

AB voorstel

Steller:	Sham Chote
Afdeling/team:	Control
Datum:	11 november 2024
Onderwerp:	Eindejaarsnota 2024
Volgnummer*:	1212202405
Geagendeerd voor*:	Besluitvorming
Datum agenda + nr.*:	Vergadering AB d.d. 12-12-2024, nr.5
Bijlagen:	Geen

Te nemen besluit:

1. Het aanpassen van Begroting 2024 met de verhoogde Rijksbijdragen uit de Septembercirculaire voor BUIG & LKS en waar noodzakelijk administratieve wijzigingen door te voeren
2. Het vaststellen van deze eindejaarsnota 2024.

Aanleiding

Bijgaand ontvangt u de eindejaarsnota 2024. De eindejaarsnota is een tussentijdse rapportage in aanloop naar de jaarrekening en biedt inzicht in de actuele stand van zaken van de meest relevante begrotingsposten. Met gepaste trots kunnen we melden dat we over 2024 naar verwachting incidenteel een overschot van € 5,6 mln. realiseren. Dit resultaat is voornamelijk te danken aan extra Rijksmiddelen die we via de september circulaire hebben ontvangen, aangevuld met het feit dat twee bestemmingsreserves per saldo niet aangesproken worden omdat we dit in onze reguliere bedrijfsvoering hebben kunnen opvangen. Onderstaand lichten we dit puntsgewijs toe.

Doel en belang van de eindejaarsnota

Het verschaffen van een actueel inzicht in de begrotingspositie.

Toelichting:

De eindejaarsnota 2024 sluit met een voordelig resultaat van € 5,6mln.

De bijstelling ten opzichte van de Zomernota wordt zoals aangegeven veroorzaakt door verhoogde Rijksbijdragen in de september circulaire.

1 Ruimere Rijksmiddelen BUIG vanuit de Sept Circulaire	€2.283k
2 Ruimere Rijksmiddelen LKS vanuit de Sept. Circulaire	€ 322k
	€2,6mln

En daarnaast door onderstaande afwijkingen:

3 Vrijval reserve ICT en Organisatie	€1.100k
4 Vrijval reserve Inflatiecorrectie	€1.140k
5 Niet ingevulde vacatureruimte	€740k
6 Hogere rentebaten en geen rentelasten	€340k
7 Lager SW-resultaat door lagere omzet	-/-€69k
8 ESF 2024 hoger dan begroot	€90k
9 <u>Correctie Bevoorschotting</u>	<u>-/-383k</u>
Totaal Eindejaarsnota:	€3,0m
	€5,6m

Ad 1 Toename rijksvergoeding BUIG budget 2024 in September Circulaire

Begin oktober is de definitieve beschikking voor het BUIG budget 2024 ontvangen. Deze middelen zijn bedoeld om uitkeringen te verstrekken aan inwoners in onze regio. Vanwege de lage bijstandsdichtheid in onze regio zijn wij een zogenoemde “voordeel gemeente” wat betekent dat we meer middelen ontvangen dan dat we daadwerkelijk nodig hebben. Doordat ook het macrobudget landelijk is toegenomen en Avres binnen dit budget beter presteert dan het landelijk gemiddelde, komt er extra budget beschikbaar. Op basis van deze beschikking kan de raming van de zomernota 2024 met € 2.283K worden verhoogd.

Hiervoor dient de Begroting te worden geactualiseerd en gewijzigd.

Ad 2 Toename rijksvergoeding LKS budget 2024

Avres heeft de afgelopen periode actief ingezet op het plaatsen van zoveel mogelijk mensen met LKS op de arbeidsmarkt. We zijn er trots op dat dit wederom beter is gelukt dan vooraf was voorzien. Begin oktober is de definitieve beschikking voor LKS ontvangen. Dankzij het realiseren van meer LKS-plaatsingen dan het landelijk gemiddelde, ontvangen we een groter aandeel uit het macrobudget. Op basis van deze beschikking kan de raming van de zomernota 2024 met € 322K worden verhoogd.

Hiervoor dient de Begroting te worden geactualiseerd en gewijzigd.

Ad 3 en 4 Vrijval reserves

In de eindejaarsnota 2023 zijn reserveringen gemaakt voor ICT, kwaliteit en loon- prijscompensatie. Deze reserveringen vallen vrij in de Eindejaarsnota. De afgelopen jaren is reeds geïnvesteerd in efficiëntere bedrijfsvoering. Dit begint in 2024 zijn vruchten af te werpen waardoor we de verwachte extra kosten in de bestaande bedrijfsvoering hebben weten op te vangen zonder dat het nodig was om de bestemmingsreserves in te zetten.

Ad 5 Niet ingevulde vacature ruimte

In 2024 is het, gelet op de krapte op de arbeidsmarkt, helaas niet gelukt om alle vacatures (snel) in te vullen. Dit heeft ertoe geleid dat collega's (soms) extra inspanningen hebben moeten leveren of een stapje harder hebben moeten lopen. Dit heeft als gevolg gehad dat het geraamde budget niet volledig is benut.

