

<b>Raadsvergadering:</b>	27 juni 2024
<b>Agendapunt:</b>	
<b>Commissie:</b>	Gezamenlijk
<b>Portefeuillehouder:</b>	Robert te Beest (portefeuille Participatie)
<b>Relatie met andere portefeuillehouder(s):</b>	Christian Schouten (portefeuille Financiën)

**Onderwerp:** Concept jaarrekening 2023 en begroting 2025 GR Zaffier

## Voorgesteld besluit

(te besluiten om:)

1. geen zienswijze af te geven ten aanzien van het concept jaarrekening 2023 GR Zaffier;
2. geen zienswijze af te geven ten aanzien van de concept begroting 2025 GR Zaffier;
3. Vanwege het verwachte 'ravijn' aan het bestuur van de gemeenschappelijke regeling te verzoeken een bezuinigingsscenario voor te bereiden voor de kadernota 2026.
4. het college op te dragen het besluit kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur van de GR Zaffier.

## Samenvatting

Jaarlijks zenden de verbonden partijen de concept jaarrekening (ook wel jaarstukken genoemd) van het afgelopen jaar 2023 en de concept begroting van het volgende jaar 2025 naar de deelnemende gemeenten met het verzoek om een zienswijze. De gemeenschappelijke regeling Zaffier heeft op 12 april 2024 de betreffende stukken aan de raad aangeboden. De jaarstukken zijn compleet en geven een goed inzicht in de activiteiten van Zaffier en de concept begroting is in lijn met de kadernota 2025.

**Dit voorstel staat in relatie tot** coalitieakkoord & programmabegroting

## Argumenten

Al vorens in te gaan om de argumenten per beslispoint nader te duiden wordt in de onderstaande inleiding weergegeven waar Zaffier voor staat.

### Inleiding

In 2018 is door de raden besloten om gemeenschappelijke regelingen, waarvoor een openbaar lichaam is ingesteld, te verzoeken om vanaf 1 januari 2019 jaarlijks en uiterlijk 15 april de jaarrekening van het afgelopen jaar (bijlage 2) en de begroting van het komende jaar (bijlage 3) aan te bieden aan de raden, waarvoor de raden uiterlijk 25 juni een zienswijze kunnen afgeven. Op 13 februari 2024 heeft de raad geen zienswijze afgegeven op de concept Kadernota Zaffier 2025.

Zaffier voert de Participatiewet en aanpalende regelgeving uit voor de gemeenten, Alkmaar, Dijk en Waard, Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo. Concreet omvat dit de uitvoering van wettelijke taken en regelgeving 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.
- Schuldhelpverlening: het ondersteunen van inwoners in het werkgebied die informatie wensen over geldzaken of geldzorgen/schulden hebben. Dit door middel van vroegsignalering, preventie, formulierenpunt, budgetwinkel, inkomensbeheer, schuldbemiddeling en nazorg.
- 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 Nederlanders in het creëren van een plek in de samenleving.

De begroting van Zaffier voor 2025 (bijlage 2) draagt bij aan de volgende doelstellingen van Zaffier:

- Passende dienstverlening: het bieden van ondersteuning die nodig is, vaak even en soms structureel;
- Toeleiding naar meedoen en inclusiviteit: iedereen doet mee, elk talent telt en krijg de ruimte om te ontwikkelen;
- Preventie en vroegsignalering: werken vanuit een integrale aanpak, gezien vanuit de unieke inwoner; Continu lerende organisatie: wat simpel kan, simpel organiseren en financieren.

Met het project 'Zaffier maakt impact 2024 – 2026' verstevigt Zaffier de verbinding tussen de verschillende onderdelen van de dienstverlening van Zaffier, door het opzetten van zowel inwonersgerichte als werkgeversgerichte deelprojecten.

