ZFDBE771BD9

Gemeente Duiven

RAADSVOORSTEL

Onderwerp : Jaarrekening 2020 en Meerjarenbegroting 2022-2025 Samenwerking de Liemers

---

Zaak- & documentnr. : Z/21/079570/201507905
Portefeuillehouder : H.B. Hieltjes

Opsteller : Walter van der Veen
Team : OZ
Telefoonnr. 3058

Samenvatting

Conform artikel 25 en 27 van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking de Liemers wordt aan de raden van de deelnemende gemeenten gevraagd kennis te nemen van de ontwerp jaarrekening 2020 en hun zienswijzen over de ontwerpbegroting 2022-2025 van Samenwerking de Liemers kenbaar te maken.

Beslispunten

1. De jaarrekening 2020 van Samenwerking de Liemers voor kennisgeving aan te nemen;
2. Een zienswijze kenbaar te maken op de conceptbegroting 2022-2025 van Samenwerking de Liemers en deze vast te stellen conform bijgaand voorstel.

Aanleiding

De gemeente Duiven is deelnemer in de gemeenschappelijke regeling Samenwerking de Liemers. De raad krijgt jaarlijks de gelegenheid om zienswijzen in te dienen bij de conceptbegroting en de concept jaarrekening. Dit dient voor 15 juni te gebeuren.

Algemene beschouwing

Met de komst van de Covid-19 pandemie is 2020 in vele opzichten een bijzonder jaar geweest. Dit geldt ook voor de SDL. De RSD heeft de uitvoering van de Tozo volledig digitaal opgepakt waardoor de eerste aanvragen al in maart 2020 konden worden uitbetaald. Daarbij heeft de RID versnel nieuwe voorzieningen gerealiseerd, waaronder videobellen en de mogelijkheid tot thuiswerken. Ondanks dit meerwerk en extra inspanning is er sprake van een positief resultaat.

Ook de aankomende periode kent nog vele uitdagingen. Voor de RSD geldt dat er een mate van onzekerheid is er als het gaat om te verwachten omvang van uitkeringsgerechtigden. Daarnaast is er sprake van een aantal nieuwe toegewezen taken zoals de advisering van zelfstandigen (o.a. schuldhulpverlening) en de rol van de RSD in het kader van de nieuwe Wet Inburgering. Binnen de RID worden een tweetal nieuwe projecten opgenomen (Decos naar Cloud en Data gedreven sturing).

Deze zullen in de 1ste tussenrapportage 2021 voorgelegd worden. Ook zal er meer aandacht zijn voor de toenemende eisen van ICT en databescherming.

Vanuit het programma Inkoop is er de aankomende periode meer aandacht voor duurzaamheid, maatschappelijk verantwoord inkopen en social return of investment. Belangrijk onderwerpen om de gezamenlijke inkoop te verbeteren.

Behalve deze extra taken is er ook de opdracht van de deelnemende gemeenten om zorg te dragen voor (structurele) bezuinigen. Een lastig evenwicht gelet op bijkomende taken en toenemende kosten.

Beoogd effect

Via zienswijze sturing geven aan gemeenschappelijke regeling Samenwerking De Liemers.

Argumenten

1.1 De jaarrekening 2020 geeft geen aanleiding tot het geven van een reactie.

In 2020 zijn twee tussenrapportages opgemaakt en voorgelegd, hierin is al inzicht gegeven de gewijzigde zaken. De jaarstukken geven een financieel voordeel van € 65.569,- welke al terug is betaald aan de deelnemers. Dit is ondanks alle druk en extra taken bijzonder te noemen.

Als gekeken wordt naar de verschillende programma's is bij de RID een financieel nadeel ontstaan op personeels- en onderhoudslasten. Per saldo geeft dit een nadeel van € 43.403,-. Daartegenover staat een voordeel bij de RSD van € 103.805,-.

