

Aan de raden van de
Gemeenten Duiven, Westervoort en Zevenaar

Datum : 27 maart 2025
Onderwerp : Verzoek om zienswijze

Geachte Gemeenteraad,

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2024 en de Meerjarenbegroting 2026-2029 van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking De Liemers (SDL) aan. Wij nodigen u van harte uit om uw zienswijze op deze stukken kenbaar te maken.

De uitgangspunten zoals vermeld in de kaderbrief van december 2024 zijn zorgvuldig verwerkt in de begroting. Mede dankzij een efficiëntere inzet van middelen en verbeterd contractmanagement zijn er positieve ontwikkelingen zichtbaar binnen de financiële kaders van de SDL. Het Algemeen Bestuur zal op 15 juli beide stukken vaststellen, waarbij uw zienswijze een waardevolle bijdrage kan leveren.

Graag ontvangen wij deze uiterlijk 19 juni 2025.

Jaarstukken 2024

De Jaarstukken 2024 laten een financieel solide beeld zien. Het resultaat voor bestemming is € -/- 32K, dat wordt opgevangen door een onttrekking uit de Bestemmingsreserve Tozo. Ten opzichte van de tweede tussenrapportage zijn de lasten met € 690K afgenomen, wat leidt tot een lagere exploitatiebijdrage voor de gemeenten:

- Duiven: € 220K lager dan begroot;
- Westervoort: € 138K lager dan begroot;
- Zevenaar: € 422K lager dan begroot.

De gemeenten hebben in 2024 extra taken ondergebracht bij de SDL, wat leidt tot een hogere bijdrage voor dienstverlening. Dit brengt echter ook voordelen met zich mee, aangezien gemeenten hierdoor zelf minder uitvoeringslasten dragen.

Belangrijke ontwikkelingen binnen de SDL:

- Het RID heeft € 502K minder uitgegeven dan begroot, grotendeels door een efficiënte doorontwikkeling en verbeterd contractbeheer. Dit heeft geresulteerd in een besparing van € 251K op applicatie-onderhoud. De personele kosten zijn € 181K hoger uitgevallen door krapte op de arbeidsmarkt en de noodzaak tot tijdelijke inhuur van specialisten.
- Door het uittreden van Zevenaar uit de inkoop samenwerking medio 2024 is de externe inhuur afgenomen, wat heeft geleid tot een aanzienlijke kostenreductie ten opzichte van de primitieve begroting.
- De RSD heeft € 160K minder uitgegeven dan begroot. Dit is bereikt door verbeterd liquiditeitsmanagement en personele wisselingen waarbij starters zijn aangenomen op posities waar eerder ervaren krachten waren begroot. Dit overschot wordt versterkt door hogere inkomsten uit subsidies dankzij positieve resultaten.

De accountantscontrole is nog niet volledig afgerond, maar tot op heden zijn er geen materiële afwijkingen geconstateerd. Wij verwachten hiermee een solide afronding van het financiële jaar.

Consolidatie op programmaniveau

Lasten	Realisatie 2023	Begroting 2024 prim.	Begroting 2024 nw	Realisatie 2024	Verschil 2024	I/S
Programma 1: Bestuur	37.225	51.200	52.200	33.892	-18.308	I
Programma 2: RID	6.601.464	6.566.274	7.811.130	7.308.959	-502.171	I/S
Programma 3: Inkoop	346.446	354.700	246.661	257.029	10.368	I/S
Programma 4: RSD	7.595.816	6.395.817	8.183.500	8.023.217	-160.283	I
Eliminatie doorbelasting intern	-387.589	-422.617	-430.000	-450.000	-20.000	I
Totaal lasten	14.193.363	12.945.374	15.863.491	15.173.096	-690.395	
Baten	Realisatie 2023	Begroting 2024 prim.	Begroting 2024 nw	Realisatie 2024	Verschil 2024	I/S
Programma 1: Bestuur	37.225	51.200	52.200	33.892	-18.308	I
Programma 2: RID	6.601.464	6.566.274	7.811.130	7.308.959	-502.171	I/S
Programma 3: Inkoop	346.446	354.700	246.661	257.029	10.368	I/S
Programma 4: RSD	7.545.816	6.345.817	8.133.500	7.991.217	-142.283	I
Eliminatie doorbelasting intern	-387.589	-422.617	-430.000	-450.000	-20.000	I
Totaal Baten	14.143.363	12.895.374	15.813.491	15.141.096	-672.395	
Resultaat voor Bestemming	-50.000	-50.000	-50.000	-32.000	18.000	
Bestemmingsreserve Tozo	-50.000	-50.000	-50.000	-32.000	18.000	
Resultaat	0	0	0	0	0	