### **Argumenten per beslispunt**

#### 1. Geen zienswijze in te dienen voor de concept jaarrekening 2023 van de gemeenschappelijke regeling Zaffier.

*1.1 De concept Zaffier 2023 geeft inzicht in de activiteiten en financiën van Zaffier.*

De concept jaarrekening Zaffier 2023 is een verantwoording en is conform de geldende regelgeving (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) opgesteld. Na het ontvangen van de zienswijzen van alle regiogemeenten kan het algemeen bestuur van Zaffier de jaarrekening vaststellen.

#### 2. Geen zienswijze in te dienen voor de concept begroting 2025 van de gemeenschappelijke regeling Zaffier.

*2.1 De begroting 2025 is in lijn met de eerder dit jaar aangeboden kadernota 2025 en voldoet aan de eerder gemaakte afspraken zoals vastgelegd in het 'Eindrapport Bouwen aan SORA'.*

Dit rapport is de basis voor de begroting en de meerjarenraming van Zaffier. De raad heeft geen zienswijze ingediend over de Kadernota Zaffier 2025. De begroting voor 2025 bouwt voort op deze

kadernota. De concept begroting 2025 houdt rekening met ontwikkelingen zoals indexatie en de verwachte herijking van het functiehuis.

## **Kanttekeningen en alternatieven**

Kanttekeningen:

### *1.1. Er is nog geen controleverklaring afgegeven op de jaarrekening 2023.*

Vanaf 2024 zijn gemeenschappelijke regelingen verplicht om zelf een verantwoording af te leggen over de rechtmatigheid van hun jaarrekening. Momenteel is deze wettelijke verplichting echter nog niet volledig vastgelegd, waardoor de accountant de jaarrekening niet definitief kan 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 (zie bijlage 4). De jaarrekening zoals nu aan u 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 controlewerkzaamheden zijn op 29 maart 2024 afgerond en de accountant van Zaffier verstrekt een goedkeurende controleverklaring bij de jaarrekening 2023 zodra de accountantsreview en validatie heeft plaatsgevonden. Als deze wordt afgegeven voor de behandeling in de commissie en raad zal deze verklaring nog worden toegevoegd aan de stukken.

### *1.2. Extra taken of specifieke bestuurlijke wensen leiden mogelijk tot extra uitvoeringskosten.*

Indien er extra taken en/of specifieke invulling van bestuurlijke wensen worden verlangd van Zaffier wordt er afstemming gezocht over de extra uitvoeringskosten die deze taken 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. Voor extra taken die belegd worden bij Zaffier betekent het dat ook extra uitvoeringsbudget moet worden toegekend, zoals vorig jaar voor de toekenning van de energietoeslag voor huishoudens met een inkomen tot 120%. Als basis voor de kadernota zijn de financiële uitgangspunten gebruikt die vastgelegd zijn in de gemeenschappelijke regeling en de bijdrageverordening gemeenschappelijke regeling Zaffier.

### *1.3. In enkele regiogemeenten is ervoor gekozen om wel zienswijzen in te dienen op de concept kadernota 2025 Zaffier.*

In de zienswijzen van enkele gemeenten in regio Alkmaar op de concept kadernota 2025 is een voorbehoud gemaakt met betrekking tot de indexering vanuit de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (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.

Alternatieven:

Er is niet overwogen een andere zienswijze voor te stellen aangezien daar geen aanleiding voor is.

### **Financiële aspecten**

Zaffier kent een positief resultaat over 2023 van €490.000. Dit komt door een eenmalige onderbesteding van het participatiebudget.

Het Algemeen Bestuur (AB) Zaffier heeft besloten het jaarrekeningresultaat ad €490.000,- toe te voegen aan de reserves van Zaffier, waarvan €200.000,- aan een bestemmingsreserve voor de doorontwikkeling van de minimapassen en €290.000,- aan de algemene reserve. Hiermee bouwt Zaffier een klein weerstandsvermogen op voor 2024 en verder. De algemene reserve is ontoereikend om de risico's op te vangen Het eigen vermogen van Zaffier, ook wel algemene reserve genoemd, mag volgens de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regeling (FUGR) maximaal 2,5% van de totale lasten van het betreffende jaar bedragen. De nu gevormde algemene reserve blijft onder dit maximum.

