



Zaaknummer: Z/24/192528/D-539634

Raadsvoorstel

Datum collegevergadering: 14 mei 2024

Datum raadsvergadering: 3 juli 2024

Portefeuillehouder : Wethouder
Giny Luth

Volgnummer : 14 a

Korte inhoud

Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Afeer legt de jaarstukken 2023, een gewijzigde begroting 2024 en de conceptbegroting 2025 aan de raden van de deelnemende gemeenten voor. Deze raden zijn in de gelegenheid kennis te nemen van en hun eventuele zienswijzen in te dienen op de conceptbegrotingswijziging 2024 en de conceptbegroting 2025. Voorgesteld wordt kennis te nemen van de stukken en geen zienswijze in te dienen.

Onderwerp

Afeer: conceptbegroting 2025, conceptbegrotingswijziging 2024 en voorlopige jaarrekening 2023

Voorgesteld besluit

Uw raad wordt voorgesteld:

- Kennis te nemen van de jaarrekening 2023;
- Kennis te nemen van de conceptbegrotingswijziging 2024 en geen zienswijze in te dienen;
- Kennis te nemen van de conceptbegroting 2025 van Afeer en geen zienswijze in te dienen;
- De financiële consequenties te verwerken in de gemeentelijke begroting 2025 en de daarbij behorende meerjarenraming 2026-2027-2028.

Inleiding

De gemeente Westerwolde neemt samen met de gemeenten Pekela en Oldambt deel aan de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Afeer. Zij voert voor de gemeenten Pekela, Oldambt en Westerwolde een drietal taken uit, namelijk de uitvoering van de Wsw en de Participatiewet voor wat betreft de re-integratie van werkzoekenden (vanaf trede 3 van de Participatieladder) en de uitvoering van het 'nieuw beschut' werken. De gemeenteraad neemt jaarlijks kennis van de jaarrekening, conceptbegrotingswijziging en de conceptbegroting van de GR. De gemeenteraden worden daarbij in de gelegenheid gesteld om kennis te nemen van de stukken en een eventuele zienswijze af te geven over de conceptbegroting. Het Algemeen Bestuur van Afeer stelt de jaarrekening en de begroting in juli definitief vast.

Beoogd effect - wat willen we bereiken?

De gemeenteraad in staat te stellen om kennis te nemen van de resultaten van Afeer. Daarbij de gemeenteraad in de gelegenheid te stellen om een zienswijze af te geven over de begrotingswijziging 2024 en conceptbegroting van 2025.

Argumenten

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2023 van Afeer

Afeer sluit 2023 af met een positief resultaat van € 81.000. Door de hoogste omzet en de netto toegevoegde waarde in de geschiedenis wist Afeer de loonstijgingen van de diverse CAO's, kostenstijgingen én de intensievere begeleiding van werkzoekenden, binnen de begroting op te vangen. In de huisvesting zijn mooie stappen gezet in de omvang maar ook qua verduurzaming. Dit is een mooi uitgangspunt naar de toekomst. De raad wordt voorgesteld om de jaarrekening ter kennisname aan te nemen.

2. Kennis te nemen van de begrotingswijziging 2024 en geen zienswijze in te dienen

Ter bevordering van de verduurzaming is er bestemmingsreserve gevormd uit het positieve resultaat in 2022. Dit is eerder in de jaarrekening 2022 kenbaar gemaakt. Deze bestemmingsreserve stelt Afeer in staat om te investeren in noodzakelijke verduurzaming. De voorliggende begrotingswijziging voorziet in het ophogen van de investeringsruimte, de daarmee samenhangende kapitaallasten en de vrijval vanuit de bestemmingsreserve. Hiermee heeft deze begrotingswijziging geen gevolgen voor de gemeentelijke bijdrage in 2024. Deze blijft ongewijzigd.

De conceptbegrotingswijziging volgt de koers die we als deelnemende gemeenten hebben ingezet om een modern sociaal ontwikkelbedrijf te realiseren met aandacht voor kosten besparingen. Wij zien daarom geen noodzaak om een zienswijze in te dienen.

3. Kennis te nemen van de concept begroting 2025 van Afeer en geen zienswijze in te dienen

In 2025 gaat Afeer verder met het nieuwe beleidsplan die is opgesteld in samenwerking met Berenschot. Uitgangspunt van het nieuwe beleidsplan is dat Afeer zich blijft door ontwikkelen op grond van de doelgroep-ontwikkeling (daling aantal sw-medewerkers, komst nieuwe doelgroepen en toename in ondersteuningsbehoefte).

Het beleidsplan kent een aantal richtingen voor de komende jaren. Het klantproces van Afeer is daarbij een belangrijk speerpunt. Werkzoekende hebben in toenemende mate langere en intensievere begeleiding nodig om te kunnen re-integreren. Hierbij is er een toename van inzet van Loonkostensubsidie, begeleiding en jobcoaching. Daarbij vindt voor de infrastructuur van Afeer een verschuiving plaats van nadruk op 'eigen productie & dienstverlening' naar meer nadruk op 'detachering & begeleid werken'.

In het nieuwe beleidsplan is ook de werking van de huidige financiële verdeelsleutels (de basis waarop de gemeentelijke bijdrage aan Afeer wordt bepaald) beoordeeld. Besloten is om deze per begrotingsjaar 2026 aan te gaan passen. Deze aanpassing maakt dat de bijdrage beter afgestemd is om de afname van diensten bij Afeer door de deelnemende gemeente.

