*ZFDBEA0DFCC
*

RAADSVOORSTEL

gemeente Westervoort

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

---

Zaak- & documentnr. : Z/21/079571/201507940
Portefeuillehouder : A.J. van Hout
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 ter kennisname aan te nemen;
2. Een zienswijze kenbaar te maken op de concept begroting 2022-2025 van Samenwerking de Liemers.
3. De zienswijze kenbaar te maken door middel van bijgaande (concept) zienswijze

Aanleiding

De gemeente Westervoort is deelnemer in de gemeenschappelijke regeling Samenwerking de Liemers. De raad krijgt jaarlijks de gelegenheid om zienswijzen in te dienen bij de concept begroting 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 Datagedreven 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.

Planning

De gemeente Westervoort is deelnemer in de gemeenschappelijke regeling Samenwerking de Liemers. De raad krijgt jaarlijks de gelegenheid om zienswijzen in te dienen bij de concept begroting en de concept jaarrekening. Dit dient voor 15 juni 2021 te gebeuren.

Beoogd effect

Middels 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 Westervoort betreft dit € 39.449,-.
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 Westervoort in 2022 ongeveer € 28.000,- minder betalen. Wel loopt de bijdrage in 2025 op met ongeveer € 67.300,- 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 Westervoort hebben we voor 2021 1,7% en voor 2022 1,5% gebruikt. Punt van aandacht hierbij is dat gemeenschappelijke regelingen dezelfde indexering hanteren als de deelnemende gemeenten, dan wel hierover vooraf een afspraak over maken.

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 de 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

<u>Jaarrekening</u>

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.

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 € 195.350,- uitgekeerd aan de gemeente Westervoort met betrekking tot de uitvoeringskosten. Hiervan is € 114.097,- door de RSD gefactureerd waarvan € 74.648,- ten laste van de jaarrekening 2020. Aan de bestemmingsreserve van de RSD wordt derhalve € 39.449,- toegevoegd met betrekking tot de uitvoeringskosten Tozo.

De bestemmingsreserve gemeente (€ 81.253,-) 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.

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**

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

Duurzaamheid

Niet van toepassing

Bijlagen

201507364 Aanbiedingsbrief SDL aan gemeenteraden
201507365 Kaderbrief 2022 bij begroting door Dagelijks Bestuur SDL
201507367 Voorstel Dagelijks Bestuur Jaarstukken 2020
201507376 Voorstel Dagelijks Bestuur Meerjarenbegroting 2022-2025
201507380 SDL Accountantsverslag
201507377 Jaarstukken 2020 SDL
201507378 Jaarstukken 2020 visueel SDL
201507379 Meerjarenbegroting SDL 2022-2025
201507946 Raadsbesluit
201507948 Concept brief zienswijze aan Algemeen Bestuur SDL

Westervoort, 20 april 2021

Burgemeester en wethouders van Westervoort,

mr. J. Kersten
secretaris

drs. A.J. van Hout
burgemeester