RSD DE LIEMERS
MAATWERK NAAR WERK EN INKOMEN

SDL
SAMENWERKING DE LIEMERS

RID De Liemers
REGIONAAL ICT EN INKOOP DIENSTENCENTRUM
voor de gemeenten Duiven, Westervoort en Zevenaar

Aan de raden van de
Gemeenten Duiven, Westervoort en Zevenaar

Datum : 26 maart 2026
Onderwerp : Verzoek om zienswijze

Geachte Gemeenteraad,

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2026 en de Meerjarenbegroting 2028-2030 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 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 6 juli beide stukken vaststellen, waarbij uw zienswijze een waardevolle bijdrage kan leveren.

Graag ontvangen wij deze uiterlijk 22 juni 2026.

Gemeente Duiven
gemeente Westervoort
ZEVENAAR

**Jaarstukken 2025**

De Jaarstukken 2025 laten een financieel solide beeld zien. Het resultaat voor bestemming is € -/- 25K, dat gelijk staat aan de waarde van de geïnvesteerde uren in de Tozo-werkzaamheden en wordt gedekt door een onttrekking uit de Bestemmingsreserve Tozo. Ten opzichte van de tweede tussenrapportage zijn de lasten met € 120K afgenomen.

Belangrijke financiële ontwikkelingen binnen de SDL:

- Alle SDL-programma's zijn binnen begroting gebleven.
- De RID heeft 88K minder uitgegeven dan begroot. Lagere uitgaven zijn gerealiseerd op kapitaallasten en ondersteunende diensten. Hogere uitgaven waren er ook, op personeelskosten en onderhoud applicaties.
- De RSD heeft 42K minder uitgegeven dan begroot. De RSD heeft op personeelskosten overgehouden, nadat deze eerder incidenteel waren opgeplust door het vertrek van de voormalig directeur RSD. Hogere uitgaven waren er op huisvesting en automatisering.
  Ten opzichte van de werkelijke uitgaven 2024 zijn de uitgaven in 2025 ca. zeven ton hoger. Oorzaken hiervan zijn structurele personeelskosten a.g.v. cao-afspraken (+200K) en periodieke verhogingen (50 FTE heeft einde schaal nog niet bereikt) (+120K). Daarnaast heeft de SDL gedurende 2025 een opschoonactie afgerond in de administratie, specifiek in de zogeheten tussenrekeningen. Hierin zitten o.a. overlopende posities die nog niet in het resultaat verwerkt zijn, zoals vooruitbetalingen of nog te betalen posities. Veelal omdat zij betrekking hebben op een ander boekjaar. Uit dit onderzoek bleek dat in de periode 2018-2020 posten op zijn blijven staan die niet meer actueel waren of niet goed waren afgehandeld. Gedurende de opschoonactie zijn ca. 50.000 boekingsregels afgeletterd en is het niet aflopende deel netjes afgesloten. Dit leidt nu tot een eenmalige afboeking van 335K.
  Wij benadrukken dat het gaat om een incidentele correctie en niet om structureel hogere kosten. Het betreft een boekhoudkundig resultaat zonder cash-out. Sinds 2022 zijn de tussenrekeningen beter in beeld en wordt er maandelijks gemonitored. De kans op een dergelijke toekomstige afboeking is daarmee nihil.
- De bestemmingsreserve Tozo is gemuteerd met de daadwerkelijke urenlast die besteed is aan werkzaamheden met betrekking tot de Tozo.

De accountantscontrole is nog niet volledig afgerond, maar tot op heden zijn er geen materiële afwijkingen geconstateerd. De risico's zijn volgens de onafhankelijke accountant afdoende afgedekt en de interne beheersing is passend. Wij verwachten hiermee een solide afronding van het financiële jaar.

**Consolidatie op programmaniveau**

| Lasten | Realisatie 2024 | Begroting 2025 pr | Begroting 2025 nw | Realisatie 2025 | Verschil 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Programma 1: Bestuur | 33.892 | 51.900 | 52.300 | 45.677 | -6.623 |
| Programma 2: RID | 7.308.959 | 7.932.209 | 7.511.870 | 7.424.245 | -87.625 |
| Programma 3: Inkoop | 257.029 | 368.800 | 175.100 | 170.711 | -4.389 |
| Programma 4: RSD | 8.023.217 | 8.251.700 | 8.721.300 | 8.679.488 | -41.812 |
| Eliminatie doorbelasting intern | -450.000 | -430.000 | -475.000 | -455.000 | 20.000 |
| **Totaal lasten** | **15.173.096** | **16.174.609** | **15.985.570** | **15.865.121** | **-120.449** |

**Meerjarenbegroting 2027-2030**

Het zijn roerige tijden wereldwijd, onder andere door oorlogen 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 2027-2030 complex.

In de meerjarenbegroting zijn de volgende aanpassingen verricht:

**2026**

De begrotingswijzigingen voor 2026 betreft een netto aframing van 37K. De aframing vindt voornamelijk plaats op kapitaalslasten en ondersteunende diensten. Er wordt ook bijgeraamd: op de personele kosten (doorontwikkeling RID), onderhoud van het applicatielandschap, facilitair en huisvestingskosten.

