

Raadsvoorstel

Raadsvergadering: 27 mei 2025 (opiniërend) en 10 juni 2025 (besluitvormend)

Kenmerk: ADV200964228

Zaaknr: Z/STH25/053359

Datum voorstel: 13 mei 2025

Portefeuillehouder: Wethouder J.C. Bos

Onderwerp: (Concept) Jaarrekening 2024 Reestmond + (Concept) Ontwerpbegroting 2026 en meerjarendoorrekening 2027-2029

Voorstel

1. Kennis te nemen van de (concept) jaarrekening 2024 van Reestmond, en de (concept) ontwerpbegroting 2026 en de meerjarendoorrekening 2027-2029.
2. Geen zienswijze hierop in te dienen.

Inleiding

Op 4 april 2025 heeft u de (concept) jaarrekening 2024, en de (concept) ontwerpbegroting 2026 en de meerjarendoorrekening 2027-2029 van het secretariaat van Reestmond ontvangen (zie bijlage 1 en 2). De stukken zijn eerder ambtelijk besproken binnen de klankbordgroep op 20 maart 2025 en door het dagelijks bestuur (DB) akkoord bevonden op 3 april 2025. De ontwerpbegroting 2026 en de meerjarendoorrekening 2027-2029 zijn gebaseerd op het beleidsplan Reestmond 2025-2029.

De jaarrekening laat over het boekjaar 2024 een financieel resultaat zien van € (+)459.877. Dit resultaat is gerealiseerd door met name een vermindering van de loonkosten door ziekte en overlijden van medewerkers. Er wordt aan het algemeen bestuur (AB) van Reestmond voorgesteld om het gerealiseerde resultaat toe te voegen aan de algemene reserve binnen het eigen vermogen, met als doel om incidentele risico's in verband met de verduurzaming van het bedrijfsgebouw in 2025 op te kunnen vangen. In de jaarrekening over 2025 zal de algemene reserve van Reestmond vervolgens worden teruggebracht tot het maximaal toegestane niveau binnen de vastgestelde bandbreedte, zoals eerder opgenomen in de zienswijze van de gemeenteraad op de ontwerpbegroting Reestmond 2025 en de meerjarenraming 2026-2028.

In de jaarrekening ontbreekt nog de rechtmatigheidsverantwoording. Met ingang van het jaar 2023 dient het DB een rechtmatigheidsverantwoording af te leggen in de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling (GR). De verantwoordelijkheid om een oordeel te vormen over de (financiële) rechtmatigheid van het handelen ligt bij het DB en de accountant – accountants- en adviesorganisatie Baker Tilly – toetst de getrouwheid van de verantwoording, als onderdeel van de jaarrekening.

Het doel is om begin juni 2025 de rechtmatigheidsverantwoording te kunnen aanleveren. Nadat de jaarrekening 2024 – inclusief de rechtmatigheidsverantwoording en de toetsing door Baker Tilly – is vastgesteld door het AB, zal deze alsnog met u worden gedeeld.

In de afgelopen jaren zijn er geen rechtmatigheidsfouten geconstateerd die tevens betrekking hadden op getrouwheidsfouten. Dit betekent dat er geen correcties hebben plaatsgevonden in de balans of bij de baten en lasten. Alleen in 2022 is er eenmalig een fout vastgesteld rond de toepassing van de Europese aanbestedingsregels.

De ontwerpbegroting 2026 en de meerjarendoorrekening 2027–2029 vraagt om een totale gemeentelijke bijdrage van € 11.855.000,- in 2026. De drie deelnemende gemeenten – Meppel, Westerveld en Staphorst – zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor de dekking van deze uitgaven. In paragraaf 2.3.17 van de ontwerpbegroting wordt de bijdrage voor elk van de individuele gemeenten beschreven. Voor de gemeente Staphorst betreft dit een bedrag van € 843.000,-.

