Raadsvoorstel: Z/22/733408/D-804822
Onderwerp: **Zienswijze Jaarrekening en Jaarverslag 2021, Begroting en Jaarplan 2023 Gemeenschappelijke Regeling Avres**

Datum: 3 mei 2022
Portefeuillehouder: Eelke Kraaijeveld
I&O: 2 juni 2022
B&A / Raadsvergadering: 16 / 23 juni 2022
Opsteller: Veen, Charley van
Geeft voorstel begrotingswijziging: Ja

Onderwerp:

Zienswijze Jaarrekening en Jaarverslag 2021, Begroting en Jaarplan 2023 Gemeenschappelijke Regeling Avres

Voorstel:

Wij stellen u voor:

1. Met bijgevoegde zienswijze (Z/22/733408 – D-804825) te reageren op de Jaarrekening en Jaarverslag 2021 en de Begroting en het Jaarplan 2023 van Gemeenschappelijke Regeling Avres.
2. Van het resultaat 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Avres € 81.000 door middel van een begrotingswijziging toe te voegen aan het begrotingssaldo 2022 van de gemeente Gorinchem.
3. Van het resultaat 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Avres € 527.000 door middel van een begrotingswijziging te storten in de reserve sociaal domein.
4. De financiële gevolgen van de begroting van de Gemeenschappelijke Regeling Avres als gevolg van indexeringsontwikkelingen ad € 119.900 en hogere kosten voor de uitvoering van het minimabeleid ad € 430.000 te betrekken bij de Perspectiefnota 2023 – 2026, de Begroting 2023 en de Meerjarenraming 2024 – 2026.

Aanleiding:

De Wet gemeenschappelijke regelingen gaat uit van een zienswijzeprocedure op de ontwerpbegroting, jaarstukken en voorstellen resultaatbestemming.
In de financiële verordening is in artikel 21 aangegeven dat het college de raad een bundel van zienswijzen op de begroting, jaarstukken en resultaatbestemming voorlegt. De zienswijze op de Jaarrekening en Jaarverslag 2021 en Begroting en Jaarplan 2023 van de Gemeenschappelijke Regeling Avres is als bijlage bij dit raadsvoorstel opgenomen.

Beoogd effect:

Wij willen met dit voorstel inzicht bieden in de Jaarstukken 2021 en de Begroting en Jaarplan 2023 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 2021 en de Begroting en het Jaarplan 2023.
De Jaarrekening 2021 sluit af met een positief resultaat. Het Jaarverslag 2021 is goed leesbaar en helder vormgegeven. De Begroting 2023 en de Meerjarenraming 2024 – 2026 zijn sluitend. In het Jaarplan 2023 worden ambitieuze beleidsdoelstellingen beschreven.

1.2 De Jaarstukken 2021 sluiten af met een voordelig resultaat van € 3.953.000.
Van het voordelig resultaat was al € 1.131.000 ten gunste gebracht van de algemene reserve van Avres, dus het positief resultaat resteert € 2.822.000.

1.3 Wij kunnen ons vinden in de voorstellen voor de resultaatbestemming in de Jaarstukken.
Voor 2022 wordt er € 579.000 gereserveerd voor eventueel tegenvallende resultaten, € 1.500.000 wordt uitgekeerd aan de drie deelnemende gemeenten (€ 608.000 voor Gorinchem) en € 743.000 wordt bestemd in een te vormen bestemmingsreserve ambitiefonds. De kaders van het ambitiefonds worden eerst ter zienswijze aan de gemeenteraden aangeboden, voordat deze worden vastgesteld. Na vaststelling kan er worden overgegaan tot daadwerkelijke dotatie vanuit de te vormen

bestemmingsreserve.

1.4 Wij kunnen ons vinden in de Begroting 2023 en de meerjarenraming 2024 – 2026 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 krijgen wij vergoed via het gemeentefonds. De hogere kosten voor de uitvoering van het minimabeleid ad € 430.000 nemen we op in de Perspectiefnota 2023 – 2026. De eerder opgelegde taakstelling van € 750.000 op het BUIG-budget blijven we als een risico zien omdat het overschot op het BUIG-budget in de toekomst onzeker is.

1.5 De ontwerpbegroting 2023 voldoet aan de wettelijke verplichtingen.

1.6 Er ligt een goedkeurende controleverklaring van de accountant.

2.1 In de Perspectiefnota 2022 is er ten laste van het begrotingssaldo € 81.000 opgenomen voor de hogere kosten voor de uitvoering van het minimabeleid.
Dit bedrag wordt daarom via een begrotingswijziging toegevoegd aan het begrotingssaldo 2022 van de gemeente Gorinchem.

4.1 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.

Risico's:

Er ligt een nadrukkelijke relatie met de risico's zoals verwoord in het raadsvoorstel en de zienswijzenbrieven.
Tijdens de I&O van 2 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 (2,3%). Mogelijk zullen de lonen sterker stijgen. 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 2023 is de eerder opgelegde taakstelling van € 750.000 op het BUIG-budget weer opgenomen. Zoals we in eerdere zienswijzen al aan Avres hebben gecommuniceerd, blijven we dit risicovol vinden, omdat het overschot op het BUIG-budget in de toekomst onzeker is.

