

Voorstel aan de gemeenteraad

Opsteller

Berg, Arjen van den

Kenmerk

Z.26.547253 / D.26.2170714

Vertrouwelijkheid

Openbaar

Onderwerp

Begroting 2027 Hûs en Hiem

Voorgesteld besluit

1. Geen zienswijze over de begroting van 2027 in te dienen bij het dagelijks bestuur van Hûs en Hiem.
2. Ter kennisgeving aannemen het Jaarverslag Hûs en Hiem 2025 inclusief accountantsverklaring

Inleiding

Van de gemeenschappelijke regeling (GR) Hûs en Hiem is de begroting 2027 ontvangen. In artikel 31 van de GR Hûs en Hiem is bepaald dat de gemeenteraad bevoegd is een zienswijze over de begroting naar voren te brengen bij het dagelijks bestuur van Hûs en Hiem. Daarnaast heeft de gemeenteraad op grond van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen sinds 2022 ook de bevoegdheid tot het indienen van een zienswijze, met als doel de positie van de gemeenteraad te versterken.

Beoogd effect

De belangen van gemeente Heerenveen in de GR Hûs en Hiem veiligstellen.

Argumenten

1.1 De raad is bevoegd een zienswijze over de begroting in te dienen.

Het scenario "ongewijzigde voortzetting van de huidige adviespraktijk", dat Hûs en Hiem voor de begroting 2027 heeft gehanteerd, is realistisch. Elk ander scenario is van een zo grote onzekerheid, dat die niet tot alternatieve, voorspellende cijferopstellingen kan leiden. Meerjarig is er sprake van een sluitende begroting. Daarom wordt geadviseerd geen zienswijze in te dienen.

1.2 De begroting bevat geen bijzonderheden.

Meerjarig is de begroting sluitend. De lasten stijgen door hogere kosten voor personeel als gevolg van cao-loonsverhogingen. Hier tegenover staat de verwachting dat de inkomsten uit adviesgelden de komende periode licht zullen stijgen.

Financiële kengetallen

| | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Solvabiliteit | 57% | 59% | 60% | 61% |
| Rentabiliteit | 0% | 0% | 0% | 0% |
| Current ratio | 4,10 | 3,90 | 3,70 | 3,50 |
| Netto schuldquote | 14% | 13% | 11% | 9% |

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft inzicht in de mate waarin de organisatie kan voldoen aan haar financiële verplichtingen. Een gezonde onderneming heeft over het algemeen een ratio tussen de 25% en 40%. De solvabiliteit van Hûs en Hiem is voldoende.

Rentabiliteit: Voor de komende jaren wordt ingezet op een kostendekkende exploitatie en dit resulteert in een rentabiliteit van 0%.

Current ratio: Bepaalt in hoeverre de kortlopende verplichtingen kunnen worden betaald. Ondanks een verwachte afname is de current ratio in de komende jaren nog altijd groter dan één en hiermee voldoende.

Netto schuldquote: De netto-schuldquote weerspiegelt het schuldenniveau van de organisatie ten opzichte van de exploitatie. De netto schuldquote zal naar verwachting dalen door afname van de schuldenlast.

Weerstandsvermogen

Het eigen vermogen per 1-1-2026 bedraagt € 491.000. Gelet op de risico's die zijn verbonden aan de aard van de werkzaamheden is de gewenste hoogte van het eigen vermogen vastgesteld op € 464.000. Hiermee is het weerstandsvermogen voldoende.

Resultaat

| | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Totaal lasten | 1.535.000 | 1.573.000 | 1.600.000 | 1.627.000 |
| Totaal baten | 1.535.000 | 1.573.000 | 1.600.000 | 1.627.000 |
| Saldo | 0 | 0 | 0 | 0 |

Meerjarig is de begroting sluitend. De lasten stijgen door hogere kosten voor personeel als gevolg van cao-loonsverhogingen. Hier tegenover staat de verwachting dat de inkomsten uit adviesgelden de komende periode licht zullen stijgen.

2.1. Onderdeel van de stukken is het jaarverslag van Hûs en Hiem 2025 inclusief accountantsverklaring. Dit wordt ter kennisgeving aangeboden.

Risico's of kanttekeningen

Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. Gemeenten hebben tot 2032 de tijd om gemeentelijk beleid te wijzigen. Hûs en Hiem heeft per 1 januari 2026 van geen enkele deelnemende gemeente een voornemen tot uittreding ontvangen. Hierdoor zijn ook in 2027 alle aangesloten gemeenten deelnemer. Of het aantal adviesaanvragen in 2026 daadwerkelijk op peil zal blijven is een onzekerheid. Wel zijn door het voortbestaan van de GR in 2027 alle kosten gedekt, conform artikel 34 van de GR.

Communicatie en participatie

| Boodschap | Doelgroep | Via welk middel | Door wie | Wanneer |
|--|-------------------------------|-----------------|--------------|--|
| Wij dienen geen zienswijze in over de begroting van 2027 | Dagelijks bestuur Hûs en Hiem | Brief | Gemeenteraad | Na besluitvorming gemeenteraad op 25 juni 2026 |

Financiën

Er zijn geen financiële consequenties. Voor de dienstverlening van Hûs en Hiem is een vergoeding verschuldigd, die via de gemeentelijke leges wordt doorberekend aan de aanvragers.

Bijlagen

Ontwerpbegroting 2027 Hûs en Hiem

Oplegnotitie bij (ontwerp)begroting 2027

Jaarverslag 2025 inclusief accountantsverklaring