



Raadsvergadering	11 oktober 2016
Volgnummer	86-2016
Onderwerp	Meerjarenbegroting 2017-2020 GR SSC ZL
Programmanummer	15 Algemene inkomsten en uitgaven
Registratienummer	2016-28578
Collegevergadering	30 augustus 2016
Portefeuillehouder	Wethouder Aarts
Organisatieonderdeel	Directieteam
Behandelend ambtenaar	MJMP Rompen Telefoonnummer: 043-350 4231 marthe.rompen@maastricht.nl
Bijlagen	bijlage 1 Raadsbesluit bijlage 2 Meerjarenbegroting 2017-2020 SSC Zuid Limburg bijlage 3 Bijlage D Geactiveerde kapitaaluitgaven GR SSC-ZL

AAN DE GEMEENTERAAD

Samenvatting

De gemeente Maastricht neemt deel aan de gemeenschappelijke regeling Shared Service Center Zuid-Limburg. (GR SSCZL). Deze GR is in 2015 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.

Het bestuur van de GR heeft een meerjarenbegroting voor 2017-2020 opgesteld. 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.



Beslispunt

Geen gebruik te maken van de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen over de meerjarenbegroting 2017-2020 van de gemeenschappelijke regeling Shared service center Zuid-Limburg.

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 SSCZL in 2017 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 met de personeels- en salarisadministratie en informatiediensten met de bijbehorende kosten- en opbrengstenramingen leiden nog tot formele begrotingswijzigingen, die nu al worden aangekondigd.

De in de begroting opgenomen missie, visie, ambitie en concrete activiteiten van de GR SSCZL passen binnen de door de raad vastgestelde gemeenschappelijke regeling. Het betreft dan met name ook de 3 K's: vermindering van kosten, verbeteren kwaliteit (professionalisering) en vermindering kwetsbaarheid. Derhalve wordt aan de raad voorgesteld geen zienswijze(n) in te dienen.



4. Alternatieven.

N.v.t.

5. Financiën.

De totale voorliggende begroting 2017 van het SSC-ZL bedraagt € 3,338 mln. excl. BTW. De BTW is voor het SSCZL verrekenbaar en geen kostenpost. Onderstaande tabel laat op hoofdlijnen de opbouw zien.

Tabel: Begroting SSC ZL 2017 (bedragen x € 1.000)

	Geraamde kosten (x € 1.000)
Overhead	1.145
Kosten Inkoop	1.931
Personeels- en salarisadministratie (PSA)	119
Informatiediensten (ID)	143
Subtotaal excl. BTW	3.338
BTW	701
Totaal incl. BTW	4.039

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), een vaste bijdrage per



moederorganisatie en de 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 zijn de baten van de begroting 2017 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: Baten en dekking begroting SSC-ZL 2017 (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)	2.217	739	Doorbelastingen naar inkooptrajecten gemeente conform programmabegroting
2	Tarieven voor personeels- en salaris administratie (PSA) (PxQ-principe)	203	68	Doorbelasting naar alle organisatieonderdelen gemeente conform programmabegroting
3	Tarieven voor geleverde dienstverlening informatiediensten (ID) (PxQ-principe)	358	119	Doorbelasting dienstverlening naar alle organisatieonderdelen gemeente conform programmabegroting
4	Restant overhead via vaste bijdrage per moederorganisatie	560	187	Maastrichts aandeel in de gezamenlijke financiële inkoop-



				voordelen
5	Totaal	3.338	1.113	
6	BTW	701	233	BTW- compensatiefonds/ vooraf trek ondernemers BTW/ programmabegroting
7	Totaal	4.039	1.346	

Hieronder worden de verschillende 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 SSCZL. 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 medio 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 worden doorbelast naar de relevante producten en begrotingsprogramma's. Er is grotendeels dan ook alleen sprake van een verschuiving van kosten van onze gemeente naar het SSCZL ipv nieuwe en



aanvullende kosten. Deze kosten maken dus ook al onderdeel uit van onze gemeentelijke programmabegroting.

