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 gemeenteraden van Duiven, Westervoort en Zevenaar

Betreft: Kaderbrief Samenwerking De Liemers Meerjarenbegroting 2025-2028
Datum: 18-12-2023

Geachte leden van de raad,

Conform artikel 4, lid 1 van de Financiële verordening SDL 2023 jo. art. 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) ontvangt u hierbij de kaders voor de begroting 2025.

GR Samenwerking De Liemers (SDL) is een uitvoeringsorganisatie voor de ICT, Inkoop en Sociale dienst die handelt conform de beleidsregels zoals deze door de gemeenteraden zijn opgesteld. De SDL formuleert geen eigen beleid.

De financiële kaders voor de begroting 2024 en de MJB 2025-2028 geven wij hierbij weer:

Personele kosten
Op dit moment zijn de onderhandelingen voor een nieuwe cao voor 2024 afgerond. De SDL gaat ervan uit dat het resultaat van november 2023 wordt bekrachtigd. Vanaf 1 januari 2024 is de verwachte stijging +4,75% en per 1 oktober 2024 komt hier nog 1,25% bovenop. Daarnaast wordt een deel van het IKB pensioengevend. Dit betekent een netto stijging van 5,2% op jaarbasis. Voor 2024 houden wij daarmee rekening[1]. Voor 2025 en verder volgen wij de septembercirculaire 2023 (tabel 4.2.2 loonvoet sector overheid).

Overige kosten
In 2023 werd de SDL geconfronteerd met forse prijsverhogingen. Inmiddels hebben wij meerdere indexaties van crediteuren voor 2024 mogen ontvangen. Deze zijn hoger dan de 3,4% uit de septembercirculaire (tabel 4.2.2. nationale consumentenprijsindex), gemiddeld 5% tot 8%. Voor de begroting 2024 middelen wij dan ook naar 6,5%[2] uit. De SDL heeft als doelstelling om de kosten over 2024 te reduceren met 2%. Dit verlaagt het percentage verwachte stijging naar van 6,5% naar 4,3%.[3] Deze aanpassing zal in de 1e tussenrapportage 2024 aan het bestuur worden voorgelegd. Voor de MJB 2025-2028 volgen wij de septembercirculaire, maar hebben wij ook hier de doelstelling om de kosten verder te reduceren. Voor 2025 brengen wij dan ook een reductie van 3% op de verwachte stijging. Dit werkt door in 2026-2028.

[1] In de MJB 2024-2027 was voor 2024 rekening gehouden met 4,2%.
[2] In de MJB 2024-2027 was voor 2024 rekening gehouden met 2,4%.
[3] 2023 = 100, 2024 = (100*1,065)*0,98 = 104,37.

Overige zaken die van belang zijn voor de MJB 2025-2028:

- De rechtmatigheidsverklaring ligt vanaf boekjaar 2023 bij het DB.

- Binnen de SDL wordt gewerkt aan een frauderisicoanalyse alsmede een notitie Misbruik & Oneigenlijk Gebruik. Dit is een aandachtspunt in de managementletter van de accountant, maar biedt tevens een handvat voor een goede interne beheersing en basis voor de rechtmatigheidsverklaring.

- Voor de SDL zijn er verschillende risico's die in een risicoparagraaf toegelicht dienen te worden, dit zijn o.a.:
  (i.) De huidige economische situatie (hoge inflatie);
  (ii.) De arbeidsmarkt (krapte);
  (iii.) De rente op de kapitaalmarkt (deze is omhooggeschoten waardoor de kapitaallasten sterk kunnen toenemen);
  (iv.) Situatie in Oekraïne (eventuele additionele vluchtelingenstromen).
  Deze risico's kunnen SDL breed van toepassing zijn, of slechts op de RSD of RID.

- In december 2023 zullen de raden besluiten of de RSD de komende jaren 2024-2026 haar dienstverlening kan bestendigen en op Jeugd en Zorg&Ondersteuning extra kan versterken. De nieuwe Bestuurlijke Opdracht van de RSD start per 1-1-2024. In totaal is hiervoor 1,4 mln. per jaar incidenteel benodigd.

- In het 1e kwartaal 2024 zal er aan de Raden een voorstel worden voorgelegd m.b.t. de doorontwikkeling van de RID. Op 15 november 2023 is er een Raadsinformatiebijeenkomst georganiseerd waarbij de Raden op dit onderdeel zijn bijgepraat. Er zal in dit voorstel voor 2024 extra incidenteel geld worden gevraagd en vanaf 2025 structurele middelen.

- In 2023 heeft de gemeente Zevenaar aangegeven de inkoopsamenwerking te willen beëindigen met de SDL. Formeel staat hier een opzegtermijn voor van 3 jaar. De SDL is samen met 1-stroom en Zevenaar in gesprek hoe wij dit proces kunnen bespoedigen. Zolang nog geen formeel besluit genomen is, begroten wij de Inkoop mee voor 3 FTE.

- Tot 2028 zullen er nog invorderingen op TOZO-bedrijfskredieten plaatsvinden wat leidt tot vrijval van de bestemmingsreserve.

- De verwachting van de bestandsontwikkeling volgt de septembercirculaire (pagina 19). Procentueel is de ontwikkeling als volgt:
  2024: -1,3% 2025: +1,4% 2026: +2,5% 2027: +2,0% 2028: +1,9%

Ontwikkelingen met betrekking tot de Bestuurlijke Opdracht van de RSD en de arbeidsmarktregio kunnen invloed hebben op de verwachte bestandsontwikkeling.

- De situatie omtrent de Regeling opvang ontheemden Oekraïne (ROOO) na 2024 is moeilijk te voorspellen. Dit nemen wij vooralsnog niet op in de MJB 2025-2028.

- De dienstverleningsovereenkomst met MGR/WSP loopt per ultimo 2023 af waardoor de opbrengsten niet zijn begroot voor 2024. Vanuit MGR/WSP en SDL is de intentie uitgesproken deze DVO voort te zetten tot na 2023. Formeel is deze nog niet getekend en dus ook niet in de begroting 2024 meegenomen. Dit zal in de tussenrapportages 2024 als bate worden meegenomen.

Wij gaan ervan uit u met deze informatie van dienst te zijn geweest.

Met vriendelijke groet,
het Dagelijks bestuur van Samenwerking De Liemers

W. Hekkers
Secretaris

mr. H.B. Hieltjes
Voorzitter