niet volledig afgerond waardoor nog niet alle kosten in rekening zijn gebracht. Dit zorgt voor een verschil van ongeveer € 13.000.
- **Projectkosten Snelbalie**
Het project e-dienstverlening t.b.v. het Sociaal Domein heeft mede door een beperkte beschikbaarheid aan de kant van de leverancier vertraging opgelopen. Het onderdeel Burgerportaal is in 2022 opgeleverd echter onderdeel Snelbalie zal in 2023 worden opgeleverd. Dit verklaart een verschil van circa € 50.000.

Toelichting op het resultaat

Het voorlopige resultaat van het programma Bedrijfsvoering € 495.855 voordelig. Op grond van de afspraken rondom de 'gemeenschappelijke regeling' wordt de gemeentelijke bijdrage verlaagd zodat het eindresultaat uitkomt op 0.

	Bijdrage 2022 BV	%	Resultaat BV
Maasgouw	€ 2.848.750,00	31,88%	€ 158.082
Echt-Susteren	€ 3.463.588,00	38,76%	€ 192.201
Roerdalen	€ 2.623.310,00	29,36%	€ 145.572
Totaal	€ 8.935.648	100,00%	€ 495.855

6. Programma Bestuur & Organisatie

6.1 Inleiding

SC-MER kent een Algemeen Bestuur, een Dagelijks Bestuur, een directie, een MT-SC MER en een ondernemingsraad. Onder het programma Bestuur & Organisatie valt de directie en de concernstaf. De directie heeft de dagelijkse leiding en is eindverantwoordelijk voor SC-MER.

De concernstaf ondersteunt en adviseert de directie bij zijn taak en organiseert, faciliteert en regisseert de (besluitvormings-)processen intern binnen het SC-MER en over de vier organisaties heen en bewaakt de voortgang ervan. De wetgever heeft de Wet Gemeenschappelijke Regelingen aangepast, met als doel de democratische legitimiteit van gemeenschappelijke regelingen te vergroten. In 2022 is onder regie van SC MER gestart met de aanpassingen van de gemeenschappelijke regeling SC MER, naar aanleiding van de wetwijziging Wet Gemeenschappelijke Regelingen. Het besluitvormingsproces zal starten in 2023 en worden afgerond in 2024.

6.2 Wat wilden we bereiken?

We faciliteren het bestuur, de directie, de organisatie en de ondernemingsraad bij het besluitvormingsproces binnen het SC-MER. Daarnaast regisseren en organiseren we ook het gezamenlijke besluitvormingsproces voor de vier organisaties. De concernstaf heeft de leiding bij de thema's bedrijfsvoering en dienstverlening en heeft de regie op de planning en control cyclus van het SC-MER.

In 2021 is de nieuwe directie aangetreden die van het bestuur de volgende hoofdthema's als opdracht heeft gekregen. Deze hoofdthema's golden ook in 2022:

- Versterken van onze kwaliteiten.
- Versterken van het strategisch vermogen van de organisatie: Van het hier en nu naar het meer vooruitkijken.
- Versterken van de samenwerking intern, met onze gemeenten, met onze samenwerkingspartners en met onze burgers, bedrijven en instellingen.
- Versterken van relaties en maken van verbindingen met onze inwoners en samenwerkingspartners.
- Versterken identiteit.
- Op weg naar een stabiele ontwikkeling met verankering van de resultaten en met oog voor de menselijke maat.

Klantgerichtheid, Kwaliteit, Kostenefficiency, Kwetsbaarheidsminderung

De directie heeft de dagelijkse leiding en is eindverantwoordelijk voor het SC-MER. Om continue te verbeteren en te innoveren met als missie "Pr©fessionals in service dichtbij" stuurt de directie de organisatie ontwikkeling aan. In 2022 is gestart met een ontwikkeltraject voor SC MER. De vier organisaties hebben samen een positiebepaling uitgevoerd aan de hand van het overheidsontwikkelmodel (OOM). Op basis daarvan worden lokale en gezamenlijke focus van ontwikkeling bepaald.

Vanuit het programma bestuur en organisatie wordt gestuurd op gezamenlijkheid en samenwerking. Opgaven voor de vier organisaties, worden steeds meer gezamenlijk opgepakt onder de regie van het SC-MER. In 2022 is dit bijvoorbeeld geweest de Gezamenlijke Lange Termijn Agenda, de agenda met

opgaven die alle vier de organisaties hebben en die we gezamenlijk oppakken. Maar ook de aanbesteding van de accountant en de implementatie van de gezamenlijke dienstverleningsvisie. Dit reduceert de 'couleur locale' vraagstukken in de uitvoering en draagt bij aan de kwaliteit, kostenefficiëntie en kwetsbaarheidsvermindering.

We faciliteerden het bestuur, de directie, de organisatie en de ondernemingsraad bij het besluitvormingsproces binnen het SC-MER. Daarnaast organiseren en registreren we ook het gezamenlijke besluitvormingsproces voor de vier organisaties. De concernstaf heeft de leiding bij de thema's bedrijfsvoering en dienstverlening en heeft de regie op de planning en control cyclus.

SC MER	MER organisaties
Algemeen Bestuur 3	Portefeuillehoudersoverleg Bedrijfsvoering/Dienstverlening 8
Dagelijks Bestuur 23	Breed Directie Beraad 24
Managementteam SC MER 27	Accounthoudersoverleggen 20
Ondernemingsraad 17	Overleg vier ondernemingsraden 12

6.3 Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Organisatie ontwikkeling SC MER;
- Managen van het bestuurlijke besluitvormingsproces binnen het SC-MER;
- Managen van het besluitvormingsproces over de vier organisaties bij bedrijfsvoering en dienstverlening thema's;
- Strategische advisering bestuur;
- Ontwerp en invulling accounthouderschap bedrijfsvoering voor het SC-MER;
- Projectleiderschap aanpassing Gemeenschappelijke Regeling SC MER n.a.v. wetswijziging;
- Voorzitterschap programmagroep dienstverlening;
- Interne communicatie, waaronder film "Partners in samenwerking";
- Algemene juridische ondersteuning;
- Kwaliteitstoets besluitvormingsvoorstellen;
- Regie op en coördinatie van de P&C cyclus SC-MER;
- Controle van jaarrekening en jaarverslag.
- Facilitering van de Ondernemingsraad;
- Secretariële ondersteuning voor de OR.

6.4 Wat heeft het gekost?

BESTUUR EN ORGANISATIE		Primitieve begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Vershil raming/realisatie
Bestuur & Organisatie	Accountantskosten	25.000	25.000	26.024	-1.024
	Communicatie	5.000	5.000	7.647	-2.647
	Diverse uitgaven	25.000	50.000	32.394	17.606
	Huur huisvesting	210.000	210.000	210.000	0
	Loonkosten Bestuur en Organisatie	346.286	370.286	361.740	8.546
	Organisatieontwikkeling	60.000	35.000	35.649	-649
TOTAAL LASTEN B & O		€ 671.286	€ 695.286	€ 673.454	€ 21.832
Bijdrage gemeenten	Maasgouw	354.791	362.324	355.471	-6.853
	Echt-Susteren	191.935	201.921	192.837	-9.084
	Roerdalen	124.560	131.041	125.146	-5.895
TOTAAL BATEN B & O		€ 671.286	€ 695.286	€ 673.454	€ -21.832
SALDO VAN BATEN EN LASTEN B & O		€ -	€ -	€ -	€ -
RESULTAATBESTEMMING					
GEREALISEERD RESULTAAT		€ -	€ -	€ -	€ -

Toelichting op de baten en lasten

De realisatie van het programma is voor een belangrijk deel conform begroting. Het overschot wordt veroorzaakt doordat de projectkosten aanpassing gemeenschappelijke regeling SC MER (diverse uitgaven) voor een deel in 2023 terecht komen.

Toelichting op het resultaat

Het voorlopige resultaat van het programma Bestuur & Organisatie is € 21.832 voordelig. Op grond van de afspraken rondom de 'gemeenschappelijke regeling' wordt de gemeentelijke bijdrage verlaagd zodat het eindresultaat uitkomt op 0.