Daarnaast is er sprake van minder Tozo-uitvoeringskosten dan de verstrekte vaste onkostenvergoeding van het Rijk. Hierdoor is er sprake van een restbedrag welke in de Bestemmingsreserve RSD wordt gestort. Voor Duiven betreft dit € 56.886,-.
De Tozo-uitvoeringskosten betreft een vaste vergoeding waar geen terugbetalingsverplichting tegenover staat. Als blijkt dat na afloop van de Tozo, na afhandeling bedrijfskredieten in 2025, niet alle Tozo-uitvoeringkosten zijn benut, dan vallen deze vrij ten gunste van de algemene middelen.

Voor nu zullen de gemeenten de bestemmingsreserve op de balans van de SDL plaatsen, voor 2020 zijn er geen kosten die zij hierop in mindering brengen. Ook met de gedachte dat, mocht de RSD toch meer gelden voor de Tozo nodig hebben, er nog aanspraak kan worden gemaakt op deze gelden. Is dit niet nodig dan zal de bestemmingsreserve bij de gemeenten 2025/2026 toegevoegd worden aan de algemene middelen.

Planning is dat deze de aankomende jaren wordt onttrokken uit deze reserve, waardoor deze in 31-12-2025 op nul komt te staan.

Een totaal overzicht is opgenomen in de financiële paragraaf.

2.1 De conceptbegroting 2020-2023 geeft aanleiding tot het indienen van een zienswijze

Naar aanleiding van de Meerjarenbegroting 2022-2025 zijn er de volgende aandachtspunten die leiden tot het indienen van een zienswijze.

Ten opzichte van de begroting 2021 (na wijziging) gaat Duiven in 2022 ongeveer € 37.000 minder betalen. Wel loopt de bijdrage in 2025 op met ongeveer € 111.000 in vergelijking met 2021. In onze begroting houden we rekening met prijs- en loonstijgingen.

De SDL hanteert als richtlijn voor de personeelslasten een loonindexering van 3,5% ten opzichte van 2020. In Duiven hebben we voor 2021 1,7% en voor 2022 1,5% gebruikt.

Dit conform de richtlijnen van het BZK. Voorstel is dat hierover vooraf met deelnemende gemeente afspraken maken als het gaat om de indexering op de loonkosten en deze in overeenstemming brengen met de deelnemende gemeenten.

De paragraaf Weerstandsvermogen is vooral gericht op risico's van de RSD. Te verwachten is dat ook de andere onderdelen van de SDL risico's lopen. Dit komt onvoldoende naar voren.

Kanttekeningen

2.1 begroting SDL kent een aantal onzekerheden
Niet anders dan de financiële situatie bij de deelnemende gemeenten kent ook de SDL een roerige periode onder andere door Covid-19, hierbij spelen de TOZO en het te verwachten aantal uitkeringsgerechtigden een rol. Daarnaast is er sprake van een nieuw op te stellen bestuursopdracht binnen de RSD waarop in juni 2021 besluitvorming plaatst vindt. Ook is er sprake van een opmaat om te komen tot een herziening van de Gemeenschappelijke regeling.

Financiële paragraaf

Op 7 juli 2020 is door uw raad het amendement 'Koers richting sluitende begroting' aangenomen. Hierin is opgenomen dat er een extra bezuiniging wordt opgedragen aan Verbonden partijen (zoals de SDL). Het is goed om te constateren dat binnen de SDL door de beide onderdelen (RID als ook de RSD) er veel aandacht is voor efficiency en effectiviteit waarbij slagen worden gemaakt om bezuinigingen te behalen. Dit ondanks de extra inzet die op dit moment wordt gevraagd in het kader van de Covid-19 maatregelen.

