Openbaar Zaaknummer: Z/26/354556

Beslisnota voor de Gemeenteraad

Onderwerp: Zienswijze WDW jaarrekening 2025 en begroting 2027

Collegedatum: 12 mei 2026

Voorgesteld besluit
de Gemeenteraad besluit:

1. De zienswijze in te dienen op de concept-jaarstukken 2025 en de conceptbegroting 2027-2030 van de Werkorganisatie Druten Wijchen, waarin staat opgenomen dat:
    a. De raad instemt met de Concept jaarrekening 2025 van de WDW;
    b. De raad instemt met de Ontwerpbegroting 2027 van de WDW

Aanleiding
De Werkorganisatie Druten Wijchen (WDW) heeft de gemeenteraad in de gelegenheid gesteld een zienswijze te geven op de concept jaarrekening 2025 en de ontwerpbegroting 2027-2030 van de WDW.
De exploitatie van de WDW omvat de budgetten voor personele kosten en alles wat het personeel nodig heeft om de werkzaamheden uit te kunnen voeren, zoals huisvesting, ICT en voertuigen. De programmabudgetten zoals inkoop van jeugdzorg, inkoop van WMO voorzieningen en onderhoudscontracten voor de buitenruimte maken deel uit van de afzonderlijke programmabegrotingen van Druten en van Wijchen.

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 2027-2030 en de jaarrekening 2025 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.

1.2 De WDW heeft een positief jaarrekeningresultaat over 2025 gerealiseerd, met een goedkeurende accountantsverklaring.
De jaarrekening sluit met een klein positief resultaat en is binnen de gestelde termijn gecontroleerd door de accountant, met een goedkeurende controleverklaring.

1.3 De begroting is op bestaand beleid opgebouwd.
De WDW heeft in haar begroting, buiten indexatie, geen aanpassingen op de bedrijfsvoering opgenomen. Eventueel nieuw beleid wordt eerst voorgelegd aan de beide gemeenten bij een Perspectiefnota of Begroting.

Tegenargumenten en risico's
1.1 De indexatie op lonen leidt tot een uitzetting
De WDW volgt voor de indexatie van de personeelskosten de loonvoet sector overheid uit de septembercirculaire 2025. De indexatie voor 2027 en verder ligt hoger dan uit de begroting 2026 en leidt daarmee tot een hogere bijdrage van de gemeenten. Zodra de nieuwe cao die vanaf 1 april 2027 ingaat is vastgesteld, stelt de WDW haar begroting bij, als de feitelijke loonontwikkeling afwijkt van de nu opgenomen indexatie. In 2025 heeft de WDW haar begroting ook met € 1,8 miljoen verlaagd bij het vaststellen van de cao.

Financiële gevolgen
De jaarrekening 2025 van de WDW sluit met een positief saldo van € 145k op een totaalbegroting van € 55 miljoen. Dit positieve saldo vloeit terug naar de deelnemende gemeenten.
In de jaarrekening 2025 van Wijchen is hier al op geanticipeerd.

De begroting 2027 van de WDW is op bestaand beleid opgebouwd en stijgt over het geheel genomen met € 159k ten opzichte van de jaarschijf 2027 uit de meerjarenbegroting 2026 van de WDW. Bij de actualisatie van de budgetten zijn indexaties, structurele afwijkingen uit de jaarrekeningen en autonome ontwikkelingen op bestaand beleid meegenomen.

In onderstaande tabel laten we de financiële consequenties voor Wijchen zien ten opzichte van de meerjarenbegroting 2026. De mutaties laten het verschil zien tussen hetgeen opgenomen is in de begroting van Wijchen en wat de begroting 2027 van de WDW laat zien.

Bedragen x € 1.000	BEGROTING 2027	BEGROTING 2028	BEGROTING 2029	BEGROTING 2030
Totaal begroting WDW	**57.154**	**59.265**	**61.668**	**64.283**
Totaal mutatie binnen sleutel	-387	-395	-600	-856
Waarvan mutatie Wijchen	*-250*	*-254*	*-392*	*-563*
Totaal buiten sleutel	228	311	239	213
Waarvan mutatie Wijchen	*343*	*340*	*286*	*256*
Totaal mutatie WDW	-159	-84	-361	-644
Waarvan Wijchen	***93***	***86***	***-106***	***-307***

Voor Wijchen daalt de bijdrage aan de WDW per saldo in 2027 en 2028. Dat heeft een administratieve oorzaak. De WDW heeft personeel in dienst voor het Instituut Bijzonder Onderzoek (IBO). Voorheen werden deze kosten buiten de verdeelsleutel aan Wijchen gefactureerd, die deze kosten op haar beurt één op één door factureerde aan de gemeenschappelijke regeling IBO. De WDW factureert nu rechtstreeks aan het IBO.

Hierdoor presenteren we een lagere bijdrage buiten de sleutel van Wijchen aan de WDW, maar in feite is dat budgetneutraal voor alle partijen.

Verder stijgt de bijdrage aan de WDW vanwege indexatie, wat we jaarlijks blijven monitoren op basis van feitelijk afspraken zoals de cao.

Communicatie
N.v.t.

Inwonersparticipatie
N.v.t.

Uitvoering of Vervolgstappen
De jaarrekening wordt voor 15 juli 2025 vastgesteld door het bestuur van de WDW. Aansluitend wordt deze verzonden aan de provincie. De begroting wordt uiterlijk 15 september definitief vastgesteld, nadat de raden in kennis zijn gesteld over de reactie van het bestuur op de ingediende zienswijzen.

Geheimhouding:
Niet van toepassing.