Gemeente Duiven

RAADSVOORSTEL

Onderwerp : Jaarstukken 2023 en conceptbegroting 2025-2028 Samenwerking de Liemers

---

Zaak- & documentnr. : Z/24/122272 201657036
Portefeuillehouder : H.B. Hieltjes

Opsteller : W. van der Veen
Afdeling : IBP
Telefoonnr: 3058

Samenvatting

De Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking de Liemers (SdL) heeft de gemeenteraad per brief gevraagd om zijn mening (zienswijze) te geven over de jaarstukken 2023 en de begroting 2025-2028. Met dit raadsvoorstel doet het college een voorstel voor een zienswijze.

Beslispunten

De raad besluit;
1. in te stemmen met de jaarstukken 2023 van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking de Liemers;
2. in te stemmen met de conceptbegroting 2025-2028 van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking de Liemers;
3. het college te verzoeken de zienswijze van de raad over de jaarstukken 2023 en de conceptbegroting 2025-2028 kenbaar te maken aan de SdL, conform de conceptbrief.

Aanleiding

De SdL voert in opdracht van de 3 Liemerse gemeenten taken uit op het gebied van ICT, Inkoop en Sociale Zekerheid. De SdL bestaat uit twee organisatieonderdelen (de RID en RSD) en heeft een eigen planning & controlcyclus. In deze cyclus krijgt uw raad de gelegenheid om zienswijzen in te dienen op de jaarrekening en de begroting.

Planning

Na behandeling en besluitvorming in de gemeenteraad wordt de zienswijze in een brief aan de SdL medegedeeld. Het Algemeen Bestuur stelt beiden stukken vast, rekening houdend met de ingekomen zienswijzen.

Beoogd effect

Door zienswijzen kenbaar te maken kan invloed worden uitgeoefend op de afwegingen en besluitvorming in het begrotingsproces en de financiële huishouding van de SdL. Met als beoogd resultaat dat de taken van SdL op een effectieve en efficiënte wijze worden uitgevoerd.

Argumenten

1.1. Conform de Wet gemeenschappelijke regelingen en de gemeenschappelijke regeling "Samenwerking de Liemers" dient de raad in de gelegenheid te worden gesteld zijn zienswijze te geven.
De raad dient geïnformeerd te worden over de inhoudelijke en financiële stand van zaken bij de SdL. In artikel 25 van de gemeenschappelijke regeling "Samenwerking de Liemers" is opgenomen dat de deelnemende gemeenten in de gelegenheid worden gesteld om hun zienswijze over de concept jaarrekening en de concept begroting te geven. Het dagelijks en het algemeen bestuur van SdL betrekt de zienswijze van de raad in hun besluitvorming over deze financiële stukken.

1.2 In de jaarrekening 2023 legt SDL verantwoording af over het afgelopen jaar.
De jaarstukken 2023 van SDL laten in totaal een negatief resultaat (voor bestemming) zien van € 50.000. Dit bedrag wordt onttrokken ui de Bestemmingsreserve Tozo. De jaarstukken geven inzicht in de doelen die behaald zijn in 2023 en hierover legt SDL verantwoording af. In de jaarrekening 2023 van de gemeente zijn de financiële effecten van SdL verwerkt.

Het jaar 2023 stond in het teken van de oorlog in Oekraïne en de daaruit voortvloeiende zaken: energiecrisis, opvang van vluchtelingen uit Oekraïne en het uitbetalen van de leefgelden.

De jaarrekening SDL laat op basis van de lasten een verschil zien van € 1.312K ten opzichte van de tweede tussenrapportage 2023. Dit verschil is grotendeels het gevolg van een presentatiewijziging: voorheen werden overige baten, zoals subsidies, in mindering gebracht op de personeelskosten. In deze jaarrekening worden ze apart inzichtelijk gemaakt, waardoor zowel baten als lasten met ruim € 1 miljoen stijgen. De jaarrekening geeft verder geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

2.1 In de begroting 2025-2028 is het financieel beeld in lijn met de huidige begroting.
De meerjarenbegroting 2025 – 2028 van SDL bevat de begrotingsinformatie voor de samenwerking op het gebied van ICT, Inkoop en Werk & Inkomen in het kader van de Participatiewet van de gemeenten Duiven, Westervoort en Zevenaar. De richtlijnen voor de meerjarenbegroting zijn via de kaderbrief in december 2023 vastgesteld met de Liemerse gemeenten.

Opvallend is dat de begrotingswijziging ten opzichte van 2024 primitief 2,9 miljoen euro betreft. Dit heeft te maken met een presentatiecorrectie van 1 miljoen, 4 ton voor de bestuurlijke opdracht RSD en 1,1 voor de doorontwikkeling van de RID.

Voor wat betreft de doorontwikkelingskosten van de RID moet hierbij worden opgemerkt dat het voorstel voor de doorontwikkeling van de RID nog separaat ter besluitvorming aan de raden wordt aangeboden. Afhankelijk van de besluitvorming in de raden, zal de begroting al dan niet worden aangepast.

In 2025 is het de verwachting dat de inflatie verder zal stabiliseren en sluit SDL aan bij de indexeringen die genoemd zijn in de septembercirculaire 2023. Voor 2025 is dat 5,8% voor lonen (loonvoet sector overheid) en 2,5% voor overige kosten (nationale consumentenprijsindex). De totale begroting in 2025 heeft een kostenraming van € 16.174.000,-. In totaal betreft het een stijging van € 319.000,- ten opzichte van de gewijzigde begroting 2024 van € 15.855.930,- (2%).

