

Raadsvoorstel en besluitnota

Onderwerp

Zienswijze Ontwerpbegroting 2027 en eerste begrotingswijziging 2026 Rekenkamer Amsterdam-Zaanstad

Gevraagd besluit

De bijgevoegde zienswijzebrief vast te stellen die ingaat op de Ontwerpbegroting 2027 en de eerste begrotingswijziging 2026 Rekenkamer Amsterdam-Zaanstad.

Geheimhouding op grond van de Gemeentewet

Openbaar

(Correctief) referendum

Dit besluit is niet spoedeisend en daarmee wordt dit besluit niet eerder uitgevoerd/verder behandeld dan drie weken nadat de Raad het besluit heeft genomen. In artikel 8 van de referendumverordening is namelijk een 'correctief referendum' mogelijk gemaakt.

Kernverhaal

Op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen en de Gemeenschappelijke Regeling Rekenkamer Amsterdam-Zaanstad 2024 stelt de Rekenkamer de raad in de gelegenheid een zienswijze te geven op de ontwerpbegroting 2027 en de eerste begrotingswijziging 2026.

In reactie op deze stukken is een concept-zienswijzebrief opgesteld, als bijlage bij het raadsvoorstel. In de zienswijzebrief staat benoemd dat Zaanstad positief staat tegenover de opgestelde begroting en begrotingswijziging.

De concept-zienswijze brief is zoals gebruikelijk door de auditcommissie voorbereid.

Aanleiding

De raad krijgt ieder jaar de gelegenheid om zijn zienswijze te geven over de begroting van de rekenkamer, conform de gemeenschappelijke regeling van de Rekenkamer Amsterdam-Zaanstad en de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. Deze zienswijze wordt eerst voorbereid in de auditcommissie. Dat is gebeurd op 20 mei 2026. De raad besluit over de inhoud van de zienswijzebrief in de raadsvergadering. Vervolgens wordt de zienswijzebrief aan de rekenkamer toegezonden, waarna het bestuur van de rekenkamer de begroting en de begrotingswijziging zal vaststellen, daarbij in overweging nemend de ingediende zienswijzen vanuit de deelnemers.

Beoogd resultaat

Conform artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke een zienswijze te geven op de ontwerpbegroting van het komende jaar. Op grond van artikel 21 van de regeling zijn een aantal begrotingswijzigingen (waaronder die nu worden voorgesteld) uitgezonderd van een zienswijzen van de raden. Begrotingswijzigingen met impact zijn niet uitgezonderd. Voor de voorliggende begrotingswijziging is een zienswijze niet verplicht, maar wordt dit door Zaanstad gebruikelijk wel gedaan.

Kader

Het kader wordt bepaald door de Wet gemeenschappelijke regelingen en de Gemeenschappelijke Regeling Rekenkamer Amsterdam-Zaanstad.

Argumenten en afwegingen

Op basis van de verwachte loonontwikkeling zijn de bijdragen van de gemeenten - conform de huidige afspraken in de gemeenschappelijke regeling - met 7,2% verhoogd ten opzichte van het budget voor 2026. Dit betekent dat voor Zaanstad een bijdrage voor 2027 is begroot van € 277.730. De indexatie is gebaseerd op CPB percentage. Deze is 7,2% voor 2027. De rekenkamer geeft aan structureel te laag te zitten met de indexatie aangezien deze is verbonden aan de indexatie vanuit het CPB. De auditcommissie heeft eerdere jaren gewaarschuwd voor de "te lage" indexatie. De rekenkamer geeft aan dat op termijn de gemeentelijke bijdrage mogelijk incidenteel verhoogd moet worden. Het doel is om met de indexatie een sluitende begroting te hebben voor 2027.

Als gevolg van de resultaatbestemming 2025, het bijstellen van begrote baten en lasten 2026, investering in huisvesting en ICT, onttrekking aan de bestemmingsreserve bijzondere lasten en onttrekking algemene reserve is er aanleiding om de begroting van 2026 te wijzigen.

