



Aan de raad van de gemeente Molenlanden
T.a.v. de griffier, Mevrouw M. Teunissen

uw brief van:

uw kenmerk:

22 april 2025

ons kenmerk:

behandeld door: B. Hoeven

bijlagen: Divers

telefoon:

onderwerp: Aanbiedingsbrief jaarrekening en jaarverslag 2024 en begroting en jaarplan 2026, tevens zijnde de kaderbrief als bedoeld in artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen

Geachte leden van de raad,

Inleiding:

Bijgaand treft u de jaarrekening 2024, het jaarverslag 2024¹, de ontwerpbegroting 2026 en de meerjarenraming 2027-2029 van de gemeenschappelijke regeling Avres aan. De accountant heeft zijn werkzaamheden inmiddels afgerond, de controleverklaring is bij de jaarrekening gevoegd. De definitieve vaststelling van de jaarrekening 2024 is voorzien in de AB vergadering van 10 juli as. De behandeling van de begroting 2026 in het algemeen bestuur staat gepland op donderdag 11 september as.

De jaarrekeningen van Avres diensten BV, Avres SW BV en de Stichting Avres Nieuw Beschut zijn ter kennisname toegevoegd.

Op grond van bepalingen in de tekst van de gemeenschappelijke regeling Avres, moet voorafgaand aan de vaststelling door het algemeen bestuur eerst nog een zienswijzeprocedure bij de raden van de deelnemende gemeenten aan de GR Avres worden doorlopen. Daarnaast zal advies worden gevraagd aan de cliëntenraad. De ontvangen zienswijzen, het ontvangen advies en de reacties hierop zullen tijdens het vaststellingsproces later, bij het agendapunt worden gevoegd.

In deze aanbiedingsbrief wordt kort ingegaan op de volgende vier aspecten: Het jaarverslag, de jaarrekening 2024, de resultaatbestemming 2024 en de (meerjaren) begroting 2026 - 2029.

Het jaarverslag 2024:

In het jaarverslag 2024 treft u een overzicht aan van de werkzaamheden, activiteiten en resultaten die Avres het afgelopen jaar heeft verricht en bereikt. Wij verwijzen u daarvoor naar het eerste deel van het document jaarverslag/jaarrekening 2024. De factsheets met cijfers voor iedere afzonderlijke gemeente zijn toegevoegd als bijlage bij het verslag.

Het bestuur wil in deze aanbiedingsbrief daarnaast (nogmaals) benadrukken dat Avres haar werkzaamheden en resultaten niet had kunnen uitvoeren en realiseren zonder de samenwerking met ruim 90 lokale/regionale partners: gemeentelijke sociale teams, welzijnsorganisaties en ketenpartners (in een bijlage bij het jaarverslag is hiervan per gemeente een overzicht opgenomen). Het bestuur wil al deze partners

¹ De jaarrekeningen van Avres SW BV, Avres diensten BV en de Stichting Avres nieuw beschut zijn ter kennisgeving bijgevoegd.

uitdrukkelijk bedanken voor de prettige en constructieve samenwerking in het afgelopen jaar en hoopt op een goede voorzetting hiervan in 2025 en de jaren daarna.

Het voert in het kader van dit jaarverslag te ver om op al deze samenwerkingen (meer) uitgebreid in te gaan. In de impactstories in het verslag wordt op een aantal van de samenwerkingen meer concreet ingegaan, zoals de samenwerking met “Jij bent in Beeld”, “Stichting Leergeld” en de samenwerking in en met de sociale teams (zoals in Molenlanden).

Ook wordt over de samenwerking met een aantal partners en de financiële en maatschappelijke resultaten al afzonderlijk gerapporteerd, bijvoorbeeld via het ambitiefondsjournaal met betrekking tot de organisaties die in het kader van dit fonds een project uitvoeren. Zo is in vorige Ambitiefondsjournaals ingegaan op het project “Vrouwen in Beweging” in Gorinchem en het project van Quadrant dat zich richt op re-integratie en het behoud van inwoners met een niet aangeboren hersenafwijking voor de arbeidsmarkt. In dit jaar zullen in de Ambitiefondsjournaals onder andere het project met Break Out 2.0 uit Vijfheerenlanden aan de orde komen en zal worden ingegaan op het onderzoek dat in het kader van het fonds samen met Philadelphia, “Jij bent in Beeld” en de gemeente Molenlanden wordt uitgevoerd over de toekomstige vorm en invulling van de dienstverlening en ondersteuning in Molenlanden, waaronder Nieuw-Lekkerland (Pand 83).

Verder is bijvoorbeeld al eerder gerapporteerd over de samenwerking met Kringloopbedrijf het Goed. Laatstelijk is de samenwerking in 2024 geëvalueerd en begin 2024 is deze evaluatie aan uw raad ter kennisname gebracht. Avres en het Goed zullen op een later tijdstip wederom met een rapportage komen, waarin opnieuw verslag wordt gedaan van de samenwerking en de resultaten.

