

RAADSVOORSTEL	
Raadsvergadering	24 juni 2024
Voorstelnummer	D760364
Datum raadsvoorstel	7 mei 2024
Portefeuillehouder(s)	Antoine Tromp
Commissie	Raadscommissie
Datum commissie	11 juni 2024
Soort agendering	Ter besluitvorming
Agendapunt	
Team	DenS - Beleid
Opsteller	Marijn Korver
Datum B&W besluit	14 mei 2024
Bijlagen:	3

Onderwerp : Zienswijze jaarrekening 2023 en begroting 2025 Zaffier

Voorgesteld besluit

De raad besluit

1. een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarrekening 2023 van Zaffier;
2. de volgende zienswijze af te geven ten aanzien van de begroting 2025 van de GR Zaffier:
 - a. In aansluiting op onze eerdere zienswijze in reactie op uw Kadernota 2025 verzoeken wij u, gezien onze moeilijke financiële situatie voor de komende jaren, binnen de door u voorgestelde begroting 2025 te blijven. Dit heeft als gevolg dat uw GR, indien dat aan de orde is, zelf in de begroting 2025 ruimte moet vinden of maatregelen moet treffen om financiële tegenvallers op te lossen. Ook voorziet de raad van Heiloo een samen “trap op, trap af discussie” tussen de GR en de gemeente als de algemene uitkering van het Rijk niet voldoende is om de ontstane tekorten van 2026 (het ‘ravijnjaar’) en verder op te vangen;
 - b. voor het overige een positieve zienswijze af te geven;
3. deze zienswijzen, door het toesturen van het ondertekende raadsbesluit, aan het bestuur van Zaffier kenbaar te maken.

Geheimhouding

☐ Ja ☐ Nee

RAADSVOORSTEL

INLEIDING

In voorliggend voorstel ligt een concept zienswijze aan uw raad voor ten aanzien van de jaarrekening 2023 en de begroting 2025 van Zaffier. Eén en ander conform het bepaalde in de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) en de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen 2019 (FUGR).

Eerder dit jaar heeft uw raad een positieve zienswijze afgegeven op de kadernota 2025 van Zaffier. Deze extra zienswijzeprocedure is voortgekomen uit de begin 2018 door uw raad vastgestelde notitie 'Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen' en heeft tot doel de raden vroegtijdig in de gelegenheid te stellen te sturen op de beleidsmatige en financiële uitgangspunten van Zaffier. De input van de deelnemende gemeenteraden is op die wijze verwerkt in de nu voorliggende begroting 2025.

Taken Zaffier, effecten voor inwoners

De gemeenschappelijke regeling Zaffier neemt een centrale plek in bij de regionale uitvoering van de Participatiewet en aanpalende regelgeving voor alle deelnemende gemeenten. Concreet voert Zaffier taken uit op het terrein van:

- Re-integratie: bemiddelen, detacheren, begeleiden en ontwikkelen van mensen naar werk.
- Participatie: het bemiddelen, begeleiden en ontwikkelen naar een activerende plek in de samenleving van mensen die zover van de arbeidsmarkt afstaan dat betaald werk op korte termijn geen perspectief is.
- Intern werk: het organiseren en begeleiden van een beschermde werkplek voor mensen die loonvormend werk kunnen verrichten.
- Werken op locatie: het organiseren en begeleiden van passend werk op de locatie van een externe partij.
- Inkomen: het ondersteunen met inkomen van mensen die daar recht op hebben, inclusief de handhaving daarvan.
- Schuldhulpverlening: het ondersteunen van mensen met een problematische schuld.
- Beleid & innovatie: het ontwikkelen van beleid en het organiseren van innovaties in instrumenten en processen ten behoeve van de primaire werkprocessen.
- Inburgering: het ondersteunen van nieuwe inwoners van Nederland, die inburgeringsplichtig zijn, in het creëren van een plek in de samenleving.

INVLOED KADERS OP KEUZERUIMTE

De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) vormt het wettelijk kader. Daarnaast is de werkwijze vastgelegd in diverse bovenregionale regelingen, te weten de Gemeenschappelijke Regeling zelf, de door de raden in Noord-Holland Noord vastgestelde Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (FUGR 2019) en de bovengenoemde notitie 'Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen'.

Conform artikel 34b van de Wgr sturen de gemeenschappelijke regelingen uiterlijk op 15 april de jaarstukken en de begroting naar de deelnemende gemeenten. De raden worden in de gelegenheid gesteld een zienswijze op de ontwerp begroting naar voren te brengen (artikel 35 derde lid).

