

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering	23 juni 2025
Voorstelnummer	D863446
Datum raadsvoorstel	6 mei 2025
Portefeuillehouder(s)	Antoine Tromp en Rob Opdam
Commissie	Raadscommissie
Datum commissie	10 juni 2025
Soort agendering	Ter besluitvorming
Agendapunt	
Team	Dienstverlening en samenleven - Beleid
Opsteller	Marijn Korver
Datum B&W besluit	20 mei 2025
Bijlagen:	3

Onderwerp : Zienswijze bestemming van het rekeningresultaat 2024 en de begroting 2026 Zaffier

Voorgesteld besluit

De raad besluit:

1. Geen aanleiding te zien voor het afgeven van een zienswijze ten aanzien van de bestemming van het rekeningresultaat 2024 van Zaffier;
2. Geen aanleiding te zien voor het afgeven van een zienswijze op de begroting 2026 van Zaffier;
3. Deze zienswijze, door het toesturen van het ondertekende raadsbesluit, aan het bestuur van Zaffier kenbaar te maken.

Geheimhouding

☐ Ja ☐ Nee

RAADSVOORSTEL

INLEIDING

In dit voorstel ligt een concept zienswijze aan de raad voor ten aanzien van de bestemming van het rekeningresultaat opgenomen in de jaarrekening 2024 en de begroting 2026 van Zaffier. Eén en ander conform het bepaalde in de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr), de gemeenschappelijke regeling Zaffier en de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen 2019 (FUGR).

Eerder dit jaar heeft de raad een zienswijze afgegeven op de kadernota 2026 van Zaffier. Dit om de raden vroegtijdig in de gelegenheid te stellen te sturen op de beleidsmatige en financiële uitgangspunten van Zaffier.

De gemeenteraad Heiloo heeft een amendement aangenomen om niet voor het 5% bezuinigingsscenario te gaan, maar voor het 3% bezuinigingsscenario waardoor de maatregelen rondom de Collectieve Zorgverzekering Minima vervallen. Per abuis is, door het Algemeen Bestuur van Zaffier, de concept zienswijze (en niet de geamendeerde) vastgesteld in de conceptbegroting 2026. De regievoerder Zaffier heeft hierover contact gehad met de ambtelijke organisatie van Zaffier. Afgestemd is dat uitgegaan wordt van de zienswijze vanuit de gemeenteraad en dat bij het vaststellen van de definitieve begroting deze omissie wordt hersteld. Heiloo kan er dus van uitgaan dat bij de definitieve begroting het 3% scenario wordt verwerkt, gelijk aan de zienswijze vanuit de gemeenteraad Heiloo.

De conceptbegroting 2026 is opgesteld met inachtneming van de door iedere gemeente gewenste bezuinigingspercentages en maatregelen.

Een gezamenlijke harmonisatie bleek niet haalbaar, mede vanwege uiteenlopende voorkeuren over maatregelen zoals de collectieve zorgverzekering voor minima en de individuele inkomenstoeslag. Wel is er breed draagvlak gevonden voor de overgang naar maandelijkse bevoorschotting en de vervroegde aflossing van de hypotheek, die beide zijn opgenomen in de begroting. Daarmee is gekozen voor een realistische en uitvoerbare aanpak, waarin elke gemeente haar eigen kleur behoudt, en Zaffier tegelijkertijd bestuurlijke stabiliteit en continuïteit kan borgen.

De input van de deelnemende gemeenteraden is op die wijze verwerkt in de nu voorliggende begroting 2026.

Taken Zaffier, effecten voor inwoners

De missie van Zaffier is als volgt geformuleerd: Zaffier biedt zekerheid en vertrouwen: een vangnet voor (tijdelijke) ondersteuning en een springplank om verder te groeien.

Zaffier behartigt de belangen van gemeenten door efficiënt en effectief wetten en minimabeleid uit te voeren, met focus op inburgering, arbeidsparticipatie, sociale werkvoorziening, arbeidsintegratie en ondersteuning bij arbeidsbeperkingen. Daarnaast zet Zaffier zich in voor behoud en herstel van arbeidsbekwaamheid, uitstroom naar werk, financiële inkomensondersteuning, schuldhulpverlening, armoedebestrijding en maatschappelijke participatie.