Ad 4. Restant overhead

Een deel van de overhead kan in 2017 nog niet gedekt worden uit de tarieven voor de dienstverlening die het SSC ZL in rekening brengt, omdat toerekening van deze overhead naar specifieke dienstverlening nog niet mogelijk is. Deze kosten dienen dan ook anderszins gedekt te worden. De gemeente Maastricht zal haar aandeel in deze kosten in 2017 (1/3 deel = € 0,187 mln) dekken uit de gerealiseerde financiële voordelen uit de gezamenlijke inkopen.

Een deel van deze “restant overhead” kosten heeft betrekking op (tijdelijke) frictiekosten. Dit geldt met name voor huisvestingskosten die ook onderdeel zijn van de begroting SSCZL.

De GR SSCZL huurt vanaf 2017 een kantoor in Heerlen waar de hoofdactiviteiten zullen plaatsvinden. Het personeel dat overgaat vanuit Maastricht maakt nu gebruik van huisvesting in de kantoren van Maastricht. Als dit personeel overgaat zal er een periode sprake zijn van dubbele huisvestingskosten omdat we naar verwachting niet meteen nieuwe huurders zullen hebben voor de vrijkomende m²'s en de huisvestingskosten niet evenredig dalen. Naar verwachting gaat het in Maastricht om ca. € 0,1 mln. per jaar zo lang we nog geen nieuwe huurders hebben.

Ad 6.

BTW zal in rekening gebracht worden door SSC ZL aan de gemeenten voor geleverde diensten. Voor het SSCZL is deze BTW een opbrengst die wordt afgedragen aan de fiscus en dus budgetneutraal. De 3 moederorganisaties kunnen de aan hen door het SSCZL in rekening gebrachte BTW - afhankelijk van het product waar de dienstverlening betrekking op heeft- ook terug ontvangen via compensatie uit het BTW compensatiefonds (bij overheidsactiviteiten), of teruggave van de fiscus via aftrek (bij ondernemersactiviteiten). Een klein deel van deze BTW is kostenverhogend bij de 3 gemeenten, omdat teruggave of compensatie niet mogelijk is. Dit wijkt niet af van de huidige situatie in de programmabegroting van de gemeente Maastricht.

6. Het verdienmodel van het SSC-ZL

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



De kosten van het SSCZL worden doorbelast naarmate er sprake is van geleverde diensten op basis van dienstverleningsovereenkomsten. 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 SSCZL zorgt voor verdere groei van de professionaliteit van de betrokken inkoopmedewerkers via de filosofie van 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 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. Door gezamenlijke dienstverlening wordt de stijging van deze kosten deels gemitigeerd.

Het bestuur van het SSC ZL heeft voor de jaren na 2017 een aantal taakstellingen verwerkt in de meerjarenbegroting om ook de komende jaren een sluitende begroting te houden.

Vanaf 2018 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 € 374.000 afkomstig van nieuwe toetreders ter compensatie aan de drie moederorganisaties van de gedane voorinvesteringen.

7. Vervolg

De gemeenteraden van Sittard-Geleen en Heerlen behandelen een vergelijkbaar raadsvoorstel in september. Het Bestuur van de GR neemt kennis van eventuele zienswijzen van de raden en stelt



dan de meerjarenbegroting 2017-2020 (al dan niet gewijzigd naar aanleiding van zienswijzen) definitief vast, waarna deze aan het college van Gedeputeerde Staten wordt aangeboden.

8. Participatie

Niet van toepassing

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

Raadsvoorstel



Bijlage 1.

DE RAAD DER GEMEENTE MAASTRICHT,

Gezien het voorstel van Burgemeester en Wethouders d.d.30 augustus 2016, no 2016-28578

gelet op de Wet gemeenschappelijke regelingen:

BESLUIT:

Geen gebruik te maken van de mogelijkheid tot indiening van zienswijzen over de meerjarenbegroting 2017-2020 van de gemeenschappelijke regeling Shared service center Zuid-Limburg.

Aldus besloten door de raad der gemeente Maastricht in zijn openbare vergadering van 11 oktober 2016.

de griffier,

de voorzitter,

Raadsbesluit