

Raadsvoorstel: Z/25/789587/D-971236
Onderwerp: Zienswijze jaarrekening/jaarverslag 2024 en ontwerp begroting/jaarplan 2026

Datum: 14 mei 2025
Portefeuillehouder: Marjo Molengraaf
I&O: 5 juni 2025
B&A / Raadsvergadering: 19 juni/ 10 juli 2025
Opsteller: Team Samenleving
Geeft voorstel begrotingswijziging: Ja

Onderwerp:

Zienswijze jaarrekening/jaarverslag 2024 en ontwerp begroting/jaarplan 2026

Voorstel:

Wij stellen u voor:

1. Met bijgevoegde zienswijze (Z/24/771355 D-916403) te reageren op de Jaarstukken 2024 en de Begroting en het Jaarplan 2026 van Gemeenschappelijke Regeling Avres.
2. De teruggave vanuit Avres uit het voordeling resultaat van de jaarrekening 2024 van € 1.543.000 te verwerken via een begrotingswijziging in 2025.
3. De structurele gevolgen van de in de ontwerpbegroting 2026 en de meerjarenraming 2027 – 2029 genoemde meerkosten te verwerken in de Perspectiefnota 2026, zijnde:
 - De indexeringsbijdrage Avres ad € 259.000 (N) en de lagere kosten voor de uitvoering van het minimabeleid ad € 300.000 (V) en WSW ad € 66.000 (V).

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 zienswijze op de begroting, jaarstukken en resultaatbestemming voorlegt. De zienswijze op de Jaarrekening en Jaarverslag 2024 en Begroting en Jaarplan 2026 van de Gemeenschappelijke Regeling Avres is als bijlage bij dit raadsvoorstel opgenomen.

Beoogd effect:

Wij willen met dit voorstel inzicht bieden in de Jaarstukken 2024 en de Begroting en Jaarplan 2026 van Gemeenschappelijke Regeling Avres en de financiële gevolgen voor de gemeente Gorinchem.

Argumenten:

1.1 Een positieve zienswijze af te geven op de Jaarrekening, Jaarverslag 2024 en de Begroting en het Jaarplan 2026.

De Jaarrekening 2024 sluit af met een positief resultaat. Het Jaarverslag 2024 is goed leesbaar en helder vormgegeven.

De Begroting 2026 en het Begrotingsperspectief 2027-2029 zijn sluitend. In het Jaarplan 2026 worden beleidsdoelstellingen beschreven die passen bij de ingeslagen weg.

2.1 De Jaarstukken 2024 sluiten af met een voordelig resultaat van € 4.163.000.

Avres sluit af met een voordelig resultaat van € 4.163.000. In de Jaarstukken 2024 is wordt voorgesteld om € 500.000 toe te wijzen aan de bestemmingsreserve personeel. Het resterend bedrag van € 3.663.000 wordt uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Voor Gorinchem gaat het om een bedrag van € 1.543.000.

3.1 Wij kunnen ons vinden in de Begroting 2026 en het Begrotingsperspectief 2026-2029 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.

3.2 De ontwerpbegroting 2026 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 5 juni 2025 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.

Financiën:

Jaarstukken 2024

Avres sluit af met een voordelig resultaat van € 4.163.000.

De financiële meevallers komen door:

1. incidenteel hogere ontvangen Rijksmiddelen voor BUIG en Loonkostensubsidies (LKS)
2. Afname van het aantal verstrekkingen
3. Incidentele vrijval van reserves en voorzieningen.

In de Jaarstukken 2024 is wordt voorgesteld om € 500.000 toe te wijzen aan de bestemmingsreserve personeel. Het resterend bedrag van € 3.663.000 wordt uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Voor Gorinchem gaat het om een bedrag van € 1.543.000.

Begroting 2026-2029

Zowel de begroting 2026 als de meerjarenraming 2027-2028 zijn financieel sluitend. De kosten voor de uitvoering van het minimabeleid nemen af; er wordt minder gebruik gemaakt van de minimavoorzieningen. Voor de begroting 2026-2029 bedraagt het voordeel € 300.000. Dit wordt verwerkt in de Perspectiefnota 2026. Ook stelt Avres de ramingen van de WSW budgetten bij. Dit levert voor Gorinchem een voordeel op van € 66.000.

De indexering van de bedrijfsvoeringsbudgetten bedraagt 4,5%. Voor Gorinchem betekent dit een verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 259.000 vanaf 2026. Naar verwachting wordt deze stijging voor een belangrijk deel gecompenseerd door het Rijk, via het gemeentefonds, en verwerkt in de Perspectiefnota 2026.

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 10 juli 2025 zal de zienswijzebrief naar het Dagelijks bestuur van Avres worden verzonden.

Bijlagen:

Begroting 2026, Jaarverslag en Jaarstukken 2024.

Raadsbesluit

De gemeenteraad van Gorinchem,

Gelet op het raadsvoorstel van het college d.d. 14 mei 2025,

Gelet op de wettelijke bepalingen,

Besluit:

1. Met bijgevoegde zienswijze (Z/24/771355 D-916403) te reageren op de Jaarstukken 2024 en de Begroting en het Jaarplan 2026 van Gemeenschappelijke Regeling Avres.
2. De teruggave vanuit Avres uit het voordeling resultaat van de jaarrekening 2024 van € 1.543.000 te verwerken via een begrotingswijziging in 2025.
3. De structurele gevolgen van de in de ontwerpbegroting 2026 en de meerjarenraming 2027 – 2029 genoemde meerkosten te verwerken in de Perspectiefnota 2026, zijnde:
 - De indexeringsbijdrage Avres ad € 259.000 (N) en de lagere kosten voor de uitvoering van het minimabeleid ad € 300.000 (V) en WSW ad € 66.000 (V).

Aldus besloten in de raadsvergadering van 10 juli 2025

Griffier,

{{esl:Signer1:signature:size(200,50)}}

Voorzitter,

{{esl:Signer2:signature:size(200,50)}}