

Raadsvoorstel

Onderwerp	:	Financiële stukken 2023/2025 Gemeenschappelijke Regeling Avres
Zaaknummer	:	1211403
Portefeuillehouder	:	Wethouder Piet Vat
Publicatieniveau	:	Openbaar
Behandelend ambtenaar	:	Jan-Peter van Zoelen/Natascha Baardman

Gevraagd Besluit

De gemeenteraad van Molenlanden besluit:

1. ten aanzien van de jaarrekening in jaarverslag 2023:

- kennis te nemen van het jaarverslag en de jaarrekening 2023 van de GR Avres en een zienswijze in te dienen zoals verwoord in bijlage 7.

2. ten aanzien van de ontwerpbegroting en jaarplan 2025:

- kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2025 van de GR Avres en een zienswijze in te dienen zoals verwoord in bijlage 7.

Inleiding

Recent ontvingen wij van het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Avres de ontwerpbegroting inclusief het jaarplan 2025. Conform de Wet gemeenschappelijke regelingen heeft de gemeente de gelegenheid in de ontwerpfasen een zienswijze in te dienen. Ook ontvingen wij ter beoordeling voor een zienswijze de jaarrekening inclusief jaarverslag 2023 van Avres. Dit past bij het uitgangspunt uit de Nota Verbonden Partijen dat de raad ook over de jaarstukken een zienswijze kunnen indienen.

Het belang van de gemeente is om aan de hand van een reactie/zienswijze invloed uit te oefenen op het (financiële) beleid van Avres.

Kern jaarrekening en ontwerpbegroting

Inhoudelijk: Jaarverslag 2023

Bij het jaarverslag is een factsheet per gemeente toegevoegd. Door Avres is ook in 2023 flexibel en intensief ingespeeld op ontwikkelingen zoals de leefgeldregeling voor Oekraïners, de verstrekking van energietoelagen en het meewerken aan uitvoering van gemeentelijke beleid i.c. de uitvoering van lokale energiebesparingsmaatregelen voor minima, de terugbetaling van gemeentelijke woonlasten aan minima enz.

Financiële: Jaarrekening 2023

De jaarrekening 2023 eindigt met een positief resultaat van € 1.164.000. Ten opzichte van de laatste raming in de Eindejaarsnota 2023 een positief verschil van € 1.057.000. Oorzaken daarvoor zijn voornamelijk een overschot op de vergoedingen van inkomensverstrekkingen en een positief resultaat qua toegevoegde waarde van het ontwikkelbedrijf. In de Eindejaarsnota heeft het bestuur van Avres een deel van het op dat moment geraamde positief resultaat, namelijk € 2.390.000, bestemd voor enkele noodzakelijke uitgaven zoals ICT transitie en CAO loonstijgingen over 2023 en 2024 en extra tijdelijk personeel. U bent daarover geïnformeerd in de raadsinformatiebrief d.d. 11 januari jl.. Het nu resterende resultaat kan dan ook zonder voorstel voor bestemming onverkort aan de deelnemende gemeenten worden uitgekeerd. Voor Molenlanden betekent dit een uit te keren bedrag van € 237.000,-- conform de in de gemeenschappelijke regeling afgesproken verdeelsleutel.

Begroting 2025

De begroting van Avres is, met de nodige onzekerheden, meerjarig positief en voldoet aan de provinciale richtlijnen. Op de BUIG-uitkeringen van het Rijk wordt een positief saldo verwacht, wat voor een aanzienlijk deel

wordt ingezet voor de doelgroep in de vorm financiering van jobcoaching, ontwikkelijnen enz. Nadat voor 2023 en 2024 de CAO loonstijgingen, van zowel ambtelijke als overige werknemers, binnen de eigen begroting en het resultaat 2023 door Avres zijn opgevangen, worden deze stijgingen noodzakelijkerwijs met ingang van 2025 wel via de begroting doorberekend. Het weerstandsvermogen blijft met een dekkinggraad van de risico's van 184% ruim boven de minimumnorm van 130%.