De wijzigingen behelzen het volgende:

- Toevoegen van het positieve jaarresultaat van 2025 á € 111.229 aan de algemene reserve.
- De begrote baten voor 2026 worden verhoogd met € 5.360 als gevolg van verwachte overige opbrengsten vergoedingen van de Vereniging van Rekenkamer (VvR) voor het verzorgen van een online masterclass, een webinar en voor het verlenen van juridische ondersteuning, en van de Vrije Universiteit (VU) voor het geven van een gastcollege.
- De begrote lasten voor 2026 worden verhoogd met € 52.127 als gevolg van de personeelslasten, huisvestingskosten en overige materiële kosten. Het budget van de publicatiekosten zijn verlaagd.
- De investeringen voor de verbouwing van het kantoor zijn voor 2026 € 2.400. Ten behoeve hiervan zijn de afschrijvingskosten overgeheveld vanuit de bestemmingsreserve Bijzondere lasten naar de bestemmingsreserve Huisvesting. De investering wordt vanaf dit jaar in vijf jaar afgeschreven. Voor 2026 bedragen deze € 22.141.
- Voor investeringen in ict worden afschrijvingskosten van € 38.825 uit de bestemmingsreserve Bijzondere lasten overgeboekt naar de bestemmingsreserve ict.
- Als gevolg van onttrekkingen aan de bestemmingsreserve Bijzondere lasten zoals beschreven wordt deze bestemmingsreserve lager.
- Het verwachte tekort van € 48.701 zal worden onttrokken aan de algemene reserve. De algemene reserve zal per 31 december 2026, na eerste begrotingswijziging, een omvang hebben van € 345.885. Dit is circa 12,2% van de jaarlijkse gemeentelijke bijdragen in 2026. Daarmee valt de stand van de algemene reserve, ondanks de daling, binnen de bandbreedte van 10 tot circa 15% van de te ontvangen jaarlijkse bijdragen.

Draagvlak

In het Overlegorgaan Rekenkamer Metropool Amsterdam – samengesteld uit vertegenwoordigers van de gemeenteraden van Amsterdam en Zaanstad – is over de begroting en de begrotingswijziging gesproken. Het advies van het Overlegorgaan was positief. Namens Zaanstad is steunfractielid Mattens lid van dit Overlegorgaan.

In de Auditcommissie is tevens gesproken over de stukken die de rekenkamer heeft aangeleverd. De auditcommissie is van mening dat de raad over deze begroting een zienswijze kan geven zoals verwoord in de bijgaande brief, namelijk dat Zaanstad positief tegenover de opgestelde begroting en begrotingswijziging staat.

De Auditcommissie wil de gemeenteraad informeren dat op basis van de onderzoeksuren waar Zaanstad recht op heeft over de jaren 2024-2028 er bij verzoeken voor extra onderzoeken ook extra financiële middelen beschikbaar gesteld zullen moeten worden.

Aansluiting externe ontwikkelingen

n.v.t.

Financiële consequenties

De rekenkamer brengt de deelnemersbijdrage die voortvloeit uit de begroting in rekening bij de gemeente Zaanstad.

Juridische consequenties

Met dit raadsbesluit wordt voldaan aan artikel 35 Wgr en wordt de raad in staat gesteld om zienswijzen over de begroting 2027 van de rekenkamer tijdig kenbaar te maken.

Communicatie/ vervolgtraject

De rekenkamer brengt de deelnemersbijdrage die voortvloeit uit de begroting in rekening bij de gemeente Zaanstad.

Bijgaande stukken

- Aanbiedingsbrief Rekenkamer Amsterdam-Zaanstad
 - Ontwerpbegroting 2027 (inclusief eerste begrotingswijziging 2026) Rekenkamer Amsterdam-Zaanstad
 - Concept-zienswijzebrief ter verzending aan de rekenkamer
-

Raadsbesluit

De gemeenteraad van Zaanstad,

Besluit:

De bijgevoegde zienswijzebrief vast te stellen die ingaat op de Ontwerpbegroting 2027 en de eerste begrotingswijziging 2026 Rekenkamer Amsterdam-Zaanstad.

In de vergadering van-.....- 2026

De griffier,