RAADSVOORSTEL

Onderwerp : Jaarrekening 2025 en MJB 2027-2030 SDL

Zaak- & documentnr. : Z/26/149575 201729301
Portefeuillehouder : A.J. van Hout

Opsteller : Margreeth Laurentzen
Afdeling : Staf
Telefoonnr. : 088 695 3000

Samenvatting
De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld om een zienswijze in te dienen op de door het dagelijks bestuur vastgestelde conceptbegroting 2027-2030 en de concept-jaarstukken 2025 van de gemeenschappelijke regeling Samenwerking de Liemers (SDL).

Beslispunten

1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2025 en de conceptbegroting 2027-2030 van Samenwerking de Liemers
2. De zienswijze op de jaarrekening 2025 en meerjarenbegroting 2027-2030 van Samenwerking de Liemers vast te stellen

Aanleiding
De SDL voert in opdracht van de Liemerse gemeenten Duiven, Westervoort en Zevenaar een aantal taken uit op het gebied van ICT, Inkoop en Sociale Zekerheid. De SDL bestaat uit twee organisatieonderdelen - RID en RSD - en heeft een eigen Planning & Control cyclus (P&C-cyclus). In deze cyclus krijgt de gemeenteraad de gelegenheid om een zienswijze in te dienen op de jaarrekening en de begroting.

Planning
Na de zienswijzeprocedure worden de jaarstukken 2025 en de meerjarenbegroting 2027-2030 op 6 juli 2026 vastgesteld door het algemeen bestuur van de SDL. De zienswijze dient uiterlijk 22 juni 2026 aangeleverd te worden bij de SDL.

Beoogd effect
Met de mogelijkheid van het geven van een zienswijze heeft de gemeenteraad de gelegenheid om invloed te uit te oefenen op de financiën, de taken en te behalen doelstellingen van de SDL.

Argumenten

1.1 De jaarstukken en de begroting worden conform de voorschriften uit de gemeenschappelijke regeling voorgelegd voor zienswijzen aan de raad
De raad dient geïnformeerd te worden over de inhoudelijke en financiële stand van zaken inzake de SDL. Op grond van artikel 25 van de gemeenschappelijke regeling

Samenwerking de Liemers worden de deelnemende gemeenten in de gelegenheid gesteld een zienswijze in te dienen op de conceptjaarrekening en de conceptbegroting. Het dagelijks en het algemeen bestuur van de SDL betrekken de zienswijze van de raad bij hun besluitvorming over de financiële stukken.

1.2 In de jaarrekening 2025 legt de SDL verantwoording af over het afgelopen jaar
De jaarstukken 2025 van de SDL laten een negatief resultaat (voor bestemming) zien van €25.000. Dit wordt gedekt door een onttrekking uit de Bestemmingsreserve Tozo. In de jaarstukken wordt verantwoording afgelegd over de in 2025 behaalde doelen. De financiële effecten van de SDL zijn verwerkt in de gemeentelijke jaarrekening.

In 2025 lag bij de RSD de focus op interne stabiliteit, verbetering van de informatievoorziening en de uitvoering van *Focus op werk*. Voor de RID stond 2025 in het teken van de uitvoering van de in 2024 vastgestelde I&A-visie. De jaarrekening laat ten opzichte van de tweede tussenrapportage 2025 een verschil in lasten zien van €120.000, voornamelijk door lagere uitgaven aan kapitaallasten en ondersteunende diensten.

Alle SDL-programma's zijn binnen de begroting gebleven. De RID heeft € 88.000 minder uitgegeven dan begroot. Dit komt door lagere kapitaallasten en lagere kosten voor ondersteunende diensten. Daartegenover stonden hogere personeelskosten en kosten applicatieonderhoud. De RSD heeft € 42.000 minder uitgegeven dan begroot. Op personeelskosten is minder uitgegeven, nadat deze eerder incidenteel waren opgehoogd vanwege het vertrek van de voormalige directeur. Daartegenover stonden hogere uitgaven voor huisvesting en automatisering.

Ten opzichte van 2024 waren de lasten bij de RID € 115.000 hoger (1,5%), vooral door incidentele kosten voor applicatieonderhoud en als gevolg van een opschoonactie op de tussenrekeningen. Dit betreft een eenmalige boekhoudkundige correctie waarbij oude, niet meer actuele posten in één keer zijn afgeschreven.

De RSD kende € 650.000 hogere lasten ten opzichte van 2024, waarvan het grootste deel incidenteel: dubbele lasten vanwege het vertrek van de voormalig directeur en de tijdelijke inzet van een interim-directeur, een opschoonactie op de tussenrekeningen en extra personeelskosten (VSO's). Daarnaast is er sprake van hogere structurele personeelskosten als gevolg van cao- en periodieke stijgingen.