In artikel 4 van de FUGR is geregeld dat de raden hun zienswijze tot en met 25 juni kenbaar kunnen maken aan de gemeenschappelijke regelingen. Eveneens regelt de FUGR in aanvulling op de Wgr dat eenzelfde procedure geldt ten aanzien van de jaarstukken.

Dit voorstel heeft betrekking op de volgende wet- en regelgeving:

- Participatiewet (PW);
- Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (Bbz 2004);
- Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijke arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW);
- Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijke arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ);
- Wet gemeentelijke schuldhelpverlening (Wgs);
- Wet structuur uitvoeringsorganisatie werk en inkomen (SUWI);
- Wet inburgering 2021;
- Wet Sociale Werkvoorziening;
- Armoedebelid.

TOELICHTING OP HET VOORSTEL

Zienswijze Jaarstukken 2023

Voorgesteld wordt een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2023 Zaffier.

Geen controleverklaring

Vanaf 2024 zijn gemeenschappelijke regelingen verplicht om zelf een verantwoording af te leggen over de rechtmatigheid van hun jaarrekening. Deze wettelijke verplichting is nog niet volledig vastgelegd. Bij het Rijk is vertraging opgetreden bij de wijziging van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (Bado). Het BBV en Bado worden in de loop van 2024 aangepast. Het is op dit moment niet bekend wanneer dat zal gebeuren. Hierdoor kan de accountant de jaarrekening niet definitief goedkeuren. Dit geldt voor alle gemeenschappelijke regelingen.

De jaarrekening van Zaffier voor 2023 voldoet aan de rechtmatigheidscriteria. Om toch voortgang te kunnen boeken, heeft de regietafel gemeenschappelijke regelingen verzocht om de concept jaarrekening zonder accountantsverklaring naar de gemeenten te sturen, zodat deze aan de gemeenteraad kan worden voorgelegd. De jaarrekening zoals nu voorgelegd is dus zonder accountantsverklaring.

De jaarrekening 2023 van Zaffier is gecontroleerd met de verwachting dat de rechtmatigheidsverantwoording (alsnog) formeel wordt bekrachtigd en voor verslagjaar 2023 van toepassing wordt verklaard. De controle is op 29 maart 2024 afgerond en de accountant van Zaffier verstrekt een goedkeurende controleverklaring bij de jaarrekening 2023 zodra dit mogelijk is.

Bestemming resultaat 2023

Zaffier kent een positief resultaat over 2023 van €490.000. Dit komt door een eenmalige onderbesteding van het participatiebudget. Belangrijkste reden hiervoor is dat de formatie

van consultants participatie gedurende het jaar is opgebouwd naar het gewenste niveau, net als de inkoop van re-integratie instrumenten.

Het Algemeen Bestuur (AB) Zaffier heeft besloten het positieve resultaat toe te voegen aan de reserves van Zaffier, waarvan €200.000,- aan een bestemmingsreserve voor de doorontwikkeling van de dorpspassen en €290.000,- aan de algemene reserve. Hiermee bouwt Zaffier een klein weerstandsvermogen op voor 2024 en verder. De algemene reserve is ontoereikend om alle risico's op te vangen. De algemene reserve mag volgens de FUGR maximaal 2,5% van de totale lasten van het betreffende jaar bedragen. Voor Zaffier betekent dit circa € 4 mln. De algemene reserve blijft onder dit maximum.

Zienswijze Begroting 2025

Voorgesteld wordt een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2025 Zaffier.

De begroting 2025 voldoet aan gemaakte afspraken zoals vastgelegd in het 'Eindrapport Bouwen aan SORA' en de FUGR en blijft dus binnen de gestelde (financiële en inhoudelijke) kaders.

Het 'Eindrapport 'Bouwen aan SORA' is door de gemeenteraad in 2022 vastgesteld. Dit rapport is de basis voor de kadernota 2025, waarop deze begroting voortbouwt. Op de kadernota 2025 heeft de raad een positieve zienswijze gegeven.

DOOR HET COLLEGE OVERWOGEN ALTERNATIEVEN

Er zijn geen alternatieven door het college overwogen. De jaarstukken 2023 en de begroting 2025 van Zaffier passen bij de ambities van de gemeente en bij het raadsbesluit dat ten grondslag ligt aan de oprichting van Zaffier.

REGIONALE SAMENWERKING EN COULEUR LOCALE

De zienswijze is BUCH-breed afgestemd om waar mogelijk en wenselijk gezamenlijk op te trekken richting Zaffier.

