Zomer nota 2021



Financiële prognose 2021 naar de inzichten per 1 juli 2021

1e begrotingswijziging 2022-2025

avres

avres.nl

Samen maken we er werk van!

Inhoud

Inleiding 3
Samenvatting 3
Overhead 5
Inkomensverstrekking 5
Begeleide participatie 9
Participatie 10
Maatwerkondersteuning 18+ (o.a. schulddienstverlening) 11
Reserves (taakveld 10 en overzicht reserves 2021) 11
Begrotingswijziging (resultaatneutraal) 12
Investeringen 2021 15
Weerstandsvermogen en risico's 2021 16
Bijlage 1 Brugstaat begroting en begrotingswijziging 17
Bijlage 2 Overzicht gemeentelijke bijdragen 18
1e wijziging Financiële begroting 2022 Meerjarenraming 2023-2025 23
Recapitulatiestaat 1e begrotingswijziging 2022 24
Toelichting 1e begrotingswijziging 25
Effect op weerstandsvermogen, -ratio 29

Inleiding

De Zomernota van Avres is een financiële rapportage op basis van de inzichten per 1 juli 2021. Op basis van de feiten en de inzichten per 1 juli 2021, wordt een schatting gemaakt van de verwachte uitkomsten over 2021. De werkelijke uitkomsten over 2021 staan uiteindelijk in de jaarrekening 2021.

In de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risico's 2021' staan, behoudens de gevolgen van calamiteiten, de meest relevante onzekerheden betreffende het financiële jaarresultaat.

In deze editie van de zomernota staat ook de 1e begrotingswijziging voor 2022-2025. Tijdens het opstellen van deze begrotingswijziging heeft afstemming plaatsgevonden met de provincie.

Samenvatting

De 1e begrotingswijziging oftewel de Winternota 2021 is op 15 april 2021 met een tekort van **€ 875K** vastgesteld. De ontwikkeling van het begrotingsresultaat blijkt uit de volgende tabel :

	Recapitulatie bedragen *€ 1.000	Lasten	Lasten		Lasten	Baten	Baten	Baten	Baten	Resultaat	Resultaat	Resultaat
Taakveld		Begroting 2021 na winternota	Wijziging Zomernota	Admini-stratief	Begroting 2021 na wijziging Zomernota	Begroting 2021 na winternota	Wijziging Zomernota	Admini-stratief	Begroting 2021 na wijziging Zomernota	Begroting 2021 na winternota	Wijzigingen zomernota	Verschil (exclusief administratief)
63	Inkomensverstrekking	-44.134	233	-727	-44.628	46.446	1.077	703	48.225	2.312	1.310	**3.622**
64	Begeleide participatie (Sw)	-17.349	515	-45	-16.959	18.351	509	0	18.941	1.002	1.024	**2.026**
65	Participatie (re-integratie)	-3.838	-150	-1.079	-5.067	4.255	182	884	5.321	417	32	**449**
671	Schulddienstverlening	-1.319	0	-16	-1.335	1.348	30	16	1.394	29	30	**59**
	Bedrijfsresultaat	**-73.075**	**458**	**-2.041**	**-74.738**	**70.421**	**1.798**	**1.603**	**73.902**	**-2.654**	**2.256**	**-398**
08	Diverse baten en lasten (afronding)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
	Resultaat van de rekening van baten en lasten	**-73.075**	**458**	**-2.041**	**-74.738**	**70.421**	**1.798**	**1.603**	**73.902**	**-2.654**	**2.256**	**-398**
010	Mutaties met reserves	0	0	0	0	1.779	-250	439	1.968	1.779	-250	**1.529**
011	**Jaarresultaat**	**-73.075**	**458**	**-2.041**	**-74.738**	**72.200**	**1.548**	**2.042**	**75.870**	**-875**	**2.006**	**1.131**

Tabel 1 Recapitulatie financiële ontwikkelingen en uitkomsten 2021 per taakveld.

