



Raadsvergadering	
Volgnummer	40-2017
Onderwerp	Begroting 2018 en meerjarige cijfers 2019-2021 GR SSC-ZL
Programmanummer	15 Algemene inkomsten en uitgaven
Registratienummer	2017-14173
Collegevergadering	09-05-2017
Portefeuillehouder	Wethouder Aarts
Organisatieonderdeel	Directieteam
Behandelend ambtenaar	MJMP Rompen Telefoonnummer: 043-350 4231 marthe.rompen@maastricht.nl
Bijlagen	bijlage 1 Raadsbesluit bijlage 2 Begroting 2018 en meerjarige cijfers 2019-2021 SSC-ZL bijlage 3 Jaarrekening 2016 Bijlage 4 Reactie op OR-advies Maastricht

AAN DE GEMEENTERAAD

Samenvatting

De gemeente Maastricht neemt deel aan de gemeenschappelijke regeling Shared Service Center Zuid-Limburg. (GR SSC-ZL). Deze GR is in 2015 formeel opgericht door de gemeenten Heerlen, Sittard-Geleen en Maastricht (de drie moederorganisaties). Het is een uitvoeringsorganisatie voor dienstverlening aan gemeenten en hun samenwerkingspartners in Zuid-Limburg op het gebied van bedrijfsvoering; te beginnen met gezamenlijke inkooptrajecten, personeels - en salarisadministratie en informatiediensten. De organisatie is nog volledig in opbouw.

Het bestuur van de GR heeft een begroting voor 2018 vastgesteld met meerjarencijfers voor 2019 t/m 2021. Conform de Wet op de gemeenschappelijke regelingen (Wgr) worden de raden van de deelnemende gemeenten in de gelegenheid gesteld hun eventuele zienswijzen over de begroting



van een GR naar voren te brengen richting het bestuur van de GR. Het college van B en W legt deze begroting aan de gemeenteraad voor en stelt voor om geen zienswijzen in te brengen.

Tevens heeft het bestuur de jaarrekening 2016 vastgesteld. Deze ontvangt uw raad ter kennisname. In 2017 vindt naar verwachting de besluitvorming plaats over de feitelijke startdatum van de afdelingen Inkoop, Informatiediensten (ID) en personeels- en salarisadministratie (PSA). Dit is afhankelijk van de datum van de daadwerkelijke overgang van personeel. Zodra het plaatsingsplan bekend is, worden de begrotingswijzigingen (met een meerjarig karakter) ter besluitvorming aan het bestuur van de GR voorgelegd. De raad ontvangt deze wijzigingen dan zodra deze zijn vastgesteld ter kennisname.

Actueel speelt het negatieve advies van de ondernemingsraad Maastricht aan de WOR-bestuurder Maastricht over de verdere voortgang bij het SSC-ZL. Wij hebben dit advies gezien en kiezen er expliciet voor om dit advies in algemene zin niet over te nemen. Er zijn namelijk geen argumenten om niet verder te gaan met de totstandkoming van het SSC-ZL.

Omdat het overgaan van taken op het gebied van bedrijfsvoering naar een SSC een zogenaamd politiek primaat is, is een dergelijke keuze weggelegd voor de betrokken colleges na goedkeuring van de raden.

Uw raad heeft in december 2014 toestemming verleend aan ons besluit om de GR SSC-ZL op te richten (RV126-.2014). De GR is sinds oktober 2015 een feit. Wij blijven de overgang naar het SSC-ZL volledig ondersteunen. De daarvoor actueel opgestelde businesscases en organisatieplannen bieden voldoende aanknopingspunten voor inkoopvoordelen, kostenreducties en kwaliteitsverbeteringen in de praktijk.

Uiteraard hebben wij aandacht voor de zorgen van het betrokken personeel, zoals verwoord in het advies van de OR. Er zijn dan ook door het betrokken management acties uitgezet om deze zorgen weg te nemen. Voor de goede orde hebben wij aan de begrotingsstukken van het SSC-ZL het advies van de OR Maastricht en reactie van WOR-bestuurder daarop namens ons college bijgevoegd als een afzonderlijke bijlage 4 ter kennisname.



Omdat deze begroting de vorm heeft van een “pro forma” begroting waarin ook grote begrotingswijzigingen nog worden aangekondigd na overgang van personeel, wordt voorgesteld om als zienswijze richting het DB van de GR in te brengen dat deze begrotingswijzigingen aan de raad worden voorgelegd t.b.v. inbrengen van eventuele zienswijzen.

Beslispunt

Als zienswijze in te dienen dat begrotingswijzigingen van de voorliggende begroting SSC-ZL 2018 en meerjarencijfers 2019 e.v. aan de gemeenteraad worden voorgelegd ten behoeve van het indienen van eventuele zienswijzen.