Bovendien zal Avres in komende periodieke raadsbrieven ook nog de samenwerking met andere partners toelichten.

De jaarrekening 2024:

De jaarrekening 2024 laat een positief financieel resultaat zien van € 4.163K. Dit resultaat is grotendeels te danken aan incidenteel hogere Rijksmiddelen voor BUIG en LKS. Daarnaast heeft de vrijval van incidentele reserves en voorzieningen bijgedragen aan het positieve resultaat.

Resultaatbestemming 2025:

Zoals hierboven al is aangegeven bedraagt het positieve resultaat over de jaarrekening 2024 € 4.163K.

Het bestuur stelt voor om € 500K toe te wijzen aan de bestemmingsreserve personeel. In de begroting 2025 zijn de salarissen voor ambtelijk personeel, door het niet volledig indexeren, namelijk te laag opgenomen.

Het resterende bedrag van € 3.663K wordt uitgekeerd aan de gemeenten, waarbij de verdeelsleutel resulteert in een uitkering van € 1.543K aan de gemeente Gorinchem, € 726K aan de gemeente Molenlanden en € 1.394K aan de gemeente Vijfheerenlanden.

Het begrotingsperspectief 2026 -2029:

Het begrotingsperspectief voor 2026-2029 is positief. Deze uitkomst ligt in lijn met de uitkomsten van de eerdere meerjarenraming 2025-2028. De uitkomst zonder incidentele baten en lasten is eveneens positief en voldoet aan de provinciale begrotingsrichtlijnen. Het begrotingsperspectief is vanwege de inflatie en onduidelijkheden over de middelen vanuit het Rijk echter nog wel omgeven met onzekerheden. Dit betreft onder andere:

- Taakstelling ravijnjaar
In de begroting voor 2025 is reeds invulling gegeven aan het verzoek van de gemeenten om structurele besparingen door te voeren met het oog op het ravijnjaar. Binnen het begrotingsperspectief 2026 – 2029 is de gezamenlijke gemeentelijke bijdrage van de drie betrokken gemeenten verlaagd met €700K.
- Uitkeringen BUIG
Het uitkeringsbudget voor 2026 is vastgesteld op basis van de septembercirculaire van 2024. Met betrekking tot de lasten van de BUIG leidt dit tot een voordeel, dat wordt aangewend voor de financiering van de Avres-begroting en resulteert in een verlaagde bijdrage van de deelnemende gemeenten.
- Loonkosten
Het aandeel loonkosten in de begroting 2026 neemt toe. Hierdoor vragen we ook een hogere gemeentelijke bijdrage in 2026. Avres heeft in 2023 en 2024 de CAO- stijging voor het ambtelijk personeel en in 2024 de CAO-stijging voor de SW- en beschut medewerkers zelf binnen haar eigen begroting opgevangen. Hiervoor werd in deze jaren geen beroep gedaan op gemeentelijke middelen.
- Lonen en prijzen SW
In de begroting 2026 zijn zowel de totaal te betalen loonsom, als de totaal te ontvangen rijksvergoeding zo realistisch mogelijk ingeschat. In de meicirculaire 2025 zal duidelijk worden of deze schattingen juist zijn gebleken of dat bijstelling noodzakelijk is.
- Projecten en taken
De verwachting is dat Avres ook in 2026 een aantal projecten en aanvullende taken zal uitvoeren en dus ook dat tijdelijke formatie noodzakelijk zal zijn. Indien daarvoor een dienstverleningsovereenkomst wordt afgesloten, wordt dit in de tussentijdse rapportages en de jaarrekening opgenomen.
- Gemeentefonds
Als er zich ontwikkelingen in het gemeentefonds voordoen zullen deze worden verwerkt in de (aangepaste) begroting.

Weerstandsvermogen:

Bij het opstellen van de begroting 2026 zijn de risico's opnieuw geïnventariseerd en gewaardeerd. Op basis van de uitkomst bedraagt de dekkinggraad voor 2026 174%. Deze dekkinggraad ligt ruimschoots boven de gestelde ondergrens van 130%.

Tot slot:

Zoals hierboven al is aangegeven is de vaststelling van de jaarrekening door het algemeen bestuur voorzien in haar vergadering op 10 juli as.. Met het oog op deze behandeling ontvangt het dagelijks bestuur graag de zienswijzen van de gemeenten op de jaarrekening uiterlijk op **maandag 30 juni** as. Met het oog op de vaststelling van de begroting 2026 op 11 september as., ontvangt het dagelijks bestuur de zienswijze op de concept-begroting graag uiterlijk **15 juli** as.



De jaarrekening 2024 en de begroting 2026 worden op dit moment met uw raad in de voorlopige opmaak gedeeld. Nadat de vormgever beide documenten definitief heeft opgemaakt, zullen deze aan uw raad worden nagezonden.

Het dagelijks bestuur van Avres hoopt u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

Hoogachtend,

Het dagelijks bestuur van Avres,

M. Molengraaf-Vullers,

P. Van Uiter,

Voorzitter,

Secretaris,