Ad 6 Rentebaten en lasten

Door een hoger banksaldo begin 2024 vanuit het hogere resultaat van 2023 is een geplande leningsfaciliteit niet gebruikt. Hierdoor zijn begrote rentelasten bespaard gebleven. Het gestegen rentepercentage over banktegoeden heeft geresulteerd in hogere rentebaten.

Ad 7 Lager SW-resultaat door lagere omzet

De lagere omzet van de SW wordt veroorzaakt door drie factoren. In de eerste plaats is de (gemiddelde) loonwaarde van de doelgroep afgenomen, waardoor ook een lagere productiviteit - en daarmee een geringere omzet - kon worden gerealiseerd. De doorstroom van cliënten uit de doelgroep P-wet, die in ontwikkeltrajecten ook een bijdrage leveren aan de realisatie van de omzet, is lager dan geprognoseerd. Daarnaast is er meer gebruik gemaakt van de RVU-regeling. Dit is hoger uitgevallen dan dat we in 2023 hadden verwacht (ca. 10 fte).

Ad 8 ESF

In de begroting is op terughoudende wijze rekening gehouden met een beperkte ESF-bijdrage voor 2024 om risico's te beperken. Echter door de hogere realisatie binnen de gesubsidieerde projecten is de feitelijke ESF-bijdrage hoger geworden dan oorspronkelijk werd verwacht.

Ad 9 Correcte bevoorschotting

De extra Impuls middelen die zijn opgenomen in de Zomernota (landelijke 64 mln.), voor Avres 383k, worden gereserveerd. In 2025 wordt hier nader invulling gegeven aan de besteding van deze middelen.

Hiervoor dient de Begroting te worden geactualiseerd en gewijzigd.

Ad 10 Taakveld Dekkingsmiddelen toegevoegd

Overeenkomstig de bepalingen op basis van BBV wordt een administratieve aanpassing voorgesteld. De middelen die vanuit de gemeenten beschikbaar worden gesteld, worden voortaan op dit taakveld als bate verantwoordt. Dit geeft een verschuiving van de baten in de wijze van presenteren. Per saldo is de mutatie neutraal "onderaan de streep".

Hiervoor dient de Begroting te worden geactualiseerd en gewijzigd.

Ad 11 Ambitiefonds

De huidige inschatting is dat de beschikbare middelen voor Ambitiefonds (500k) niet geheel zullen worden aangewend (350k) waardoor het wordt voorgesteld om 150k minder uit de reserves te onttrekken.

Hiervoor dient de Begroting te worden geactualiseerd en gewijzigd.

Kanttekeningen, risico's (Juridisch; Financieel, Communicatief) en beheersmaatregelen:

Financieel

In het 1^e kwartaal van 2025 wordt met de Jaarrekening aangegeven wat het definitieve resultaat over 2024 is.

Prognose

De Eindejaarsnota is een financiële tussenrapportage met een prognose van het verwachte jaarresultaat. Op basis van ervaring wordt verwacht dat de uitkomst hiervan 5 tot 10% kan afwijken.

Tabel 1: Verwerkte mutaties van Zomernota naar Eindejaarsnota

- Impact vanuit de September Circulaire door de extra Rijksmiddelen BUIG en LKS (Ad 1 en 2)
- Impact vanuit mutatie reserves (Ad 3, Ad 4, Ad 9)

Deze vragen inhoudelijke aanpassing van de Begroting

- Impact vanuit Administratieve correcties (Taakveld dekkingsmiddelen (Ad 10), Ambitiefonds, (Ad 11). Deze vragen om administratieve verwerking en aanpassing van de Begroting

- Impact van uit voortschrijdend inzicht (Ad 5 t/m 8)