	Bijdrage 2022 BO	%	Resultaat BO
Maasgouw	€ 152.324,00	31,39%	€ 6.853
Echt-Susteren	€ 201.921,00	41,61%	€ 9.084
Roerdalen	€ 131.041,00	27,00%	€ 5.895
Totaal	€ 485.286	100,00%	€ 21.832

7. Paragrafen

7.1 Inleiding

Hier zijn de paragrafen opgenomen waarin de beleidslijnen zijn vastgelegd met betrekking tot de beheersmatige aspecten. Het doel van deze paragrafen is om onderwerpen die verspreid in de begroting staan, gebundeld weer te geven.

Bij SC-MER zien deze paragrafen er anders uit dan bij een gemeente, of zijn ze niet van toepassing. Dit laatste geldt voor de paragrafen verbonden partijen, grondbeleid en lokale heffingen.

7.2 Bedrijfsvoering Inleiding

SC-MER is een uitvoeringsorganisatie met als missie: “Pr©fessionals in Service dichtbij.”

In deze begroting hebben alle organisatie onderdelen: Omgevingsdienst, Sociaal Domein, Bedrijfsvoering en Bestuur en Organisatie, hun eigen programma. Deze programma's bestaan grotendeels uit lasten en baten met betrekking tot personeel. Er zijn nagenoeg geen inhoudelijke lasten en baten.

Bedrijfsvoering levert advies en service en beheer inzake HRM, financiën en Informatisering aan de drie gemeenten én aan SC-MER. Het begrotingsprogramma van bedrijfsvoering bestaat naast de lasten en baten met betrekking tot het personeel ook uit de inhoudelijke kosten op het gebied van informatisering en automatisering. Deze paragraaf spitst zich toe op de bedrijfsvoering van SC-MER als geheel.

Missie Pr©fessionals in Service dichtbij

In SC-MER werken we iedere dag opnieuw aan onze missie. Professionals krijgen en creëren ruimte om innovatief, efficiënt en effectief hun werk te doen. De professionals die bij SC-MER werken met plezier. Zij verlenen service aan de inwoners van de drie gemeenten, en aan de collega's van de drie gemeenten én aan de collega's van SC-MER. Zij doen dit dichtbij, wat betekent dat ze betrokken en goed bereikbaar opereren, daarbij gebruik makend van de verschillende kanalen.

De ontwikkeling, doorontwikkeling en innovatie in SC-MER staat steeds in het licht van het bereiken van onze missie. In 2022 zijn we gestart met een ontwikkeltraject voor SC MER volgens de volgende ontwikkelijnen: onderlinge samenwerking, leiderschap en organisatie-identiteit.

Partners in Samenwerking 2.0

In 2021 is de samenwerking tussen de vier organisaties in een volgende fase beland; partners 2.0. Dit betekent dat onze professionals uit SC MER steeds meer de nabijheid opzoeken in gemeenten. Dit gebeurt bijvoorbeeld door de implementatie van accountrollen, de ontwikkeling van de gezamenlijke lange termijn agenda, gezamenlijke aanpak van de Omgevingswet en de verbeteringen van het besluitvormingsproces.

Sturing en besluitvorming

SC-MER heeft een Algemeen Bestuur, een Dagelijks Bestuur en een directie. Het Algemeen Bestuur bestaat uit de drie colleges van Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen. In 2022 zijn er verkiezingen geweest en hebben we afscheid genomen van een aantal leden van het Algemeen Bestuur. We hebben ook een aantal nieuwe bestuursleden mogen verwelkomen.

De leden van het Algemeen Bestuur wijzen uit hun midden één lid per gemeente aan om zitting te nemen in het Dagelijks Bestuur. Het Dagelijks Bestuur bleef in 2022 ongewijzigd. De heer S. Strous was ook in 2022 voorzitter van het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur.

De directie vormt samen met de teammanagers en de directiesecretaris het MT-SC. De aansturing van bedrijfsvoering is vanaf 2020 ingericht op vakgebied: HRM, Financiën/AO-IC, Informatisering (I&A en DIV). Gezien het feit dat bedrijfsvoering ook beleidsrijk is, is vakkennis in de aansturing van belang voor vier organisaties. Doordat de teammanagers samen met de directie het managementteam vormen zal de integraliteit, en daarmee de kwaliteit van besluiten toenemen.

Het resultaat is dat er meer aandacht is voor de ontwikkeling van het vakgebied en voor de ontwikkeling van de medewerkers. Doordat de teammanagers rechtstreeks rapporteren aan de directie, en samen het managementteam vormen, neemt de integraliteit van afwegingen en besluiten toe.

Huisvesting en thuiswerken

De huisvesting en de facilitaire ondersteuning van SC-MER worden verzorgd door de drie gemeenten. Sociaal Domein en de concernstaf zijn gehuisvest in Echt-Susteren, Omgevingsdienst in Maasgouw en Bedrijfsvoering in Roerdalen.

In het begin van 2022 hebben de medewerkers van SC-MER zoveel mogelijk thuisgewerkt vanwege de pandemie. Hiervoor zijn meteen aan het begin van de pandemie voorzieningen voor getroffen. Nadat de corona maatregelen zijn losgelaten werken de medewerkers van SC MER hybride, deels thuis en deels op kantoor.

Wet Open Overheid (Woo)

Per 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. Stapsgewijs in een periode van vijf jaar zal de actieve publicatie van de van elf verschillende informatiecategorieën die onder de Woo vallen verplicht worden gesteld. Het gaat om diverse categorieën variërend van o.a. contactinformatie, onderzoeksrapporten, beschikkingen en convenanten. De wet heeft als doel om bestuursorganen transparanter te maken en moet ervoor gaan zorgen dat overheidsinformatie beter toegankelijk, vindbaar, goed te ontsluiten en goed te archiveren is, zowel voor burgers als voor de overheid zelf.

De vier MER organisaties hebben in 2022 opdracht gegeven om voor de vier organisaties een nulmeting uit te voeren een impact analyse op te stellen, samen met een implementatie plan. De resultaten worden in 2023 verwacht.

Overige bedrijfsvoeringstaken

Communicatie en juridische ondersteuning voor het Servicecentrum worden vanaf 2018 niet meer door de gemeenten uitgevoerd onder de noemer gesloten beurzen principe. Communicatie in de zin van het beheer van het intranet SC-MER is ook in 2022 uitgevoerd door de concernstaf. Ook concern juridische zaken zijn in 2022 zoveel mogelijk opgepakt door de concernstaf (aanpassing gemeenschappelijke regeling SC MER), waarbij voor specifieke juridische expertise een beroep is gedaan op de juristen in de deelnemende gemeenten. Voor inkoopadvies maakt het SC-MER gebruik van inkoopcentrum Zuid.

In het kader van het gesloten beurzen principe is een project opgestart, onder leiding van de gemeenten om in kaart te brengen van welke diensten van de gemeenten SC MER gebruik maakt en of en hoe deze verrekend moeten worden.

Personeel

Onderstaand treft u een overzicht aan met HRM kengetallen uit 2022.

Kengetallen MER t.b.v. jaarrekening 2022				
Afdeling	Formatie in fte	Bezetting in fte		
Omgevingsdienst	65,71	91,04		
Sociaal Domein	66,81	75,12		
Bedrijfsvoering	97,01	104,32		
Bestuur en organisatie	3,33	3,33		
Totaal Servicecentrum MER	232,86	273,81		
Ziekteverzuim Afdeling	Verzuim-percentage	Ziekmeldings-frequentie	Gemiddelde verzuimduur	
Omgevingsdienst	4,13%	1,32	9,33	
Sociaal Domein	6,38%	1,55	12,67	
Bedrijfsvoering	4,28%	3	49,32	
Bestuur en organisatie	0,52%	0,26	6	
Totaal Servicecentrum MER	4,72%	1,53	19,33	
Tabel: ontwikkeling ziekteverzuim				
2015	2,89%			
2016	3,57%			
2017	7,77%			
2018	6,45%			
2019	7,70%			
2020	6,25%			
2021	5,56%			
2022	4,72%			
Tabel: ontwikkeling personeelbestand				
2015	66,36			
2016	120,36			
2017	255,41			
2018	276,06			
2019	260,79			
2020	250,42			
2021	270,09			
2022	273,81			

7.3 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheer

Kaders voor risicomanagement

In juli 2017 zijn de kaders voor risicomanagement vastgesteld door het Algemeen Bestuur. In de kaders voor risicomanagement is het risicomanagementproces vastgelegd. Dit proces maakt onderdeel uit van de planning en control cyclus SC MER. Risico-identificatie en risico-classificatie zijn belangrijke onderdelen van dit proces. Dit gebeurt met behulp van de kans- en gevolg-klassen uit de onderstaande tabel.