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 2023 en verder verwacht Avres dat de kosten met 10% stijgen ten opzichte van 2021.

Financiën:

Jaarstukken 2021
Avres sluit af met een voordelig resultaat van € 3.953.000
De financiële meevallers hebben voornamelijk een incidenteel karakter en zijn veelal gerelateerd aan de gevolgen van Corona:

- lagere exploitatiekosten voor het adviespunt zelfstandigen;
- Coronacompensatie door het Rijk voor het SW bedrijf;
- Lagere re-integratiekosten bij en via externe dienstverleners;
- Onderbesteding op het opleidingsbudget
- Lagere vergoeding voor woon-werkverkeer als gevolg van thuiswerken;
- Het eenmalige budget om als gevolg van Corona slagvaardiger en doelgerichter dienstverlening aan te bieden, hoefde nauwelijks gebruikt te worden.

Van het voordelig resultaat wordt € 1.500.000 uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten ter compensatie voor de stijging van de kosten van het minimabeleid. Voor Gorinchem is dit € 608.000. Door middel van een begrotingswijziging wordt € 81.000 gestort in de algemene reserve en € 527.000 gestort in de reserve sociaal domein.

Ambitiefonds
Avres stelt voor om een bestemmingsreserve ambitiefonds te vormen en te vullen met € 3.000.000 waarvan € 743.000 uit het jaarrekeningresultaat 2021 en het restant uit de algemene reserve van Avres. Zie voor meer informatie de aanbiedingsbrief in de bijlage. In lijn met de eerdere zienswijze op het ambitiedocument, zien we het uitvoeringsplan en de kaders van het ambitiefonds graag voor zienswijze tegemoet, inclusief financieringsaspect en onderbouwing ten aanzien van het revolverend karakter van het fonds. Zodra de kaders van het ambitiefonds na een zienswijzetraject door het Algemeen Bestuur van Avres worden vastgesteld, kan er worden overgegaan tot daadwerkelijke dotatie vanuit de te vormen bestemmingsreserve.

Begroting 2023 – 2026
Zowel de begroting 2023 als de meerjarenraming 2024 – 2026 zijn financieel sluitend. Echter is de eerder opgelegde taakstelling van € 750.000 op het BUIG-budget onderdeel van de begroting 2023 en de meerjarenraming 2024 – 2026. 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 2023 – 2026 bedragen de kosten € 430.000. Dit wordt verwerkt in de Perspectiefnota ten laste van het begrotingssaldo.
De indexering van de bedrijfsvoeringsbudgetten bedragen 2,3%. Dit bedraagt € 119.900 en wordt gecompenseerd via het gemeentefonds en verwerkt in de Perspectiefnota.

Participatie:

Niet van toepassing.

Communicatie:

De definitieve zienswijze wordt zowel namens het college van burgemeester en wethouders als de gemeenteraad aan het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Avres aangeboden.

Duurzaamheid:

Niet van toepassing.

Vervolgproces:

Na uw raadsbesluit op 23 juni aanstaande, zal het Dagelijks Bestuur van Avres per brief geïnformeerd worden over de zienswijzen.

Bijlagen:

1. Aanbiedingsbrief jaarstukken 2022
2. Paragrafen en jaarrekening 2021 GR Avres
3. Jaarrekening 2021 Avres SW BV

4. Jaarrekening 2021 Avres Diensten BV
5. Jaarrekening 2021 Nieuw Beschut
6. Jaarverslag Avres 2021
7. Factsheet 2021 Gorinchem
8. Accountantsverslag 2021 GR Avres
9. Begroting 2023 GR Avres
10. Jaarplan 2023 Avres
11. Zienswijze Jaarrekening en Jaarverslag 2021, Begroting en Jaarplan 2023 GR Avres

Bijlagen zijn ter beschikking gesteld via de lijst van ingekomen stukken.

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

Raadsbesluit

De gemeenteraad van Gorinchem,

Gelet op het raadsvoorstel van het college d.d. 24 mei 2022
Gelet op de wettelijke bepalingen

Besluit:

1. Met bijgevoegde zienswijze (Z/22/733408 – D-804825) te reageren op de Jaarrekening en Jaarverslag 2021 en de Begroting en het Jaarplan 2023 van Gemeenschappelijke Regeling Avres.
2. Van het resultaat 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Avres € 81.000 door middel van een begrotingswijziging toe te voegen aan het begrotingssaldo 2022 van de gemeente Gorinchem.
3. Van het resultaat 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Avres € 527.000 door middel van een begrotingswijziging te storten in de reserve sociaal domein.
   De financiële gevolgen van de begroting van de Gemeenschappelijke Regeling Avres als gevolg van indexeringsontwikkelingen ad € 119.900 en hogere kosten voor de uitvoering van het minimabeleid ad € 430.000 te betrekken bij de Perspectiefnota 2023 – 2026, de Begroting 2023 en de Meerjarenraming 2024 – 2026.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 23 juni 2022.

Griffier, Voorzitter,