



RAADSVORSTEL

Onderwerp : SDL Zienswijze jaarrekening 2018 en meerjarenbegroting 2020-2023

Zaak- & documentnr. : Z/19/050171/201403123 **Opsteller** : Walter van der Veen
Portefeuillehouder : H.B.I. de Lange **Team** : Omgevingszaken
Telefoonnr. : 3058

Samenvatting

Conform artikel 25 en 27 van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking de Liemers wordt aan de raden van de deelnemende gemeenten gevraagd hun zienswijze over de ontwerp jaarrekening 2018 en de ontwerp begroting 2020-2023 van Samenwerking de Liemers kenbaar te maken.

Beslispunten

1. Geen zienswijze kenbaar te maken bij de jaarrekening 2018 van Samenwerking de Liemers;
2. Geen zienswijze kenbaar te maken op de concept begroting 2020-2023 van Samenwerking de Liemers.

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 concept begroting en de concept jaarrekening. Dit dient voor 15 juni 2019 te gebeuren.

Planning

De raad wordt gevraagd om voor 15 juni 2019 de zienswijze kenbaar te maken.

Beoogd effect

Middels zienswijze sturing geven aan gemeenschappelijke regeling Samenwerking de Liemers.

Argumenten

2.1 De conceptjaarrekening 2018 geeft geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

In 2018 zijn twee tussenrapportages opgemaakt en voorgelegd, hierin is al inzicht gegeven de gewijzigde zaken. Via de eerste tussenrapportage (juli 2018) is, in lijn met de meerjarenbegroting 2019 en verder, toestemming verkregen voor een verhoging van de personele kosten van de RID. Het betrof een structurele uitbreiding van de formatie inzake Informatiebeveiliging, de centralisatie van het applicatiebeheer voor het financiële systeem bij de RID en nog extra capaciteit ten behoeve van nawerk van de fusies van de gemeenten.

De inschatting was dat gevraagde bedragen afdoende waren, maar er is alsnog een (kleine) overschrijding.

De tweede rapportage (oktober 2018) liet een overschrijding van de softwarekosten zien. Dit is deels te verklaren vanuit indexering van onderhoudsbedragen die in totaliteit een effect hebben. Ook is een aantal onderhoudsbedragen op basis van nacalculatie van gebruik zoals iBabs. Hier is een flinke stijging waar te nemen die niet voorzien was.

Het jaarresultaat laat zien dat de RID het jaar met een financieel voordeel van € 88.269 heeft afgesloten. De RID heeft een financieel voordeel doordat de werkelijke rente lager is dan de rekenrente voor de investeringen zoals vastgesteld in de waarderingsgrondslagen (€67.314,-). Ook zijn de softwarekosten voor de RSD incidenteel gunstig uitgevallen (€ 48.355).

De RSD sluit 2018 af met een positief resultaat van € 34.038,- Dit voordeel heeft met name te maken met een voordeel op de automatiseringskosten, uitstel nieuwe werkplekken, een voordeel op de facilitaire kosten, lagere portokosten maar kent ook een nadeel op de post advies en controle in verband met het opstellen van het implementatieplan voor de businesscase.

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

De begroting 2020 laat een iets lager uitgavenpatroon zien bij de RID dan de begroting 2019. Verschil is vooral te verklaren uit het feit dat de formatie uitbreiding voor Informatiebeveiliging nog niet opgenomen was in de begroting van 2019 (wel als nieuw aangevraagd beleid, nog niet in de doorrekening van de personeelskosten).

Daarnaast is de post audits / externe deskundigheid gestegen om de kosten van de audits op jaarrekening / tussenrapportages en IT audits te kunnen betalen. Hier was tot heden geen structureel budget voor opgenomen.

De post ondersteunende dienst is gestegen vanwege het besluit van de netwerk directie om financieel advies en administratie in zijn geheel binnen de SDL onder te brengen. Dit betekent een stijging van de kosten van 15k voor de RID.

Onderdeel onderhoud software laat binnen de RID begroting wel een verlaging zien t.o.v. 2019. Dit heeft met name te maken met het feit dat we naar een nieuwe licentiestructuur voor Microsoftlicenties over moesten gaan. De andere structuur heeft ervoor bezorgd dat doorbelasting via de verdeelsleutel geen reële optie meer is. De RID-begroting is hierop aangepast. De raming van de softwarekosten is ook neerwaarts bijgesteld, doordat de gezamenlijke aanbesteding voor een belastingapplicatie financieel gunstiger is uitgekapt en ten opzichte van hetgeen begroot was. Dit betekent dat het onderhoud op applicaties werkelijk 150k lager uitvalt t.o.v. oorspronkelijke MJB2019.