Op basis van de inzichten van de Zomernota 2021 wordt een voordelig jaarresultaat van **€ 1.131K** verwacht. Het voordelig verschil ten opzichte van het saldo van de vastgestelde begroting bedraagt € 2.006K. De drie meest belangrijke verschillen zijn:

1.	Lagere uitkeringslasten BUIG ten opzichte van de begroting	Incidenteel voordeel	€1.000K
2.	Bijstelling loonsom opstapbanen a.g.v. geringe plaatsing	Structureel voordeel	€ 450K
3.	Bijstelling loonsom opstapbanen a.g.v. geringe plaatsing 2021	Incidenteel voordeel	€ 105K
4.	Toename rijksvergoeding Pw	Structureel voordeel	€ 580K

De uitkomst van de Zomernota 2021 betekent ten opzichte van de Winternota een ommekeer van het meerjarig begrotingsperspectief.

Context Winternota 2021

Eén jaar geleden is de Winternota 2021 op basis van een ongunstige economische verwachtingen opgesteld. De vooruitzichten waren toen somber. De Coronabesmettingen namen snel toe. Ook de werkloosheid zou volgens het Centraal Planbureau sterk toenemen naar 6,1% (voor Corona ca 4%) van de beroepsbevolking. Op grond van deze verwachting publiceerde het Kabinet een fors pakket aan stimuleringsmaatregelen. In de Winternota werden de verwachte omzetcijfers voor het Ontwikkelbedrijf aanzienlijk naar beneden bijgesteld en het verwachte voordeel op het BUIG budget van € 750K afgeboekt.

Context Zomernota 2021 en 1e begrotingswijziging 2022-2025

De economie herstelt zich volgens de laatste verkenningen van het CPB krachtig. Er is steeds meer werkgelegenheid en op de arbeidsmarkt zien we een oplopend tekort aan medewerkers. De ontwikkeling is terug te zien in de ontwikkeling van het aantal bijstandsuitkeringen en Tozo aanvragen. Ook in het Ontwikkelbedrijf is Avres in de positie om goed te onderhandelen over aan te nemen werkpakketten doordat het werkpakket ruim genoeg is. Hierdoor worden de financiële marges beter.

Grip op financiën - zomernota, ambitienotitie en 1e begrotingswijziging.

De ontwikkeling van de begrotingspositie verandert onder invloed van maatschappelijke en economische aspecten voortdurend. Deze aspecten werken door in de begroting en jaarrekening van Avres. Avres maar ook heel veel gemeenten en soortgelijke uitvoeringsorganisaties hebben over 2020 een stevig voordelig financieel resultaat gerealiseerd, omdat de gevolgen van de Coronacrisis minder groot waren dan gedacht. Zo is met de totstandkoming van de begroting 2021 rekening gehouden met een forse impact van de Coronacrisis terwijl nu blijkt dat dit sterk meevalt. Ingeschat is bijvoorbeeld dat de instroom van uitkeringsgerechtigden zou toenemen. Dit is niet het geval waardoor we over 2021 een voordelig BUIG resultaat verwachten.

Hoewel de begrotingspositie sterk wordt bepaald door exogene factoren, probeert Avres zoveel als mogelijk grip te houden op de financiële situatie. Waar mogelijk verbetert Avres daartoe de processen bij de totstandkoming van de begroting, kwartaalcijfers en andere sturingsinstrumenten. Hierdoor komt Avres financieel en beleidsmatig steeds meer in control.

Hieronder volgt per taakveld de wijzigingen van de zomernota 2021

Overhead

Taakveld	4	bedragen * € 1.000			Overhead			
Lasten	Lasten		Lasten		Baten	Baten	Baten	Baten
Begroting 2021 na winternota	Wijziging Zomernota	Admini-stratief	Begroting 2021 na wijziging Zomernota		Begroting 2021 na winternota	Wijziging Zomernota	Admini-stratief	Begroting 2021 na wijziging Zomernota
-6.435	-140	-174	-6.749		21	0	0	21

Tabel 2 Uitkomst financiële ontwikkeling en uitkomsten taakveld 04 Overhead

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	Lasten	Baten
	wijziging Zomernota	wijziging Zomernota
Vaststellingsovereenkomst Medewerker*	-140	0
totaal	-140	0

*Binnen dit taakveld heeft een personele mutatie plaatsgevonden. Met een medewerker is onlangs een vaststellingsovereenkomst afgesloten. De hiermee gemoeide kosten komen ten lasten van het financieel resultaat 2021. Voor de vervanging wordt geen vacature opengesteld, hetgeen betekent dat dat de fomatieomvang met 1 Fte wordt verlaagd. Dit levert vanaf 2022 een structureel voordeel op van 86K.