INVLOED KADERS OP KEUZERUIMTE

De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) vormt het wettelijk kader. Daarnaast is de werkwijze vastgelegd in diverse bovenregionale regelingen, te weten de Gemeenschappelijke Regeling zelf, de door de raden in Noord-Holland Noord vastgestelde

Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (FUGR 2019) en de notitie 'Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen'.

Conform artikel 34b van de Wgr sturen de gemeenschappelijke regelingen de jaarstukken en de begroting naar de deelnemende gemeenten. De raden worden in de gelegenheid gesteld een zienswijze op de ontwerpbegroting naar voren te brengen (artikel 35 derde lid). Eenzelfde procedure is van toepassing op wijzigingen van de begroting in het lopende jaar.

Daarnaast is in het kaderstellend besluit m.b.t. de nieuwe Wgr afgesproken dat de raden een zienswijze kunnen afgeven op de bestemming van het rekeningresultaat bij de jaarrekening (voorheen was dit op de jaarrekening zelf).

In artikel 4 van de FUGR is geregeld dat de raden hun zienswijze tot en met 25 juni kenbaar kunnen maken aan de gemeenschappelijke regelingen.

Aan Zaffier gedelegeerde wettelijke taken

De uitvoering van de volgende wetten zijn gedelegeerd aan Zaffier:

Participatiewet (PW);

Wet sociale werkvoorziening (WSW);

Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (Bbz 2004);

Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW);

Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ);

Wet gemeentelijke schuldhelpverlening (Wgs);

Wet inburgering 2021 (nieuwe wet inburgering);

Bijzondere bijstand en uitvoering van bepaalde minimaregelingen.

Aan Zaffier Gemandateerde taken

De uitvoering van de volgende taken voert Zaffier in mandaat uit:

Herstelregeling kinderopvangtoeslag;

Leefgeld Oekraïense ontheemden;

Nazorg ex-gedetineerden;

Wet tijdelijke regeling alleenverdienersproblematiek;

Wet inburgering 2013 (oude wet inburgering)

Coördinatie Social Return on Investment (SROI).

Innen eigen bijdrage Oekraïense ontheemden.

TOELICHTING OP HET VOORSTEL

Bestemming jaarrekeningresultaat 2024

Het financiële resultaat van Zaffier over het afgelopen jaar is positief en bedraagt €363.000 (afgerond). Dit positieve resultaat wordt veroorzaakt door een complex samenspel van zowel afwijkende kosten als baten ten opzichte van de begroting, in de jaarstukken wordt hier verder op ingegaan. De hogere rentebaten over 2024 hebben uiteindelijk een significant effect gehad op dit positieve resultaat.

De bestemming van het jaarrekeningresultaat is tweeledig: €27.000 is bestemd als bestemmingsreserve sociaal ontwikkelbedrijf en €336.000 wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Bestemmingsreserve sociaal ontwikkelbedrijf

De voormalige werkbedrijven maken, landelijk, de beweging naar sociaal ontwikkelbedrijven.

Zij zijn erin gespecialiseerd om mensen met een arbeidsbeperking te helpen bij het vinden en houden van een baan. Dat hoeft niet, zoals vroeger, in het werkbedrijf zelf te zijn. Het kan bijvoorbeeld eerst in het werkbedrijf en daarna bij een gewone werkgever. Of met hulp van het werkbedrijf meteen bij een gewone werkgever. Het werkbedrijf is dus een soort springplank om een baan te vinden, of een vangnet voor als het bij een gewone werkgever toch niet lukt. Zaffier is ook de komende jaren het sociaal ontwikkelbedrijf verder aan het doorontwikkelen. Het rijk heeft hier extra geld voor beschikbaar gesteld. Per abuis is de nagekomen bijdrage van de gemeente Uitgeest hierin niet meegenomen.

Er wordt conform de nagekomen bijdrage gemeente Uitgeest € 27.000,- toegevoegd aan de bestemmingsreserve sociaal ontwikkelbedrijf.

Algemene reserve

In de bijdrageverordening Zaffier is, in overeenstemming met de FUGR, opgenomen dat de algemene reserve mag groeien naar maximaal 2,5% van de totale lasten. Het resterende positieve resultaat van (afgerond) €336.000 wordt toegevoegd aan de algemene reserve van Zaffier die daardoor €651.000,- zal bedragen. Het is belangrijk dat Zaffier een eigen vermogenspositie op gaat bouwen zodat de financiële risico's vanuit de bedrijfsvoering deels (en uiteindelijk volledig) door Zaffier gedragen kunnen worden.