Meerjarenbegroting 2026-2029

Het zijn roerige tijden wereldwijd, onder andere door de oorlog in Oekraïne en de gevolgen daarvan, zoals de opvang van Oekraïners en inflatie. Daarnaast brengen snelle ontwikkelingen op ICT-gebied uitdagingen met zich mee, evenals de krappe arbeidsmarkt, die zowel kansen als beperkingen biedt. Dit maakt het opstellen van een meerjarenbegroting voor 2026-2029 complex.

In de meerjarenbegroting zijn de volgende aanpassingen verricht:

2025

De begrotingswijzigingen voor 2025 bedragen in totaal € 146K en bestaan uit:

- € -20K hogere interne doorbelasting (RSD naar RID)
- € -30K wijziging als gevolg van de septembercirculaire, zoals aangegeven in de kaderbrief
- € -194K vermindering van de begroting voor inkoop door de terugtrekking van Zevenaar
- € +50K inhuur interim-directeur RSD/algemeen directeur SDL
- € +78K wijziging in reiskostenvergoeding SDL
- € +262K extra kosten door additionele door gemeenten afgenomen dienstverlening van de RSD

De netto begrotingsstijging is daarmee een direct resultaat van de takenverzwaring van de SDL (RSD). De begrotingswijzigingen in de exploitatie SDL bedragen op gemeenteniveau:

- Duiven: € -33K
- Westervoort: € -22K
- Zevenaar: € -112K

Consolidatie Exploitatiekosten op kostensoort

Lasten	Begroting 2025 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2025 nw
Bestuurskosten	51.900	400	52.300
Personele kosten	11.636.370	94.700	11.731.070
Huisvestingskosten	528.200	-2.900	525.300
Automatiseringskosten	417.400	-12.600	404.800
Onderhoud applicaties	2.040.039	50.600	2.090.639
Facilitaire zaken	124.700	7.700	132.400
Advies en Controle	59.600	400	60.000
Ondersteunende dienst	246.800	2.100	248.900
Overige kosten	22.700	200	22.900
Kapitaallasten	1.046.900	5.400	1.052.300
Totaal lasten	16.174.609	146.000	16.320.609

De takenverzwaring is met gemeenten afgesproken op basis van een dienstverleningsovereenkomst. Doordat de RSD de juiste kennis in huis heeft, kan zij de extra taken uitvoeren tegen een tarief dat gunstig is voor de gemeenten. De extra kosten worden dus gedekt door de vrijgekomen middelen uit de gemeentebegrotingen.

De extra kosten bestaan voornamelijk uit de inhuur van een interim-directeur RSD/algemeen directeur SDL vanwege de uitval van de vorige directeur. Daarnaast is er een wijziging in de reiskostenvergoeding, die medio 2024 door het bestuur is geaccordeerd om de arbeidsvoorwaarden van de SDL op hetzelfde niveau te brengen als het minimale van de drie moedergemeenten. Tot slot heeft de RSD enkele werkzaamheden overgenomen van de gemeenten, onder andere op het gebied van Bijzondere Bijstand en de ROOO. De geschatte extra kosten hiervan bedragen € 262K en worden via een dienstverleningsovereenkomst afgerekend.

Van de € 146K wordt € 50K gedragen door hogere overige bijdragen.