Strekking van de zienswijze op de jaarrekening 2023:

1.1 *Waardering uitspreken voor de inzet en de bereikte inhoudelijke en financiële resultaten in 2023*

1.2 *Instemmen met de uitbetaling van het na bestemming resterende jaarrekeningresultaat 2023 aan de deelnemende gemeenten*

1.3 *Nogmaals verzoeken om meer aandacht voor resultaten bereikt door samenwerking met lokale partners*

Strekking van de zienswijze op de ontwerpbegroting 2025:

2.1 *Instemmen met begroting en jaarplan 2025 met aandacht voor door de gemeente gevraagde bezuinigingen en het verzoek om te komen met ombuigingsvoorstellen*

2.2 *Informatie over een haalbaarheidsonderzoek naar een sociale werk- en ontwikkellocatie omgeving Nieuw-Lekkerland*

2.3 *Verzoek om deelname in of nabij de Sociaal Teams te versterken.*

Eerdere besluiten

- Wet gemeenschappelijke regelingen: volgens deze wet heeft een gemeente de mogelijkheid om na publicatie van de ontwerpbegroting gedurende acht weken zijn zienswijze aan het Algemeen Bestuur kenbaar te maken. Voor de jaarrekening is er geen wettelijke basis voor het indienen van een zienswijze. Wel kunnen op basis van de reglementen van de meeste gemeenschappelijke regelingen een inhoudelijke reactie worden gegeven.

- Nota Verbonden Partijen 2021-2026: op 2 maart 2021 heeft de raad de Nota Verbonden Partijen vastgesteld. Hierin staan doelen en afspraken over de manier waarop we willen voortbouwen op de samenwerking met partners zoals GR'en.

Beoogd effect

Het belang van de gemeente is om aan de hand van een reactie/zienswijze invloed uit te oefenen op het (financiële) beleid van Avres. Daarmee geeft de raad uitvoering aan de controlerende en kaderstellende taak. Dit sluit aan op de doelen die in de Nota Verbonden Partijen zijn benoemd.

Argumenten

Jaarrekening 2023

1.1.1 *Avres heeft ook in 2023 flexibel ingespeeld op diverse ontwikkelingen en extra dienstverlening.*

Dat verdient ons inziens waardering gelet op alle ontwikkelingen (zowel landelijk als lokaal) waar Avres op heeft moeten inspelen.

1.1.2 *Uitkering van het resultaat in overeenkomstig de basislijn om overschotten uit te keren aan de deelnemende gemeenten.*

De jaarrekening 2023 sluit met een positief resultaat na bestemming van € 1.164.000 en is hoger dan verwacht. Dit is met name veroorzaakt door overschotten op inkomensverstrekkingen en het ontwikkelbedrijf.

1.1.3 *De jaarrekening 2023 is tijdig ingediend.*

Een goedkeurende controleverklaring wordt voorzien maar is nog niet ontvangen. Daarnaast stellen wij voor in de zienswijze op te nemen dat het college en de raad voor vaststelling wensen te worden geconsulteerd, indien de accountant zijn goedkeuring aan de jaarrekening onthoudt.

1.1.4 *Er wordt helaas ook over 2023 weinig vermeld over de inzet van lokale partners en de resultaten van samenwerking*



Het karakter van een jaarrekening incl. jaarverslag brengt met zich mee dat vooral teruggekeken wordt op eigen prestaties. Dat wekt de indruk dat alles eigen verdienste is. Anderzijds weten we dat een deel van deze resultaten bereikt is door of in samenwerking met vele lokale partners. U heeft daar in uw zienswijze vorige jaar aandacht voor gevraagd. Zo zijn vanaf 2016 67 deelnemers, is 27% van het totale aantal, aan het door onze gemeente gefinancierde traject “Jij bent in Beeld” cliënt van of bekend bij Avres. De resultaten van Avres op deze terreinen zijn dus mede dankzij deze lokale inzet. Helaas wordt dat ook in dit jaarverslag niet vermeld. Ook dragen vele lokale partners bij aan bestrijding van armoede en werken samen met schuldhulpverlening aan preventie en vroegsignalering en de inzet van minimavoorzieningen. En wordt samengewerkt met en in onze Sociaal Teams gericht op integrale hulp en dienstverlening. Dit aspecten wordt ook dit jaar gemist in de jaarstukken. Wij adviseren u daarom nogmaals op te roepen om dit uitgebreider en zorgvuldiger te belichten in de jaarstukken.