Kans-klassen			Gevolg-klassen		
Hoe waarschijnlijk is het dat het risico zich zal voordoen?		Gemiddelde	Als dit risico zich voordoet, wat zou het voor effect hebben op het realiseren van de doelstellingen van het Servicecentrum MER?	Verwachte financiële omvang	Gemiddelde
Klein	1-40%	20%	Zeër laag	< € 25.000	€ 12.500
Gemiddeld	40-60%	50%	Laag	€ 25.000 – € 100.000	€ 62.500
Groot	60-95%	80%	Gemiddeld	€ 100.000 - € 500.000	€ 300.000
			Hoog	€ 500.000 - € 1000.000	€ 750.000
			Zeër hoog	>€ 1000.000	€ 1.500.000

Het weerstandsvermogen bevat alle middelen en mogelijkheden waarover SC MER beschikt, om de gevolgen van niet begrote kosten te dekken zonder dat dit leidt tot aanpassing van het bestaand beleid.

Hierbij zijn twee elementen belangrijk:

1. Hoeveel middelen zijn nodig om eventuele tegenvallers op te kunnen vangen? Dit noemen we de benodigde weerstandscapaciteit.
2. Hoeveel middelen zijn beschikbaar om eventuele tegenvallers op te kunnen vangen? Dit noemen we de beschikbare weerstandscapaciteit.

Weerstandsvermogen= Beschikbare weerstandscapaciteit

Benodigde weerstandscapaciteit = 1,0 < 1,4 ¹

Het Algemeen Bestuur heeft gekozen voor een weerstandsvermogen met de waardering 'voldoende'. Een uitkomst van 1,0 betekent dat de organisatie precies genoeg geld heeft om de risico's financieel af te dekken. Er wordt niet geadviseerd voor een hogere waardering omdat dit zou impliceren dat de gemeenten een te hoog deelnamebedrag betalen.

¹ Waarderingstabel ten behoeve van het weerstandsvermogen: > 2,0 uitstekend, 1,4<2,0 ruim voldoende, 1,0 < 1,4 voldoende, 0,8 < 1,0 matig, 0,6 < 0,8 onvoldoende en 0,6 ruim onvoldoende.

Evaluatie risico's 2022: veel risico's hebben zich niet of slechts deels voorgedaan

SC MER kijkt terug op een periode waarbij er is geïnvesteerd in de robuustheid van de organisatie. Dit is voor een groot deel de verklaring voor het feit dat veel van de risico's die voorzien waren in de begroting 2022 zich niet of slecht deels hebben voorgedaan of sterk zijn afgenomen. Daarnaast zijn er een aantal risico's die niet waren voorzien bij de opstelling van de begroting 2022, zoals de pandemie, de krapte op de arbeidsmarkt en gegevensonveiligheid.

In onderstaande tabel is aangegeven welke risico's in 2022 zijn onderkend en is de risico score in beeld gebracht. In de toelichting is voor ieder risico aangegeven welke beheersmaatregelen zijn uitgevoerd en in hoeverre het risico zich heeft voorgedaan. De reserves zijn in 2022 niet ingezet om risico's op te vangen.

Tabel: Risico's in 2022

Risico	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Risico Score
Alle 5 ambities				
Te weinig personele capaciteit / expertise		groot	hoog	€ 600.000
Benodigde personele capaciteit en/of expertise raakt onder minimum niveau , door niet kunnen invullen van vacatures, ziekte of vertrek.	Voorgesteld ✓ Inzetten budget langdurig zieken voor tijdelijke inhuur. ✓ Tijdelijke arbeidsmarkttoelage bieden bij werving nieuw personeel. ✓ Prettige en uitdagende werkomgeving bieden. ✓ Meerbenigheid van de medewerkers bevorderen. ✓ Inzetten stagiairs en werkervaringsplekken, om op die manier medewerkers zelf op te leiden. ✓ Initiatieven in RUD-verband: mogelijk verkennen gezamenlijke inkoop. Uitgevoerd ✓ In de begroting zijn stelposten opgenomen, zoals stelpost voor ziekteverzuim. ✓ Tijdig (bij)sturing op capaciteit. ✓ Het werk is herverdeeld. ✓ Prioritering van werkzaamheden. ✓ Begeleiding van junior medewerkers. ✓ Intensivering werving nieuw personeel. ✓ Kwaliteit is gehandhaafd door uitvoeren van extra kwaliteitscontroles bij SD. ✓ Uitstellen van productie/projecten.	Dit risico heeft zich voorgedaan Het effect is beperkt gebleven, mede door genomen beheersmaatregelen. Toelichting In het algemeen is tijdig geanticipeerd op het benodigd personele capaciteit. Het effect op het niet uitvoering van werkzaamheden is beperkt gebleven. De inhuurtarieven waren redelijk hoger, door tekort op de arbeidsmarkt. Ook het aantrekken van gekwalificeerd personeel lag moeilijker. Dit is ondervangen door extra kwaliteitscontroles en herverdeling van werkzaamheden.		

Risico	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Risico Score
Onduidelijkheid consequenties Omgevingswet		groot	hoog	€ 600.000
Inwerkingtreding Omgevingswet (OW) en Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (WKB). Risico's hebben betrekking op nog onduidelijke consequenties voor personele capaciteit (frictiekosten?), gemeentelijke legesinkomsten, mogelijke effecten op dienstverlening en impact op digitale werkprocessen (DSO, Squit2020) (OD).	Voorgesteld: - Projectmatige implementatie, waarbij kritische werkprocessen worden voorbereid op de nieuwe wet, de digitale randvoorwaarden worden ingevuld en opleidingen worden verzorgd voor medewerkers. - Sturen op inzet flexibele schil bij uitvoering UP ter voorkoming van frictiekosten. Uitgevoerd: Implementatie is niet uitgevoerd, omdat de wet is uitgesteld.	Dit risico heeft zich niet voorgedaan. Toelichting De Omgevingswet is uitgesteld tot juli 2023. De verwachting is dat de wet per 1 januari 2024 ingaat.		
✓ Kostenefficiency				
Veranderingen werkwijzen klantorganisaties		klein	laag	€ 12.500
Onaangekondigde veranderingen in werkwijzen bij de klantorganisaties met een grote impact op Informatiebeheer.	Voorgesteld ✓ Frequent overleg met vertegenwoordigers van de klantorganisaties. Uitgevoerd ✓ Voorgestelde actie ✓ Verbeterplan ✓ Uniformering werkwijze zoals opgenomen in besluitvorming in verbeterplan	Dit risico heeft zich voorgedaan. Toelichting Dit heeft geleid tot achterstanden in het werk, inefficiënte werkprocessen en ook tot inefficiëntie in de aansturing.		
Schommelingen vraag naar opdrachten		gem	gem	€150.000
Vraag van RUD-partners naar opleidingen van de RUD academie neemt af en schommelingen in opdrachten vanuit het RUD0-netwerk met als gevolg dat de begroting SC-MER niet sluitend is (OD).	Voorgesteld ✓ Sturen aan de kostenkant: vaste kostenstructuur op vast werkpakket. ✓ Sturen op relatiebeheer in RUD. Meer toe naar vaste afspraken over inzet medewerkers in RUD-verband (vastleggen afnameplicht). Uitgevoerd ✓ Bovenstaande beheersmaatregelen zijn getroffen.	Dit risico heeft zich niet voorgedaan. Toelichting Er is tijdig geanticipeerd op de vraag naar de opleidingen. Daling van de vraag is goed ondervangen.		
Software voldoet niet aan verwachtingen		klein	gem	60.000
Aangeschafte software blijkt niet te voldoen aan de verwachtingen.	Voorgesteld ✓ Tijdig en zorgvuldig voorbereiden van aanbestedingen van software. ✓ Goed gebruik maken van ervaringen elders.	Dit risico heeft zich voorgedaan. Toelichting De software voldoet niet aan de gestelde eisen in de aanbesteding. De geleverde dienstverlening door de		