1. Aanleiding, bevoegdheden en context.

Op basis van de wet Gemeenschappelijke regelingen dient te raad in de gelegenheid gesteld te worden eventuele zienswijzen in te dienen over begrotingen van gemeenschappelijke regelingen.

2. Gewenste situatie.

n.v.t.

3. Argumenten.

Korthedshalve verwijzen we naar de bijgevoegde begrotingsstukken. De stukken bieden voldoende inzicht in de activiteiten en ontwikkelingen van de GR SSC-ZL in 2018 en verder. De organisatie is nog in ontwikkeling. De lasten en baten in de begroting zullen de komende jaren verder stijgen door toenemende dienstverlening. De begroting is sluitend en de bijdrage van de gemeente Maastricht is verwerkt in de Maastrichtse programmabegroting.

De begroting is opgesteld conform gemeentelijke en provinciale richtlijnen. Uitgangspunt zijn feitelijke besluiten die tot op het moment van het opstellen van de begroting zijn genomen door het bestuur. Voorziene wijzigingen zoals de uitbreiding van dienstverlening in 2017/2018 met de personeels- en salarisadministratie en informatiediensten met de bijbehorende kosten- en opbrengstenramingen leiden nog tot formele begrotingswijzigingen, die nu al worden aangekondigd. Feitelijk betreft het daarom een zogenaamde “pro forma begroting”. De vertraging die is ontstaan in de onderhandelingen over arbeidsvoorwaarden en plaatsingsafspraken voor medewerkers die naar



verwachting over zullen gaan leidt ertoe dat momenteel niet geheel duidelijk is wanneer de overgang van personeel en daarmee de concrete start van alle dienstverlening kan plaatsvinden. Zodra dit wel het geval is, worden er begrotingswijzigingen opgesteld.

De in de begroting opgenomen missie, visie, ambitie en concrete activiteiten van de GR SSC-ZL passen binnen de gemeenschappelijke regeling. Het betreft dan met name ook de 3 K's: vermindering van kosten c.q. realiseren inkoopvoordelen, verbeteren kwaliteit (professionalisering/digitalisering) en vermindering kwetsbaarheid. De jaarrekening van het SSCZL 2016 is bijgevoegd als bijlage bij dit raadsstuk. De jaarrekening laat financieel een overschot zien van € 0,527 mln. als gevolg van het feit dat een aantal activiteiten later zijn gestart. Van dit overschot wordt conform de begroting SSC-ZL 2017 een bedrag van € 0,231 mln. toegevoegd aan de algemene bedrijfsreserve van het SSC-ZL. Die bereikt daarmee het vastgestelde budgetplafond van € 0,25 mln. Het restant overschot ad € 0,295 mln. (afgerond) wordt teruggestort aan de drie deelnemende gemeenten. Voor Maastricht leidt dit tot een terugstorting in 2017 van een derde deel hiervan, te weten € 98.333 in 2017.

4. Alternatieven.

N.v.t.

5. Financiën.

De totale voorliggende begroting 2018 van het SSC-ZL bedraagt € 3,969 mln. excl. BTW. Onderstaande tabel laat op hoofdlijnen de opbouw zien.



Tabel 1 : Begroting SSC ZL 2018 (bedragen x € 1.000)

	Geraamde kosten (x € 1.000)
Overhead	1.225
Kosten Inkoop	1.952
Personeels- en salarisadministratie (PSA)	650
Informatiediensten (ID)	142
Subtotaal excl. BTW	3.969

Aangegeven wordt in de begroting dat de geraamde bedragen voor de personeels- en salarisadministratie en informatiediensten nu nog niet volledig kunnen zijn. Dit is het gevolg van het feit dat deze dienstverlening pas in de loop van 2017 zal starten en momenteel nog niet is vastgesteld hoeveel personeel er vanaf de start mee gemoeid zal zijn. Dit personeel komt over (in 2017) vanuit de drie moederorganisaties en de kosten hiervan zijn dus nu ook al gedekt in drie gemeentelijke begrotingen. Het bestuur geeft aan dat zodra de effecten van de uitbreiding van diensten op de begroting van SSC ZL duidelijk zijn, de raad geïnformeerd wordt over de bijbehorende begrotingswijziging.

De lasten worden gedekt door bijdragen van de drie moederorganisaties via het gerealiseerde volume en de prijs van de geleverde diensten (het zogenaamde PxQ- principe) alsmede financiële voordelen uit de gezamenlijke inkooptrajecten. Daar komt vanaf 2018 ook een verwachte opbrengst bij uit de toetredingsfee van verwachte nieuwe deelnemers aan de GR.

