Aan de gemeenteraden van Duiven, Westervoort en Zevenaar

Betreft: Kaderbrief Samenwerking De Liemers Meerjarenbegroting 2026-2029
Datum: 01-01-2025

Geachte leden van de raad,

Conform artikel 4, lid 1 van de Financiële verordening SDL 2024 jo. art. 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) ontvangt u hierbij de kaders voor de begroting 2026.

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 2025 en de MJB 2026-2029 geven wij hierbij weer:

Personele kosten
Op dit moment zijn de onderhandelingen voor een nieuwe cao voor 2025 nog niet afgerond. De SDL blijft dan ook de septembercirculaire volgen. Voor 2025-2029 betekent dit:

Jaar	Was	Wordt	Effect[1]
2025	5,8%	4,7%	-1,04%
2026	4,8%	3,8%	-0,95%
2027	4,2%	4,8%	0,58%
2028	4,2%	4,0%	-0,19%
2029	*nnb*	4,0%	*nvt*

* Gebaseerd op de septembercirculaire 2023 (“was”) en septembercirculaire 2024 (“wordt”).
Tabel 4.2.2 Prijsindexen. Regel "Loonvoet sector overheid"

Concreet betekent dit voor 2025 en 2026 een verlaging van ca. 1% op de personele kosten, voor 2027 en 2029 een stijging en voor 2028 een lichte daling.

Overige kosten
Inmiddels hebben wij meerdere indexaties van crediteuren voor 2025 mogen ontvangen. Deze volgen redelijkerwijs de 3,4% uit de septembercirculaire 2024. De SDL zal derhalve voor 2025 en de MJB 2026-2029 de septembercirculaire 2024 volgen. Voor 2025-2029 betekent dit:

[1] Voorbeeldberekening: (105,8 -/- 104,7) / (105,8) = -1,04%

Jaar	Was	Wordt	Effect
2025	2,5%	3,4%	0,88%
2026	2,4%	2,4%	0,00%
2027	2,3%	2,3%	0,00%
2028	2,3%	2,3%	0,00%
2029	*nnb*	2,3%	*nvt*

* Gebaseerd op de septembercirculaires 2023 (“was”) en 2024 (“wordt”). Tabel 4.2.2 Prijsindexen Regel "Nationale consumentenprijsindex (cpi)"

Concreet betekent dit een stijging van 0,88% in 2025 en blijven de vervolgjaren gelijk.

Overige zaken die van belang zijn voor de MJB 2026-2029:

- In de primitieve cijfers 2025 alsmede de jaren 2026 t/m 2028 zit reeds een kostenreductie van 3% op de niet-personele kosten verwerkt zoals vermeld in de kaderbrief van vorig jaar.

- De bijdragen dienstverlening van de gemeenten aan de RSD voor uitvoering van extra taken bovenop de basisdienstverlening middels meerjarige dienstverleningsovereenkomsten (DVO’s) worden als structureel opgevoerd en als zodanig doorgetrokken tot en met 2029.

- Risico’s (bijv. arbeidsmarktkrapte of kapitaalmarktrente) worden in een risicoparagraaf toegelicht. Deze risico’s kunnen SDL breed van toepassing zijn, of slechts op de RSD of RID.

- De huidige Bestuurlijke Opdracht RSD loopt tot 2027. Vanaf 2027 trekken wij deze bedragen niet door in afwachting op het formele bestuursvoorstel. In de risicoparagraaf zal worden beschreven wat de gevolgen zijn voor onder andere de formatie.

- De doorontwikkeling RID loopt tot 2028. Voor 2029 trekken wij de bedragen van de minimale variant door.

- In 2024 heeft de gemeente Zevenaar de inkoopsamenwerking beëindigd met de SDL. Zevenaar heeft nog wel haar aandeel via de gezamenlijke RSD-RID aanbestedingen. Deze zal als een aparte regel in de begroting inzichtelijk gemaakt worden.

