



Raadsvergadering	29 mei 2018
Volgnummer	53-2018
Onderwerp	Ontwerpbegroting 2019 en jaarrekening 2017 gemeenschappelijke regeling SSC-ZL
Programmanummer	
Registratienummer	2018-14191
Collegevergadering	08-05-2018
Portefeuillehouder	Wethouder Aarts
Organisatieonderdeel	Concernzaken
Behandelend ambtenaar	CEFR Muijtjens Telefoonnummer: 043-350 6231 Cindy.muijtjens@maastricht.nl
Bijlagen	bijlage 1 Raadsbesluit bijlage 2 Concept Begroting SSC-ZL 2019-2022 gemeenschappelijke regeling Shared Service Center Zuid Limburg bijlage 3 Definitieve jaarrekening 2017 gemeenschappelijke regeling Shared Service Center Zuid Limburg

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 ontwerp begroting voor 2019 vastgesteld met meerjarencijfers voor 2020 t/m 2022.



Conform de Wet op de gemeenschappelijke regelingen (Wgr) worden de raden van de deelnemende gemeenten in de gelegenheid gesteld hun eventuele zienswijzen over de ontwerp begroting van een GR naar voren te brengen richting het bestuur van de GR. Het college van B en W legt deze ontwerp begroting aan de gemeenteraad voor en stelt voor om geen zienswijzen in te brengen.

Tevens heeft het bestuur de jaarrekening 2017 vastgesteld. Deze ontvangt uw raad ter kennisname. In 2018 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. Helaas is er vertraging ontstaan in de onderhandelingen met de medezeggenschapsentiteiten over arbeidsvoorwaarden en transitie afspraken voor medewerk(st)ers in scope binnen de drie moederorganisaties. 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.

Voorts zendt het dagelijks bestuur vóór 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening aan de raden van de deelnemende gemeenten.

Bij brief van 13 april 2018 heeft het dagelijks bestuur de betreffende stukken aan de gemeenten doen toekomen.

Beslispunten

1. Geen gebruik maken van de mogelijkheid tot indiening van een zienswijze ten aanzien van de begroting 2019 van de gemeenschappelijke regeling Shared Service Center – Zuid Limburg
2. De jaarrekening 2017 van de gemeenschappelijke regeling Shared Service Center Zuid Limburg voor kennisgeving aannemen.

1. Aanleiding, bevoegdheden en context.

In artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen is bepaald dat, voordat de begroting door het algemeen bestuur wordt vastgesteld, de ontwerpbegroting aan de raden van de deelnemende gemeenten wordt voorgelegd en de raden hierover hun zienswijze naar voren kunnen brengen. In de



wet is voorts geregeld dat de ontwerpbegroting door het deelnemende gemeentebestuur voor een ieder ter inzage wordt gelegd en, tegen betaling van de kosten, algemeen verkrijgbaar wordt gesteld.

Ingevolge het bepaalde in artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen zendt het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam vóór 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening aan de raden van de deelnemende gemeenten.

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 2019 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 2018/2019 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. Derhalve wordt aan de raad voorgesteld geen zienswijze(n) in te dienen.

4. Alternatieven.

Niet van toepassing

5. Financiën.

Jaarrekening 2017

De jaarrekening 2017 van SSC-ZL heeft een overschot van € 575.175 voor resultaatbestemming. € 300.000 wordt gereserveerd voor de bijdragen van de moeders in 2018. Resteert een overschot na resultaatbestemming van € 275.175. Dit overschot wordt teruggestort aan de moeders. Voor Maastricht resulteert dit in een terugstorting van € 91.725.

Uitvoeringsbeeld 2018

We verwachten de bijdrage 2018 aan het SSC-ZL volledig te kunnen dekken uit de inkoopvoordelen.



Begroting 2019

De begroting 2019 van het SSC-ZL bedraagt € 3,977 mln. excl. BTW.

