Raadsvoorstel: Z/24/771355/D-916402
Onderwerp: **Zienswijze Jaarrekening en Jaarverslag 2023, ontwerpbegroting en jaarplan 2025**

Datum: 29 mei 2024
Portefeuillehouder: Marjo Molengraaf
I&O: 13 juni 2024
B&A / Raadsvergadering: 20 juni/ 4 juli 2024
Opsteller: Haak, Nienke
Geeft voorstel begrotingswijziging: Ja

Onderwerp:

Zienswijze Jaarrekening en Jaarverslag 2023, ontwerpbegroting en jaarplan 2025 Gemeenschappelijke Regeling Avres

Voorstel:

Wij stellen u voor:

1. Met bijgevoegde zienswijze (Z/24/771355 – D-916403) te reageren op de Jaarrekening en Jaarverslag 2023 en de Begroting en het Jaarplan 2025 van Gemeenschappelijke Regeling Avres.
2. De teruggave vanuit Avres uit het voordeling resultaat van de jaarrekening 2023 van € 528.000 te verwerken via een begrotingswijziging in 2024.
3. De financiële gevolgen van de begroting van de Gemeenschappelijke Regeling Avres als gevolg van indexeringsontwikkelingen voor 2025 ad € 316.300 en de hogere kosten voor de uitvoering van het minimabeleid ad € 158.200 verwerken in de uitwerking van de Perspectiefnota 2025 – 2028, de Begroting 2025 en de Meerjarenraming 2026 – 2028

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 2023 en de Begroting en Jaarplan 2025 van Gemeenschappelijke Regeling Avres en de financiële gevolgen voor de gemeente Gorinchem.

Argumenten:

1.1 We stellen voor een positieve zienswijze te geven op de Jaarrekening en Jaarverslag 2023 en de Begroting en het Jaarplan 2025.

De Jaarrekening 2023 sluit af met een positief resultaat. Het Jaarverslag 2023 is goed leesbaar en helder vormgegeven. De Begroting 2025 en het Begrotingsperspectief 2026 – 2028 zijn sluitend. In het Jaarplan 2025 worden beleidsdoelstellingen beschreven die passen bij de ingeslagen weg.

2.1 De Jaarstukken 2023 sluiten af met een voordelig resultaat van € 1.284.000.

Avres sluit af met een voordelig resultaat van € 1.284.000 In de Jaarstukken 2023 is al rekening gehouden met de verwerking van € 2.390.000 ten behoeve van de ICT transitie én ter dekking van de loonkostenstijging CAO over 2023 en 2024. De gemeenteraad is hierover via een raadsinformatiebrief van 11 januari 2024 geïnformeerd. Omdat het weerstandvermogen van Avres ruim voldoende is wordt het volledige resultaat uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Voor Gorinchem gaat het om een bedrag van € 4.000.

3.1 Wij kunnen ons vinden in de Begroting 2025 en het Begrotingsperspectief 2026 – 2028 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 (voor een groot deel) vergoed te krijgen van het Rijk via het gemeentefonds.

Zoals ook in vorige jaren is in de begroting 2025 een taakstelling van € 550.000 op het BUIG-budget opgenomen. We blijven dit als een risico zien, omdat het overschot op het BUIG-budget in de toekomst onzeker is.

3.2 De ontwerpbegroting 2025 voldoet aan de wettelijke verplichtingen.

Risico's:

Er ligt een nadrukkelijke relatie met de risico's zoals verwoord in het raadsvoorstel en de zienswijzenbrieven.
Tijdens de I&O van 13 juni 2024 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 (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 voor een belangrijk deel 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 2025 is de eerder opgelegde taakstelling op het BUIG-budget weer opgenomen en bedraagt € 550.000. In eerdere zienswijzen hebben wij aan Avres aangegeven dat wij dit risicovol vinden, omdat het overschot op het BUIG-budget in de toekomst onzeker is.

Financiën:

Jaarstukken 2023
Avres sluit af met een voordelig resultaat van € 1.284.000. In de Jaarstukken 2023 is al rekening gehouden met de verwerking van € 2.390.000 ten behoeve van de ICT transitie én ter dekking van de loonkostenstijging CAO over 2023 en 2024. De gemeenteraad is hierover via een raadsinformatiebrief van 11 januari 2024 geïnformeerd

De financiële meevallers komen door:
1. Minder middelen zijn ingezet uit het Ambitiefonds omdat de daadwerkelijke projectkosten fors lager zijn uitgevallen.
2. Lagere uitgaven minimaregelingen als gevolg van minder aanvragen..
3. Verbeteringen jaarresultaten Avres Nieuw Beschut en Avres SW Bv door toename van brutowinstmarge.

Van het voordelig resultaat wordt uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Voor Gorinchem is dit € 528.000. Door middel van een begrotingswijziging wordt dit bedrag gestort ten behoeve van de exploitatie van het sociaal domein.

Begroting 2025 – 2028
Zowel de begroting 2025 als de meerjarenraming 2026 – 2028 zijn financieel sluitend. Evenals in 2024 is in de begroting 2025 en de meerjarenbegroting 2026-2028 een taakstelling opgenomen op het BUIG-budget van € 550.000. 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 2025 – 2028 bedragen de (extra) kosten € 158.200. Dit wordt verwerkt in de Perspectiefnota 2025. De indexering van de bedrijfsvoeringsbudgetten bedraagt 11,2% (2024 5.4% en voor 2025-2028 5,8%). Voor Gorinchem betekent dit een verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 316.300 vanaf 2025. Naar verwachting wordt deze stijging voor een belangrijk deel gecompenseerd door het Rijk, via het gemeentefonds, en verwerkt in de Perspectiefnota 2025.

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 28 juni zal de zienswijzebrief naar het Dagelijks bestuur van Avres worden verzonden.

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

Raadsbesluit

De gemeenteraad van Gorinchem,

Gelet op het raadsvoorstel van het college d.d. 29 mei 2024
Gelet op de wettelijke bepalingen,

Besluit:

1. Met bijgevoegde zienswijze (Z/24/771355 – D-916403) te reageren op de Jaarrekening en Jaarverslag 2023 en de Begroting en het Jaarplan 2025 van Gemeenschappelijke Regeling Avres.
2. De teruggave vanuit Avres uit het voordeling resultaat van de jaarrekening 2023 van € 479.000 te verwerken via een begrotingswijziging in 2024.
3. De financiële gevolgen van de begroting van de Gemeenschappelijke Regeling Avres als gevolg van indexeringsontwikkelingen voor 2025 ad € 316.300 en de hogere kosten voor de uitvoering van het minimabeleid ad € 158.200 verwerken in de uitwerking van de Perspectiefnota 2025 – 2028, de Begroting 2025 en de Meerjarenraming 2026 – 2028.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 4 juli 2024

Griffier, Voorzitter,