Inkomensverstrekking

Taakveld	63	bedragen * € 1.000			Inkomensverstrekking			
Lasten	Lasten		Lasten		Baten	Baten	Baten	Baten
Begroting 2021 na winternota	Wijziging Zomernota	Admini-stratief	Begroting 2021 na wijziging Zomernota		Begroting 2021 na winternota	Wijziging Zomernota	Admini-stratief	Begroting 2021 na wijziging Zomernota
-44.134	233	-727	-44.628		46.446	1.077	703	48.225

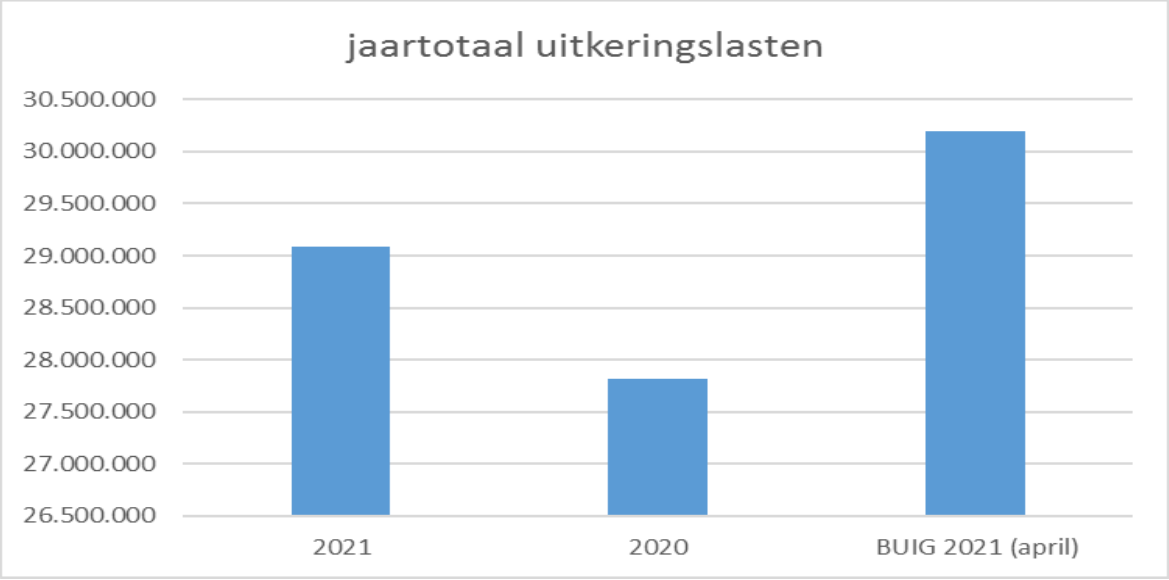
Tabel 3 Uitkomst financiële ontwikkeling en uitkomsten taakveld 63 Inkomensverstrekking

De wijzigingen betreffen lagere lasten € 233K en hogere baten € 1.077K en zijn als volgt gespecificeerd:

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	Lasten wijziging Zomernota	Baten wijziging Zomernota
Lagere Uitkeringslasten BUIG	1.260	0
Bijstelling voorlopig BUIG	0	-260
Bijdrage Gemeenten uitvoering TOZO 3,4,5	0	300
Doorbetaling uitk. Gemeentefonds Heroriëntatie Zelfstandigen	0	56
Voorzieningen krachtens minimabeleid/ TONK/bijdrage uitvoering Gemeenten	-927	981
Bijstellling Budget voor Ziekteverzuim en zwangerschapsverlof	-100	
totaal	233	1.077