Risico	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Risico Score
	Uitgevoerd ✓ Bovenstaande beheersmaatregelen ✓ Andere oplossingen ✓ Extra inhuur ✓ Samenwerking met de provincie	leveranciers voldoen niet aan de verwachtingen en afspraken, hoofdzakelijk door tekort gekwalificeerd personeel bij leveranciers. Bij SC-MER ontbreekt aan leveranciersmanagement. Dit heeft geleid tot: - negatieve effect op de (interne) kwaliteit van dienstverlening - Hogere kosten - Inefficiënties - Vertragingen in processen - Meer betrekken implementatietraject bij aanbestedingen.		
✓ Klantgerichtheid				
Schommelingen in vraag bij Informatiebeheer		klein	laag	€ 12.500
Onaangekondigde grote veranderingen in vraag naar producten en diensten van Informatiebeheer.	Voorgesteld ✓ Frequent overleg van IB met vertegenwoordigers van de klantorganisaties, om capaciteit te kunnen plannen. Uitgevoerd ✓ Overleg heeft deels plaatsgevonden (vanaf najaar)	Dit risico heeft deels voorgedaan. Toelichting Het effect is dat niet altijd voldaan is aan de klantafspraken.		
Schommelingen in klantvraag	✓	groot	hoog	€ 600.000
Het op enig moment meer of minder medewerkers nodig hebben vanwege niet begrote pieken of dalen in de klantvraag vanwege “open-einde” regelingen (OD en SD).	Voorgesteld ✓ Zo goed mogelijk ramen van productie binnen de UP's. ✓ Monitoring en signalering naar opdrachtgevers. Uitgevoerd ✓ Flexibele schil ✓ Tijdig (bij)sturing door management ✓ Natuurlijk verloop ✓ Afstemming met de gemeenten	Dit risico heeft zich deels voorgedaan. Toelichting Het effect van schommelingen in de klantvraag heeft op projecten invloed, maar niet op regulier werk. De projecten zijn niet c.q. vertraagd gestart.		
Vertraging door samenwerkingsconstruct		klein	gem	€ 60.000
De stroperige afstemming tussen de vier MER-organisaties, met als gevolg het uitblijven van e-dienstverlening aan burgers. Concreet gaat het om het Burgerportaal en de Snelbalie-applicatie. (SD).	Voorgesteld ✓ Regie SC-MER, bijv. middels project Dienstverlening. Uitgevoerd ✓ Tijdige afstemming met de gemeentes	Dit risico heeft zich niet voorgedaan.		

Risico	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Risico Score
✓ Kwaliteit				
Onrechtmatigheid aanbestedingen	✓	groot	laag	€ 50.000
In licht van aanbestedingswetgeving onrechtmatige uitgaven.	Voorgesteld ✓ Meerjarig vervangingsplan opstellen. ✓ Tijdig aanbestedingsprocedures opstarten. Uitgevoerd ✓ Bovenstaande beheersmaatregelen zijn uitgevoerd.	Dit risico heeft zich niet voorgedaan. Toelichting Er zijn geen nieuwe of grote onrechtmatigheidsfouten geconstateerd.		
Foutief registreren en archiveren		gem	zeer laag	€ 6.250
Grove fouten in het registreren en archiveren van stukken, waardoor stukken slecht of niet vindbaar en dus niet toegankelijk zijn (IB).	Voorgesteld ✓ Opleidingen en instructies om kans te verkleinen en controles om fouten te detecteren en te herstellen. Uitgevoerd ✓ Verbeterplan	Dit risico heeft zich deels voorgedaan. Toelichting Het effect is beperkt gebleven door sturing op KPI's.		
Onaangekondigde wijzigingen in wet-regelgeving		klein	zeer laag	€ 2.500
Onaangekondigde veranderingen in wet- en regelgeving, waardoor werkwijzen en personele capaciteit hierop niet snel genoeg ingericht. Gevolg is achterstanden en evt. niet voldoen aan eisen.	Voorgesteld ✓ Zo goed mogelijke 'antenne' en contacten met klantorganisaties. Uitgevoerd ✓ Energietoeslag ✓ Opvang Oekraïners ✓ Stikstofuitspraak	Dit risico heeft zich deels voorgedaan. Toelichting Het effect is beperkt gebleven tot het volgende: - Termijnen zijn niet altijd gehaald (zoals ook de rest van Nederland). - Voldoende kwaliteit gelet op de termijn.		
Kwetsbaarheid				
Falen implementatie applicatie		groot	gem	€ 240.000
Falende/mislukte implementatie van Squit 20/20 (in 2021) en een falende/mislukte conversie van Squit 20/20 naar RX Mission in 2022).	Voorgesteld ✓ Projectmatige implementatie van de software, inclusief voldoende ruimte voor testen, aangestuurd vanuit provinciebrede projectgroep. ✓ Opzetten nieuw stuurinfo model. Uitgevoerd ✓ Geen implementatie van Squit en RX Mission. ✓ Directe overstap naar RX Mission (opvolger). ✓ Omgevingswet is uitgesteld.	Dit risico heeft zich niet voorgedaan. Toelichting - Gekozen is voor directe overstap naar RX Mission, en implementatie van Squit 20/20 niet uit te voeren. De keuze heeft wel geleid tot: - Beperkte meer uren en meer kosten. - Latere implementatie van benodigd softwarepakket.		

Risico	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Risico Score
Uitval van ICT		klein	laag	€ 31.250
Langdurige uitval van ondersteunende applicaties, apparatuur en infrastructuur. Hierdoor komen de dienstverlening en (wettelijke) termijnen in het gedrang.	Voorgesteld ✓ Vervangen van end-of-life applicaties en ICT continuïteitsplannen. Uitgevoerd ✓ Door mitigerende maatregelen heeft de risico zich niet voorgedaan.	Dit risico heeft zich niet voorgedaan. Toelichting Er is geen sprake geweest van langdurige uitval van ICT-applicaties.. Het effect van enkele kleine verstoringen is beperkt gebleven tot vertragingen in processen en in projecten.		
Beschadiging informatie		klein	zeer laag	€ 2.500
Beschadiging (brand, wateroverlast, storing) van analoge (op werkplekken, in archiefruimten en in archiefbewaarplaats) en digitale archieven (mailboxes, netwerkschijven, vakapplicaties en DMS. Daardoor stukken slecht of niet vindbaar en dus niet toegankelijk (IB).	✓ Voorgesteld ✓ Regelmatig monitoren. ✓ Calamiteitenplannen voor archiefruimtes. ✓ Vervangingsbesluiten (van analoog naar digitaal). ✓ Business continuïteit plan. Uitgevoerd ✓ Verbetermaatregelen zijn deels geïmplementeerd.	Dit risico heeft zich niet voorgedaan.		
Externe leveranciers schieten te kort		gem	laag	31.250
Externe leveranciers die (op cruciale momenten) tekortschieten Voor IB zijn dat mogelijk Decos en Kofax; niet tijdig beschikbaar zijn.	✓ Voorgesteld ✓ Duidelijke werkafspraken en planningen en die regelmatig toetsen. Uitgevoerd ✓ Bij Decos en Kofax heeft het risico zich niet voorgedaan.	Dit risico heeft zich voorgedaan. Toelichting Risico heeft zich voorgedaan bij meerdere (ICT) leveranciers. (zie ook risico "Software voldoet niet aan verwachtingen").		
Gegevensonveiligheid		klein	laag	€ 31.250
Hacks, datalekken en onbewust onrechtmatig handelen.	Voorgesteld ✓ Uitvoeren van risicoanalyses op bestaande processen en systemen met een (inherent) hoog risico op het gebied van gegevensveiligheid, en voorafgaand aan nieuwe ontwikkelingen in die processen en systemen. ✓ Nemen van maatregelen voortkomend uit deze risicoanalyses. Uitgevoerd ✓ De mitigerende maatregelen zijn deels uitgevoerd.	Dit risico heeft zich voorgedaan. De effecten zijn beperkt gebleven mede door getroffen maatregelen tot: - Enkele datalekken met minimale consequenties. - Eén ontdekte en onschadelijk gemaakte hack.		

