

Raadsvoorstel: Z/23/752579 / 859442
Onderwerp: **Zienswijze Jaarrekening en Jaarverslag 2022, ontwerpbegroting en jaarplan 2024**

Datum: 23 mei 2023
Portefeuillehouder: Marjo Molengraaf
I&O: 8 juni 2023
B&A / Raadsvergadering: 15/29 juni 2023
Opsteller: Haak, Nienke
Geeft voorstel begrotingswijziging: Ja

Onderwerp:
Zienswijze Jaarrekening en Jaarverslag 2022, ontwerpbegroting en jaarplan 2024 Gemeenschappelijke Regeling Avres
Voorstel:
Wij stellen u voor: 1. Met bijgevoegde zienswijze (Z/23/752579 – D-859218) te reageren op de Jaarrekening en Jaarverslag 2022 en de Begroting en het Jaarplan 2024 van Gemeenschappelijke Regeling Avres. 2. Het aandeel van het resultaat 2022 voor gemeente Gorinchem van de Gemeenschappelijke Regeling Avres is € 91.400 dit storten in de algemene reserve van gemeente Gorinchem door middel van een begrotingswijziging. 3. De financiële gevolgen van de begroting van de Gemeenschappelijke Regeling Avres als gevolg van indexeringsontwikkelingen voor 2024 ad € 373.700 en voor 2025-2027 € 264.000 (inclusief herverdeeffect) en de hogere kosten voor de uitvoering van het minimabeleid ad € 107.100 verwerken in de uitwerking van de Perspectiefnota 2024 – 2027, de Begroting 2024 en de Meerjarenraming 2025 – 2027.
Aanleiding:
De Wet gemeenschappelijke regelingen gaat uit van een zienswijzeprocedure op de ontwerpbegroting, jaarstukken en voorstellen resultaatbestemming. In de financiële verordening is in artikel 26 aangegeven dat het college de raad een bundel van zienswijzen op de begroting, jaarstukken en resultaatbestemming voorlegt. De zienswijze op de Jaarrekening en Jaarverslag 2022 en Begroting en Jaarplan 2024 van de Gemeenschappelijke Regeling Avres is als bijlage bij dit raadsvoorstel opgenomen.
Beoogd effect:
Wij willen met dit voorstel inzicht bieden in de Jaarstukken 2022 en de Begroting en Jaarplan 2024 van Gemeenschappelijke Regeling Avres en de financiële gevolgen voor de gemeente Gorinchem.
Argumenten:
<i>1.1 We stellen voor een positieve zienswijze te geven op de Jaarrekening en Jaarverslag 2022 en de Begroting en het Jaarplan 2023.</i> De Jaarrekening 2022 sluit af met een positief resultaat. Het Jaarverslag 2022 is goed leesbaar en helder vormgegeven. De Begroting 2024 en het Begrotingsperspectief 2025 – 2027 zijn sluitend. In het Jaarplan 2024 worden ambitieuze beleidsdoelstellingen beschreven. <i>1.2 De Jaarstukken 2022 sluiten af met een voordelig resultaat van € 874.000</i> Het resultaat van de Eindejaarsnota van Avres ad € 1.200.000 was al tussentijds bestemd. Dit bedrag is ten laste gebracht van 2022 en voor de bedrijfsvoering 2023 voor de migratie van de ICT-configuratie en extra benodigde personele capaciteit in 2023 <i>1.3 Wij kunnen ons vinden in de voorstellen voor de resultaatbestemming in de Jaarstukken.</i> Voor 2023 wordt er € 652.000 gereserveerd om het weerstandsvermogen te verhogen. Het bedrag van € 222.000 wordt uitgekeerd aan de drie deelnemende gemeenten (€ 91.400 voor Gorinchem).

1.4 Wij kunnen ons vinden in de Begroting 2024 en het Begrotingsperspectief 2025 – 2027 van de Gemeenschappelijke Regeling Avres.