> Lagere uitkeringslasten BUIG

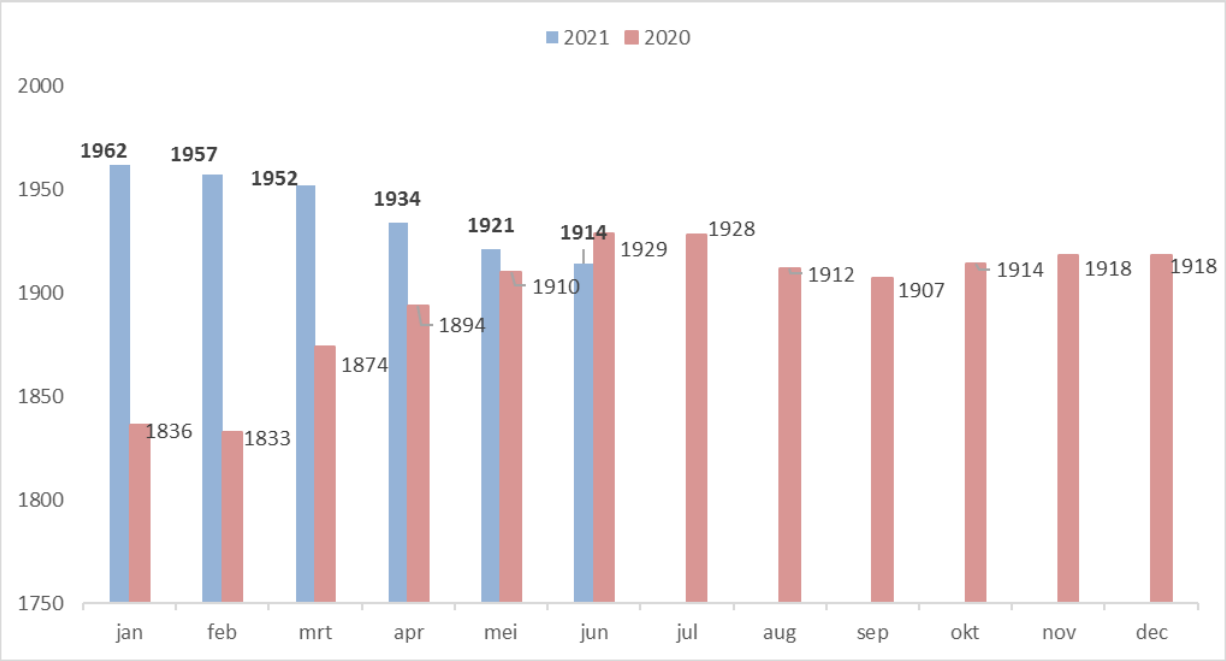
Ten opzichte van voorlopig vastgestelde BUIG budget wordt een voordeel van € 1.000K verwacht.



Grafiek 1 Raming en realisatie uitkeringslasten ten opzichte van het voorlopig vastgestelde BUIG budget

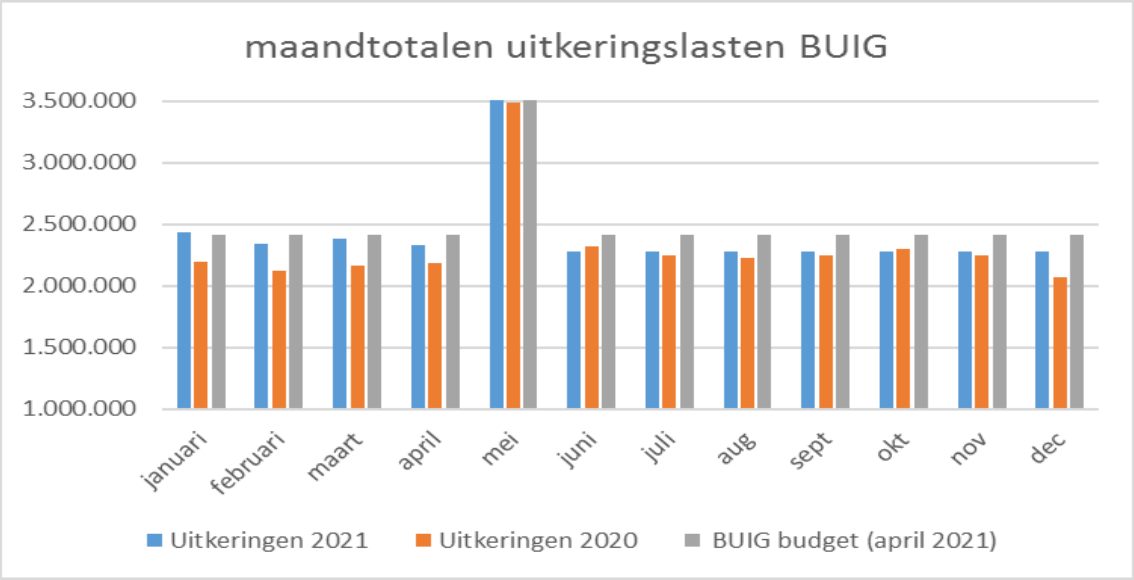
De verwachting van € 1.260K voordeel is onder andere gebaseerd op onderstaande trend in de volume-ontwikkeling van het cliëntenbestand. Gelet op de ontwikkeling van de arbeidsmarkt en de inzet op Ontwikkellijnen wordt een verdere daling van het aantal uitkeringontvangers verwacht. Uiteraard dient hierbij een voorbehoud te worden gemaakt. Het wegvallen van het economisch herstelpakket van het Rijk[1] kan gaan leiden tot een hogere instroom. Daarnaast blijft onzeker hoeveel Statushouders zullen instromen.