**Consolidatie Exploitatiekosten**

| Lasten | Begroting 2026 prim. | Begrotings wijzigingen | Begroting 2026 nw |
|---|---|---|---|
| Bestuurskosten | 51.800 | -1.800 | 50.000 |
| Personele kosten | 11.589.452 | 392.547 | 11.981.999 |
| Huisvestingskosten | 525.300 | 49.300 | 574.600 |
| Automatiseringskosten | 404.800 | 4.200 | 409.000 |
| Onderhoud applicaties | 2.169.997 | 80.003 | 2.250.000 |
| Facilitaire zaken | 132.400 | 70.600 | 203.000 |
| Advies en Controle | 60.000 | -11.000 | 49.000 |
| Ondersteunende dienst | 248.900 | -61.900 | 187.000 |
| Overige kosten | 22.900 | -17.900 | 5.000 |
| Kapitaallasten | 1.051.800 | -541.200 | 510.600 |
| **Totaal lasten** | **16.257.349** | **-37.150** | **16.220.199** |

**2027**

Ten opzichte van de voorgaande meerjarenbegroting is er een bijraming van 1.288K. Hiervan is 1.200K de nieuwe Bestuurlijke Opdracht RSD. Het restant zit voornamelijk op huisvestigingskosten en facilitaire kosten.

Ten opzichte van 2026 verwacht de SDL ruim onder de inflatie te komen en is de verwachtte lastenstijging slechts 28K, ofwel <0,2%. De SDL tracht dit te bereiken door in haar personeelsbestand te snijden.

**2028-2030**

De jaren 2028, 2029 en 2030 continueren het bestaande pad van bezuinigen, waarbij de lasten in 2030 lager moeten uitkomen dan die van 2027.

RSD DE LIEMERS
MAATWERK NAAR WERK EN INKOMEN

SDL
SAMENWERKING DE LIEMERS

RID De Liemers
REGIONAAL ICT EN INKOOP DIENSTENCENTRUM
voor de gemeenten Duiven, Westervoort en Zevenaar

**Consolidatie Exploitatiekosten**

| Lasten | Begroting 2026 prim. | Begrotings wijzigingen | Begroting 2026 nw | Begroting 2027 | Meerjarenbegroting 2028 | 2029 | 2030 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Bestuurskosten | 51.800 | -1.800 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| Personele kosten | 11.589.452 | 392.547 | 11.981.999 | 11.965.193 | 12.009.755 | 11.246.005 | 11.371.175 |
| Huisvestingskosten | 525.300 | 49.300 | 574.600 | 585.100 | 595.600 | 606.100 | 616.600 |
| Automatiseringskosten | 404.800 | 4.200 | 409.000 | 405.500 | 406.000 | 406.500 | 412.000 |
| Onderhoud applicaties | 2.169.997 | 80.003 | 2.250.000 | 2.291.000 | 2.366.000 | 2.441.000 | 2.566.000 |
| Facilitaire zaken | 132.400 | 70.600 | 203.000 | 202.000 | 201.000 | 138.000 | 137.000 |
| Advies en Controle | 60.000 | -11.000 | 49.000 | 49.000 | 49.000 | 49.000 | 50.000 |
| Ondersteunende dienst | 248.900 | -61.900 | 187.000 | 190.000 | 193.500 | 197.000 | 200.500 |
| Overige kosten | 22.900 | -17.900 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| Kapitaallasten | 1.051.800 | -541.200 | 510.600 | 505.000 | 554.000 | 323.000 | 227.000 |
| **Totaal lasten** | **16.257.349** | **-37.150** | **16.220.199** | **16.247.793** | **16.429.855** | **15.461.605** | **15.635.275** |

| Baten | Begroting 2026 prim. | Begrotings wijzigingen | Begroting 2026 nw | Begroting 2027 | Meerjarenbegroting 2028 | 2029 | 2030 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Bijdrage Gemeente Duiven | 4.299.613 | -2.266 | 4.297.347 | 4.258.905 | 4.301.437 | 4.040.505 | 4.090.373 |
| Bijdrage Gemeente Westervoort | 2.792.163 | 50.413 | 2.842.576 | 2.823.150 | 2.850.319 | 2.673.245 | 2.707.600 |
| Bijdrage Gemeente Zevenaar | 7.925.573 | -5.297 | 7.920.276 | 8.000.738 | 8.063.030 | 7.552.855 | 7.637.302 |
| Bijdrage WSP MG | 215.000 | 15.000 | 230.000 | 235.000 | 240.000 | 245.000 | 250.000 |
| Overige bijdragen | 1.000.000 | -95.000 | 905.000 | 905.000 | 950.000 | 950.000 | 950.000 |
| **Totaal Baten** | **16.232.349** | **-37.150** | **16.195.199** | **16.222.793** | **16.404.785** | **15.461.605** | **15.635.275** |
| **Resultaat voor Bestemming** | **-25.000** | **0** | **-25.000** | **-25.000** | **-25.070** | **0** | **0** |
| Bestemmingsreserve Tozo | 25.000 | 0 | 25.000 | 25.000 | 25.070 | 0 | 0 |
| **Resultaat na Bestemming** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

Wij waarderen uw betrokkenheid en kijken uit naar uw zienswijze.

Met vriendelijke groet,

T.A. Pijnappel
Secretaris / Algemeen Directeur SDL

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

Gemeente Duiven

gemeente Westervoort

ZEVENAAR