

Zaaknummer:	00001240895
Onderwerp:	Jaarstukken 2025 en Begroting 2027 GR Zaffier
Datum raadsvergadering:	16 juni 2026
Portefeuillehouder:	G.J. Rep
Programma:	6. Sociaal domein

Publiekssamenvatting

Jaarlijks stuurt de gemeenschappelijke regeling Zaffier de jaarstukken van het afgelopen jaar en de begroting van het volgende jaar naar de deelnemende gemeenten. De gemeenteraad kan hierop een zienswijze afgeven. Het college stelt de raad voor om geen zienswijze af te geven op de voorgestelde resultaatbestemming en geen zienswijze af te geven op de begroting 2027 van Zaffier.

Voorgesteld besluit

De gemeenteraad besluit:

1. geen zienswijze af te geven op de resultaatbestemming bij de jaarstukken 2025 van Zaffier.
2. geen zienswijze af te geven op de begroting 2027 van Zaffier.

Inleiding

Zaffier is sinds 2022 een gemeenschappelijke regeling van zes gemeenten in de regio Alkmaar: Alkmaar, Bergen, Castricum, Dijk en Waard, Heiloo en Uitgeest. De organisatie voert namens deze gemeenten taken uit op het gebied van werk, inkomen, re-integratie, schuldhulpverlening en inburgering en biedt integrale dienstverlening die inwoners ondersteunt bij participatie en activering.

In 2018 is door de raden besloten om gemeenschappelijke regelingen waarvoor een openbaar lichaam is ingesteld, te verzoeken om vanaf 1 januari 2019 jaarlijks en uiterlijk 15 april de jaarrekening van het afgelopen jaar (bijlage 2) en de begroting van het komende jaar (bijlage 3) aan te bieden aan de raden. De raad van Dijk en Waard wordt in de gelegenheid gesteld om uiterlijk 25 juni een zienswijze af te geven op de voorgestelde bestemming van het jaarrekeningresultaat en op de begroting.

Jaarstukken

De jaarstukken 2025 van Zaffier (waaronder de jaarrekening) vormen de financiële verantwoording over 2025 en zijn opgesteld conform het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De accountant heeft voor de jaarrekening 2025 een goedkeurende verklaring afgegeven. In de jaarrekening staat ook beschreven welke activiteiten Zaffier gedaan heeft om de doelstellingen van 2025 te bereiken. De gemeenteraad kan een zienswijze geven op de voorgestelde resultaatbestemming (zie ook het kopje 'Financiën').

Begroting

De begroting 2027 bevat de beleidsmatige en financiële kaders voor 2027 en de meerjarenraming. De raad kan hierop een zienswijze afgeven.

Beoogd effect

Het standpunt van Dijk en Waard ten aanzien van de resultaatbestemming bij de jaarrekening 2025 en de begroting 2027 van Zaffier kenbaar te maken.

Kader

- De Begroting 2027 Zaffier is gebaseerd op de Kadernota 2027 Zaffier;
- Brief regietafel Noord Holland Noord d.d. 17 oktober 2025: Indexatie kadernota voor de begroting 2027;
- Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr);
- Gemeenschappelijke Regeling Zaffier;
- Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) Noord-Holland Noord 2019.

Argumenten per beslispunt

1. Geen zienswijze af te geven op de resultaatbestemming bij de jaarstukken 2025 van Zaffier.

1. *De jaarstukken 2025 geven voldoende inzicht in uitvoering en financiën van Zaffier.*
De jaarstukken 2025 zijn opgesteld conform het BBV en bevatten de financiële verantwoording over 2025. De accountant concludeert dat de jaarrekening 2025 een getrouw beeld geeft en dat de financiële rechtmatigheid in overeenstemming is met het BBV.
2. *De voorgestelde resultaatbestemming is een reguliere verwerking binnen de financiële systematiek van Zaffier en bevat geen keuzes die om bijsturing vragen.*

2. Geen zienswijze af te geven op de begroting 2027 van Zaffier.

1. *De begroting 2027 is in lijn met de eerder aangeboden kadernota 2027 en voldoet aan de eerder gemaakte afspraken.*
De begroting 2027 bouwt voort op de kadernota 2027. De begroting volgt de afgesproken uitgangspunten en bevat geen voorstellen voor taakuitbreiding waarvoor aanvullende budgetten worden gevraagd.