RISICO'S

In elke vorm van bedrijfsvoering ontstaan risico's en onzekerheden. Hierbij moet voornamelijk gedacht worden aan zaken die niet te beïnvloeden zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. Zaffier heeft deze risico's in kaart gebracht, ook voor de meerjarenbegroting. Zaffier werkt als jonge organisatie op dit moment nog aan een integraal risicobeheersingssysteem, om deze reden kunnen de risicobeschrijvingen algemeen overkomen.

De gekwantificeerde risico's zijn informatie voor het risicobeheersingssysteem van de gemeenten. Dit omdat bij het opstellen van de begroting 2025 Zaffier nog niet beschikt over een algemene reserve. Op het moment dat een of meerdere risico's zich voordoen, die niet binnen de eigen begroting van Zaffier kunnen worden opgenomen, is het van belang dat de gemeenten hierop voorbereid zijn. Gemeenten worden op de hoogte gehouden van de voortgang en eventuele mee- en tegenvallers in de bedrijfsvoering van Zaffier.

Extra taken

Indien er extra taken en/of specifieke invulling van bestuurlijke wensen worden verlangd van Zaffier zal er afstemming gezocht moeten worden over de extra uitvoeringskosten die deze uitvoeringstaken met zich meebrengen en op welke wijze die per gemeente worden

toegerekend. Dat geldt met name wanneer niet elke gemeente kan of wil deelnemen aan de uitvoering van de extra taken.

'Ravijnjaar' 2026

Zaffier is zich zeer bewust van het feit dat gemeenten zich bewegen in een, naar verwachting, almaar krapper wordend financieel speelveld. In afstemming met haar opdrachtgevers zal Zaffier een passende modus moeten vinden om met de dilemma's, die hiermee ongetwijfeld op haar pad komen, om te gaan. Hiermee pakt Zaffier haar verantwoordelijkheid als betrouwbare en professionele partner.

Vóór het opstellen van de kadernota 2026 van Zaffier wordt met gemeenten gesproken over reële ombuigingsvoorstellen voor 2026 en verder.

FINANCIËN

De indexatie (3,9%) zoals opgenomen in de concept begroting 2025 van Zaffier is conform de FUGR.

Meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting Zaffier is onderdeel van de begroting 2025, maar een meerjarenbegroting ten aanzien van de bijdrage van de deelnemende gemeenten ontbreekt. Die informatie dient bij het vaststellen van de begroting 2025 toegevoegd te worden om te kunnen verwerken in de begroting van de gemeente.

Relatie zienswijze kadernota 2025

In de zienswijzen van de gemeente Heiloo en Alkmaar in de regio Alkmaar op de concept kadernota 2025 is een voorbehoud gemaakt met betrekking tot de indexering vanuit de FUGR.

Tussen 15 april en 25 juni 2024 wordt deze conceptbegroting Zaffier 2025 bij de regionale gemeenteraden voor zienswijze aangeboden. In deze periode wordt door het Rijk ook de meicirculaire 2024 gepubliceerd en kan er worden vastgesteld in hoeverre de gemeenten worden gecompenseerd voor de loon- en prijsstijgingen. In de conceptbegroting 2025 is het uitgangspunt indexering conform de FUGR en bij de vaststelling van de begroting 2025 op 11 juli 2024 door het algemeen bestuur van Zaffier is bekend welke middelen door het Rijk aan de gemeenten voor 2025 beschikbaar worden gesteld.

DUURZAAMHEID

n.v.t.

PARTICIPATIE

Tijdens de regionale raadsinformatieavond van de Regio Alkmaar bent u in de gelegenheid gesteld in gesprek te gaan met de vertegenwoordigers van de diverse gemeenschappelijke regelingen en onderling uw zienswijzen af te stemmen met de raden in de Regio Alkmaar. Eveneens werden de concept zienswijzen van de raden in de regio met u gedeeld.

Direct na ontvangst van de jaarrekening 2023 en de begroting 2025 Zaffier zijn de stukken gedeeld met de griffie.

UITVOERING, PLANNING EN ORGANISATIE

Na besluitvorming wordt het dagelijks bestuur van Zaffier door toezending van het ondertekende raadsbesluit geïnformeerd over de vastgestelde zienswijze.

BIJLAGEN

1. Jaarrekening 2023 Zaffier
2. Begroting 2025 Zaffier
3. Raadsbesluit zienswijze jaarrekening 2023 en begroting 2025 Zaffier

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Heiloo



J. van den Beij-Veenstra
gemeentesecretaris



M. ten Bruggencate
burgemeester