Jaarrekening

De jaarrekening 2020 sluit af met een licht positief saldo van € 65.569,-

Consolidatie op programmaniveau

Lasten	Rekening 2019	Begroting 2020 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2020	Realisatie 2020	Verschil 2020	I/S
Programma 1: Bestuur	38.285	36.500	34.893	71.393	40.640	-30.753	S
Programma 2: RID	4.702.400	4.905.331	90.937	4.996.267	5.039.670	43.403	S
Programma 3: Inkoop	294.005	255.702	-3.927	251.775	251.196	-579	I
Programma 4: RSD	5.652.737	5.609.577	489.197	6.111.962	6.008.157	-103.805	I
Eliminatie doorbelasting intern	-375.811	-386.224	-541	-386.765	-360.599	26.166	I
Totaal lasten	**10.311.616**	**10.420.886**	**610.559**	**11.044.632**	**10.979.064**	**-65.569**	
Baten	**Rekening 2019**	**Begroting 2020 prim.**	**Begrotings wijzigingen**	**Begroting 2020**	**Realisatie 2020**	**Verschil 2020**	**I/S**
Programma 1: Bestuur	38.285	36.500	34.893	71.393	40.640	-30.753	
Programma 2: RID	4.702.400	4.905.331	90.937	4.996.267	5.039.670	43.403	
Programma 3: Inkoop	294.005	255.702	-3.927	251.775	251.196	-579	
Programma 4: RSD	5.652.737	5.609.577	489.197	6.111.962	6.210.787	98.825	
Eliminatie doorbelasting intern	-375.811	-386.224	-541	-386.765	-360.599	26.166	
Totaal Baten	**10.311.616**	**10.420.886**	**610.559**	**11.044.632**	**11.181.694**	**137.061**	
Resultaat voor Bestemming	-	-	-	-	**202.630**	**202.630**	
Bestemmingsreserven Tozo	-	-	-	-	202.630	-202.630	
Resultaat na Bestemming	-	-	-	-	-	-	

Eliminatie doorbelasting intern betreffen de Lasten en Baten voor de RSD die als bate bij de RID worden verantwoord en als kosten bij de RID. In de consolidatie worden deze geëlimineerd omdat ze op het SDL resultaat geen invloed hebben.

Gekeken naar het Resultaat voor Bestemming dan komt deze tot stand op basis van de verminderde opbrengsten Baten van € 137.061,- en de besparing op de Lasten van € 65.569,-. Het resultaat voor bestemming wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve TOZO waardoor het Resultaat na Bestemming op € 0,- uitkomt.

Tozo

TOZO	Duiven	Westervoort	Zevenaar	RSD
Uitvoeringskosten 2020	275.000	195.350	533.350	1.003.700
Door RSD gefactureerd	167.537	114.097	318.366	600.000
Lasten in JR 2020	110.651	74.648	212.072	397.370
Bestemmingsreserve RSD 31-12-2020	**56.886**	**39.449**	**106.294**	**202.630**
Planning onttrekking				
2022	21.056	14.601	39.343	75.000
2023	14.037	9.734	26.229	50.000
2024	14.037	9.734	26.229	50.000
2025	7.757	5.379	14.494	27.630
RSD Saldo 31-12-2025	**-0**	**-0**	**-0**	**-0**
Bestemmingsreserve gemeenten	**107.463**	**81.253**	**214.984**	**403.700**

Door het rijk is € 275.000,- uitgekeerd aan de gemeente Duiven met betrekking tot de uitvoeringskosten. Hiervan is € 167.537,- door de RSD gefactureerd waarvan € 110.651,- ten laste van de jaarrekening 2020. Aan de bestemmingsreserve van de RSD wordt derhalve € 56.886,- toegevoegd met betrekking tot de uitvoeringskosten Tozo.

De bestemmingsreserve gemeente (€ 107.463,-) betreft uitvoeringsgelden waar nog een beroep op kan worden gedaan in het kader van de Tozo en zijn de uitvoeringskosten 2020 minus het deel welke door de RSD is gefactureerd.

Begroting

De begroting laat een stijging zien van € 53.445,- ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021. Bij de RID stijgen met name de personele kosten € 82.957,-, onderhoud applicaties met € 101.970,- met daar tegenover een verlaging van de kapitaallasten € 89.981,- en een beperkte daling op huisvesting € 5.500,- en Ondersteunende dienst van € 6.000,-.
Bij de Inkoop stijgen de personele kosten door de indexering.