In onderstaande tabel 2 zijn de baten van de begroting 2018 uitgesplitst per begrotingsonderdeel. Vervolgens is aangegeven welk aandeel de gemeente Maastricht heeft in deze baten en hoe deze binnen de begroting van de gemeente Maastricht zijn gedekt.



Tabel 2: Baten en dekking begroting SSC-ZL 2018 (bedragen x € 1.000)

	Onderdeel	Baten uit de 3 moederorganisaties	Aandeel gemeente Maastricht in de baten	Dekkingsbron Maastricht
1	Tarieven voor begeleiden gezamenlijke inkooptrajecten op basis van volume x prijs (PxQ-principe)	2.258	752	Doorbelastingen naar inkooptrajecten gemeente conform programmabegroting
2	Tarieven voor personeels- en salaris administratie (PSA) (PxQ-principe)	956	319	Doorbelasting naar alle onderdelen gemeente conform programmabegroting
3	Tarieven voor geleverde dienstverlening informatiediensten (ID) (PxQ-principe)	755	252	Doorbelasting dienstverlening naar alle organisatie-onderdelen gemeente conform programmabegroting
4	Totaal	3.969	1.323	

Raadsvoorstel

Hieronder worden de verschillende baten en dekkingsbronnen per onderdeel toegelicht.

Ad 1. Tarieven begeleiden inkooptrajecten

De opbrengsten zijn geraamd op basis van het principe volume x prijs (PxQ). Per inkooptraject worden begeleidingskosten in rekening gebracht bij de afnemende gemeenten op basis van een dienstverleningsovereenkomst.

In de bovenstaande tabel wordt ervan uitgegaan dat de drie moederorganisaties gelijke hoeveelheden afnemen. In werkelijkheid zal dit verschillen. Op basis van de werkelijk afgenomen dienstverlening zullen



de gemeenten op rekeningbasis afrekenen met het SSC-ZL. Het Maastrichtse aandeel van de geraamde begeleidingskosten maakt al onderdeel uit van de huidige programmabegroting.

Ad 2. en ad 3 Tarieven personeels- en salarisadministratie (PSA) en Informatiediensten (ID)

De hier genoemde kosten zijn slechts een deel van de werkelijke kosten. Omdat de PSA en ID pas naar verwachting eind 2017 diensten zullen leveren en de precieze bemensing nog niet is vastgesteld, zijn in de begroting alleen die kosten opgenomen die nu al bekend zijn en besloten door het bestuur. Ook deze kosten worden achteraf op rekeningbasis in rekening gebracht op basis van werkelijk afname (op basis van aantal medewerkers in dienst, en aantal digitale werkplekken bijv.).

De diensten voor inkoop, PSA en ID worden nu nog via ons eigen SSC van Maastricht geleverd en zijn/worden opgenomen in de programmabegroting. Er is grotendeels dan ook alleen sprake van een verschuiving van kosten van onze gemeente naar het SSC-ZL ipv nieuwe en aanvullende kosten. Deze kosten maken dus ook al onderdeel uit van onze gemeentelijke programmabegroting. Kortom: dekking voor de genoemde kosten is aanwezig.

SSC-ZL raamt haar kosten excl. BTW. Er wordt wel BTW in rekening gebracht door SSC- ZL aan de afnemende gemeenten voor geleverde diensten. Deze BTW kan afhankelijk van het product waar de dienstverlening aan wordt doorbelast ook worden teruggedaald via compensatie uit het BTW compensatiefonds (bij overheidsactiviteiten), of teruggave (bij ondernemersactiviteiten). Een klein deel van deze BTW zal kostenverhogend zijn, omdat teruggave of compensatie niet mogelijk is. Dit wijkt niet wezenlijk af van de huidige situatie in de programmabegroting van de gemeente Maastricht, zij het dat er nu ook BTW in rekening wordt gebracht voor de personeelskosten van het SSC-ZL.

6.Het verdienmodel van het SSC-ZL

In de begroting wordt het verdienmodel van de GR SSC ZL nader toegelicht.

De kosten van het SSC- ZL worden doorbelast naarmate er sprake is van geleverde diensten op basis van dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) en Service Level Agreements (SLA's). Het grootste financiële verdienpotentieel zit bij de gezamenlijke inkoop. Deze verdiensten worden gerealiseerd bij de gemeenten zelf en zie je dus niet in de begroting van het SSCZL terug. Het SSC-ZL zorgt voor verdere groei van de professionaliteit van de betrokken inkoopmedewerkers via het zogenaamde category management. Dit leidt tot specialisaties bij de inkoopmedewerkers op het gebied van bijvoorbeeld grond-,



weg- en waterbouw, facilitaire zaken, informatisering en automatisering en HRM/inhuur externe dienstverlening.

