Gemeente Echt-Susteren

Gemeente Echt-Susteren
T.a.v. griffie
Nieuwe Markt 55
6101 CV ECHT

Nieuwe Markt 55, Echt
Postbus 450, 6100 AL Echt
Tel. 0475 - 478 478
info@echt-susteren.nl
www.echt-susteren.nl
KvK 51651866
BTW (NL00)19.06.483.B01
NL86 BNGH 0285 1023 70
BIC-code BNGHNL2G

Echt, 27 mei 2026

Verzonden:

Onderwerp:	Zienswijze Begrotingswijziging 2026-2 en Begroting 2027 Servicecentrum MER	**Ons kenmerk:**	Z26/212195-D - 323202
Team:	Team Bestuurs- en Management Ondersteuning	**Bijlage(n):**	
Uw brief van:	19 mei 2026	**Behandeld door:**	Leen Simonis
Uw kenmerk:			

Geachte griffie,

Op 20 april 2026 ontvingen wij uw verzoek om inhoudelijke reactie op de conceptbegroting 2027 en begrotingswijziging 2026-2 SC MER.

Inleiding
Het Dagelijks Bestuur (DB) van SC MER heeft de gemeenteraad van Echt-Susteren per brief conceptbegroting 2027 en begrotingswijziging SC MER 2026-2 voor zienswijze voorgelegd. De griffie stelt een raadseigen raadsvoorstel op. De griffie heeft het college verzocht om inhoudelijk advies over de ontwerp begrotingswijzing SC MER 2026-2 en Begroting 2027 aan de raad uit te brengen (zie ingekomen brief Z26/210079). Het advies wordt als bijlage bij het raadseigen raadsvoorstel gevoegd.

Inhoudelijke toelichting
Het college adviseert de Raad om een zienswijze in te dienen over de begroting 2027 en begrotingswijziging 2026-2.
Deze zienswijze luidt als volgt:
'Een zienswijze in te dienen over de begrotingswijziging 2026-2 en begroting 2027 van het Servicecentrum MER voor 2026 e.v. waarbij ingezet dient te worden op maximale kostenbesparingen bij het Servicecentrum MER voor 2026 e.v. gezien de financiële opgave waarvoor de gemeente zich de komende jaren ziet gesteld, alsmede de noodzaak dat het Servicecentrum MER de basis op orde brengt vóórdat het start met nieuwe projecten'.

Hieraan ten grondslag liggen de volgende argumenten:

1. *Jaarrekening 2025*
   De jaarrekening 2025 is ter kennisname en behoeft geen verdere vervolgactie. Het batig saldo is terugbetaald aan de deelnemende gemeenten en ook financieel verwerkt in de jaarrekening 2025.

2. *Kadernota 2027*
De Kadernota 2027 is ter kennisname. De uitgangspunten die in deze Kadernota 2027 zijn opgenomen zijn vertaald in de begrotingswijziging 2026-2 en begroting 2027 SC MER die ter zienswijze voorligt.

3. *2e begrotingswijziging 2026 en meerjarenraming 2027-2031*
De totale lasten in de begroting 2026 worden bijgesteld met een bedrag van € 1.008.000. Voor 2027 bedraagt dit € 430.000 en 2028 e.v. € 120.000. Deze stijging van de lasten wordt veroorzaakt door:

Omgevingsdienst: uitbreiding formatie met 3,9 fte. Dit betreft de invulling van de functies BOA (1,5 fte ten behoeve van gemeente Roerdalen), 1 fte juridische ondersteuning, 0,7 fte regelanalist en 0,7 fte adviseur ketensamenwerking.

Sociaal Domein: uitbreiding formatie met 2,8 fte. Dit betreft 1 fte sociaal rechercheur, 2,43 fte activering/jongeren en 0,67 strategisch adviseur. Hiertegenover staat een aframing van de formatie bij dienstverlening en inkomen van 1,3 fte.
Uitvoering projecten (incidenteel en structureel): dit betreft o.a. de projecten de leefgeld en uitvoering eigen bijdrage Oekraïne, uitvoering minimaregeling en chronisch zieken.