7.4 Financiële kengetallen

Als gevolg van een wijziging van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dient het jaarverslag en de begroting een aantal verplichte financiële kengetallen te bevatten. De kengetallen zijn afgeleiden van bestaande informatie en genereren geen 'nieuwe' informatie. De kengetallen moeten het bestuur wel gemakkelijker maken om inzicht te krijgen in de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling. In onderstaande tabel is het verloop van de financiële kengetallen te zien die van toepassing zijn voor SC MER: de netto schuldquote, de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, de solvabiliteitsratio en de structurele exploitatieruimte. In het BBV zijn ook kengetallen voorgeschreven voor grondexploitatie en belastingcapaciteit. Beiden zijn niet van toepassing voor SC MER.

Financiële kengetallen			
Kengetal	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Netto schuldquote	7,5%	5,2%	13,3%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	7,5%	5,2%	13,3%
Solvabiliteitsratio	2,8%	3,3%	2,1%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit: lokale heffingen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van het SC-MER ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Omdat er bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt bij de berekening van de netto schuldquote onderscheid gemaakt door het kengetal zowel inclusief als exclusief de doorgeleende gelden te berekenen. Op die manier wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is én wat dat betekent voor de schuldenlast. Zowel de netto schuldquote alsook de quote gecorrigeerd voor verstrekte leningen is voor het SC-MER niet relevant, aangezien het SC-MER geen leningen mag aantrekken. De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin SC-MER in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid. Ook deze ratio is niet zozeer relevant, aangezien de algemene reserve van de MER een minimale omvang (zeker vergeleken met de drie MER-gemeenten) heeft en de omvang van de passiva per ultimo balansdatum aanzienlijk kan fluctueren en dus een vertekend beeld geven. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage.

Tevens zijn in het BBV kengetallen voorgeschreven voor de grondexploitatie en de belastingcapaciteit. Deze kengetallen zijn met name van belang voor gemeenten. Beide kengetallen zijn niet van toepassing voor het SC-MER en zijn derhalve niet uitgewerkt.

7.5 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Deze paragraaf is aan de orde voor wat betreft de 3 auto's van de Omgevingsdienst. De totale investering bedroeg € 73.107 in 2014. De afschrijving van vervoersmiddelen gebeurt over een periode van 8 jaar. In 2015 is begonnen met afschrijven. De afschrijving bedraagt € 9.138 per jaar (met rente hoeft geen rekening te worden gehouden). Ultimo 2022 zijn de 3 auto's geheel afgeschreven.

7.6 Paragraaf financiering

Het SC-MER wordt volledig gefinancierd door de deelnemende gemeenten en contracten met derden. Dit zijn gemeenten waarvoor het Servicecentrum (met name de OD) betaalde werkzaamheden verricht.

EMU saldo

Het begrotingssaldo van een land geeft weer of dat land een overschot of een tekort heeft bij zijn overheidsuitgaven. Als de uitgaven in een bepaald jaar groter zijn dan de inkomsten, is er in dat jaar sprake van een tekort en groeit de staatsschuld. Het begrotingssaldo geeft dus een indicatie van de staat waarin het 'huishoudboekje' van de overheid in een bepaald jaar verkeert.

Het is gebruikelijk dat het begrotingssaldo wordt gepresenteerd als percentage van het bruto binnenlands product (BBP). Zo wordt de omvang van het begrotingssaldo gerelateerd aan de omvang van de totale economie. De lidstaten van de Europese Unie hebben afgesproken allemaal met eenzelfde definitie van het begrotingssaldo te werken. Ze noemen dit het EMU-saldo. Het EMU-saldo wordt gemeten op transactiebasis. Dat betekent dat de economische handeling die leidt tot de uitgave of ontvangst (de transactie) zoveel mogelijk als meetmoment wordt gehanteerd.

Om precies te zijn is het EMU-saldo het vorderingensaldo van de totale overheid. Dit betekent dat niet alleen de financiën van de Rijksoverheid meetellen voor het EMU-saldo, maar ook die van de decentrale overheden (zoals gemeenten, provincies en waterschappen) en premie gefinancierde sectoren als de sociale zekerheid en de zorg. Om te voorkomen dat de overheidsfinanciën van EMU-landen ontsporen, is een aantal jaren geleden in het zogenaamde Stabiliteits- en Groeipact afgesproken dat het EMU-tekort maximaal 3% van het BBP mag bedragen.

		2021		2022		2023
		x € 1000,-		x € 1000,-		x € 1000,-
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	0		0		0
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	9		9		0
3.	Mutatie voorzieningen	250		416		0
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	0		0		0
5.	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0		0		0
Berekend EMU-saldo		241		407		0

Schatkistbankieren

Per 1 januari 2014 is het verplicht Schatkistbankieren een feit. Hierdoor zijn alle decentrale overheden verplicht om hun (tijdelijk) overtollige liquide middelen aan te houden in de rijks-schatkist. Hierdoor hoeft het Rijk minder geld te lenen op de financiële markten en daalt de staatsschuld. Met het oog op de verplichting met betrekking tot het schatkistbankieren worden alle overtollige middelen boven de grens van € 420.000 dagelijks afgestort naar de schatkist.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	420			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	191	196	211	271
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	229	224	209	149
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	26.348			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	26.348			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	420			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	17.424	17.839	19.442	24.909
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	191	196	211	271

Risicobeheer (kasgeldlimiet en renterisiconorm)

De kasgeldlimiet laat zien welk risico er bestaat ten aanzien van vlottende schulden. Het 'rood' staan is aan regels en richtlijnen gebonden. Hiermee beoogt de wetgever te voorkomen dat lagere overheden uitsluitend kortlopende leningen afsluiten. Het aantrekken van leningen met een kortlopende rentevaste periode is aantrekkelijk, wanneer de rente hierop erg laag is. Maar het renterisico (van een stijgende rente in het geval van herfinanciering) is daarmee in verhouding hoog. Om dit risico te beperken, mogen gemeenten maximaal 8,5 % van het jaarlijkse begrotingstotaal gebruiken voor kortlopende leningen. Voor de MER is de kasgeldlimiet niet relevant aangezien er geen sprake is van kortlopende leningen.

Kasgeldlimiet		Q4-2022	Q3-2022	Q2-2022	Q1-2022	2021
1	Vlottende schuld	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2	Vlottende middelen	-€ 35.683	€ 115.377	€ 187.577	€ 235.925	€ 118.549
3	Netto vlottende schuld (1-2)	€ 35.683	-€ 115.377	-€ 187.577	-€ 235.925	-€ 118.549
4	Kasgeldlimiet	€ 2.239.553	€ 2.239.553	€ 2.239.553	€ 2.239.553	€ 2.239.553
(5a) = (4>3)	Ruimte onder kasgeldlimiet	€ 2.203.870	€ 2.354.930	€ 2.427.130	€ 2.475.478	€ 2.358.102
(5b) = (3>4)	Overschrijding kasgeldlimiet					
	Berekening kasgeldlimiet:					
(4a)	Begrotingstotaal	€ 26.347.677	€ 26.347.677	€ 26.347.677	€ 26.347.677	€ 26.347.677
(4b)	Percentage regeling	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
(4) = (4a x 4b)	Kasgeldlimiet	€ 2.239.553	€ 2.239.553	€ 2.239.553	€ 2.239.553	€ 2.239.553

De renterisiconorm is een maatstaf om te bepalen welke kredietrisico's SC MER loopt op de vaste schulden. Dit zijn de schulden met een looptijd langer dan 1 jaar.

