Openbaar Zaaknummer: Z/25/291924

Beslisnota voor de Gemeenteraad

Onderwerp: Zienswijze concept jaarrekening 2024 en Ontwerpbegroting 2026 WDW

Datum: 19 juni 2025

Voorgesteld besluit
de Gemeenteraad besluit:

1. De zienswijze op de concept jaarrekening 2024 en ontwerpbegroting 2026 van de WDW vast te stellen, waarmee u:
    a. Instemt met de concept jaarrekening 2024 van de WDW.
    b. Instemt met de ontwerpbegroting 2026 van de WDW.
    c. Aangeeft dat de taakstelling op het takenpakket van Druten geen invloed heeft op de dienstverlening aan Wijchen.
    d. Aangeeft dat financiële gevolgen voor de begroting van de WDW helder uiteen worden gezet, als één of beide gemeenten keuzes maken op het takenpakket om het financieel evenwicht te herstellen.
    e. Aangeeft zodra het onderhandelingsresultaat over de nieuwe cao definitief wordt, de financiële effecten middels een begrotingswijziging vertaald worden.

Aanleiding
De Werkorganisatie Druten Wijchen (WDW) heeft de gemeenteraad in de gelegenheid gesteld een zienswijze te geven op de concept jaarrekening 2024 en de ontwerpbegroting 2026-2029 van de WDW.

Eerdere besluiten

Datum	**Korte omschrijving eerder genomen besluit**

Gewenst resultaat
Het bestuur van de WDW met de vastgestelde zienswijze in staat te stellen de begroting 2026-2029 en de jaarrekening 2024 definitief vast te stellen.

Argumenten
1.1 Via de zienswijze procedure voldoet de gemeente aan de wettelijke eis voor de vaststelling van de begroting en de jaarrekening van een gemeenschappelijke regeling.

2.1 De WDW heeft een positief jaarrekeningresultaat over 2024 gerealiseerd, met een goedkeurende accountantsverklaring.
De jaarrekening sluit met een klein positief resultaat en is binnen de gestelde termijn gecontroleerd door de interim accountant.

3.1 De begroting is op bestaand beleid opgebouwd.
De WDW heeft in haar begroting, buiten stijgende arbo kosten, geen aanpassingen op de bedrijfsvoering opgenomen. Eventuele gevolgen van aanpassingen op het takenpakket vanuit bezuinigingen, of nieuwe taken, worden verwerkt in een begrotingswijziging, zodra de gemeentebesturen hier opdracht voor geven in de Perspectiefnota of Begroting.

Tegenargumenten en risico's
1.1 Binnen de begroting moet een taakstelling concreet ingevuld worden.
Hoewel de WDW een sluitende begroting presenteert, moet er nog een taakstelling op het takenpakket van Druten worden ingevuld voor € 189k. Deze taakstelling is ontstaan doordat de gemeente Druten in 2023 heeft besloten niet de extra gevraagde middelen voor formatie uitbreidingen te willen financieren. Het WDW-bestuur heeft daarop besloten een taakstelling op te nemen op het takenpakket van Druten. Concrete invulling loopt mee in het bezuinigingsproces dat nu binnen de gemeente Druten loopt en staat los van de dienstverlening aan Wijchen. In de begroting is opgenomen dat wanneer de taakstelling in de Perspectiefnota van Druten niet concreet wordt ingevuld, de taakstelling wordt omgezet in een hogere bijdrage door de gemeente Druten.

Financiële gevolgen
De jaarrekening 2024 van de WDW sluit met een positief saldo van € 466k op een totaalbegroting van € 53 miljoen. Dit positieve saldo vloeit terug naar de deelnemende gemeenten.
In de jaarrekeningen 2024 van Druten en Wijchen is hier al op geanticipeerd.

De begroting 2026 van de WDW is op bestaand beleid opgebouwd en daalt over het geheel genomen met € 70k ten opzichte van de jaarschijf 2026 uit de meerjarenbegroting 2025 van de WDW. Bij de actualisatie van de budgetten zijn indexaties, structurele afwijkingen uit de jaarrekeningen en autonome ontwikkelingen op bestaand beleid meegenomen. Ten tijde van opstellen van de begroting was er nog geen onderhandelingsakkoord over de cao vanaf 1 april 2025. De gevolgen daarvan worden meegenomen in een begrotingswijziging, zodra het akkoord definitief is.

In de meerjarenbegroting van Wijchen hebben we echter met een lagere bijdrage voor 2026 rekening gehouden, omdat we meerjarig een gemiddelde indexatie voor al onze gemeenschappelijke regelingen hebben toegepast op de WDW, wat lager ligt dan de indexatie waarmee in de WDW is gerekend. Dit leidt tot een hogere bijdrage aan de WDW van € 112k. We verwachten vanuit het cao-onderhandelingsresultaat een voordeel voor de bijdrage van Wijchen. Daarnaast hebben we uit de Voorjaarsnota al op kunnen maken dat Wijchen voor ongeveer € 1 miljoen gecompenseerd wordt voor loon- en prijsstijgingen. Daarmee kunnen we eventuele nadelen uit indexaties ook nog dekken.

Communicatie
N.v.t.

Inwonersparticipatie
N.v.t.

Uitvoering of Vervolgstappen
Begroting en jaarrekening worden voor 15 juli 2025 vastgesteld door het bestuur van de WDW. Aansluitend worden deze verzonden aan de provincie.

Geheimhouding:
N.v.t.