Aan de raad van de gemeente Gorinchem
T.a.v. de griffier, de heer H. Sepers
Postbus 108
4200 AC Gorinchem

uw brief van:	uw kenmerk:
	17 april 2023
ons kenmerk:	behandeld door: B. Hoeven
bijlagen: Divers	telefoon:

onderwerp: Zienswijzetraject Jaarrekening en jaarverslag 2022 en begroting 2024 gemeenschappelijke regeling Avres

Geachte heer Sepers,

Inleiding:

Bijgaand treft u de jaarrekening 2022[1], het jaarverslag 2022, de ontwerp begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 van de gemeenschappelijke regeling Avres aan.
De definitieve vaststelling van deze documenten is voorzien in de vergadering van het algemeen bestuur van Avres op donderdag 6 juli as. Op grond van bepalingen in de Wet gemeenschappelijke regelingen en de tekst van de gemeenschappelijke regeling Avres, moet voorafgaand aan de vaststelling door het algemeen bestuur eerst nog een zienswijzeprocedure worden doorlopen bij de raden van de deelnemende gemeenten aan de GR Avres. Daarnaast zal op deze documenten advies worden gevraagd aan de cliëntenraad.

In deze aanbiedingsbrief wordt kort ingegaan op de volgende drie aspecten: de jaarrekening 2022, de resultaatbestemming en de begroting 2024.

De jaarrekening 2022:

De jaarrekening 2022 toont een positief financieel resultaat van € 874K. Ten opzichte van de eindejaarsnota 2022, is het financieel resultaat met € 448K toegenomen. Via een begrotingswijziging 2023 naar aanleiding van de eindejaarsnota, waarover Avres uw raad per brief van 16 januari 2023 heeft geïnformeerd, heeft het algemeen bestuur op 21 december 2022 besloten, om ten laste van het te verwachte resultaat 2022 reeds een bedrag van € 500K te reserveren ten behoeve van migratie van de ICT configuratie met het oog op outsourcing en een bedrag van € 700K te reserveren voor (het behoud van) personele capaciteit in verband met de uitvoering van (tijdelijke) regelingen zoals de energietoeslag en Leefgeldregeling Oekraïne . Het positieve resultaat van € 874K is derhalve exclusief beide hiervoor genoemde bedragen.
Het gezuiverde positieve jaarresultaat - dit is het jaarresultaat zonder incidentele baten en lasten - bedraagt € 2.083K.

1 De jaarrekeningen van Avres SW BV, Avres diensten BV en de Stichting Avres nieuw beschut zijn ter kennisgeving bijgevoegd.

Uit een analyse van het positieve financieel resultaat, blijkt dat dit met name wordt veroorzaakt door de volgende aspecten:

- Vermindering van de uitkeringslasten:
  Het aantal uitkeringsontvangers en de daarmee samenhangende uitkeringslasten is het afgelopen jaar gedaald. Het bruto-voordeel ten opzichte van de rijksvergoeding BUIG bedraagt € 1.189K. Het netto voordeel bedraagt € 439K. Het voordeel op het BUIG-budget is - zo is de afgelopen jaren inmiddels gebleken - structureel van aard. Dit betekent dat er ook financiële ruimte is om vanaf de begroting 2024 de vooraf ingeschatte meevaller op het BUIG-budget iets naar beneden bij te stellen.

- Bijstelling loonsom SW:
  De realisatie van de loonsom SW ligt €522K lager dan geraamd. Dit komt voornamelijk door een hogere natuurlijke uitstroom waardoor het aantal SW medewerkers harder afnam dan verwacht.

- Bijstelling loonsom GR en Avres Diensten BV:
  Op het loonkostenbudget van € 15,5 mln is een voordeel van € 0,5 mln gerealiseerd. Dit is vooral veroorzaakt doordat structurele invulling van diverse vacatures in verband met krapte op de arbeidsmarkt langer heeft geduurd.

- Toename vergoeding uitkering gemeentefonds WWB klassiek:
  In de septembercirculaire 2022 is ten opzichte van de meicirculaire 2022 op de maatstaf WWB klassiek een aanvullende uitkering opgenomen van € 184K. In 2023 verdwijnt de maatstaf WWB klassiek uit het gemeentefonds. WWB klassiek wordt vanaf 1 januari 2023 vrijwel volledig via de verdeelsleutel geregeld.