Kanttekeningen en risico's

Zaffier heeft beperkte ruimte om tegenvallers op te vangen.

Bij financiële of inhoudelijke tegenvallers kan (een deel van) het effect doorwerken naar de deelnemende gemeenten. De gemeente neemt het *overzicht van de belangrijkste risico's* van Zaffier op in de gemeentelijke risicoparagraaf en volgt dit via de reguliere overleggen en P&C-momenten.

Wijzigingen in wet- en regelgeving en volumeschommelingen kunnen leiden tot afwijkingen van de raming.

Ontwikkelingen binnen de taakvelden (bijvoorbeeld instroom/uitstroom, rijksbeleid of uitvoeringseisen) kunnen effect hebben op kosten en inzet. Bij substantiële effecten wordt dit via reguliere rapportages besproken en zo nodig verwerkt via de gemeentelijke P&C-cyclus.

BUIG en loonkostensubsidies blijven open-einde regelingen, waardoor financiële effecten bij gemeenten kunnen neerslaan.

Rijksbijdragen en volumeontwikkelingen kunnen tot tekorten leiden. Gemeenten zijn verantwoordelijk voor eventuele afwijkingen. Dit wordt gevolgd via de gemeentelijke P&C-cyclus en verwerkt zodra er duidelijkheid is via circulaire en actuele realisaties.

Alternatieven

Er is niet overwogen een andere zienswijze voor te stellen aangezien daar geen aanleiding voor is.

Samenwerking en participatie

Er heeft geen participatie plaatsgevonden.

Financiën

Uit de jaarstukken 2025 blijkt dat het gerealiseerde resultaat € 84.489 negatief bedraagt. De weerstandscapaciteit bestaat uit een algemene reserve van € 624.000 en bestemmingsreserves van € 3.269.000 per 31 december 2025. Het eigen vermogen van Zaffier, ook wel algemene reserve genoemd, mag volgens de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regeling (FUGR) maximaal 2,5% van de totale lasten van het betreffende jaar bedragen. De algemene reserve blijft onder dit maximum.

Uitgangspunt bij het opstellen van de begroting Zaffier 2027 is dat de uitvoeringskosten niet hoger mogen zijn dan de uitvoeringskosten zoals die voor de oprichting van Zaffier waren bij de zes deelnemende gemeenten. Deze uitvoeringskosten zijn verhoogd met het indexatiepercentage conform de FUGR. Hiermee voldoet Zaffier aan de uitgangspunten die vastgesteld zijn in het raadsbesluit dat ten grondslag ligt aan de oprichting van Zaffier.

De uitvoeringskosten zijn voor 2027 geïndexeerd met 7,59% conform de FUGR. De indexatie valt hoger uit dan gebruikelijk door verwerking van nacalculatie en werkt door in de gemeentelijke bijdrage (via de P&C-cyclus).

De bedragen in de begroting Zaffier 2027 zijn opgenomen in het meerjarenperspectief. Voor zover deze door indexering niet toereikend zijn, worden deze meegenomen in de begroting van Dijk en Waard. Er zijn geen aanvullende budgetten gevraagd voor uitbreiding van taken.

Communicatie

Er vindt geen actieve communicatie plaats over dit voorstel.

Uitvoering

De zienswijze van de raad van Dijk en Waard wordt door het toesturen van het raadsbesluit kenbaar gemaakt aan het dagelijks bestuur van Zaffier, uiterlijk 25 juni. Het dagelijks bestuur zal de zienswijze meenemen in het voorstel aan het algemeen bestuur om de resultaatbestemming bij de jaarrekening 2025 en de begroting 2027 vast te stellen. Vervolgens worden de stukken definitief vastgesteld door het algemeen bestuur van Zaffier op 9 juli 2026. Voor 15 juli ontvangen de gemeenten een schriftelijke reactie op het verwerken van de zienswijzen van het dagelijks bestuur.

Bijlagen, onderdeel van het besluit

1. Raadsbesluit Zienswijze Jaarstukken Zaffier 2025 en Begroting 2027 Zaffier
2. Jaarstukken Zaffier 2025
3. Begroting Zaffier 2027

Bijlagen ter informatie

Geen.