Bij de PSA is het de bedoeling dat de samenvoeging van de dienstverlening leidt tot het borgen van continuïteit en vermindering van de kwetsbaarheid. De verdere professionalisering, standaardisering en digitalisering van processen wordt hier via de zogenaamde E-HRM-module in onze personeelsadministratie verder gezamenlijk voortgezet.

Voor wat betreft de informatiediensten (ID) wordt uitgegaan van "minder meerkosten". De kosten van de ID zullen de komende jaren naar verwachting verder toenemen als gevolg van grote digitaliseringsopgaves en gevraagde kwaliteitsverbeteringen.. Door gezamenlijke dienstverlening wordt de stijging van deze kosten deels gemitigeerd.

Het bestuur van het SSC-ZL heeft voor 2018 en verder een aantal taakstellingen verwerkt in de meerjarenbegroting om ook de komende jaren een sluitende begroting te houden.

Vanaf 2018 en verder betreft het de navolgende taakstellingen:

1. een efficiencytaakstelling oplopend naar 5% – 10 % voor de diensten Inkoop en Informatiediensten,
2. € 120.000 kostenreductie voor de PSA dienstverlening,
3. en aan de baten kant een jaarlijks bedrag van € 338 .000 afkomstig van nieuwe toetreders ter compensatie aan de drie moederorganisaties van de gedane voorinvesteringen.

Naast het verdienmodel wordt er dit jaar in de begroting extra aandacht besteed aan de duurzaamheid en continuïteit van de taken van het SSCZL, mede ook op verzoek van de medezeggenschap. Zie hiervoor bijlage 4 van de opgestelde begroting. Hier wordt informatie verstrekt over de duurzaamheid van de genomen besluiten. O.a. continuïteit van dienstverlening, de vermindering van kwetsbaarheden, de kwalitatieve voordelen, kwaliteitsverbeteringen, de werkzekerheden voor het personeel komen aan bod.



6.Vervolg

De gemeenteraden van Sittard-Geleen en Heerlen behandelen een vergelijkbaar raadsvoorstel in mei. Het Bestuur van de GR neemt kennis van eventuele zienswijzen van de raden en stelt dan de meerjarenbegroting 2018-2021 (al dan niet gewijzigd naar aanleiding van zienswijzen) definitief vast, waarna deze aan het college van Gedeputeerde Staten wordt aangeboden.

U bent de afgelopen periode op de hoogte gesteld van de resultaten van het medezeggenschapstraject. Hierbij zijn 4 OR-en en een Bijzonder georganiseerd overleg (BGO) en 3 GO's bij betrokken. Dit proces loopt momenteel stroef (zie ook de raadsinformatiebrief van 14 april jl.) Het advies van de OR Maastricht leidt daarbij ook tot verwachte vertraging, met name bij de plaatsing van personeel.

Er wordt nog onderhandeld in het BGO met werkgevers- en werknemersdelegaties (uit de vakbonden) van de drie gemeenten over een sociaal plan. Hier worden afspraken gemaakt over arbeidsvoorwaarden en plaatsingsafspraken voor de medewerkers die over gaan naar SSC-ZL. Dit zijn bijv. werkgaranties- inkomensgaranties en terugkeergaranties. Ook worden er aanvullende afspraken gemaakt over extra reiskosten woon- werkverkeer en gedwongen winkelnering met de opdrachtgevende gemeenten.

De precieze start van de productie activiteiten bij ID en PSA is als gevolg van het feit dat niet duidelijk is wanneer deze onderhandelingen gereed zijn, momenteel niet goed in te schatten. De voorliggende (pro forma) begroting gaat daar feitelijk ook van uit, omdat voor deze activiteiten nog nauwelijks lasten en baten zijn geraamd. U wordt op de hoogte gesteld zodra er meer informatie bekend is over de voortgang van het medezeggenschapstraject en de gevolgen voor de voorliggende begrotingsstukken.

7.Participatie

Niet van toepassing

Burgemeester en Wethouders van Maastricht,
De Secretaris, De Burgemeester,
P.J. Buijtels. J.M. Penn-te Strake.



Bijlage 1.

DE RAAD DER GEMEENTE MAASTRICHT,

Gezien het voorstel van Burgemeester en Wethouders d.d. 9 mei 2017, no. 2017-14173;

gelet op de Wet gemeenschappelijke regelingen:

BESLUIT:

Als zienswijze in te dienen dat begrotingswijzigingen van de voorliggende begroting SSC-ZL 2018 en meerjarencijfers 2019 e/v aan de gemeenteraad worden voorgelegd ten behoeve van het indienen van eventuele zienswijzen

Aldus besloten door de raad der gemeente Maastricht in zijn openbare vergadering van.

de griffier,

de voorzitter,

Raadsbesluit