







AVRES
EERSTE BEGROTINGSWIJZIGING 2026







EERSTE BEGROTINGSWIJZIGING 2026

AANLEIDING

Bijgaand ontvangt u de eerste begrotingswijziging 2026. Deze begrotingswijziging sluit aan bij de laatste stand van zaken zoals opgenomen in de voorlopige budgetten 2026 uit de septembercirculaire 2025. Onderstaand lichten we dit puntsgewijs toe.

DOEL EN BELANG VAN DE 1E BEGROTINGSWIJZIGING:

Het verschaffen van een actueel inzicht in de begrotingspositie.

TOELICHTING:

De begrotingswijziging blijft sluiten met een voordelig resultaat van € 50k. De (verhoogde) rijksmiddelen zorgen aan de ene kant voor verhoogde baten, echter er staan ook directe lasten tegenover ten behoeve van onze doelgroepen.

De bijstelling ten opzichte van de primaire begroting wordt zoals aangegeven veroorzaakt door verhoogde rijksmiddelen conform de septembercirculaire 2025 met de bedragen voor 2026:

1	Toename rijksmiddelen BUIG 2026 vanuit de septembercirculaire 2025		€	1.835k
2	Afname rijksmiddelen LKS 2026 vanuit de septembercirculaire 2025	-/-	€	16k
3	Afname rijksmiddelen aanpak armoede en schulden vanuit gemeentefonds	-/-	€	7k
4	Toekenning rijksmiddelen vroegsignalering vanuit gemeentefonds		€	108k
5	Toename rijksmiddelen WSW 2026 vanuit de septembercirculaire 2025		€	511k
6	Toename rijksmiddelen beschut werk 2026 vanuit de septembercirculaire 2025		€	287k
7	Toekenning rijksmiddelen sociale infrastructuur vanuit septembercirculaire 2025		€	138k
8	Toekenning rijksmiddelen impulsbudget vanuit de septembercirculaire 2025		€	213k
	Totaal baten 1e begrotingswijziging 2026:		**€**	**3.068k**

Daarnaast leiden deze verhoogde rijksmiddelen ook direct tot hogere lasten ten opzichte van de primaire begroting:

9	Hogere lasten ten behoeve van uitkeringen en verstrekte loonkostensubsidie	€	1.819k
10	Hogere lasten ten aanzien van aanpak schulddienstverlening	€	101k
11	Hogere lasten ten aanzien van WSW en beschut werk	€	798k
12	Lasten gericht op het bevorderen van participatie door middel van arbeid	€	138k
13	Lasten t.b.v. een toekomstbestendige sociale infrastructuur	€	213k
	Totaal lasten 1e begrotingswijziging 2026:	**€**	**3.068k**



En tenslotte hebben er twee administratieve verschuivingen plaatsgevonden

14	Administratieve wijziging deelnemersbijdrage van taakveld 0.7 naar taakveld 0.8	€	0k
15	Administratieve wijziging ambitiefonds van taakveld 6.2 naar taakveld 0.4	€	0k
	Totaal wijzigingen 1e begrotingswijziging 2026:	**€**	**0k**

Ad 1 Toename rijksmiddelen BUIG-budget 2026

Begin oktober is de voorlopige beschikking voor het BUIG-budget 2026 ontvangen. Doordat het aantal uitkeringen in het kader van de Participatiewet zowel bij Avres als landelijk is toegenomen is het macrobudget ook toegenomen. Op basis van de voorlopige beschikking zijn de rijksmiddelen toegenomen met € 1.835k naar een totaal van € 37.371k.

Ad 2 Afname rijksmiddelen LKS budget 2026

Avres zet actief in op het plaatsen van zoveel mogelijk mensen met loonkostensubsidie (LKS) op de arbeidsmarkt. Ook landelijk wordt hier volop op ingezet. Hierdoor zijn de rijksmiddelen voor LKS in verhouding licht gedaald. Dit omdat we hierdoor een kleiner aandeel in het macrobudget hebben. Op basis van de voorlopige beschikking zijn de rijksmiddelen voor LKS bijgesteld van € 5.945k naar € 5.929k.

Ad 3 Afname rijksmiddelen aanpak armoede en schulden

De middelen voor de aanpak van armoede en schulden zijn licht gedaald. Dit komt doordat het macrobudget binnen het gemeentefonds is bijgesteld op basis van landelijke prioriteiten. Voor Avres betekent dit een afname van € 7k.

Ad 4 Toekenning rijksmiddelen vroegsignalering

Het Rijk heeft extra middelen beschikbaar gesteld voor vroegsignalering van schulden. Dit sluit aan bij de landelijke inzet om problematische schulden vroegtijdig te voorkomen. Voor Avres is hiervoor € 108k toegekend. De middelen worden ingezet om te voldoen aan de landelijke vereisten voor basisdienstverlening. Dit gaat om de verbeteringen van het bereik en de kwaliteit van schulddienstverlening. Concreet betekent dit dat er extra wordt geïnvesteerd in begeleiding en nazorg bij schuldregelingen en budgetbeheer. De nadruk in de begeleiding ligt op de ontwikkeling van financiële en digitale vaardigheden van inwoners. De aanpak van vroegsignalering wordt geoptimaliseerd, om een hoger bereik onder inwoners te realiseren.

Ad 5 Toename rijksmiddelen WSW 2026

De rijksmiddelen voor de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (WSW) zijn verhoogd. Dit hangt samen met de landelijke herijking van het macrobudget. Voor Avres betekent dit een stijging van € 511k.

Ad 6 Toename rijksmiddelen beschut werk 2026
Vanaf de septembercirculaire 2025 heeft het Rijk het budget voor beschut werk verhoogd met € 225k, als tijdelijke overbrugging richting de forfaitaire LKS.