Ontwerpbegroting 2025

2.1.1. De begroting is meerjarig sluitend maar met de nodige onzekerheden

Avres slaagt er in om de begroting meerjarig positief te presenteren. Wel zijn de CAO indexeringen doorberekend met ingang van 2025. Dit in tegenstelling tot 2023 en 2024. Dat leidt tot een hogere gemeentelijke bijdrage met ingang van 2025 (ambtelijk personeel 11,2% en SW en beschut 6,6%). In de begroting zijn ook onzekerheden aan de orde en deze worden met name veroorzaakt door inflatie en de rijksbijdragen, die pas later worden berekend en vastgesteld. Indien hierdoor de begroting aanpassing vraagt dan zal hiervoor vanuit Avres een voorstel komen.

2.1.2. Het is wenselijk dat in het westelijk deel van het werkgebied een locatie wordt gerealiseerd als sociaal ontwikkelbedrijf

Wij zijn in gesprek met Avres om via het Ambitiefonds een haalbaarheidsonderzoek te doen naar een locatie voor een sociaal ontwikkelbedrijf in het westen van onze gemeente en het werkgebied van Avres. Op dit moment zijn de fysieke (werk)locaties van Avres voornamelijk in het oostelijk deel van het werkgebied gesitueerd, waardoor het bereik beperkt is. Onderzocht wordt of dit in samenwerking met partners haalbaar te maken is. Zoals met gebruikers van Pand 83 (Jij bent in Beeld, Vluchtelingenwerk) en het kringloopplein (Waardlanden, GAIN kringloopwinkel) en eventueel bedrijven in de omgeving die werken met de doelgroep. Wij adviseren u in de zienswijze op te nemen dat u graag wordt geïnformeerd over de mogelijkheden van een ontwikkel- en werklocatie van Avres in het westelijk deel van onze gemeente ter verhoging van het bereik.

2.1.3. Samenwerking in en met Sociaal Teams is belangrijk

In het jaarplan bij de begroting wordt bij meerdere onderdelen gewezen op het belang van samenwerking met partners maar dat wordt weinig concreet gemaakt. In 2023 is op initiatief van onze gemeentelijke coördinator Sociaal Teams een traject gestart om de samenwerking tussen Avres en onze Sociaal Teams te verbeteren. Dit om de integrale hulpverlening vanuit de Sociaal Teams te versterken. Ook neemt Avres in verhouding tot andere moederorganisaties maar met beperkte personele inzet deel in onze teams. Het zou de integraliteit en samenwerking verder versterken als er meer capaciteit van Avres met name van de arbeids- en inkomensconsulenten wordt ingezet in of nabij onze teams. Om tot nadere afspraken hierover te kunnen komen adviseren wij u in uw zienswijze hier aandacht voor te vragen.

2.1.4. De ontwerpbegroting sluit met een voordeligsaldo van € 500K.

Dit is structureel in evenwicht en voldoet aan de provinciale voorwaarden van financieel toezicht. Hierbij is wel rekening gehouden met jaarlijkse toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves van € 678K

Het weerstandvermogen neemt toe en stijgt in 2025 naar 184% en ligt ruimschoots boven de gestelde ondergrens van 130%. De solvabiliteit loopt weer wat op naar 61,1%.

De gemeentelijke bijdrage voor Molenlanden bedraagt voor 2025 € 13.483.921,-- en stijgt ten opzichte van 2024 met gemiddeld 10%. De stijging van de kosten wordt veroorzaakt door loon- en kostenstijgingen en daarnaast door hogere rente inkomsten.