Daarom wordt voorgesteld geen zienswijze af te geven op de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2024.

Begroting 2026

De begroting 2026 bouwt voort op de kadernota 2026 en voldoet aan gemaakte afspraken zoals vastgelegd in het 'Eindrapport Bouwen aan SORA' en de FUGR en blijft dus binnen de gestelde kaders. Het 'Eindrapport 'Bouwen aan SORA' is door de gemeenteraad in 2022 vastgesteld. Bovendien is de zienswijze van de gemeenteraad op de kadernota 2026 1-op-1 verwerkt in de voorliggende begroting en wordt dus volledig tegemoetgekomen aan de wensen vanuit de raad.

De gemeenteraad Heiloo heeft een amendement aangenomen om niet voor het 5% bezuinigingsscenario te gaan, maar voor het 3% bezuinigingsscenario waardoor de maatregelen rondom de Collectieve Zorgverzekering Minima vervallen. Per abuis is, door het Algemeen Bestuur van Zaffier, de concept zienswijze vastgesteld in de conceptbegroting 2026. De regievoerder Zaffier heeft hierover contact gehad met de ambtelijke organisatie van Zaffier. Afgestemd is dat uitgegaan wordt van de zienswijze vanuit de gemeenteraad en dat bij het vaststellen van de definitieve begroting deze omissie wordt hersteld. Heiloo kan er dus van uitgaan dat bij de definitieve begroting het 3% scenario wordt verwerkt, gelijk aan de zienswijze vanuit de gemeenteraad Heiloo.

Daarom wordt voorgesteld geen zienswijze af te geven op de begroting 2026.

DOOR HET COLLEGE OVERWOGEN ALTERNATIEVEN

Er zijn geen alternatieven door het college overwogen.

De begroting 2026 bouwt voort op de kadernota 2026 en voldoet aan gemaakte afspraken zoals vastgelegd in het 'Eindrapport Bouwen aan SORA' en de FUGR en blijft dus binnen de gestelde kaders. Bovendien is de zienswijze van de gemeenteraad op de kadernota 2026 1-op-1 verwerkt in de voorliggende begroting en wordt dus volledig tegemoetgekomen aan de wensen vanuit de raad.

REGIONALE SAMENWERKING EN COULEUR LOCALE

De voorgestelde zienswijze is opgesteld voor de gemeente Heiloo. De zienswijze is BUCH-breed afgestemd om waar mogelijk en wenselijk gezamenlijk op te trekken richting Zaffier. De conceptjaarrekening 2024 en de conceptbegroting 2026 zijn door Zaffier verzonden aan de griffie en gedeeld met de gemeenteraadsleden.

Tijdens de regionale raadsinformatieavond van de Regio Alkmaar bent u in de gelegenheid gesteld in gesprek te gaan met de vertegenwoordigers van de diverse gemeenschappelijke regelingen en onderling uw zienswijzen af te stemmen met de raden in de Regio Alkmaar. Eveneens zijn de concept zienswijzen van de raden in de regio met u gedeeld.

RISICO'S

Algemeen

Zaffier beschikt over een relatief laag eigen weerstandsvermogen.

Om deze reden moeten de gekwantificeerde risico's van Zaffier, na verrekening van de algemene reserve, worden opgenomen in het weerstandvermogen van de deelnemende gemeenten. De algemene reserve bedraagt, na vaststelling van het jaarrekeningresultaat 2024, € 651.000,-.

Extra taken

Indien er extra taken en/of specifieke invulling van bestuurlijke wensen worden verlangd van Zaffier zal er afstemming gezocht moeten worden over de extra uitvoeringskosten die deze uitvoeringstaken met zich meebrengen en op welke wijze die per gemeente worden toegerekend. Dat geldt met name wanneer niet elke gemeente kan of wil deelnemen aan de uitvoering van de extra taken.

FINANCIËN

Afgestemd met: businesscontroller Dienstverlening en Samenleven

Algemeen

De indexaties voor 2026 zijn conform de hoogte die de Regietafel Noord-Holland-Noord in de indexatiebrief kenbaar heeft gemaakt. Voor de begroting 2026 betekent dit dat wordt uitgegaan van 7,2% loonindexatie en 8% prijsindexatie. Het samengesteld indexatiecijfer (30% loonindexcijfer, 70% prijsindexcijfer) is daarom geïndexeerd met 7,44% ten opzichte van 2025.