Uitgangspunt bij het opstellen van de concept begroting Zaffier 2025 is dat de uitvoeringskosten niet hoger mogen zijn dan de uitvoeringskosten zoals die voor de oprichting van Zaffier waren bij de zes deelnemende gemeenten. Deze uitvoeringskosten zijn verhoogd met het indexatiepercentage conform de FUGR. Hiermee voldoet Zaffier aan de uitgangspunten die vastgesteld zijn in het raadsbesluit dat ten grondslag ligt aan de oprichting van Zaffier.

De bedragen in de concept begroting Zaffier 2025 zijn opgenomen in het meerjarenperspectief 2025. Voor zover deze door indexering niet toereikend zijn worden deze meegenomen in de begroting 2025 van Alkmaar. Er zijn geen aanvullende budgetten gevraagd voor uitbreiding van taken.

Vanwege het verwachte tekorten in 2026 en de jaren erna wordt wel aan het bestuur van Zaffier gevraagd een bezuinigingsscenario voor te bereiden voor de kadernota 2026.

In de aanbiedingsbrief aan het bestuur over de afgegeven zienswijze voor de jaarrekening 2023 en de begroting 2025 zal deze vraag neergelegd worden.

### **Vervolg en communicatie**

Er heeft geen participatie over dit voorstel plaatsgevonden. Wel zijn er op diverse niveaus interne overleggen geweest om tot een leesbare en volledige jaarrekening en begroting te komen. Er vindt geen actieve communicatie plaats over dit voorstel.

De zienswijzen worden kenbaar gemaakt aan het dagelijks bestuur van Zaffier. Het dagelijks bestuur van Zaffier formuleert een bestuurlijke reactie op de zienswijze en legt deze voor aan het algemeen bestuur op 11 juli 2023. In deze vergadering worden de begroting en jaarstukken definitief vastgesteld.

### **Bijlagen**

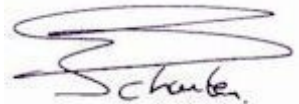
bijlage 1. Concept jaarstukken Zaffier 2023

bijlage 2. Concept begroting Zaffier 2025

bijlage 3. Aanbiedingsbrief zienswijze Zaffier

bijlage 4. Aanleveren jaarstukken gemeenschappelijke regelingen 2023

mw. drs. A.M.C.G. (Anja) Schouten, burgemeester

Handwritten signature of Anja Schouten, consisting of a stylized, cursive script with the name 'Schouten' clearly legible at the bottom.

dhr. R.M. (Robert) Reus, gemeentesecretaris

Handwritten signature of Robert Reus, featuring a circular flourish at the top and the initials 'R.M.' followed by a stylized 'Reus'.

**Collegevergadering:** 14 mei 2024



# RAADSBESLUIT

**Nr.**

**De raad van de gemeente Alkmaar;**

**Gelet op**

Het besluit van burgemeester en wethouders van 14 mei 2024

Het advies van de commissie Gezamenlijk 13 juni 2024

**Besluit**

1. geen zienswijze af te geven ten aanzien van het concept jaarrekening 2023 GR Zaffier;
2. geen zienswijze af te geven ten aanzien van de concept begroting 2025 GR Zaffier;
3. Vanwege het verwachte 'ravijn' aan het bestuur van de gemeenschappelijke regeling te verzoeken een bezuinigingsscenario voor te bereiden voor de kadernota 2026.
4. het college op te dragen het besluit kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur van de GR Zaffier.

De raad van Alkmaar, 27 juni 2024

mw. drs. A.M.C.G. Schouten, burgemeester

mw. mr. V.H. Hornstra, griffier