2.1.5. De gemeente heeft financiële uitdagingen

Gelet op de financiële uitdagingen waarmee gemeente Molenlanden te maken heeft, besloot de gemeenteraad in 2023 om te bezuinigen. De helft van de voorgenomen bezuinigingen moet in 2024 nog concreet worden gemaakt. Met de Kadernota voor 2025 neemt de gemeenteraad daarover een besluit. Uit een verkennende beeldvormende bijeenkomst van de gemeenteraad is gebleken dat ook van gemeenschappelijke regelingen een bijdrage aan de beoogde bezuinigingen wordt verwacht. Gelet hierop willen wij vooruitlopend op de vaststelling van de kadernota dit signaal met bijgaande zienswijze onder de aandacht van het bestuur van Avres brengen, met het verzoek om met ombuigingsvoorstellen te komen. Te meer omdat de begroting van Avres leidt tot extra bijdragen en uitgaven voor onze gemeentebegroting, terwijl we al een bezuinigingsopgave hebben. Uiteraard zullen wij het bestuur van Avres via de gebruikelijke wegen meer in detail informeren zodra de besluitvorming over de kadernota is afgerond.

Het bestuur van Avres heeft de directie inmiddels al uit eigen beweging de opdracht gegeven om te kijken waar er bezuinigingen mogelijk zijn en welke keuzes en alternatieven er zijn.

Desalniettemin is het goed om dit verzoek namens uw raad formeel bij het bestuur neer te leggen via deze zienswijze.

Omwille van de gemaakte afspraken rond het proces biedt het college u deze stukken aan zodat u een zorgvuldige afweging kunt maken over de zienswijze. Het college ervaart hierbij een dilemma omdat het totaaloverzicht (in relatie tot de eigen gemeentebegroting) ten aanzien van de consequenties ten aanzien van de begrotingen ingediend door de gemeenschappelijke regelingen nog niet integraal kon worden aangebracht. Het college had hier graag extra tijd voor genomen, dit zou echter ten koste gaan van uw tijd voor een goede voorbereiding en ten koste gaan van de gemaakte afspraken met de gemeenschappelijke regelingen. Het college heeft ervoor gekozen de stukken nu door te sturen omdat er in de zienswijzen kritische noten zijn aangebracht. Het leidt er wel toe dat het college erop inzet dit proces volgend jaar eerder te starten. Hierover gaat het college in overleg met de gemeenschappelijke regelingen.

Kanttekeningen

N.v.t.

Extra uitleg bij de kosten

Jaarrekening 2023

Het jaarrekeningresultaat wordt uitbetaald tot een bedrag van € 237.000 voor Molenlanden.

Ontwerpbegroting 2025

De hogere gemeentelijke bijdrage zal in de gemeentebegroting 2025 worden verwerkt.

Communicatie

De reactie van uw raad op de jaarrekening 2023 en de ontwerpbegroting 2025 maken we schriftelijk kenbaar aan het bestuur van Avres via de bijgevoegde reactiebrief.

Vervolgstappen

Door middel van tussentijdse rapportages monitoren we of Avres de beleidsdoelstellingen haalt en of zij werkt binnen de gestelde (financiële) kaders van de begroting. Op deze wijze signaleren we afwijkingen vroegtijdig en kunnen we indien nodig bijsturen.

Bijlagen:

- Bijlage 1: Aanbiedingsbrief jaarstukken 2023 en 2025
- Bijlage 2: Concept jaarrekening 2023
- Bijlage 3: Conceptbegroting jaarplan 2025
- Bijlage 4: Jaarrekening 2023 Avres diensten BV
- Bijlage 5: Jaarverslag 2023 Avres SW BV
- Bijlage 6: Jaarrekening 2023 Nieuw Beschut
- Bijlage 7: reactiebrief aan algemeen bestuur van GR





Raadsbesluit

Onderwerp : Financiële stukken 2023/2025 Gemeenschappelijke regeling Avres
Zaaknummer : 1211403
Portefeuillehouder : Wethouder Piet Vat

De raad van de gemeente Molenlanden:

Gelet op het bijbehorende raadsvoorstel;

Besluit:

1. ten aanzien van de jaarrekening in jaarverslag 2023:
 - kennis te nemen van het jaarverslag en de jaarrekening 2023 van de GR Avres en een zienswijze in te dienen zoals verwoord in bijlage 7.

2. ten aanzien van de ontwerpbegroting en jaarplan 2025:
 - kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2025 van de GR Avres en een zienswijze in te brengen zoals verwoord in bijlage 7.

Aldus besloten tijdens de openbare raadsvergadering van de gemeente Molenlanden, gehouden op 18 juni 2024;

de griffier,

de voorzitter,

Marjolein Teunissen

Theo Segers

