	Gemeenschappelijke regeling: WAVA MidZuid
1	**Zijn de stukken tijdig ingediend door de GR bij de gemeente?** De begroting is op 14 april 2025 ingediend. Dit is later dan de termijn (voor 1 april) die is opgenomen in de nota verbonden partijen, maar wel binnen de wettelijke termijn (voor 30 april)
2	**Is voldaan aan de BBV-voorschriften?** Ja
3	**Inhoudelijke aandachtspunten, beleidsontwikkelingen e.d.** De begroting 2027 is opgesteld op basis van de herziene begroting 2026 met toepassing van benodigde actualiseringen en verwachte indexering. Verder is de begroting beleidsarm opgesteld. In 2025 is een rapport opgesteld over de strategische toekomstvisie. Op basis hiervan heeft het bestuur keuzes gemaakt over de toekomstige ontwikkeling van MidZuid. Op basis hiervan zal een bedrijfsplan 2027-2032 worden opgesteld. Indien hiertoe aanleiding is zal er in een later stadium een herziene begroting 2027 worden opgesteld. *Ontwerpbegroting 2027* In het najaar van 2025 gaf de gemeenteraad aan MidZuid richtlijnen mee voor de begroting 2027. Deze richtlijnen zijn door MidZuid in acht genomen bij het opstellen van de begroting.
4	**Financiële aandachtspunten** Door de stijging van de Cao-lonen bij zowel de Cao Aan de slag als de Cao Wsw heeft MidZuid te maken met stijgende kosten. Daarnaast zorgt de inflatie voor kostenstijgingen. MidZuid compenseert dit zoveel mogelijk door indexering toe te passen op de tarieven. Het lukt echter niet om de kostenstijgingen hiermee volledig te compenseren. Als gevolg hiervan zien we een stijging van de gemeentelijke bijdrage. Vanaf 2028 zien we een verdere stijging van de gemeentelijke bijdrage. De stijging zit in de toename van de huisvestingslasten. De reden hiervan is dat rekening gehouden wordt met een kostenstijging om te voldoen aan de duurzaamheidseisen. Hiervoor is het noodzakelijk om (een deel van) het huidige gebouw naar energieklasse A te brengen. Deze kostenstijging staat overigens nog los van de keuze voor de toekomstige huisvesting van MidZuid en de financiële consequenties die daaruit voortvloeien.
5	**Financieel overzicht** Bedragen in onderstaande tabel x € 1.000,- **Jaarrekening 2025: Resultaat en bestemming**

GR	Realisatie 2025	Resultaat 2025	Resultaat bestemming toevoeging een eigen reserve GR	Resultaat bestemming terug naar gemeenten
Totaal GR	22.419	1.303	1.303	0
Bijdrage apparaatskosten gemeente	498			

Meerjarenontwikkeling

GR	Begroting 2026	Herziene begroting 2026	Ontwerp begroting 2027	Meerjaren begroting 2028	Meerjaren begroting 2029	Meerjaren begroting 2030
Totaal GR	22.718	23.360	23.642	23.563	24.532	27.788
Verwacht resultaat 2027	- 3.735	- 3.734	- 4.104	- 4.516	- 4.469	- 4.512
bijdrage gemeente in apparaatskosten	549	549	613	675	666	671
Opgenomen in meerjarenperspectief gemeente	549	549	563	618	604	
Verschil*	0	0	-49	-57	-62	

***) afwijkingen optelling worden veroorzaakt door afrondingsverschillen**

Evt kan onderstaande tabel toegevoegd worden met programmakosten voor individuele gemeente (uiteraard alleen indien die kosten er zijn)

Programmakosten	Begroting 2026	Ontwerp-begroting 2027	Meerjaren begroting 2028	Meerjaren begroting 2029	Meerjaren begroting 2030

Vermogen	1-1-2025	31-12-2025
Eigen vermogen	1.960	3.279

	Vreemd vermogen	7.100	7.600	

6	**Overige aandachtspunten**
7	**De zienswijze** *Gelet op bovenstaande aandachtspunten, wordt het volgende voorgesteld:* 1. Kennis te nemen van de conceptjaarrekening 2025 **2.** Geen zienswijze over de ontwerpbegroting 2027 naar voren te brengen.