De begroting is meerjarig sluitend. De indexering en de kosten voor de uitvoering van het minimabeleid wijken af. De kosten van de indexering verwachten wij vergoed te krijgen van het Rijk via het gemeentefonds. De hogere kosten voor de uitvoering van het minimabeleid ad € 107.100 nemen we op in de Perspectiefnota 2024 – 2027.

De eerder opgelegde taakstelling van € 750.000 op het BUIG-budget lopen we in, in het jaar 2023 met € 100.000 en in 2024 nogmaals met € 100.000. Er resteert dan nog een bedrag van € 550.000. We blijven dit als een risico zien, omdat het overschot op het BUIG-budget in de toekomst onzeker is.

1.5 De ontwerpbegroting 2024 voldoet aan de wettelijke verplichtingen.

1.6 Er ligt een goedkeurende controleverklaring van de accountant.

2.1 In de Perspectiefnota 2023 was er ten laste van het begrotingssaldo € 430.000 opgenomen voor de hogere kosten voor de uitvoering van het minimabeleid.

Daarom wordt het uitgekeerde bedrag € 91.400 door middel van een begrotingswijziging toegevoegd aan de algemene reserve van de gemeente Gorinchem.

3.1 Er wordt meer gebruik gemaakt van minimavoorzieningen.

De uitgaven voor de individuele inkomenstoeslag, collectieve ziektekostenverzekering en de kinderopvang op grond van een sociaal medische indicatie zijn gestegen doordat de inkomensgrens verruimd is naar 130% en de inflatie sterk is toegenomen.

Risico's:

Er ligt een nadrukkelijke relatie met de risico's zoals verwoord in het raadsvoorstel en de zienswijzenbrieven.

Tijdens de I&O van 8 juni krijgt u een risicomatrix ter bespreking voorgelegd. Het doel hiervan is om een meer gedeeld beeld van het college en de raad te krijgen over de bestuurlijke en financiële risico's gemeenschappelijke regelingen en hoe hiermee om te gaan.

Dekking van hoge inflatie

We hebben te maken met hogere inflatiecijfers dan dat de (bedrijfsvoerings)budgetten op dit moment worden geïndexeerd (8,2%). Normaal wordt de prijs- en loonstijging vergoed via de mei- en septembercirculaire van het gemeentefonds. We gaan er van uit dat ook de sterke loonstijging via het gemeentefonds wordt gecompenseerd. Mocht dit niet het geval zijn, dan komen mogelijk de hogere kosten ten laste van de gemeente.

Taakstelling op het BUIG-budget

In de Begroting 2024 is de eerder opgelegde taakstelling op het BUIG-budget weer opgenomen, maar zien we een afname van €200.000 ten opzichte van de begroting van 2022. Dit is in eerdere zienswijzen al met Avres gecommuniceerd. We blijven dit risicovol vinden, omdat het overschot op het BUIG-budget in de toekomst onzeker is. Toch is het goed om terug te zien dat zij het bedrag € 750.000 verlaagd hebben naar € 550.000.

Hogere uitgaven voor de uitvoering van het minimabeleid

De uitgaven voor de individuele inkomenstoeslag, collectieve ziektekostenverzekering en de kinderopvang op grond van een sociaal medische indicatie zijn gestegen. Avres, die het minimabeleid voor de gemeente Gorinchem uitvoert, geeft aan dat deze hogere uitgaven structureel zullen zijn. Voor 2024 en verder verwacht Avres dat de kosten met 10% stijgen ten opzichte van 2022.

Financiën:

Jaarstukken 2022

Avres sluit af met een voordelig resultaat van € 874.000.

De financiële meevallers hebben zowel een structureel als een incidenteel karakter.