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

- Een eventuele bestuurlijke herindeling heeft gevolgen voor de SDL. In de risicoparagraaf wordt dit risico omschreven met beheersmaatregelen.

- De verwachting van de bestandsontwikkeling volgt de septembercirculaire (tabel 2.5.3). Procentueel is de ontwikkeling als volgt:
  2025: +0,7% 2026: +1,9% 2027: +1,7% 2028: +2,3% 2029: +2,1%

  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 2025 is moeilijk te voorspellen. De verwachting is dat de ROOO nog steeds uitgevoerd dient te worden. Derhalve nemen wij dit bedrag mee in de MJB 2026-2029.

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

Met vriendelijke groet,
het Dagelijks bestuur van Samenwerking De Liemers

W. van der Linden	drs. L.J.E.M. van Riswijk
Secretaris (a.i.)	Voorzitter

Kosten-baten analyse potentiële bezuinigingsopdracht 2026-2029 SDL

Aanleiding
Het Algemeen Bestuur SDL heeft verzocht om een kosten-baten analyse te maken van een potentiële bezuinigingsopdracht binnen de meerjarenbegroting 2026-2029.

Als richtlijn hanteert de SDL een bezuinigingspercentage van **5%** bovenop de reeds verwerkte 3% op de overige kosten.

Programma RSD
De RSD heeft voor 2026 een exploitatiebegroting van 8.361K (MJB 2025-2028).
Een bezuinigingspercentage van 5% is 418K.[2]

Ondersteuningskosten **1% van de begrotingslast RSD**
Dit betreffen de kosten van P&O welke door 1Stroom verricht worden. Bezuinigen hierop is alleen mogelijk bij verlaging van de tarieven door 1Stroom.

Facilitaire kosten en advieskosten **2% van de begrotingslast RSD**
De grootste kostenposten die hieronder vallen zijn accountantskosten, vakliteratuur/abonnementen en portokosten. Hierop is de afgelopen jaren scherp begroot. Een 5% bezuiningsopdracht is mogelijk, echter levert dit slechts enkele duizenden euro's op.

Huisvesting **3% van de begrotingslast RSD**
Bestaat grotendeels uit huur die wij betalen aan de Gemeente Zevenaar. Bezuiniging is niet mogelijk tenzij de huur verlaagd wordt.

Automatiseringskosten **6% van de begrotingslast RSD**
Dit is het ICT aandeel van de RSD. Deze kosten worden intern verrekend met de RID en zijn strikt gebaseerd op de werkelijke hoeveelheid licenties. Directe bezuiniging is niet mogelijk. Indirect via minder werknemers.

Personeel **88% van de begrotingslast RSD**

[2] Onderverdeeld naar Gemeente is deze bezuiniging (grofweg) Duiven 117K, Westervoort 84K, Zevenaar 217K.

Binnen de personeelskosten bestaat het overgrote deel uit directe loonkosten, sociale lasten, pensioenlasten en inhuur derden. De overige personeelskosten bestaan uit studiefaciliteiten, bedrijfsgezondheidsdienst, P&O kosten, kosten salarisadministratie e.d.

De facto is de bezuinigingsopdracht alleen haalbaar onder de personele kosten. Dit zou plaats vinden door het niet-verlengen van tijdelijke contracten, uitstellen van vacatureruimte en het mitigeren van inhuur. Veel inhuur wordt echter ingezet op extra taken bovenop die standaarddienstverlening die middels dienstverleningsovereenkomsten door Gemeenten aan de RSD zijn overgedragen. Het teruggeven van deze taken verlaagd de kosten RSD, maar verhoogd de interne kosten van Gemeenten.

Risico's

Het terugbrengen van het interne personeelsbestand RSD brengt enkele risico's met zich mee. Een reductie in personeel zonder reductie van taken betekent een stijging in werkdruk, hetgeen kan leiden tot verzuimkosten en/of daling in productiviteit.