Saldo van baten en lasten	ad 1,2,3,4 en 9			ad 10, ad 11			ad 5,6,7,8			Voortschrijdend inzicht			Prognose 2024 bij de Eindejaarsnota								
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Saldo			
0.4 Overhead	82	-7.970	-7.888	82	-7.970	-7.888			-			82	-7.970	-7.888		740	740	82	-7.230	-7.148	
0.5 Treasury	192	-105	87	192	-105	87			-			192	-105	87	240	100	340	432	-5	427	
0.7 Dekkingsmiddelen							2.604		2.604	71.181		71.181	73.785	-	73.785			-	73.785	-	73.785
0.8 Overige baten en lasten		-422	-422		-422	-422							-422	-422	90			90	-422	-332	
6.1 Samenkracht & burgerpart.	-	-	-	-	-	-							-	-	-			-	-	-	
6.2 Ambitiefonds	-	-500	-500	-	-500	-500				150	150	-	-350	-350				-	-350	-350	
6.3 Inkomensregelingen	47.434	-44.550	2.884	49.337	-46.453	2.884			-49.337		-49.337	0	-46.453	-46.453				0	-46.453	-46.453	
6.4 Begeleide participatie	18.293	-15.803	2.490	19.816	-17.326	2.490			-14.782		-14.782	5.034	-17.326	-12.292	-69	-30	-99	4.965	-17.356	-12.391	
6.5 Participatie	7.193	-4.443	2.750	7.545	-4.795	2.750			-7.062		-7.062	483	-4.795	-4.312				483	-4.795	-4.312	
Saldo baten en lasten	73.193	-73.793	-600	76.972	-77.572	-600	2.604	-	2.604	-	150	150	79.576	-77.422	2.154	261	810	1.071	79.837	-76.612	3.225
0.4 Overhead	94		94	94	-	94		2.240	2.240				94	2.240	2.334			94	2.240	2.334	
6.2 Ambitiefonds	500		500	500	-	500			-150		-150	350	-	350				350	-	350	
6.3 Inkomensregelingen	17		17	17	-	17						17	-	17				17	-	17	
6.4 Begeleide participatie	106		106	106	-	106		-383	-383			106	-383	-277				106	-383	-277	
6.5 Participatie	-		-	-	-	-						-	-	-				-	-	-	
0.8 Mutatie Reserves	717	-	717	717	-	717	-	1.857	1.857	-150	-	-150	567	1.857	2.424	-	-	-	567	1.857	2.424
0.4 Overhead	176	-7.970	-7.794	176	-7.970	-7.794	-	-	-	-	-	82	-7.970	-7.888	-	740	740	82	-7.230	-7.148	
0.5 Treasury	192	-105	87	192	-105	87	-	-	-	-	-	192	-105	87	240	100	340	432	-5	427	
0.7 Dekkingsmiddelen							2.604		2.604	71.181		71.181	73.785	-	73.785			-	73.785	-	73.785
0.8 Overige baten en lasten	-	-422	-422	-	-422	-422	-	-	-	-	-	-	-422	-422	90			90	-422	-332	
6.1 Samenkracht & burgerpart.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-	
6.2 Ambitiefonds	500	-500	-	500	-500	-	-	-	-	-	150	150	-	-350	-350			-	-350	-350	
6.3 Inkomensregelingen	47.451	-44.550	2.901	49.354	-46.453	2.901	-	-	-	-49.337	-	-49.337	0	-46.453	-46.453	-		0	-46.453	-46.453	
6.4 Begeleide participatie	18.399	-15.803	2.596	19.922	-17.326	2.596	-	-	-	-14.782	-	-14.782	5.034	-17.326	-12.292	-69	-30	-99	4.965	-17.356	-12.391
6.5 Participatie	7.193	-4.443	2.750	7.545	-4.795	2.750	-	-	-	-7.062	-	-7.062	483	-4.795	-4.312	-		-	483	-4.795	-4.312
0.8 Mutatie Reserves	717	-	717	717	-	717	-	1.857	1.857	-150	-	-150	567	1.857	2.424	-	-	-	567	1.857	2.424
Saldo baten en lasten	73.910	-73.793	117	77.689	-77.572	117	2.604	1.857	4.461	-150	150	-	80.143	-75.565	4.578	261	810	1.071	80.404	-74.755	5.649

 Grijs gemarkeerde mutaties vragen aanpassing van de begroting (zonder effect op het begrote eindresultaat)
 Groen gemarkeerde mutaties hebben invloed op het begrote resultaat

Routing/Afstemming* (Blok wordt ingevuld door bestuurs-/directiesecretariaat):

Besproken met /in:	Ja/nee	Datum:	Resultaat:
MT	Ja	12-11-2024	
DB	Ja	28-11-2024	
AB	Ja	12-12-2024	
Ondernemingsraad	N.v.t.		
Kernteam	Ja	02-12-2024	
Cliëntenraad	N.v.t.		
Zienswijzeprocedure	N.v.t.		
Publicatie	Nee		

MT voorstel* (Blok wordt ingevuld door bestuurs-/directiesecretariaat)

Geagendeerd: 12-11-2024

MT Besluit:

Conform voorstel;

Anders:-----

Datum MT: 12-11-2024

DB Besluit* (Blok wordt ingevuld door bestuurs-/directiesecretariaat)

Geagendeerd: 28-11-2024

DB Besluit:

Conform voorstel;

Anders:-----

Datum DB: 28-11-2024

Handtekening voorzitter en secretaris:

AB Besluit* (Blok wordt ingevuld door bestuurs-/directiesecretariaat)

Geagendeerd: 12-12-2024

AB Besluit:

Conform voorstel;

Anders:-----

Datum AB: 12-12-2024

Handtekening voorzitter en secretaris:

Bestuursbesluit:



Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Avres in openbare vergadering bijeen op 12-12-2024;

Gelet op artikel 34 en 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen;

Gelet op artikel 11, juncto artikel 32 van de Gemeenschappelijke Regeling Avres;

Gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van Avres d.d. 28-11-2024;

BESLUIT:

1. Het aanpassen van de Begroting 2024 met de verhoogde Rijksbijdragen uit de Septembercirculaire voor BUIG & LKS en waar noodzakelijk administratieve wijzigingen door te voeren.
2. Het vaststellen van deze eindejaarsnota 2024

Aldus besloten te Meerkerk in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Avres op 12 december 2024

M. Molengraaf-Vullers,

P. van Uitert,

Voorzitter,

Secretaris,