Structureel:

- lagere uitkeringslasten ten opzichte Rijksvergoeding BUIG
- toename toegevoegde waarde SW en Nieuw Beschut
- toename integratie uitkering Participatie-wet

Incidenteel:

- toename vergoedingen op basis van DVO Hardinxveld-Giessendam en West Betuwe. Dit is een aflopende dienstverleningsovereenkomst voor werknemers uit deze twee gemeenten. De toename van het bedrag is een bijstelling uit de zomernota 2022.
- toename vergoeding gemeentefonds WWB klassiek

Van het voordelig resultaat wordt € 222.000 uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Voor Gorinchem is dit € 91.400. Door middel van een begrotingswijziging wordt dit bedrag gestort in de algemene reserve.

Begroting 2024 – 2027

Zowel de begroting 2024 als de meerjarenraming 2025 – 2027 zijn financieel sluitend. De eerder opgelegde taakstelling van € 750.000 op het BUIG-budget wordt met € 200.000 afgebouwd in de begroting 2024, het restant € 550.000 blijft onderdeel van de begroting 2024 en de meerjarenraming 2025 – 2027. We blijven deze opgelegde taakstelling als risico zien, omdat het overschot op het BUIG-budget in de toekomst onzeker is.

De kosten voor de uitvoering van het minimabeleid nemen jaarlijks toe; er wordt meer gebruik gemaakt van de minimavoorzieningen. Dit betreft een open-einde regeling. Voor de begroting 2024 – 2027 bedragen de (extra) kosten € 107.100. Dit wordt verwerkt in de Perspectiefnota 2024.

De indexering van de bedrijfsvoeringsbudgetten bedragen 8.2% (2023 3.9% en voor 2024-2027 4.3%). Dit bedraagt voor 2024 € 373.700 en voor 2025-2027 € 264.000, dit is inclusief de herverdeeffecten. Naar verwachting wordt dit gecompenseerd door het Rijk, via het gemeentefonds, en verwerkt in de Perspectiefnota 2024.

Participatie:

Niet van toepassing.

Communicatie:

De definitieve zienswijze wordt namens het college en de raad aan het bestuur van de gemeenschappelijke regeling aangeboden.

Duurzaamheid:

Niet van toepassing.

Vervolgproces:

Na uw besluit op 29 juni zal de zienswijzebrief naar het Dagelijks bestuur van Avres worden verzonden.

Bijlagen:

- Zienswijzebrief (Z/23/752579 – D-859218)
- Aanbiedingsbrief Avres
- Avres Jaarverslag jaarrekening 2022
- Jaarrekening Avres SW BV 2022
- Jaarrekening Avres Diensten BV 2022
- Jaarrekening Nieuw Beschut 2022
- Factsheet 2022 Gorinchem
- Jaarplan Begroting 2024

Burgemeester en wethouders van Gorinchem,
de secretaris, de burgemeester,

Raadsbesluit

De gemeenteraad van Gorinchem,

Gelet op het raadsvoorstel van het college d.d. 23 mei 2023.

Gelet op de wettelijke bepalingen uit de Wet gemeenschappelijke regelingen,

Besluit:

1. Met bijgevoegde zienswijze (Z/23/752579 – D-859218) te reageren op de Jaarrekening en Jaarverslag 2022 en de Begroting en het Jaarplan 2024 van Gemeenschappelijke Regeling Avres.
2. Het aandeel van het resultaat 2022 voor gemeente Gorinchem van de Gemeenschappelijke Regeling Avres is € 91.400 dit storten in de algemene reserve van gemeente Gorinchem door middel van een begrotingswijziging.
3. De financiële gevolgen van de begroting van de Gemeenschappelijke Regeling Avres als gevolg van indexeringsontwikkelingen voor 2024 ad € 373.700 en voor 2025-2027 € 264.000 (inclusief herverdeeffect) en de hogere kosten voor de uitvoering van het minimabeleid ad € 107.100 verwerken in de uitwerking van de Perspectiefnota 2024 – 2027, de Begroting 2024 en de Meerjarenraming 2025 – 2027.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 29 juni 2023.

Griffier,

Voorzitter,