Bestemming jaarrekeningresultaat 2024

In de bijdrageverordening is, in overeenstemming met de FUGR, opgenomen dat de algemene reserve mag groeien naar maximaal 2,5% van de totale lasten. Het positieve resultaat van (afgerond) €336.000 wordt toegevoegd aan de algemene reserve van Zaffier die daardoor €651.000,- zal bedragen.

Impact besparingsscenario's

De conceptbegroting 2026 is opgesteld met inachtneming van de door iedere gemeente gewenste bezuinigingspercentages en maatregelen.

Vanuit Dijk en Waard is Zaffier middels de zienswijze verzocht om: aanvullende bezuinigingsvoorstellen uit te werken, waarbij ook gekeken wordt naar onderdelen van de bedrijfsvoering en de uitvoering van de diverse regelingen en taken.

Aan Zaffier is eerder gevraagd om op taakniveau te komen met bezuinigingsvoorstellen.

Deze voorstellen zijn bestuurlijk verworpen vanwege de grote maatschappelijke impact op de inwoner, de verwachte kostenstijging bij de andere domeinen en de onevenredige impact op de (kwaliteit van de) dienstverlening.

Aanvullende besparingen op de bedrijfsvoering kunnen dus niet worden gedaan, vanwege de impact op de uitvoerbaarheid van wettelijke taken en de stabiliteit van de organisatie.

Dit leidt tot de volgende besparingen per gemeente:

Overzicht impact besparingsscenario's (x € 1.000,-)	Alkmaar	Bergen	Castricum	Dijk en Waard	Heiloo	Uitgeest	Totaal
Aanpassen bevoorschotting Zaffier	158	25	27	95	16	9	330
Aflossen hypotheek (gecorrigeerd op uitvoeringskosten)	43	7	7	26	4	2	89
Collectieve zorgverzekering voor minima (CZM) 1/8 verlaging bijdrage	209	-	-	-	26	-	235
Collectieve zorgverzekering voor minima (CZM) verlaging inkomensgrens	527	-	-	-	59	-	586
Individuele inkomenslosg halvering bijdrage	663	-	101	306	71	-	1.141
Individuele inkomenslosg verlaging inkomensgrens	239	-	31	119	23	-	412
Totaal impact besparingsscenario's	1.839	32	166	546	199	11	2.793

NB 1: De besparing per gemeente is tussen de scenario's van maart 2024 (welke zijn verwerkt in de kadernota 2026) en de conceptbegroting 2026 geactualiseerd en wijkt daarom licht af van de weergave in de kadernota 2026.

NB 2: Bovenstaande tabel is onjuist voor de gemeente Heiloo, aangezien de gemeenteraad Heiloo een amendement heeft aangenomen waarbij de maatregelen rondom de Collectieve Zorgverzekering Minima komen te vervallen. De totale besparing voor Heiloo ligt dus 85K lager en bedraagt 114K.

Een gezamenlijke harmonisatie bleek niet haalbaar, mede vanwege uiteenlopende voorkeuren over maatregelen zoals de collectieve zorgverzekering voor minima en de individuele inkomenslosg. Wel is er breed draagvlak gevonden voor de overgang naar maandelijkse bevoorschotting en de vervroegde aflossing van de hypotheek, die beide zijn opgenomen in de begroting. Daarmee is gekozen voor een realistische en uitvoerbare aanpak, waarin elke gemeente haar eigen kleur behoudt, en Zaffier tegelijkertijd bestuurlijke stabiliteit en continuïteit kan borgen.

DUURZAAMHEID

n.v.t.

PARTICIPATIE

n.v.t.

UITVOERING, PLANNING EN ORGANISATIE

Na besluitvorming wordt het dagelijks bestuur van Zaffier door toezending van het ondertekende raadsbesluit geïnformeerd over de vastgestelde zienswijze.

BIJLAGEN

1. Jaarrekening 2024 Zaffier
2. Begroting 2026 Zaffier
3. Raadsbesluit zienswijze Zaffier

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Heiloo



J. van den Beij-Veenstra
gemeentesecretaris



M. ten Bruggencate
burgemeester