Bedrijfsvoering: uitbreiding formatie met 4,5 fte. Dit betreft onder andere 2 fte uitvoering WOO, 1 fte adviseur leveranciersmanagement en 0,5 fte specialist financiën.
Bijstelling budgetten informatisering (incidenteel en structureel): betreft onder andere budgetten voor AI-licenties, ondersteuning raadsleden en werkbudgetten. Het onderzoek naar een gezamenlijk toegangssysteem voor de drie gemeentehuizen komt te vervallen. Daarnaast is er een daling van de lasten bij de omgevingsdienst vanwege een actualisatie in de formatie van de omgevingsdienst. Per 1 april 2026 is de Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg van start gegaan. Per deze datum is 13,06 fte overgegaan naar deze nieuwe organisatie. Verder gaat 3,2 fte per 1 januari 2027 naar de Veiligheidsregio Noord- en Midden-Limburg.

4. *Financiële opgave*
De gemeente staat voor een opgave om sluitende begroting voor 2027 e.v. op te leveren. Uitgangspunt is een sluitende begroting voor de vier jaarschijven. Dit betekent dat de gemeente Echt-Susteren gaat kijken naar de eigen gemeentelijke organisatie alsook naar gelieerde partners, zoals gemeenschappelijke regelingen, om te kijken naar mogelijkheden om efficiënter te werken en kosten te beheersen.

5. *Wettelijke taken versus niet wettelijke taken*
De begroting van de SC MER bestaat uit een viertal onderdelen namelijk omgevingsdienst, sociaal domein, bedrijfsvoering en bestuur & organisatie. Voor met name de onderdelen omgevingsdienst en sociaal domein is sprake van wensen vanuit de gemeentelijke organisatie. De extra middelen worden voornamelijk gevraagd bij onderdeel bedrijfsvoering. Hierin zijn eveneens een aantal wensen vanuit de gemeente opgenomen, maar zijn ook aanvullende taken/beleid opgenomen. Deze zijn deels gekoppeld aan wettelijke verplichtingen en taken om de basis op orde te krijgen binnen de organisatie, maar ook aanvullend. Gezien de financiële opgave waarvoor de gemeente Echt-Susteren staat, is uitgangspunt dat de aanvullende gevraagde wensen vanuit de gemeentelijke organisaties, de wettelijke taken alsmede de taken die nodig zijn om de basis op orde te krijgen worden uitgevoerd. Advies is om de overige aanvullende taken niet uit te voeren.

6. *Basis op orde*
Per 1 januari 2025 is de financiële applicatie Unit4 operationeel. Het afgelopen jaar hebben wij geconstateerd dat deze applicatie nog niet werkt zoals gewenst. Dit komt tot uitdrukking op verschillende onderdelen: ontbreken van kennis over het pakket bij de

medewerkers (opleiding en training), processen die nog niet adequaat of uniform zijn ingericht voor de vier organisaties, inrichting van de applicaties voldoet niet aan alle eisen en rapportages die nog niet aanwezig waren. Deze punten hebben geleid tot vertraging in het proces van het opstellen van de verschillende P&C producten. Een aantal van deze punten zijn momenteel nog onderhanden bij de SC MER voor opvolging.
Ook op het gebied van fiscaliteiten dienen nog diverse acties ondernomen te worden om fiscaal in control te zijn. Deze acties zijn ook noodzakelijk gezien het voornemen van gemeente Echt-Susteren om 1 januari 2027 het convenant doorontwikkeling horizontaal toezicht af te sluiten met de belastingdienst.
Verder constateren wij dat een aantal aandachtspunten van de accountant niet zijn opgepakt. Een aantal aanbevelingen worden al meerdere jaren gerapporteerd door de accountant.
Aandacht wordt gevraagd voor het op orde brengen van de basis. Deze heeft onder andere betrekking op bovenstaande punten. Hierop dient de focus gelegd te worden voordat nieuwe projecten/taken uitgevoerd worden.