[1] Zo stopt bijvoorbeeld de Tozo-regeling met ingang van 1 oktober 2021.



Grafiek 2 Ontwikkeling aantal uitkeringsontvangers

Het voordeel bij het verstrekken van uitkering kan ook uit de volgende grafiek worden afgelezen.



Grafiek 3 Ontwikkeling uitkeringslasten (voor het tweede halfjaar 2021 is de maand juni als uitgangspunt gehanteerd).

Budget minimabeleid (inclusief TONK)

Het budget voor het minimabeleid 2021 is gebaseerd op de inzichten van het najaar 2020. Via de Winternota 2021 zijn de benodigde budgetten voor de uitgaven minimabeleid en bijzondere bijstand verhoogd. In 2021 is het aantal aanvragen en met name de uitgaven voor bewindvoering verder gestegen. Ook stegen de kosten voor kinderopvang op basis van sociaal medische indicaties. De bijstelling van het budget voor het minimabeleid bedraagt volgens tabel 4 op pagina 7 € 452K

Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK).

Het Rijk heeft vanwege de gevolgen van de Coronacrises extra middelen ter financiële compensatie van noodzakelijke kosten beschikbaar gesteld. Het gaat om een bedrag van € 130 mln. Qua categorie en financiering is de TONK regeling gelijk te stellen aan de regelingen voor minimabeleid en bijzondere bijstand.

De TONK regeling loopt wettelijk gezien tot en met 30 september 2021. Het totaal aan verwachte uitgaven bedraagt € 475K.

Bijstelling budget minimabeleid en TONK (bedragen * € 1.000,00)	Budget volgens winternota 2021	Bijstelling minimabeleid en bijzondere bijstand	TONK	Gewijzigd budget na zomernota
Gorinchem	2.053	80	180	2.313
Molenlanden	727	182	90	999
Vijfheerenlanden	1.558	190	205	1.953
	4.338	**452**	**475**	**5.265**

Tabel 4 Bijstelling budget minimabeleid en raming uitgaven TONK

Voor het uitvoeren van de TONK ontvangen de gemeenten via het gemeentefonds extra financiële middelen. In de meicirculaire 2021 wordt uitgegaan van € 65mln. De minister van Sociale Zaken heeft € 130 mln toegezegd en zal deze belofte waarschijnlijk via de septembercirculaire 2021 gestand doen. Dit bedrag is daarom opgenomen in onderstaande tabel.

Financiele balans TONK	Verwachte uitgaven	Vergoeding uitvoering	totaal	Rijksvergoeding in gemeentefonds (vlgs mei- en spetembercirc 2021)	Verwacht overschot
Gorinchem	-180	-24	-204	275	71
Molenlanden	-90	-21	-111	121	10
Vijfheerenlanden	-205	-9	-214	248	34
	-475	**-54**	**-529**	**644**	**115**

Tabel 5 Verwachte uitgaven en rijksvergoeding TONK

> Bijstelling budget voor ziekteverzuim/ zwangerschapsverlof nadeel € 100K

Er wordt over het eerste halfjaar 2021 een overschrijding op het budget voor externe inhuur vanwege ziekteverzuim / zwangerschapsverlof van € 100K.