Voor wat betreft de RSD wordt thans uitvoering gegeven aan het implementatieplan na het opleveren van de businesscase in 2018. Dit in verband met de verandering van de opdracht waar de RDS voor staat (nieuwe bestuurlijke opdracht). Het gevolg van deze nieuwe werkwijze brengt met zich mee dat er een (tijdelijke) toename is op het gebied van personeelskosten.

Bij de eerste tussenrapportage in 2019 zullen deze kosten (€ 930.725,-) als begrotingswijziging voor 2019 worden meegenomen. Gelet op het feit dat deze kosten voor een periode van 2,5 jaar zijn toegekend lopen deze in 2021 weer terug.

Tevens is er voor de RSD een tijdelijke stijging van € 56.000,- aan kapitaalslasten opgenomen voor een periode van 3 jaar. Dit vanwege een investering in telefonie en mobiele devices. Door een bezuiniging op de post software RSD van € 14.000,- dient er per saldo op de post automatiseringskosten € 42.000,- bijgeraamd te worden.

De financiële impact van de begrotingswijziging voor het onderdeel RSD door de gevolgen van de businesscase is dat de exploitatiekosten in de begroting 2020-2023 voor een bedrag van ongeveer € 709.000,- zijn gestegen in verband met een benodigde formatie bij de RSD. Daarnaast is ook het Participatiebudget gestegen met € 680.000,- ten opzichte van 2019 na wijziging. De kosten zijn meegenomen in het vastgestelde businessplan 2018.

Kanttekeningen

2.1 begroting RSD is afhankelijk van uitstroomcijfers binnen de Liemers

Duidelijk is geworden dat de uitstroomcijfers achterblijven op de cijfers genoemd in de businesscase. Deze uitstroomcijfers hebben gevolgen voor de meerjarenbegroting, echter pas in de loop van 2019 wordt duidelijk welke gevolgen dit heeft. Reeds in 2018 is hierover geschreven door het ministerie van Binnenlandse zaken dat, ondanks de economische groei, het aantal bijstandsgerechtigden de komende jaren blijft toenemen. Dit is dan ook een blijvende bron van aandacht.

Financiële paragraaf

De jaarrekening 2018 sluit af met een licht positief saldo van € 73.610,-. Gekeken naar de analyse van de rekening versus de primitieve begroting is er een nadeel van € 839.972,-. Hierbij is er sprake van een gewijzigde begroting 2018 waardoor dit nadeel is omgebogen naar een voordeel.

Lasten	Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting NW 2018	Rekening 2018	Verschil
Programma 1: Bestuur	32.342	43.400	33.400	38.054	-4.654
Programma 2: RID	3.857.751	4.264.011	4.472.375	4.384.106	88.269
Programma 3: Inkoop	247.538	237.378	262.378	260.803	1.575
Programma 4: RSD	4.456.654	4.322.019	4.938.627	4.904.589	34.038
Eliminatie doorbelasting intern	-348.331	-355.000	-355.000	-309.382	-45.618
Totaal lasten	8.245.954	8.511.808	9.351.780	9.278.169	73.610

De meerjarenbegroting 2020-2023 laat een stijging zien van € 841.421,- ten opzicht van de begroting 2019. Hierover is in 2019 besloten door de respectievelijke raden. De stijging is met name op het gebied van personeelslasten RSD door uitvoering van het implementatieplan businesscase. Gekeken naar de lange termijn zullen deze kosten weer gaan afnemen. Een schematische weergave is hieronder weergegeven.

Lasten	Begroting 2020	Meerjarenbegroting		
		2021	2022	2023
Programma 1: Bestuur	-6.900	-	-	-
Programma 2: RID	-37.407	62.353	47.698	-10.081
Programma 3: Inkoop	5.677	4.298	4.940	5.034
Programma 4: RSD	885.513	-416.949	-202.310	3.616
Eliminatie doorbelasting intern	-5.462	-9.330	-7.842	-4.233
Totaal lasten	841.421	-359.628	-157.514	-5.664

Communicatie

Niet van toepassing.

Intergemeentelijke samenwerking

De gemeenten Duiven, Westervoort en Zevenaar zijn samen deelnemer in Samenwerking de Liemers.

Bijlagen

201403116 aanbiedingsbrief SDL aan de raden
201403117 jaarrekening SDL 2018
201403118 meerjarenbegroting SDL 2020-2023
201403100 raadsbesluit

Duiven, 23 april 2019.

Burgemeester en wethouders van Duiven,

ing. C.J. (Chris) Papjes
secretaris

drs. H.B.I (Rik) de Lange
burgemeester