Ad 7 Toekenning rijksmiddelen sociale infrastructuur
De rijksbijdrage sociale infrastructuur is bedoeld voor werkplekken voor mensen uit de banenafspraak die nog niet klaar zijn voor regulier werk. Deze structurele bijdrage van € 138k, onderdeel van de Integratie-uitkering Participatie, wordt apart inzichtelijk gemaakt en richt zich op mensen met een ontwikkelperspectief.

Ad 8 Toekenning rijksmiddelen impulsbudget
Het impulsbudget is bedoeld om innovatieve projecten en extra inzet op participatie mogelijk te maken. Avres ontvangt hiervoor € 213k.

Ad 9 Hogere lasten uitkeringen en loonkostensubsidie
Omdat de uitkeringslasten en de verstrekte loonkostensubsidies naar verwachting zullen toenemen stijgt het BUIG-budget met € 1.819k.

Ad 10 Hogere lasten aanpak schulddienstverlening
Extra inzet op schuldhulpverlening en vroegsignalering leidt tot € 101k hogere lasten.

Ad 11 Hogere lasten WSW en beschut werk
De extra middelen die we hiervoor ontvangen hebben zijn ter dekking van de loon- en prijsbijstelling.

Ad 12 Lasten sociale infrastructuur
Het creëren en inrichten van genoemde werkplekken brengt extra bedrijfs- en overheadlasten met zich mee. De bijdrage van € 138k geldt hiervoor als dekking van de lasten.

Ad 13 Lasten impulsbudget
De extra middelen zullen worden ingezet als impuls voor de transitie en transformatie van de sociale infrastructuur en brengt € 213k extra lasten met zich mee.

Ad 14 Administratieve wijziging deelnemersbijdrage
Volgens de richtlijnen van de BBV dienen de bijdragen van de gemeenten niet onder taakveld 0.7 financiering maar onder taakveld 0.8 overige baten en lasten gerubriceerd te worden. Het bedrag van € 80.908 bestaat uit € 77.090 (herclassificatie van taakveld 0.7) en € 3.818 (totaal baten begrotingswijziging). Per saldo vindt er geen financieel effect plaats.

Ad 15 Administratieve wijziging ambitiefonds
Administratieve verschuiving van taakveld 6.2 naar 0.4, zonder financieel effect (€ 0k).



FINANCIEEL

Gedurende 2026 zullen er middels een zomernota, winternota en een eindejaarsnota noodzakelijke bijstellingen plaatsvinden als daar aanleiding toe is.

Tabel 1: Verwerkte mutaties van primaire begroting naar 1e begrotingswijziging

- Impact vanuit de septembercirculaire door de extra rijksmiddelen (ad 1 t/m ad 8)
  Hierdoor verandert de deelnemersbijdrage en derhalve geldt dat de deelnemende gemeenten in de gelegenheid gesteld worden hierop hun zienswijze kenbaar te maken.
- Impact vanuit de (hogere) lasten (ad 9 t/m ad 13)
- Impact vanuit administratieve correcties (ad 14 en ad 15)

Bedragen in EUR x 1.000	Begroting 2026 (boekje)			1e BGW			Begroting na 1e BGW		
Taakvelden	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Resultaat van baten en lasten									
0.4 Overhead	792	-13.350	-12.558	-	-500	-500	792	-13.850	-13.058
0.5 Treasury	320	-13	307	-	-	-	320	-13	307
0.7 Financiering	77.090	-	77.090	-77.090	-	-77.090	-	-	-
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	80.158	-	80.158	80.158	-	80.158
0.10 Mutaties reserve	708	-	708	-	-	-	708	-	708
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.2 Ambitiefonds	-	-500	-500	-	500	500	-	-	-
6.3 Inkomensregelingen	27	-50.130	-50.103	-	-1.920	-1.920	27	-52.050	-52.023
6.4 Begeleide participatie	7.833	-19.243	-11.410	-	-1.148	-1.148	7.833	-20.391	-12.559
6.5 Arbeidsparticipatie	244	-3.728	-3.483	-	-	-	244	-3.728	-3.483
Resultaat	**87.014**	**-86.964**	**50**	**3.068**	**-3.068**	**-0**	**90.082**	**-90.032**	**50**

Bedragen in EUR x 1.000	Gorinchem			Molenlanden			Vijfheerenlanden			Begroting na 1e BGW		
Taakvelden	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Resultaat van baten en lasten												
0.4 Overhead	325	-5.685	-5.360	171	-2.987	-2.816	296	-5.178	-4.882	792	-13.850	-13.058
0.5 Treasury	131	-5	126	69	-3	66	120	-5	115	320	-13	307
0.7 Financiering	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.8 Overige baten en lasten	36.250	-	36.250	14.879	-	14.879	29.028	-	29.028	80.158	-	80.158
0.10 Mutaties reserve	291	-	291	153	-	153	265	-	265	708	-	708
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.2 Ambitiefonds	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.3 Inkomensregelingen	11	-21.834	-21.823	6	-10.310	-10.304	10	-19.906	-19.896	27	-52.050	-52.023
6.4 Begeleide participatie	3.215	-11.248	-8.033	1.689	-2.906	-1.216	2.928	-6.237	-3.309	7.833	-20.391	-12.559
6.5 Arbeidsparticipatie	100	-1.530	-1.430	53	-804	-751	91	-1.394	-1.302	244	-3.728	-3.483
Resultaat	**40.324**	**-40.303**	**21**	**17.020**	**-17.009**	**11**	**32.739**	**-32.720**	**19**	**90.082**	**-90.032**	**50**


avres