Discipline SSC-ZL	Kosten excl. BTW	Toerekening Concernzaken	Opbrengsten	Doorbelasting	Dekking Maastricht
Concernzaken	€ 1,254 mln.				
Inkoop	€ 1,932 mln.	+25%	€ 2,246 mln.	P * Q	Doorbelasting naar inkooptrajecten conform programmabegroting
PSA	€ 0,679 mln.	+25%	€ 0,993 mln.	P * Q	Doorbelasting naar alle organisatieonderdelen gemeente conform programmabegroting
ID	€ 0,112 mln.	+50%	€ 0,738 mln.	P * Q	Doorbelasting dienstverlening naar alle organisatieonderdelen gemeente conform programmabegroting
Totaal	€ 3,977 mln.		€ 3,977 mln.		

Raadsvoorstel

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 mogelijk pas in de loop van 2018 zal starten en momenteel nog niet is vastgesteld hoeveel personeel er vanaf de start mee gemoeid zal zijn. Dit personeel komt over 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 de bijbehorende begrotingswijziging zal ontvangen.

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.



Hierna worden de verschillende dekkingsbronnen per onderdeel toegelicht.

Tarieven begeleiden inkooptrajecten

De opbrengsten zijn geraamd op basis van het principe prijs x hoeveelheid (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.

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 2018 diensten zullen leveren en de precieze bemensing nog niet is vastgesteld, zijn in de begroting alleen de kosten voor de huidige formatie plus de kapitaalkosten, exploitatiekosten en licentiekosten (e-HRM) opgenomen. Ook deze kosten worden achteraf in rekening gebracht op basis van werkelijk afname (bijv. op basis van aantal medewerkers in dienst of aantal digitale werkplekken).

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 i.p.v. nieuwe en aanvullende kosten. Deze kosten maken dus ook al onderdeel uit van onze gemeentelijke programmabegroting. En voor dat deel waar geen sprake is van een verschuiving worden de kosten gedekt uit de inkoopvoordelen.

BTW

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 teruggehaald 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.



Verdienmodel 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 inkopen. 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 2019 en verder een aantal taakstellingen verwerkt in de meerjarenbegroting om ook de komende jaren een sluitende begroting te houden.

6. Vervolg.

De gemeenteraden van Sittard-Geleen en Heerlen behandelen een vergelijkbaar raadsvoorstel. Het Bestuur van de GR Shared Service Center Zuid Limburg neemt kennis van eventuele zienswijzen van de raden en stelt dan de meerjarenbegroting 2020-2022 (al dan niet gewijzigd naar aanleiding van zienswijzen) definitief vast, waarna deze aan het college van Gedeputeerde Staten wordt aangeboden.



7. Participatie

Niet van toepassing

Burgemeester en Wethouders van Maastricht,

De Secretaris,

P.J. Buijtels.

De Burgemeester,

J.M. Penn-te Strake.

Raadsvoorstel



Bijlage 1.

DE RAAD DER GEMEENTE MAASTRICHT,

gezien het voorstel van Burgemeester en Wethouders d.d.08-05-2018., organisatieonderdeel BCC-Concernzaken, no. 2018-14191;

gelet op de Wet gemeenschappelijke regelingen;

BESLUIT:

1. Geen gebruik te maken van de mogelijkheid tot indiening van een zienswijze ten aanzien van de begroting 2019 van de gemeenschappelijke regeling Shared Service Center Zuid Limburg.
2. De jaarrekening 2017 van de gemeenschappelijke regeling Shared Service Center Zuid Limburg voor kennisgeving aan te nemen.

Aldus besloten door de raad der gemeente Maastricht in zijn openbare vergadering van 29 mei 2018.
de griffier, de voorzitter,



Besluit:

Vóór het raadsvoorstel stemmen de leden Aarts, Barendse, Boelen, Brüll, Demas, Van Est, Eurlings-Tonnaer, Fokke, Gorren, De Graaf, Van der Gugten, Habets, Van Ham, Heijnen, Hermens, Janssen (SPM), Janssen (CDA), Janssen (GroenLinks), Jongen, Korsten, Krabbendam, Van Loo, Lurvink, Maassen, Peeters, Severijns, Slangen, Steijns, Wijnands en Van de Wouw-Simons (totaal 30).

Tegen het raadsvoorstel stemmen de leden Betsch, Geurts, Meese, Meij, Nuyts en Smeets (totaal 6).

Het raadsvoorstel is aangenomen.