De renterisiconorm wordt gemeten in een bedrag ter grootte van 20% van het begrotingstotaal. De renterisiconorm is voor de MER niet relevant aangezien de MER geen leningen mag aantrekken.

Renterisiconorm		2022
1	Renteherziening leningen o/g	€ -
	Renteherziening leningen u/g	€ -
	Saldo	€ -
2	Aflossing leningen o/g	€ -
	Aflossing leningen u/g	€ -
	Saldo	€ -
3	Renterisico (saldo 1 + 2)	€ -
4	Renterisiconorm	€ 5.269.535
(5a) = (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	€ 5.269.535
(5b) = (3>4)	Overschrijding renterisiconorm	€ -
	<i>Berekening renterisiconorm:</i>	
(4a)	Begrotingstotaal	€ 26.347.677
(4b)	Percentage regeling	20%
(4) = (4a x 4b)	Renterisiconorm	€ 5.269.535

7.7 Verbonden partijen

De GR MER kent geen verbonden partijen.

8. Jaarrekening 2022

8.1 Waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling

Algemeen

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats o.b.v. historische kosten. Tenzij in de balans anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en Lasten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Lasten (kosten) worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Voor laatstgenoemde kostencategorie wordt geen voorziening of verplichting opgenomen.

Materiele vaste activa met economisch nut

Waardering op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Lineair afschrijven van slijtende investeringen met ingang van de maand volgend op de maand van ingebruikneming, uitgaande van de verwachte gebruiksduur en rekening houdend met een eventuele restwaarde. Voor de afschrijving van de voertuigen is gerekend met een afschrijvingstermijn van 8 jaar. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

Vlottende activa en passiva

Vorderingen en activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voor verwachte oninbaarheid wordt zo nodig een 'voorziening dubieuze debiteuren' gevormd.

De voorziening dubieuze debiteuren wordt statisch bepaald o.b.v. de ingeschatte inningskansen.

Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Met het oog op de verplichting met betrekking tot het schatkistbankieren worden alle overtollige middelen boven de grens van € 420.000 dagelijks afgestort naar de schatkist.

Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen; de vorming van een voorziening, dan wel dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord.

Enkele jaren geleden is een voorziening 'overmatige verlofsaldi' gevormd. Als 'overmatig verlofsaldo/verlofstuwmeer' beschouwen wij het saldo bovenwettelijk verlof meer dan 100 uur ultimo 2022 bij medewerkers jonger dan 60 jaar en medewerkers ouder dan 60 jaar het gehele bovenwettelijke verlof ultimo 2022, gewaardeerd tegen bruto-uurloon incl. IKB en sociale premies (opslag van 32,44 % t.ov. het bruto uurloon). Als een medewerker nu zijn restant verlof door het jaar heen een gedeelte van zijn verlof laat uitbetalen (obv artikel 6.5 cao gemeenten), deze worden dan uitbetaald tegen het bruto uurloon incl. IKB.

Daarnaast is ook nieuw als gevolg van de aanpassing van de cao de mogelijkheid tot verlofsparen.

Deze omzetting van verlof in spaarverlof vraagt echter wel een actieve handeling van de medewerker.

Ten behoeve van het verlofsparen is bij deze jaarrekening een voorziening verlofsparen gevormd.

Verlofsparen zal meestal gebruikt gaan worden om eerder te kunnen stoppen met werken, de salarisbetalingen en pensioenafdrachten voor de medewerker lopen dan door bij de opname van het verlof voorafgaand aan uitdienst datum. De kosten voor de werkgever zijn dan bruto-uurloon incl. IKB, sociale premies en wg gedeelte pensioenpremies (opslag van 52,46 % t.o.v. het bruto-uurloon). Verder is bij deze jaarrekening een voorziening personeel gevormd gelet op de uitspraak van een rechter inzake een personele kwestie.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

8.2 Balans

Balans per 31 december 2022		
ACTIVA	31-dec-2022	31-dec-2021
Vaste activa		
Materiele vaste activa (investeringen met economisch nut)	€ -	€ 9.139
Totaal vaste activa	€ -	€ 9.139
Vlottende Activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	€ 4.088.204	€ 2.224.153
Overige vorderingen	€ 252.423	€ 1.541
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	€ 1.326.710	€ 1.888.519
Liquide middelen		
Banksaldi		€ 118.540
Overlopende activa (overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen)	€ 635.785	€ 447.141
Totaal vlottende activa	€ 6.303.122	€ 4.679.895
TOTAAL GENERAAL ACTIVA	€ 6.303.122	€ 4.689.034
PASSIVA	31-dec-2022	31-dec-2021
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	€ 130.681	€ 130.681
Bestemmingsreserves	€ -	€ -
Voorzieningen		
Voorziening verlofsaldo	€ 251.566	€ 250.000
Voorziening verlofsparen	€ 56.653	
Voorziening personeel	€ 358.407	
Totaal vaste passiva	€ 797.307	€ 380.681
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met rentetypische looptijd < 1 jaar	€ 1.754.122	€ 1.275.325
Liquide middelen	€ 35.683	
		€ -
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen m.u.v. jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	€ 3.716.010	€ 3.033.028
	€ -	€ -
Totaal vlottende passiva	€ 5.505.815	€ 4.308.353
TOTAAL GENERAAL PASSIVA	€ 6.303.122	€ 4.689.034

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Het betreft de financiële verplichtingen waarvan de contractduur het boekjaar 2022 overschrijdt.

Overeenkomsten met samenwerkingsverbanden zijn in dit overzicht niet meegenomen.

Overeenkomsten waarbij de totale jaarlijkse lasten lager zijn dan € 20.000 zijn ook niet meegenomen.

Tabel: niet uit de balans blijvende verplichtingen

Naam opdracht	Leverancier/aannemer	Einddatum contract
Tijdelijk Personeel	Talentsourcer	31-12-2024
Bedrijfszorgpakket	IZA	Onbepaalde tijd
Personeels- en Salarisadministratie	Centric	31-12-2023
Suite voor het sociaal domein/Key2Finance	Centric	31-12-2024
Sociale recherche gemeenschappelijke regeling	Leudal	Onbepaalde tijd
Gemeenschappelijke regeling Westrom uitvoering 'oude WSW' en re-integratie	Westrom	Onbepaalde tijd
Digitaal archief	Decos Software Engineering BV, Master IT Solution	31-12-2024
Software ondersteuning bij vergunningsverlening en handhaving	Roxit B.V.	31-12-2024
Lease apparatuur	Econocom Public B.V.	31-12-2024
Inkoop	Protinus IT B.V.	31-12-2025
Software	IJK B.V	Onbepaalde tijd

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te melden.

8.3 Toelichting Balans

Activa

Vaste activa

De balanspost Vaste Activa is onderverdeeld in Materiële Vaste Activa (MVA), Immateriële Vaste Activa (IVA) en Financiële Vaste Activa (FVA). SC MER beschikt uitsluitend over MVA, waar hierna kort op wordt ingegaan.

Materiële vaste activa

De boekwaarde van de drie auto's, aangeschaft in 2014 voor een totaalbedrag van €73.107, bedraagt per ultimo 2022 € 0 (ultimo 2021 9.139). De jaarlijkse afschrijvingskosten bedragen € 9.138. De afschrijvingstermijn is 8 jaar en de restwaarde is € 0. SC MER beschikt niet over materiele vaste activa met maatschappelijk nut. Derhalve zijn deze niet op de balans zichtbaar. Het verloop van deze balanspost is opgenomen in de onderstaande tabel.