- Positief bedrijfsresultaat sociaal ontwikkelbedrijf:
  Het bedrijfsresultaat van het ontwikkelbedrijf lag in 2022 ruimschoots boven het begrote resultaat. In de bijgestelde begroting 2022 was een verwacht resultaat opgenomen van € 4.585K. De realisatie in 2022 bedroeg € 4.906K (zie jaarrekening SW BV). In de zomernota is te realiseren begroting met 5.200K bijgesteld. In het tweede helft van 2022 is wederom een hoger resultaat behaald.

Resultaatbestemming 2022:

Zoals hierboven al is aangegeven bedraagt het positieve resultaat over de jaarrekening 2022 € 874K. Het bestuur acht het verstandig, gelet op de financieel onzekere tijden, het weerstandsvermogen aan te vullen naar een zo veilig mogelijk niveau binnen de afgesproken bandbreedte, te weten 200%. Hierdoor is een bestemming van € 652K nodig. Het bijstellen van de bovengrens is op grond van de uitkomsten van de ontwerpbegroting 2024 en de voorlopige bestemming van het jaarresultaat €1.200 bij eindejaarsnota 2022 niet nodig. Zodoende kan het restant ter hoogte van € 222K van het voordelig jaarresultaat 2022 voor uitkering aan de gemeenten worden bestemd. Op basis van de verdeelsleutel betekent deze bestemming een uitkering aan de gemeente Gorinchem van € 91,4K, aan de gemeente Molenlanden van € 45,2K en aan de gemeente Vijfheerenlanden €85,4K.

Het begrotingsperspectief 2024 -2027:

Het begrotingsperspectief voor 2024-2027 is positief. Deze uitkomst ligt in lijn met de uitkomsten van de eerdere meerjarenraming 2024-2026. De uitkomst zonder incidentele baten en lasten is eveneens positief en voldoet aan de provinciale begrotingsrichtlijnen.
Het begrotingsperspectief is vanwege de hoge inflatie en onduidelijkheden over de middelen vanuit het Rijk echter wel omgeven met onzekerheden. Dit betreft onder andere:

- Uitkeringen BUIG

Het budget voor de uitkeringen 2024 is gebaseerd op 1808 bijstandsklanten. Ten opzichte van het BUIG budget resteert een voordeel € 972K. Hiervan wordt € 550K, (voorheen €750K), ingezet ter financiering van de inzet van jobcoaches, ontwikkellijnen, enz. Het resterende bedrag, ter hoogte van € 422K, is als onvoorzien/stelpost afzonderlijk in de begroting opgenomen voor het opvangen van BUIG tegenvallers op het Buigbudget.
De financiële ontwikkeling van BUIG 2023 is volgens de uitkomsten van de eerste maanden licht positief. Het risico van correcties op het BUIG budget is meegenomen in de berekening van het weerstandsvermogen.

- Lonen en prijzen SW.

Waarschijnlijk wordt het macrobudget voor de SW sector door de minister van SoZaWe per 1 januari 2023 met 4,47% wordt verhoogd. Dit is noodzakelijk omdat het Wettelijk Minimumloon per 1 januari 2023 met 10% is verhoogd. Dit heeft als gevolg gehad dat veel lonen binnen het SW bedrijf zijn verhoogd. In de begroting 2024 zijn zowel de totaal te betalen loonsom, als de totaal te ontvangen rijksvergoeding zo realistisch mogelijk ingeschat. In de meicirculaire 2023 zal duidelijk worden of deze schattingen juist zijn gebleken of dat bijstelling noodzakelijk is.

- Lonen en prijzen GR en Avres Diensten

De gemeentelijke bijdragen voor de bedrijfsvoering van Avres (inclusief activiteiten re-integratie) zijn op basis van de gegevens van de septembercirculaire 2022 met 4,2% geïndexeerd. Voor 2023 bedraagt de indexering volgens de 1e begrotingswijziging 3,3%. Voor 2023 is een Cao met een gemiddelde loonstijging van 7% afgesloten. Meer financiële ruimte voor het bekostigen van de nieuwe Cao wordt bij de meicirculaire 2023 verwacht. Voor het begrotingsjaar 2024 volgt een 1e begrotingswijziging, in de zomernota, op basis van de gegevens van de meicirculaire 2023.