Bij de RSD dalen de personele kosten, uitgaande van het beëindigen van de nieuwe opdracht per 1-7-2021, € 317.000,- door het verlagen van de formatie, maar vindt er ook een stijging plaats door uitbreiding Dienstverleningsovereenkomst met adviesverlening zelfstandigen en schuldhulpverlening zelfstandigen en de RSD zal een taak hebben in de uitvoering van de nieuwe Wet Inburgering. Daarnaast zullen er ook in 2022 tot en met 2024 nog werkzaamheden Tozo uitgevoerd moeten worden. Hier staan inkomsten vanuit de Bestemmingsreserve tegenover (zie Tozo overzicht).

Consolidatie op programmaniveau

Lasten	Rekening 2020	Primitieve begroting	Begroting 2021 na wijz.	Begroting 2022	Meerjaren begroting 2023	2024	2025
Programma 1: Bestuur	40.640	37.250	45.660	46.500	47.000	47.500	48.000
Programma 2: RID	5.039.670	5.245.184	5.323.185	5.421.531	5.479.576	5.510.538	5.653.318
Programma 3: Inkoop	251.196	274.868	274.868	281.436	287.675	294.053	294.053
Programma 4: RSD	6.008.157	5.292.710	5.300.210	5.259.906	5.353.961	5.464.771	5.496.706
Eliminatie doorbelasting intern	-360.598	-362.000	-362.000	-374.005	-379.578	-386.247	-388.117
Totaal lasten	**10.979.064**	**10.488.012**	**10.581.923**	**10.635.368**	**10.788.634**	**10.930.615**	**11.103.960**

Baten	Rekening 2020	Primitieve begroting	Begroting 2021 na wijz.	Begroting 2022	Meerjaren begroting 2023	2024	2025
Programma 1: Bestuur	40.640	37.250	45.660	46.500	47.000	47.500	48.000
Programma 2: RID	5.039.670	5.245.184	5.323.185	5.421.531	5.479.576	5.510.538	5.653.318
Programma 3: Inkoop	251.196	274.868	274.868	281.436	287.675	294.053	294.053
Programma 4: RSD	6.210.787	5.292.710	5.300.210	5.184.906	5.303.961	5.414.771	5.471.706
Eliminatie doorbelasting intern	-360.598	-362.000	-362.000	-374.005	-379.578	-386.247	-388.117
Totaal Baten	**11.181.694**	**10.488.012**	**10.581.923**	**10.560.368**	**10.738.634**	**10.880.615**	**11.078.960**

Resultaat voor Bestemming	**202.630**			**-75.000**	**-50.000**	**-50.000**	**-25.000**
Toevoeging/Ontrekking bestemminsreserve	202.630			75.000	50.000	50.000	25.000
Resultaat na Bestemming	**0**			**0**	**0**	**0**	**0**

Verdeling kosten

Deze RSD-bijdrage en de DVO-ontvangsten in de RID-begroting worden in mindering gebracht op de totale exploitatiekosten van de RID. Het restant wordt m.i.v. 2018 aan de drie gemeenten in rekening gebracht conform de afgesproken verdeelsleutel, gebaseerd op de inwonersaantallen.
Voor deze begroting worden de laatst vastgestelde CBS-gegevens - per 01-01-2020 – gehanteerd.

Gemeente	Inwoners per 01-01-2020	Aandeel RID
Duiven	25.126	29,97
Westervoort	14.971	17,86
Zevenaar	43.750	52,18

Inkoop

De verdeelsleutel voor de exploitatiekosten van de inkoop is gebaseerd op het aantal toe te rekenen uren van de inkoopadviseur. Aan Duiven wordt 1/3 deel van de kosten doorbelast; aan Westervoort wordt 1/6 deel van de kosten doorbelast; aan Zevenaar 3/6 deel van de kosten.

