Datum: 4 juni 2024

Onderwerp: Zienswijze concept jaarrekening 2023 WDW & Ontwerpbegroting 2025 WDW

Geacht bestuur,

U heeft onze gemeenteraad in de gelegenheid gesteld een zienswijze te geven op de concept jaarrekening 2023 en de ontwerpbegroting 2025 van de Werkorganisatie Druten Wijchen (WDW)

Concept jaarrekening 2023

Op 24 april 2024 heeft het college het raadstrio van de gemeenteraad geïnformeerd over de jaarrekening 2023 en de ontwerpbegroting 2025. De jaarrekening toont bij een begroting van 50 miljoen euro een positief saldo van 1,9 miljoen euro. Hiervan wordt 122.000 euro gestort in het kwaliteitsfonds en 250.000 euro in de Reserve verlof, wat een resterend bedrag van ongeveer 1,5 miljoen euro oplevert. Dit bedrag wordt terugbetaald aan de gemeenten, waarbij Druten 439.000 euro ontvangt.

De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven. Echter, de rente-inkomsten van 243.000 euro worden als oneigenlijk beschouwd, omdat ze ontstaan door te grote stortingen in het schatkistbankieren. Desalniettemin zijn we tevreden met de beheersing van de kosten.

Zo zien wij dat het ziekteverzuim gemiddeld over het jaar 2023 afnam van 6,18% naar 5,44%. Maar tevens ook dat het positief saldo deels het gevolg is van de verminderde inzet van capaciteit, onder andere door vacatureruimte die moeilijk te vervullen was wegens de krapte op de arbeidsmarkt. Ten aanzien van de harmonisatie van ICT-systemen constateren we dat de investeringen niet in het beoogde tempo worden gerealiseerd.

We realiseren ons als raad dat het niet behalen van de beoogde efficiency slagen ten gevolge van de geplande harmonisatie van ICT-systemen in combinatie met de capaciteitsproblemen binnen het personeel van de WDW organisatie, een vertragende werking hebben op de ambities van beide gemeenten. En tevens ook op de gewenste kwaliteitsverbeteringen in de doorontwikkeling van de WDW en de borging van de KPI's in het kader van de 5K's. Wij willen daarom het WDW-bestuur vragen om verdere passende maatregelen te treffen.

Wij stemmen in met de voorgestelde resultaatbestemming van het voordelig resultaat van 2023. De stortingen in het kwaliteitsfonds en de reserve verlof zijn al verwerkt in de jaarrekening. Het advies van de raad om de balans niet onnodig "op te pompen" is opgevolgd, waardoor het balanstotaal is teruggebracht van 16.992.000 euro naar 8.727.000 euro.

Voor het eerst heeft de directie een rechtmatigheidsverantwoording afgegeven. Hierbij is geconstateerd dat er bij de inhuur van personeel in enkele gevallen afgeweken is van de aanbestedingsprocedure.

Concluderend stemmen wij in met de concept jaarrekening 2023.

Ontwerpbegroting 2025-2028

Eind 2022 heeft het bestuur het integraal plan vastgesteld. Met dit plan zijn extra middelen toegevoegd aan de begroting van de WDW om de capaciteit in balans te brengen met de werklast. De begroting 2025 is beleidsarm en gebaseerd op bestaand beleid, wat resulteert in een financieel technisch document. Nieuw beleid kan leiden tot meerkosten voor de WDW. Wij zijn geen

CONCEPT

voorstander van tussentijdse begrotingswijzigingen. Deze moeten worden ingebracht en afgewogen bij de perspectiefnota of de begroting.

De CAO-aanpassingen zorgen, net als in 2023, voor een forse stijging van de begroting van de WDW. In de begroting 2024 werd uitgegaan van een index van 4,2% voor 2024 en 4,1% voor 2025. Op basis van de vastgestelde cao gaan we nu uit van 6% in 2024 en 5,8% in 2025. De loonsom van de formatie bedraagt ongeveer 40 miljoen euro en de totale toegestane formatie voor 2024 is 440 fte. We verwachten compensatie van het rijk voor de autonome kostenstijgingen.

De begrote lasten voor 2024 zijn 50.250.000 euro en voor 2025 52.898.000 euro. De begrote baten zijn respectievelijk 50.097.000 euro en 52.776.000 euro. Het totaal van baten en lasten resulteert in een tekort van 153.000 euro voor 2024 en 122.000 euro voor 2025. Deze tekorten worden gedekt door de inzet van bestemmingsreserves, waardoor het resultaat voor beide jaren op 0 euro uitkomt.

Er is duidelijkheid over de systematiek van de kostenverdeelsleutel; waar bij de start van de WDW de inbreng van de gemeente het uitgangspunt was, wordt nu gekozen voor het inwoneraantal als maatstaf. Wij hebben kennisgenomen van het besluit van het bestuur om rekening te houden met het aangenomen amendement in de gemeente Druten, waarvoor een taakstelling van 190.000 euro buiten de verdeelsleutel is opgenomen in het takenpakket van Druten.

De gemeenteraad stemt in met de ontwerpbegroting 2025 van de WDW.

CONCEPT