Consolidatie op programmaniveau

Lasten	Werkelijk 2024	Begroting 2025 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2025 nw	Begroting 2026	Meerjarenbegroting		
						2027	2028	2029
Programma 1: Bestuur	33.892	51.900	400	52.300	51.800	52.100	52.000	54.000
Programma 2: RID	7.308.959	7.932.209	57.600	7.989.809	8.040.504	8.097.615	8.178.035	8.357.245
Programma 3: Inkoop	257.029	368.800	-193.700	175.100	178.200	181.500	184.800	188.900
Programma 4: RSD	8.023.216	8.251.700	301.700	8.553.400	8.436.845	7.077.093	7.063.831	7.366.681
Eliminatie doorbelasting intern	-450.000	-430.000	-20.000	-450.000	-450.000	-450.000	-450.000	-450.000
Totaal lasten	15.173.096	16.174.609	146.000	16.320.609	16.257.349	14.958.308	15.028.666	15.516.826
Baten	Werkelijk 2024	Begroting 2025 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2025 nw	Begroting 2026	Meerjarenbegroting		
						2027	2028	2029
Programma 1: Bestuur	33.892	51.900	400	52.300	51.800	52.100	52.000	54.000
Programma 2: RID	7.308.959	7.932.209	57.600	7.989.809	8.040.504	8.097.615	8.178.035	8.357.245
Programma 3: Inkoop	257.029	368.800	-193.700	175.100	178.200	181.500	184.800	188.900
Programma 4: RSD	7.991.217	8.226.700	301.700	8.528.400	8.411.845	7.052.093	7.038.761	7.366.681
Eliminatie doorbelasting intern	-450.000	-430.000	-20.000	-450.000	-450.000	-450.000	-450.000	-450.000
Totaal Baten	15.141.097	16.149.609	146.000	16.295.609	16.232.349	14.933.308	15.003.596	15.516.826
Resultaat voor Bestemming	-32.000	-25.000	0	-25.000	-25.000	-25.000	-25.070	0
Bestemmingsreserve Tozo	32.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000	25.070	0
Resultaat na Bestemming	0	0	0	0	0	0	0	0

Consolidatie Exploitatiekosten

op kostensoort

Lasten	Werkelijk 2024	Begroting 2025 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2025 nw	Begroting 2026	Meerjarenbegroting		
						2027	2028	2029
Bestuurskosten	33.892	51.900	400	52.300	51.800	52.100	52.000	54.000
Personele kosten	11.420.113	11.636.370	94.700	11.731.070	11.589.452	10.250.031	10.234.458	10.635.118
Huisvestingskosten	545.065	528.200	-2.900	525.300	525.300	525.300	525.300	537.300
Automatiseringskosten	389.000	417.400	-12.600	404.800	404.800	404.800	404.800	424.600
Onderhoud applicaties	1.754.894	2.040.039	50.600	2.090.639	2.169.997	2.253.177	2.339.708	2.382.308
Facilitaire zaken	128.999	124.700	7.700	132.400	132.400	132.400	132.400	135.400
Advies en Controle	25.044	59.600	400	60.000	60.000	60.000	60.000	61.400
Ondersteunende dienst	215.435	246.800	2.100	248.900	248.900	248.900	248.900	254.700
Overige kosten	11.931	22.700	200	22.900	22.900	22.900	22.900	23.400
Kapitaallasten	648.723	1.046.900	5.400	1.052.300	1.051.800	1.008.700	1.008.200	1.008.600
Totaal lasten	15.173.096	16.174.609	146.000	16.320.609	16.257.349	14.958.308	15.028.666	15.516.826
Baten	Werkelijk 2024	Begroting 2025 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2025 nw	Begroting 2026	Meerjarenbegroting		
						2027	2028	2029
Bijdrage Gemeente Duiven	3.959.290	4.255.160	60.550	4.315.710	4.299.613	3.935.210	3.957.141	4.105.229
Bijdrage Gemeente Westervoort	2.600.528	2.745.760	59.230	2.804.990	2.792.163	2.537.936	2.550.731	2.648.563
Bijdrage Gemeente Zevenaar	7.360.137	7.983.689	-23.780	7.959.909	7.925.573	7.245.161	7.280.725	7.548.033
Bijdrage WSP MG	74.129	95.000	-20.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
Bijdrage MGR	141.812	70.000	70.000	140.000	140.000	140.000	140.000	140.000
Overige bijdragen	1.005.200	1.000.000	-	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Totaal Baten	15.141.096	16.149.609	146.000	16.295.609	16.232.349	14.933.308	15.003.596	15.516.826
Resultaat voor Bestemming	-32.000	-25.000	0	-25.000	-25.000	-25.000	-25.070	0
Bestemmingsreserve Tozo	32.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000	25.070	0
Resultaat na Bestemming	0	0	0	0	0	0	0	0

Wij waarderen uw betrokkenheid en kijken uit naar uw zienswijze.

Met vriendelijke groet,

W. van der Linden

Secretaris / Algemeen Directeur SDL (a.i.)

drs. L.J.E.M. van Riswijk

Voorzitter Dagelijks Bestuur SDL