Ten opzichte van de ramingen van de septembercirculaire 2023 worden de kosten met 2% gereduceerd en in 2025 (ook ten opzichte van de septembercirculaire 2023) met 3 %. Deze bezuiniging wordt alleen op de overige kosten doorgevoerd en niet op de volledige begroting van de SdL. Gevraagd wordt om deze bezuiniging verder door te voeren op alle onderdelen binnen de begroting van de SdL. Tevens wordt gevraagd om voor de raden inzichtelijk te maken wat de gevolgen zijn als deze bezuinigingen verder worden doorgevoerd op alle onderdelen van de SDL.

Voor een overzicht van de geraamde kosten per programma verwijzen we naar de staat hieronder. Het aantal wijzigingen is beperkt en wordt hieronder toegelicht.

Consolidatie op programmaniveau

Lasten	Werkelijk 2023	Begroting 2024 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2024 nw	Begroting 2025	Meerjarenbegroting 2026	2027	2028
Programma 1: Bestuur	37.225	51.200	1.000	52.200	51.900	51.600	51.200	50.800
Programma 2: RID	6.601.464	6.566.274	1.231.856	7.798.130	7.932.209	8.154.810	8.474.693	8.795.076
Programma 3: Inkoop	346.446	354.700	3.400	358.100	368.800	375.100	379.200	383.300
Programma 4: RSD	6.335.507	6.395.817	1.681.683	8.077.500	8.251.700	8.361.300	8.430.300	8.500.200
Eliminatie doorbelasting intern	-387.589	-422.617	-7.383	-430.000	-430.000	-430.000	-430.000	-430.000
Totaal lasten	12.933.054	12.945.374	2.910.556	15.855.930	16.174.609	16.512.810	16.905.393	17.299.376

Baten	Werkelijk 2023	Begroting 2024 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2024 nw	Begroting 2025	Meerjarenbegroting 2026	2027	2028
Programma 1: Bestuur	37.225	51.200	1.000	52.200	51.900	51.600	51.200	50.800
Programma 2: RID	6.601.464	6.566.274	1.231.856	7.798.130	7.932.209	8.154.810	8.474.693	8.795.076
Programma 3: Inkoop	346.446	354.700	3.400	358.100	368.800	375.100	379.200	383.300
Programma 4: RSD	6.285.507	6.345.817	1.681.683	8.027.500	8.226.700	8.336.300	8.405.300	8.493.130
Eliminatie doorbelasting intern	-387.589	-422.617	-7.383	-430.000	-430.000	-430.000	-430.000	-430.000
Totaal Baten	12.883.055	12.895.374	2.910.556	15.805.930	16.149.609	16.487.810	16.880.393	17.292.306
Resultaat voor Bestemming	-50.000	-50.000	0	-50.000	-25.000	-25.000	-25.000	-7.070
Bestemmingsreserve Tozo	50.000	50.000		50.000	25.000	25.000	25.000	7.070
Resultaat na Bestemming	0	0	0	0	0	0	0	0

In deze begroting zien we vele onzekere factoren, zoals de prijsontwikkeling en inflatie, de doorontwikkeling van de RID en de bestuurlijke opdracht van RSD. Evenwel maakt SDL een zo goed mogelijke inschatting van de noodzakelijke mutaties en de wensen vanuit de gemeenten om de gevraagde dienstverlening te kunnen bieden.

3.1 De voorgestelde zienswijze over de conceptbegroting 2025-2028 is opgenomen in de conceptbrief.
De gemeente stemt in met de jaarstukken 2023 en met de begroting 2025-2028. Verder spreken we het vertrouwen uit dat we met de doorontwikkeling van de ICT-samenwerking op de juiste weg zijn richting een toekomstbestendige RID.

Kanttekeningen
1.1 er is sprake van begrotingsonrechtmatigheid
Over 2023 is voor het eerst een rechtmatigheidsverantwoording bij de jaarrekening toegevoegd. Tegelijkertijd is in de loop van 2023 de interpretatie van het begrip begrotingsonrechtmatigheid strakker geworden. In voorgaande jaren werd dit begrip geïnterpreteerd als overschrijding van de lasten. Inmiddels is in de kadernota rechtmatigheid 2023 toegelicht dat dit begrip betrekking heeft op zowel baten als lasten en op zowel overschrijdingen als onderschrijdingen.

Als gevolg van de strakkere interpretatie zien we dat bij jaarrekeningen van meerdere Gemeenschappelijke regelingen een begrotingsonrechtmatigheid wordt gemeld. Dit geldt ook voor SDL. De begrotingsonrechtmatigheid bij SDL betreft een onderschrijding van de automatiseringskosten die het gevolg is van het uitstellen van projecten door werkdruk en een overschrijding bij de RSD door afboeken van vorderingen en doordat extra dienstverlening niet begroot was en dit niet in de tussenrapportage is gemeld.

Financiële paragraaf

De bijdrage van de gemeente aan de verschillende programma's van de SdL in 2025 en verder zijn verwerkt in de huidige begroting. Zo nodig stellen wij deze bij.

Participatie en communicatie

Er is geen participatie voorzien in dit proces. De besluitvorming vindt openbaar plaats.

Intergemeentelijke samenwerking

De SdL voert in opdracht van de 3 Liemerse gemeenten taken uit op het gebied van ICT, Inkoop en Sociale Zekerheid. Dit zijn de gemeenten Duiven, Westervoort en Zevenaar. De SdL bestaat uit twee organisatieonderdelen (de RID en RSD).

Bijlagen

201658038	Raadsbesluit
201657468	(concept) zienswijze brief
201656952	verzoek om zienswijze
201656948	jaarrekening 2022 SdL
201656951	concept meerjarenbegroting 2025-2028
201656950	concept accountantsverslag

Duiven, 16 april 2024

Burgemeester en wethouders van gemeente Duiven,

G. (Bertus) Brinkman	mr. H.B. (Huub) Hieltjes
secretaris	burgemeester