In de financiële cijfers zien we de aanpak van de huisvesting terug. Door panden af te stoten en in te zetten op verduurzaming van panden, maar ook het wagenpark worden kosten bespaard. Ook wordt hiermee een efficiëntie slag gemaakt. Mede hierdoor lukt het Afeer om het exploitatie tekort, ondanks de loon- en kostenstijgingen, binnen de meerjarenraming te houden.

De conceptbegroting volgt de koers die we als deelnemende gemeenten in ons beleidsplan hebben afgesproken. Wij zien daarom geen noodzaak om een zienswijze in te dienen.

Kanttekeningen

Bij een eventueel negatief resultaat ten opzichte van de begroting dienen de deelnemende gemeenten, conform de GR, bij te dragen.

Afeer vormt geen eigen weerstandsvermogen. Eventuele tegenvallers komen voor rekening van de deelnemende gemeenten. Risicofactoren zijn met name loonstijgingen als gevolg van een gewijzigde CAO maar ook het behalen van nettowinst is een risico in deze begroting.

Verdeling van de gemeentelijke bijdrage wordt minder zeker.

De verdeelsystematiek voor de gemeentelijke bijdrage wijzigt per 2026. In het nieuwe beleidsplan is afgesproken om een verdeelsystematiek per 2026 te hanteren die meer recht doet aan hetgeen gemeenten daadwerkelijk afnemen. Een kanttekening bij deze systematiek is dat de gemeentelijke aandeel kan wijzigen omdat er jaarlijks naar de aantallen van het jaar T-2 gekeken wordt. Het jaar T-2 is twee jaren terug. In 2026 kijken we dus naar de realisatie over 2024.

Alternatieven

-

Financiën

Jaarrekening 2023

De realisatie is € 81.000 positiever dan begroot. De netto toegevoegde waarde was € 350.000 positiever dan begroot. Echter ook de bedrijfskosten waren hoger dan begroot. Deze hogere lasten worden veroorzaakt door de huisvestingslasten ten gevolge van de afronding van het huisvestingsplan. Tot slot zijn de lonen in 2023 gestegen ten gevolge van verbeterde CAO's.

Conceptbegrotingswijziging 2024

Het in 2023 vastgestelde energietransitie-plan voorziet in het plaatsen van zonnepanelen en accu's op de twee locaties van Afeer. De hiermee samenhangende kapitaallasten zijn niet opgenomen in de primaire begroting, evenals de investeringsruimte. Het gaat om een technische verwerking van deze bestemmingsreserve. Er wordt € 477.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve energietransitie. Dit heeft geen gevolgen voor de gemeentelijke bedrage. Deze blijft gelijk.

Conceptbegroting 2025

Vanwege een sterke daling van de Sw populatie (sterker dan vooraf begroot) en efficiëntere bedrijfsvoering, lukt het Afeer het totale exploitatietekort ten opzichte van de meerjarenraming in de begroting 2024 nagenoeg gelijk te houden, ondanks de loonstijgingen en inflatie. Voor 2025 is het exploitatietekort incidenteel zelfs iets lager dan geraamd. De totale bijdrage in 2025 is € 30.485.000. De bijdrage voor Westerwolde wordt € 3.761.000 in 2025. Meerjarig loopt de totale gemeentelijke bijdrage op naar € 31.800.000 in 2028. De verdeling van het exploitatietekort gaat in 2026 wijzigen. Het aandeel voor gemeente Westerwolde gaat hiermee vanaf 2026 ook wijzigen. De verwachting is dat het aandeel van Westerwolde zal dalen in de nieuwe systematiek.

Aanpak en uitvoering

Het Algemeen Bestuur van de Afeer zal vóór 15 juli a.s. de jaarrekening 2023, de begrotingswijziging 2024 en de definitieve begroting 2025 vaststellen. Bij de besluitvorming over de conceptbegroting nemen zij eventuele zienswijzen in acht. Na vaststelling stuurt het Algemeen Bestuur de stukken naar Gedeputeerde Staten.

Bijlagen

1. Jaarrekening 2023 Afeer
2. Conceptbegrotingswijziging 2024 Afeer
3. Conceptbegroting 2025 Afeer.
4. Algemene en financiële beleidskaders 2025 Afeer

Sellingen, 14 mei 2024

Het college van burgemeester en wethouders van Westerwolde,

H. Scheper,
gemeentesecretaris

mr. L.J. Klaassen,
burgemeester (wnd)

Nummer 14 a

De raad van de gemeente Westerwolde;

Gelezen het voorstel van het college van Burgemeester en Wethouders d.d. 14 mei 2024

gelet op: de Gemeenschappelijke Regeling Afeer en artikel 35 Wet gemeenschappelijke regelingen

besluit:

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2023;
2. Kennis te nemen van de conceptbegrotingswijziging 2024 en geen zienswijze in te dienen;
3. Kennis te nemen van de conceptbegroting 2025 van Afeer en geen zienswijze in te dienen;
4. De financiële consequenties te verwerken in de gemeentelijke begroting 2025 en de daarbij behorende meerjarenraming 2026-2027-2028.

Dit is besloten in de openbare vergadering van 3 juli 2024.

Namens de raad,

Patrick Dave Nap
raadsgriffier

Jaap Velema
voorzitter