De jaarrekening geeft verder geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

1.3 Financiële onderbouwing en keuzes in de meerjarenbegroting 2027–2030
De meerjarenbegroting 2027-2030 van de SDL biedt inzicht in de financiële kaders voor de samenwerking van de gemeenten Duiven, Westervoort en Zevenaar op het gebied van Werk & Inkomen en ICT. In de door het dagelijks bestuur in februari 2026 vastgestelde Kaderbrief zijn hiervoor de inhoudelijke en financiële uitgangspunten vastgelegd.

De totale begroting voor 2027 bedraagt € 16.247.793. Dit is een stijging van € 1.289.485 (8,6%) ten opzichte van de primitieve begroting 2026 van € 14.958.308. Deze toename wordt grotendeels veroorzaakt door € 1.200.000 voor de voortzetting van de bestuurlijke opdracht van de RSD. Het resterende deel van de stijging hangt voornamelijk samen met hogere huisvestings- en facilitaire kosten.

De SDL verwacht in 2027 ten opzichte van 2026 een beperkte lastenstijging van €28.000 (<0,2%), ruim onder de inflatie. Deze beperkte groei wordt onder meer gerealiseerd door een reductie in het personeelsbestand.

In de jaren 2028-2030 zet de SDL het bezuinigingstraject voort, met als doel lagere lasten in 2030 dan in 2027. Voor 2025–2028 geldt een jaarlijkse besparingsopgave van 3%, die wordt ingevuld via scherpere sturing op externe inhuur en licenties. Indien nodig volgen aanvullende keuzes. De financiële effecten zijn verwerkt in de begroting.

Kanttekeningen

1.1 Opvolging bestuurlijke opdracht RSD in meerjarenbegroting
De bestuurlijke opdracht van de RSD eindigt in 2026. Als voorlopige opvolging van de bestuurlijke opdracht is een incidentele bijdrage opgenomen in de meerjarenbegroting voor 2027 en 2028. Daarbij is als voorwaarde gesteld dat een onafhankelijk benchmarkonderzoek wordt uitgevoerd naar de verhouding tussen de financiële inzet en de geleverde prestaties van de RSD. De uitkomsten hiervan kunnen bij toekomstige besluitvorming aanleiding geven tot heroverweging van de financiële inzet.

1.2 Mogelijke bijstelling meerjarenbegroting door nog uit te werken ICT-trajecten
De financiële impact van het programma *CloudReady de Liemers* en de herijking van de I&A-visie is momenteel nog onvoldoende uitgewerkt. Er wordt rekening gehouden met mogelijke kostenontwikkelingen boven de huidige begrotingskaders. Deze kostenontwikkelingen zijn deels autonoom en deels beleidsmatig. In de loop van 2026 ontstaat meer duidelijkheid over deze kostenontwikkelingen. De financiële uitwerking en businesscases worden in het najaar van 2026 aan de raden voorgelegd, met onderscheid tussen autonome en beleidsmatige effecten zodat een weloverwogen afweging kan worden gemaakt over de daaruit voortvloeiende financiële consequenties. Dit kan leiden tot aanpassing van de meerjarenbegroting van de SDL, met doorwerking naar de gemeentelijke begrotingen.

Financiële paragraaf
De bijdrage van de gemeente aan de verschillende programma's van de SDL vanaf 2026 zijn opgenomen in de Voorjaarsnota 2026. In totaal gaat het om een financiële bijstelling van de volgende bedragen over de jaren 2026 t/m 2030:

- 2026: € 4.000
- 2027: € 251.000
- 2028: € 244.000
- 2029: € 23.000
- 2030: € 38.000

De structurele financiële bijstelling is vooral het gevolg van indexatie en voor de jaren 2027 en 2028 van de voorlopige opvolging van de bestuurlijke opdracht RSD.

Participatie en communicatie
Dit gebeurt op reguliere wijze. De stukken zijn openbaar en tijdens de raadsvergadering is er de mogelijkheid om in te spreken.

Duurzaamheid
Is in dit voorstel niet van toepassing.

Intergemeentelijke samenwerking
De SDL voert, in opdracht van de gemeenten Duiven, Westervoort en Zevenaar, taken uit op het gebied van ICT, inkoop en sociale zekerheid. Inzake de RSD en de RID stemmen de drie Liemerse gemeenten hun inzet structureel op elkaar af en intensiveren zij de samenwerking.

Bijlagen

nr.	documentnummer	onderwerp	openbaarheid
1	201729366	Raadsbesluit	openbaar
2	201729338	Concept zienswijze	openbaar
3	201729362	Aanbiedingsbrief jaarstukken 2025 en MJB 2027-2030 SDL	openbaar
4	201729363	Jaarstukken 2025 SDL	openbaar
5	201729364	Concept Meerjarenbegroting 2027-2030 SDL	openbaar
6	201729365	Concept accountsverslag 2025 SDL	openbaar

Westervoort, 12 mei 2026

Burgemeester en wethouders van gemeente Westervoort,

M. Sluiter (MA)
secretaris

Drs. A.J. van Hout
burgemeester