

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.
Graag stellen wij u in de gelegenheid uw zienswijze kenbaar te maken op deze stukken.

De planning is dat, rekening houdende met de zienswijzen, het Algemeen Bestuur van de SDL op 15
juli beide stukken zal vaststellen. Graag ontvangen wij uw zienswijze uiterlijk 19 juni 2025.

De uitgangspunten zoals vermeld in de kaderbrief van december 2024 zijn in de begroting verwerkt.
Graag zien wij uw zienswijze voor 19 juni 2025 tegemoet.

Met vriendelijke groet,

W. van der Linden
Secretaris / Algemeen Directeur SDL (a.i.)

drs. L.J.E.M. van Riswijk
Voorzitter Dagelijks Bestuur SDL

Jaarstukken 2024

Het resultaat voor bestemming is € -/- 32K. Dit bedrag wordt onttrokken uit de Bestemmingsreserve Tozo. Ten opzichte van de tweede tussenrapportage zijn er lagere lasten gerealiseerd van € 690K.

- De RID heeft 502K minder uitgegeven dan begroot. Hiervan is 80% een overschot op de kapitaalslasten. Dit is het resultaat van de doorontwikkeling RID in minimale variant en de beperkte personele capaciteit maar ook onduidelijkheden over de projectadministratie. Deze is nu opgeschoond en er is een DB voorstel in de maak om de investeringskredieten te herindelen in logischere en duidelijkere projecten waardoor het efficiënter en gericht ingezet kan worden.
- Medio 2024 is Zevenaar uit de inkoop samenwerking getreden. Hierdoor is afscheid genomen van externe inhuur waardoor de realisatie ten opzichte van de primitieve begroting sterk lager is.
- De RSD heeft 160K minder uitgegeven dan begroot. Dit voordeel is behaald door enerzijds verbeterd liquiditeitsmanagement waardoor er minder debetrente betaald is en anderzijds door personele wisselingen waarbij geregeld een starter werd aangetrokken waar een ervaren kracht was begroot. Dit overschot pakt voor de gemeenten nog hoger uit omdat de overige inkomsten (o.a. subsidiegelden) hoger waren dan begroot door goede resultaten.
- De accountantscontrole is nog niet afgerond, maar er zijn tot nu toe geen materiële afwijkingen geconstateerd. Hierdoor is ook nog geen concept accountantsverslag beschikbaar.

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, o.a. door de oorlog in Oekraïne en de gevolgen die daar uit voortvloeien zoals de opvang van de Oekraïners en de inflatie. Maar ook de snelle ontwikkelingen op ICT gebied en de afweging in hoeverre wij daarin willen en kunnen meegaan. Daarnaast biedt de krappe arbeidsmarkt kansen en beperkingen. Al met al een lastige periode om een meerjarenbegroting op te stellen voor 2026 – 2029.

In de meerjarenbegroting zijn de volgende aanpassingen verricht:

2025

De begrotingswijzigingen over 2025 bedragen 146K en bestaan uit het volgende:

- /- 20K Hogere interne doorbelasting (RSD naar RID)
- /- 30K Wijziging als gevolg van de septembercirculaire, zoals aangegeven in de kaderbrief
- /- 194K Verminderen begroting inkoop a.g.v. terugtrekking 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 extra kosten bestaan dus uit de inhuur van een interim directeur RSD/algemeen directeur SDL als gevolg van de uitval van de vorige directeur. De wijziging in reiskostenvergoeding is medio 2024 door het bestuur geaccordeerd om de arbeidsvoorwaarden van de SDL op hetzelfde niveau te krijgen als het minimale van de drie moedergemeenten. Tot slot heeft de RSD enkele werkzaamheden overgenomen van de gemeenten, o.a. op het gebied van Bijzondere Bijstand en de ROOO. Deze extra kosten worden geschat op 262K en worden via dienstverleningsovereenkomst afgerekend.

Van de 146K wordt 50K gedragen door hogere overige bijdragen. De gezamenlijke extra last voor de gemeenten is 96K.

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

2026-2029

Conform de kaderbrief sluiten wij ons aan bij de indexeringen die genoemd zijn in de septembercirculaire 2024.

In de meerjarenbegroting van vorig jaar was een bezuinigingstaakstelling van 3% verwerkt. Deze zit er nog steeds in.

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