7. *Maximale kostenbesparing begroting 2027*
Bij de begroting 2026 is een zienswijze opgesteld waarbij als uitgangspunt is aangegeven dat de begroting 2027 zodanig wordt opgesteld dat ingezet wordt maximaal kostenbesparing(en). Voor 2027 is sprake van een structurele extra bijdrage van € 155.000 en vanaf 2028 € 120.000 voor de drie gemeenten. Het bedrag voor 2027 e.v. is vertekenend. Als wij de bijdrage voor 2027 e.v. corrigeren voor de afname van de formatie bij de omgevingsdienst is de bijdrage voor 2027 e.v. structureel ruim € 1.200.000 hoger. De kostenbesparing is voor 2027 e.v. niet gerealiseerd. Dit wordt deels veroorzaakt door de invulling van de wensen van de gemeentelijke organisatie (zie toelichting punt 1.3).

Financiële toelichting
1. SC MER Jaarrekening 2025
Het SC-MER retourneert totaal € 574.833 aan de gemeenten, aandeel gemeente Echt-Susteren € 229.450. Zie onderstaande tabel.

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

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

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

- Omgevingsdienst: actualisatie formatie omgevingsdienst: per 1 april 2026 is de Omgevingsdienst Noord- en Midden-Limburg van start gegaan. Per deze datum is 13,06 fte overgegaan naar deze nieuwe organisatie. Verder gaat 3,2 fte per 1 januari 2027 naar de Veiligheidsregio;
- Omgevingsdienst: uitbreiding formatie met 3,9 fte. Dit betreft de invulling van de functies BOA (1,5 fte ten behoeve van gemeente Roerdalen), 1 fte juridische ondersteuning, 0,7 fte regelanalist en 0,7 fte adviseur ketensamenwerking.

- Sociaal Domein: uitbreiding formatie met 2,8 fte. Dit betreft 1 fte sociaal rechercheur, 2,43 fte activering/jongeren en 0,67 strategisch adviseur. Hiertegenover staat een aframing van de formatie bij dienstverlening en inkomen van 1,3 fte.
- Uitvoering projecten (incidenteel en structureel): dit betreft o.a. de projecten de leefgeld en uitvoering eigen bijdrage Oekraïne, uitvoering minimaregeling en chronisch zieken.
- Bedrijfsvoering: uitbreiding formatie met 4,5 fte. Dit betreft onder andere 2 fte uitvoering WOO, 1 fte adviseur leveranciersmanagement en 0,5 fte specialist financiën.
- Bijstelling budgetten informatisering (incidenteel en structureel): betreft onder andere budgetten voor AI-licenties, ondersteuning raadsleden en werkbudgetten.

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

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

3. SC MER begroting 2027 e.v.
Als de bijdrage aan de MER gerelateerd wordt aan de begroting van Echt-Susteren zoals deze is bijgesteld na begrotingswijziging 2025-1 van de GR MER (zie voorgaand punt 2), dan zien we op totaalniveau dat er structureel sprake is van een nadeel. Dit nadeel vloeit voort uit de geldende kostenverdeelsleutelsystematiek. In bijlage 5, op pagina 6 van de SC MER Begroting 2026 is dit nader toegelicht.

Advies aan de gemeenteraad
Op basis van bovenvermelde toelichtingen adviseert het college aan de gemeenteraad om:

1. Kennis te nemen van de (concept) begroting 2027 en begrotingswijziging 2026-2.
2. De volgende zienswijze in te dienen:

'Een zienswijze in te dienen over de begrotingswijziging 2026-2 en begroting 2027 van het Servicecentrum MER voor 2026 e.v. waarbij ingezet dient te worden op maximale kostenbesparingen bij het Servicecentrum MER voor 2026 e.v. gezien de financiële opgave waarvoor de gemeente zich de komende jaren ziet gesteld, alsmede de noodzaak dat het Servicecentrum MER de basis op orde brengt vóórdat het start met nieuwe projecten'.

Hoogachtend,

burgemeester en wethouders gemeente Echt- Susteren,

secretaris

voorzitter