Daarnaast kan het leiden tot een verminderde dienstverlening aan inwoners maar ook indirect tot hogere uitkeringslasten, aangezien een verminderde dienstverlening mogelijk leidt tot minder effectieve begeleiding en ondersteuning van cliënten. Hier zijn ook indirecte maatschappelijke kosten aan verbonden zoals verminderd vertrouwen van inwoners in de gemeente, schuldenproblematiek, armoede en psychische klachten.

In 2024 waren de kosten per klantdossier (peildatum oktober 2024) ruim 19K. Indien door verminderde dienstverlening het aantal klantdossiers in 2026 stijgt met 22[3] zijn de bezuinigingsbaten RSD verloren gegaan aan extra directe uitkeringslasten.

Tot slot zullen ook de KPI's van de Bestuurlijke Opdracht in het geding komen.

[3] Duiven (6), Westervoort (5), Zevenaar (11)

Programma: RID

De RID heeft voor 2026 een exploitatiebegroting van 8.041K (MJB 2025-2028).
Een bezuinigingspercentage van 5% is 402K.[4]

Huisvesting **3% van de begrotingslast RID**

Bestaat grotendeels uit huur die wij betalen aan de Gemeente Westervoort. Bezuiniging is niet mogelijk tenzij de huur verlaagd wordt.

Audits en ondersteunende diensten **3% van de begrotingslast RID**

Dit betreffen de kosten van P&O welke door 1Stroom verricht worden. Bezuinigen hierop is alleen mogelijk bij verlaging van de tarieven door 1Stroom. Bezuinigingen op audits is mogelijk door meer audits intern te verrichten en/of niet cruciale audits uit te stellen.

Kosten RSD/SSGA **4% van de begrotingslast RID**

Dit betreffen de directe kosten voor software RSD en beheer en onderhoud glasvezelnetwerk. Hierop kan niet bezuinigd worden.

Onderhoud applicaties en kapitaalslasten **39% van de begrotingslast RID**

Door het applicatielandschap te harmoniseren kan er bezuinigd worden op het onderhoud applicaties. Tevens kan het automatiseren van repetitieve processen leiden tot een besparing. Een verschuiving naar cloud-oplossingen verlaagd beheerkosten, maar is onderaan de streep niet goedkoper.
Daarnaast kan er op de kapitaalslasten bezuinigd worden door minder projecten uit te voeren en/of de afschrijvingstermijn te verlengen.[5]

Personeel **51% van de begrotingslast RID**

Binnen de personeelskosten bestaat het overgrote deel uit directe loonkosten, sociale lasten, pensioenlasten en inhuur derden. De overige personeelskosten bestaan uit studiefaciliteiten, bedrijfsgezondheidsdienst, P&O kosten, kosten salarisadministratie e.d.
Bezuiniging is haalbaar middels het niet-verlengen van tijdelijke contracten, het uitstellen van vacatureruimte en het mitigeren van inhuur.

Risico's

[4] Onderverdeeld naar Gemeente is deze bezuiniging (grofweg) Duiven 118K, Westervoort 71K, Zevenaar 213K.

[5] Assumptie bij een gelijkblijvende renteontwikkeling

Door een kleiner budget is er minder ruimte voor onderhoud, upgrades en investeringen in nieuwe technologieën. Dit kan leiden tot verouderde systemen die storingsgevoeliger zijn en hogere herstelkosten veroorzaken. Daarnaast kan het leiden tot beveiligingsrisico's, zoals een verhoogde kans op cyberaanvallen door minder onderhoud aan beveiligingssystemen.

Slechter functionerende ICT-systemen kunnen de efficiëntie van de hele gemeentelijke organisatie verminderen.

In deze sector kunnen bezuinigingen echter ook directe impact hebben op de kwaliteit van ICT-diensten, het gebruik van innovatieve technologieën en de efficiency van inkooptrajecten, wat indirect hogere kosten voor de gemeente kan veroorzaken.