Materiele vaste activa 2022 Verloopoverzicht	Boekwaarde 31-12-2021	Aan- schaffingen	Des- investeringen	Afschrijvingen	Duurzame waarde- verminderingen	Boekwaarde 31-12-2022
Investerings met economisch nut	€ 9.139	€ -		€ 9.139		€ -
Totaal	€ 9.139	€ -	€ -	€ 9.139	€ -	€ -

Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	€ 4.340.627,03	€ 2.225.693,95
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	€ 1.326.709,95	€ 1.888.519,26
TOTAAL	€ 5.667.336,98	€ 4.114.213,21

a. Specificatie vorderingen op openbare lichamen

Specificatie vorderingen op openbare lichamen per ultimo 2022	Bedrag
Gemeente Maasgouw	€ 1.473.013,09
Gemeente Echt-Susteren	€ 1.646.182,40
Gemeente Roerdalen	€ 785.976,23
Coördinatiecentrum RUD Noord Limburg	€ 111.328,20
Gemeente Beesel	€ 3.225,00
Gemeente Heerlen	€ 12.433,08
Provincie Limburg	€ 55.318,20
Veiligheidsregio Limburg Noord	€ 727,37
Totaal	€ 4.088.203,57

b. Overige vorderingen

Overige vorderingen	Bedrag	
Econocom Nederland B.V.	€	251.821,58
Overige debiteuren	€	601,88
Totaal	€	252.423,46

Liquide middelen

De liquide middelen zijn als gevolg van het schatkistbankieren beperkt tot maximaal € 420.000. De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is de vaste bankrelatie van SC-MER. Het banksaldo bij de BNG > € 420.000 wordt dagelijks overgeboekt naar 'de schatkist'. Voor wat betreft de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende 2022 wordt verwezen naar paragraaf 7.6 Financiering. Het saldo bij de 'Schatkist' dient volgens de regels van het BBV te worden verantwoord onder de uitzettingen met een looptijd < 1 jaar. De BNG bevestigt jaarlijks via de 'standaard bankverklaring' het eindsaldo per de ultimo van het jaar.

Liquide middelen	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Bank Nederlandse Gemeenten	-71.013	114.513
Rabobank	35.330	4.028
Totaal	-35.683	118.540

Overlopende activa

Overlopende Activa	Boekwaarde	Boekwaarde
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	31-12-2022	31-12-2021
Vooruitbetaalde bedragen	454.335,00	348.615,00
Nog te ontvangen bedragen	2.408,00	98.526,00
Transitoria: nog te ontvangen bedragen	179.042,00	-
Totaal	635.785,00	447.141,00

Reserves en Voorzieningen

Het eigen vermogen van het Servicecentrum MER bestaat uit de algemene reserve. Het saldo van de algemene reserve van € 130.681 kan worden beschouwd als een beperkte buffer voor onvoorziene financiële tegenvallers (weerstandscapaciteit).

Reserves en voorzieningen	Saldo 31-12-2021	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering dekking afschrijvingskosten	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve	€ 130.681					€ 130.681
Bestemmingsreserves						
Voorzieningen						
Voorziening verlofuren saldi	€ 250.000	€ 84.239	€ -82.673			€ 251.566
Voorziening verlofsparen	€ -	€ 56.653				€ 56.653
Voorziening personeel	€ -	€ 358.407	€ -			€ 358.407
Totaal	€ 380.681	€ 499.299	€ -82.673	€ -	€ -	€ 797.307

In het BBV is ten aanzien van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen het volgende aangegeven: “Uitgangspunt is dat een GR op basis van wegingsfactoren, die los staan van de budgettaire situatie, zelf dient te bepalen of bij een arbeidskosten gerelateerde verplichting sprake is van een jaarlijks vergelijkbaar volume. Van belang daarbij is te bepalen of de desbetreffende kosten een voorspelbaar gelijkmatig patroon (zoals vakantiegelden) dan wel een ongelijkmatig patroon hebben. In het eerste geval zal geen verplichting moeten worden opgenomen, in het tweede geval wel”. Binnen het SC MER is sprake van een overmatig verlofsaldo, deels veroorzaakt door de coronapandemie (maar ook voorheen al aan de orde); hiervoor is enkele jaren geleden de voorziening ‘overmatige verlofsaldi’ gevormd. Ten behoeve van het verlofsparen is bij deze jaarrekening een voorziening verlofsparen gevormd. Voor een toelichting qua opbouw en waardering wordt verwezen naar paragraaf 8.1. Verder is ook een voorziening personeel gevormd (zie ook 8.1).

Vlottende Passiva

Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

Het Servicecentrum MER maakt geen gebruik van daggeldleningen of gelijkwaardige kortlopende leningen, noch van een rekening courant krediet faciliteit bij de bank. De ‘gewone’ betaalrekening is ondergebracht bij de Bank Nederlandse gemeenten. Onder deze categorie resteert uitsluitend het crediteurensaldo per ultimo 2022 dat in de volgende tabel wordt gepresenteerd.

Rentetypische looptijd < 1 jaar	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2022	31-12-2021
Openstaande posten crediteuren	€ 1.754.122	€ 3.473.749
Liquide middelen	€ 35.683	
Totaal	€ 1.789.805	€ 3.473.749

Overlopende passiva (Transitoria)

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume:

Al deze verplichtingen hebben betrekking op het boekjaar 2022 en zijn derhalve via de overlopende passiva ten laste van 2022 verantwoord; het jaar waarop zij betrekking hebben.

Overlopende Passiva	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2022	31-12-2021
1. Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	4.074.415	834.604
Nog te betalen bedragen	4.074.415	834.604
Totaal	4.074.415	834.604

9. Rekening van baten en lasten

Toelichting rekening van baten en lasten

De toelichting op de resultatenrekening is per programma opgenomen in dit jaarverslag.

PROGRAMMA	Primitieve begroting 2022	Begroting 2022 na wijzigingen	Realisatie 2022	Verschil raming/realisatie	Realisatie 2021
LASTEN					
1. Omgevingsdienst	7.462.690	9.170.356	9.214.120	-43.764	6.654.609
2. Sociaal Domein	7.146.778	8.725.680	8.287.121	438.559	6.098.025
3. Bedrijfsvoering	11.066.923	11.957.287	11.461.432	495.855	11.426.191
4. Bestuur en Organisatie	671.286	695.286	673.454	21.832	717.383
Subtotaal lasten	26.347.677	30.548.609	29.636.127	912.482	24.896.208
BATEN					
1. Omgevingsdienst	7.462.690	9.170.356	9.214.120	43.764	6.654.609
2. Sociaal Domein	7.146.778	8.725.680	8.287.121	-438.559	6.098.025
3. Bedrijfsvoering	11.066.923	11.957.287	11.461.432	-495.855	11.387.491
4. Bestuur en Organisatie	671.286	695.286	673.454	-21.832	717.383
Subtotaal baten	26.347.677	30.548.609	29.636.127	-912.482	24.857.508
SALDO BATEN -/- LASTEN					
1. Omgevingsdienst	-	-	-	-	-
2. Sociaal Domein	-	-	-	-	-
3. Bedrijfsvoering	-	-	-	-	-
4. Bestuur en Organisatie	-	-	-	-	-
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -38.700
RESULTAATBESTEMMING					
Reserve leasekosten I&A					38.700
GEREALISEERD RESULTAAT	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

9.1 begrotingsrechtmatigheid

PROGRAMMA	Raming begrotingsjaar na wijziging			Realisatie begrotingsjaar			Begrotingsafwijking		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1. Omgevingsdienst	9.170.356	9.170.356	-	9.214.120	9.214.120	-	-43.764	-43.764	-
2. Sociaal Domein	8.725.680	8.725.680	-	8.287.121	8.287.121	-	438.559	438.559	-
3. Bedrijfsvoering	11.957.287	11.957.287	-	11.461.432	11.461.432	-	495.855	495.855	-
4. Bestuur en Organisatie	695.286	695.286	-	673.454	673.454	-	21.832	21.832	-
Subtotaal programma's	€ 30.548.609	€ 30.548.609	€ -	€ 29.636.127	€ 29.636.127	€ -	€ 912.482	€ 912.482	€ -

Begrotingsafwijking	Omschrijving	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel
Omgevingsdienst: € 43.764	Zie ook de toelichting bij het programma Omgevingsdienst: Tegenover de overschrijding van de lasten (met name de personele lasten gelet op de 'voeding' van de voorziening personeel) staan hogere extra baten als gevolg van aanzienlijke meerproductie UP (ruim € 160.000).	x	

10. Wet Normering Topinkomens

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	HMJ van Mierlo
Functiegegevens	Algemeen Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 110.846
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.651
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 130.497</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 130.497
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
bedragen x € 1	HMJ van Mierlo
Functiegegevens	Algemeen Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/09 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 35.045
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6.589
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 41.633</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 69.858
Bezoldiging	€ 41.634

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.