De jaarrekening 2024, en de ontwerpbegroting 2026 en de meerjarendoorrekening 2027–2029 is toegestuurd voor de wettelijk vastgestelde datum van 30 april 2025. Met het toesturen krijgt de gemeenteraad de gelegenheid een zienswijze op de stukken te geven. Het AB kan bij het vaststellen van de begroting rekening houden met de inhoud van de zienswijze. Het voorstel is om dit jaar geen zienswijze in te dienen (zie bijlage 3 voor de zienswijzebrief).

De vaststelling van de jaarrekening 2024, en de ontwerpbegroting 2026 en de meerjarendoorrekening 2027–2029 staat gepland voor de vergadering van het AB op 7 juli 2025.

Argumenten

1. *De gemeenteraad heeft (formeel) de gelegenheid een zienswijze in te dienen.*

Het voorstel is om de gemeenteraad kennis te laten nemen van de (concept) jaarrekening 2024 van Reestmond, en de (concept) ontwerpbegroting 2026 en de meerjarendoorrekening 2027–2029, en geen zienswijze in te dienen. De ontwikkelingen zoals die in de begroting worden geschetst, geven geen aanknopingspunten nu een opmerking te maken. Reestmond verkeert in een stabiele situatie.

Kanttekeningen

Niet van toepassing.

Keuze en effect

Niet van toepassing.

Beleid- en regelgeving

De Wet gemeenschappelijke regelingen en de Gemeenschappelijke Regeling Reestmond zijn hier van toepassing.

Financiën, Belastingen, risico's en beheersmaatregelen

De bijdrage van de gemeente Staphorst aan de GR is – samen met de kosten die in het kader van de dienstverleningsovereenkomst (DVO) worden gemaakt – opgenomen in de gemeentelijke begroting. De GR-bijdrage wordt in dertien gelijke delen in rekening gebracht en de bijdrage voor het DVO vindt maandelijks achteraf plaats op basis van de werkelijk gemaakte kosten (loon- en begeleidingskosten).

In de gemeentelijke begroting is voor 2026 rekening gehouden met een last van € 924.800,-. Dit bedrag dekt de bijdrage aan de GR (€ 843.000,-) en de kosten voor de DVO. In de kadernota 2026 wordt de verlaging van de gemeentelijke bijdrage ad. € 80.000 meerjarig verwerkt. De belangrijkste oorzaken van de verlaging van de bijdrage heeft te maken met een verlaging van de loonkosten WSW (door afname van cliëntenbestand WSW) en lagere onderhoudskosten door verduurzaming.

Uitvoering/Communicatie

Reestmond wordt per brief van het raadsbesluit op de hoogte gebracht.

Digitaal bijgevoegd / ter inzage liggende stukken

1. (Concept) Jaarrekening GR Reestmond 2024 - (t.b.v. gemeenteraden)
2. Ontwerpbegroting 2026 en meerjarendoorrekening 2027-2029 - t.b.v. colleges – gemeenteraden
3. Zienswijzebrief "(Concept) Jaarrekening 2024 Reestmond + (Concept) Ontwerpbegroting 2026 en meerjarendoorrekening 2027-2029"
4. Toelichting bij de (concept) jaarrekening GR Reestmond 2024

Burgemeester en wethouders van Staphorst,

J. ten Kate , burgemeester.

M.T. van de Wetering , secretaris.

De raad van de gemeente Staphorst;

Zaaknr. Z/STH25/053359

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 13-05-25

Gelet op:

het bepaalde in de Wet gemeenschappelijke regelingen en de Gemeenschappelijke Regeling Reestmond

B E S L U I T:

1. Kennis te nemen van de (concept) jaarrekening 2024 van Reestmond, en de (concept) ontwerpbegroting 2026 en de meerjarendoorrekening 2027–2029.
2. Geen zienswijze hierop in te dienen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van
de gemeente Staphorst van 10-06-25

J. ten Kate

, voorzitter

S.M.H. Voortman

, griffier