In de eindejaarsnota 2022 zijn eenmalig extra middelen voor de financiering van de formatie 2023 beschikbaar gesteld. De formatiebegroting 2024 valt lager uit dan de formatiebegroting 2023. Dit ondanks het feit dat de salarislasten uiteraard worden geïndexeerd ten opzichte van 2023.
Dit komt doordat, in tegenstelling tot 2023, in 2024 geen tijdelijke formatielasten zijn geraamd. Onder tijdelijke formatie verstaan we toegevoegde formatie voor de uitvoering van niet structurele en daarmee tijdelijke taken. Voor dergelijke tijdelijke projecten en uitvoering van taken wordt per project of taak een overeenkomst gesloten.
In 2024 zet Avres ook tijdelijke formatie in op structurele projecten. Zo wordt er momenteel gesproken over het verlengen van de dienstverleningsovereenkomst voor de Wet inburgering. Indien een overeenkomst als deze gesloten is, wordt de begroting transparant en vanuit het principe budgetneutraliteit aangepast. Datzelfde geldt voor als er zich andere ontwikkelingen in het gemeentefonds op basis van onder andere de meicirculaire 2023 voordoen.

- Kosten ICT

Het is vanuit het oogpunt van rechtmatigheid en continuïteit noodzakelijk dat Avres beschikt over een bij de organisatie passende ICT infrastructuur, die voldoet aan de wettelijke vereisten. Momenteel lopen er enkele Europese aanbestedingen waarvan de financiële uitkomsten nog onzeker zijn. Ingeschat is dat de kosten zullen stijgen.
De definitieve kosten als gevolg van de aanbestedingen, zullen via begrotingswijzigingen worden verwerkt.

Weerstandsvermogen:

Bij het opstellen van de begroting 2024 zijn de risico's opnieuw geïnventariseerd en gewaardeerd. Op basis van de uitkomst bedraagt de dekkingsgraad voor 2024 176%. Deze dekkingsgraad ligt ruimschoots boven de gestelde ondergrens van 140%.

Samenwerking:

Bij de uitvoering van haar beleidsdoelstellingen/-voornemens maakt Avres uitdrukkelijk gebruik van haar netwerk. De opgaven die zij wenst te realiseren kunnen - ook vanuit de integraliteitsgedachte - immers alleen tot stand komen in nauwe samenwerking met ketenpartners, gemeenten, onderwijs, ondernemers en lokale welzijnsinstellingen, etc. en door gebruik te maken van lokale structuren en lokale maatschappelijke initiatieven. Dit alles vergroot de kracht van het netwerk en ook de kwaliteit van de dienstverlening. Lijntjes worden hierdoor korter en slimme oplossingen worden sneller gevonden.
Het voornemen van Avres in de komende jaren is om de effecten van deze samenwerking specifiek in beeld te brengen en waar mogelijk te verbinden aan relevante kengetallen. In opvolgende jaarverslagen en jaarplannen zullen we hier meer concreet op ingaan.

Tot slot:

Zoals hierboven al is aangegeven is de vaststelling van de jaarstukken voorzien in de vergadering van het algemeen bestuur van Avres op 6 juli as.. Het dagelijks bestuur verzoekt uw raad om over de aangeboden stukken een zienswijze uit te brengen. Met het oog op het vervolgproces van de vaststelling door het algemeen bestuur ontvangt het dagelijks bestuur de zienswijze van uw gemeente graag uiterlijk op maandag 20 juni as.

Het dagelijks bestuur van Avres hoopt u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

Hoogachtend,

Het dagelijks bestuur van Avres,

P. Vat, Voorzitter,

P. Van Uitert, Secretaris,

Bijlagen:

1. Jaarverslag/jaarrekening 2022 GR Avres;
2. Jaarrekening 2022 Avres Diensten BV (ter kennisname);
3. Jaarrekening 2022 Avres SW BV (ter kennisname);
4. Jaarrekening 2022 Stichting Avres Nieuw Beschut (ter kennisname);
5. Factsheet gemeenten
6. Jaarplan/begroting GR Avres 2024