Gegevens 2022			
NAAM TOPFUNCTIONARIS		FUNCTIE	
S. Strous		DB	
H. Meuwissen		DB	
J. den Teuling		DB	
J. Smits		DB/AB	
W. Ploeg		AB	
K. Keersmaekers		AB	
J. Lalieu		AB	
C. Peters		AB	
M. Wilms		AB	
T. Snijckers		AB	
S. Blomen		AB	
J. Hessels		AB	
G van Balkom		AB	
P. Pustjens		AB	
M. Bruijsten		AB	
P. Ruijten		AB	
G. Frische		AB	
K. Leurs		AB	
I. Minkenberg		AB	
M. de Boer-Beerta		AB	
J. L'Ortije		AB	
M. van Helvert		AB	
R. Slangen		AB	
L. Vestjens		AB	
J. Westhelle-Aelen		AB	

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

11. Bijlage: Taakvelden

Voor het verbeteren van de financiële vergelijkbaarheid en transparantie schrijft het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) voor dat er in de begroting en in de jaarstukken gebruik wordt gemaakt van de bij ministeriële regeling vastgestelde taakvelden. Om baten en lasten van taken en activiteiten te kunnen samenvoegen en te vergelijken, moeten ze in vergelijkbare eenheden worden ingedeeld, de eerder genoemde taakvelden. Taakvelden zijn voorgeschreven eenheden en hebben betrekking op de taken en daaraan gerelateerde activiteiten waar baten en lasten mee gemoeid zijn. Zij clusteren niet alleen producten (goederen en diensten), maar ook taken en activiteiten die niet direct te vertalen zijn in kosten per hoeveelheid.

De inhoud van de tekstvelden is conform de voorschriften van de BBV. Hetgeen niet wil zeggen dat binnen een taakveld door een afdeling alle taken worden uitgevoerd. Bij de volgorde van de afdelingen is rekening gehouden met de volgorde van de programma's conform de financiële begroting. De procentuele verdeling over de taakvelden bij de jaarrekening 2022 is conform de begroting 2022.

Het programma Omgevingsdienst wordt verdeeld naar de taakvelden ➔

- Openbare orde en veiligheid(9%)
- Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen(11%)
- Wonen en bouwen(81%).

Het programma Sociaal domein wordt verdeeld naar de taakvelden ➔

- Wijkteams (50%)
- Inkomensvoorzieningen (50%)

Het programma Bedrijfsvoering wordt volledig verdeeld naar het taakveld overhead (100%).

Het programma Bestuur & Organisatie wordt volledig verdeeld naar het taakveld overhead (100%).

Taakveld (lv3)	Omschrijving	Lasten	Baten	Per saldo
Afdeling Omgevingsdienst				
1. Veiligheid				
1.2 - Openbare orde en veiligheid	Tot dit taakveld behoren alle gemeentelijke taken op het gebied van de openbare orde en veiligheid: - toezicht en handhaving openbare orde, BOA's; - Wet Bibob en (bestuurlijke) aanpak georganiseerde criminaliteit; - bureau Halt; - preventie van criminaliteit; - opstellen en handhaven APV; - wet Wapen en munitie; - opruiming explosieven; - veilige woon- en leefomgeving; - antidiscriminatiebeleid; - doodsschouw; - dierenbescherming.	€ 801.628	€ 801.628	€ 0
3. Economische zaken				
Taakveld (lv3)	Omschrijving	Lasten	Baten	Per saldo
3.3 - Bedrijfsloket en -bedrijfsregelingen	Tot dit taakveld behoren de op bedrijven en ondernemers (inclusief bedrijven en ondernemers in land- en tuinbouw en veeteelt) gerichte ondersteuning en dienstverlening van de gemeente: - bedrijvenloket, ondernemersloket; - stimuleren van en onderwijs aan startende ondernemers; - aantrekken en faciliteren van nieuwe bedrijven; - financiële steunregelingen voor bedrijven waaronder land- en tuinbouw, veeteelt en visserij; - regelen straathandel en veemarkten;	€ 976.697	€ 976.697	€ 0

	- de BIZ-bijdrage (via categorie 2.1.1); - marktgelden en staanplaatsgelden markten (via categorie 3.7).			
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing (VHROSV) 8.3 - Wonen en bouwen	Tot dit taakveld behoren gebiedsontwikkeling, woningvoorraad en huisvestingsvoorziening: - bouwvergunningen (omgevingsvergunning) en - toezicht, basisregistratie adressen en gebouwen (BAG); - woningbouw en woningverbetering, renovatie; - woonruimteverdeling, woningsplitsingsvergunning, woonvergunning; - stedelijke vernieuwing: gebiedsgerichte aanpak woningvoorraad, woonomgeving en voorzieningen; - dienstverlening aan derden.	€ 7.435.795	€ 7.435.795	€ 0
Taakveld (lv3)	Omschrijving	Lasten	Baten	Per saldo
Afdeling Sociaal Domein				
6. Sociaal domein				
6.2 – Wijkteams	Tot dit taakveld behoren alle loketvoorzieningen gericht op het identificeren van eigen kracht en het geleiden naar de juiste vorm van individuele ondersteuning(maatwerkvoorzieningen en - dienstverlening): - voorlichting; - advisering; - cliëntondersteuning; - toegang tot 1e en 2e lijnsvoorzieningen; - preventie; - vroeg-signalering.	€4.143.561	€ 4.143.561	€ 0

6.3 – Inkomensvoorzieningen	Tot dit taakveld behoren alle inkomens- en bijstandsvoorzieningen: - inkomensvoorzieningen en loonkostensubsidies op grond van de Participatiewet; - geneeskundige en andere adviezen in verband met de bijstandsverlening; - IOAW (Wet inkomensvoorzieningen oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers); - IOAZ (Wet inkomensvoorzieningen oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen); - kosten van levensonderhoud uit het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz 2004); - kosten levensonderhoud voor startende ondernemers uit Bbz 2004; - sociale zekerheidsregelingen van het rijk zoals bijvoorbeeld eenmalige uitkeringen voor minima; - gemeentelijke armoedebeleid: bijzondere bijstand, kwijtschelding gemeentelijke belastingen en heffingen, korting op musea, sportclubs etc., meerkosten bij werk in geval van handicap of chronische ziekte, etc.	€4.143.561	€ 4.143.561	€ 0
Taakveld (lv3)	Omschrijving	Lasten	Baten	Per saldo
Afdeling Bedrijfsvoering				
0.4 - Overhead	Tot dit taakveld behoren de kosten van overhead, d.w.z. alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces: - financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie; - personeel(s)zaken) & organisatie; - inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement); - interne en externe communicatie m.u.v. klantcommunicatie; - juridische zaken; - bestuurszaken en bestuursondersteuning; - informatievoorziening en automatisering van PIOFACH-systemen; - facilitaire zaken en huisvesting (incl. beveiliging);	€ 11.461.432	€11.461.432	€ -

	- documentaire informatievoorziening (DIV); - managementondersteuning primair proces.			
Afdeling Bestuur en Organisatie				
0.4 – Overhead	Tot dit taakveld behoren de kosten van overhead, d.w.z. alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces: - financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie; - personeel(s)zaken) & organisatie; - inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement); - interne en externe communicatie m.u.v. klantcommunicatie; - juridische zaken; - bestuurszaken en bestuursondersteuning; - informatievoorziening en automatisering van PIOFACH-systemen; - facilitaire zaken en huisvesting (incl. beveiliging); - documentaire informatievoorziening (DIV); - managementondersteuning primair proces.	€ 673.454	€673.454	€ 0