RSD

De kostenverdeling die voor de exploitatiekosten van de RSD wordt gebruikt is gebaseerd op:

1. 50% op basis van het aantal inwoners
2. 50% op basis van het aantal cliënten

Gemeente	Inwoners per 01-01-2020	Cliënten per 01-01-2020	Percentage
Duiven	25.126	421	28,07
Westervoort	14.971	339	19,47
Zevenaar	43.750	848	52,46

Ook hier wordt voor de begroting 2022 - 2025 gebruik gemaakt van de meest recente gegevens, zijnde 01-01-2020.

In onderstaande tabel is opgenomen wat de bijdrage aan de SDL is voor de deelnemers.

Baten	Rekening 2020	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijz.	Begroting 2022	Meerjaren begroting 2023	2024	2025
Bijdrage Gemeente Duiven	3.142.999	2.983.855	3.011.437	2.974.239	3.025.028	3.065.104	3.122.813
Bijdrage Gemeente Westervoort	2.028.769	1.915.963	1.933.453	1.904.617	1.937.994	1.964.756	2.000.753
Bijdrage Gemeente Zevenaar	5.886.448	5.490.194	5.539.032	5.556.512	5.648.737	5.721.995	5.824.545
Bijdrage WSP MG	69.350	66.000	66.000	70.000	71.050	72.100	73.150
Bijdrage MGR	54.127	32.000	32.000	55.000	55.825	56.660	57.700
Totaal Baten	**11.181.694**	**10.488.012**	**10.581.923**	**10.560.368**	**10.738.634**	**10.880.615**	**11.078.960**
Resultaat voor Bestemming	**202.630**			**-75.000**	**-50.000**	**-50.000**	**-25.000**
Toevoeging/Ontrekking bestemminsreserve	202.630			75.000	50.000	50.000	25.000
Resultaat na Bestemming	**0**			**0**	**0**	**0**	**0**

Bezuiniging

In onderstaand overzicht is de bezuiniging opgenomen welke structureel zijn doorgevoerd in de meerjarenbegroting SDL (in totaal -/- € 202.400,-);

- Rentekosten maximaal gelijk aan omslagrente -/- € 82.000,-
- Vrijval kapitaallasten (investering € 250.000,-) -/- € 37.000,-
- Structurele bezuiniging applicaties (1e turap 2020) -/- € 31.000,-
- Structureel aframen kosten SSGA -/- € 4.000,-
- Structurele verlaging schoonmaakkosten RID -/- € 8.000,-
- Structurele bezuiniging beveiliger RSD -/- € 25.000,-
- Portokosten RSD -/- € 10.000,-
- Koeriersdiensten Liemers -/- € 5.400,-

Participatie en communicatie

Niet van toepassing.

Intergemeentelijke samenwerking

Samenwerking de Liemers (Regionale Sociale Dienst en Regionaal ICT en Inkoop Dienstencentrum) is een samenwerkingsverband tussen de gemeente Zevenaar, Duiven en Westervoort

Bijlagen

201507355	Aanbiedingsbrief SDL aan gemeenteraden
201507356	Kaderbrief 2022 bij begroting door Dagelijks Bestuur SDL
201507357	Voorstel Dagelijks Bestuur Jaarstukken 2020
201507358	Voorstel Dagelijks Bestuur Meerjarenbegroting 2022-2025
201507363	SDL Accountantsverslag
201507359	Jaarstukken 2020 SDL
201507361	Jaarstukken 2020 visueel SDL
201507362	Meerjarenbegroting SDL 2022-2025
201507903	Raadsbesluit
201507915	Concept brief zienswijze aan Algemeen Bestuur SDL

Duiven, 20 april 2021.

Burgemeester en wethouders van Duiven,

ing. C.J. (Chris) Papjes
secretaris

mr. H.B. (Huub) Hieltjes
burgemeester