> Bijdragen gemeenten voor de uitvoering van Tozo 3, 4 en 5 voordeel € 300K

Deze wijziging betreft de rijksvergoeding voor het uitvoeren van de regeling Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers. De rijksregeling Tozo is als gevolg van de Coronacrisis sinds 2020 vier keer verlengd. Bij iedere verlenging was het indienen van nieuwe aanvragen verplicht. De kosten voor het uitvoeren van Tozo worden door het Rijk aan gemeenten vergoed. Over 2021 bedraagt de vergoeding voor Tozo € 300K.

> Bijdragen gemeenten uitvoering TONK voordeel € 54K

Voor het uitvoeren van de TONK wordt van de gemeenten een vergoeding van € 450 per aanvraag gevraagd. Op basis van het aantal ingediende aanvragen bedraagt de vergoeding voor het uitvoeren van de TONK €54K.

> Doorbetaling decentralisatie - uitkering heroriëntatie zelfstandigen voordeel € 56K

Om zelfstandig ondernemers te ondersteunen, die als gevolg van Corona onvoldoende economisch perspectief ervaren en verwachten, heeft het Rijk eenmalig extra budget voor het proces en aanvullende voorzieningen voor heroriëntatie van zelfstandigen beschikbaar gesteld. Avres begeleidt zelfstandigen via het Adviespunt Zelfstandigen in allerlei opzichten tot en met 2022.

> Lagere rijksvergoeding BUIG op basis van berichtgeving april 2021 nadeel € 260K

De nieuwe raming van de rijksvergoeding BUIG 2021 stemt overeen met het voorlopige BUIG budget van april 2021 en veroorzaakt ten opzichte van de Winternota 2021 een begrotingswijziging. Op grond van de berichtgeving moet in 2021 met een korting van € 260K rekening gehouden worden. Begin oktober 2021 worden de definitieve BUIG budgetten 2021 gepubliceerd. Via deze zomernota wordt de publicatie van het voorlopige BUIG budget als financiële tegenvaller verantwoord.

Begeleide participatie

Taakveld	64	bedragen * € 1.000			Begeleide participatie (Sw)			
Lasten	Lasten		Lasten		Baten	Baten	Baten	Baten
Begroting 2021 na winternota	Wijziging Zomernota	Admini-stratief	Begroting 2021 na wijziging Zomernota		Begroting 2021 na winternota	Wijziging Zomernota	Admini-stratief	Begroting 2021 na wijziging Zomernota
-17.349	515	-45	-16.959		18.351	509	0	18.941

Tabel 6 Uitkomst financiële ontwikkeling en uitkomsten taakveld 64 Begeleide participatie

Avres verwacht hier een voordeel van €1.024K (€515K+ € 509K), als volgt gespecificeerd:

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	Lasten	Baten
	wijziging Zomernota	wijziging Zomernota
Bijstelling door te betalen rijksvergoeding Sw	0	580
Nacalcualtie dvo uitgetreden Gemeenten	0	-111
Ontv. Huur en servicekosten Kringloop winkel door onderverhuur	0	40
Aan verschuldigde huur Kringloopwinkel	-40	0
Daling Toegevoegde waarde als gevolg van lagere capaciteitsinzet	555	0
totaal	515	509

> Door te betalen rijksvergoeding sociale werkvoorziening (SW)

De bijstelling vindt plaats op basis van de uitkomsten meicirculaire 2021. Bij het opstellen van de Winternota is de verwachte vergoeding op grond van de participatiewet met € 700K verlaagd. Argument hiervoor was een aanmerkelijk lagere raming van de loonsom voor Sw ten opzichte van de begroting 2021. Via de winternota is met andere woorden geanticipeerd op de verwachte tegenvaller bij de meicirculaire 2021. Nu blijkt dat deze tegenvaller zich in mindere mate (€ 450K) manifesteert. De rekenmodellen van het Rijk houden echter in belangrijke mate rekening met een natuurlijke uitstroom. De rijksvergoeding voor SW op basis van de meicirculaire laat zodoende nu een voordeel zien van € 580K ten opzichte van de winternota.

> Nacalculatie dienstverleningsovereenkomsten uitgetreden gemeenten

Bij het uittreden van Hardinxveld-Giessendam en Lingewaal zijn vergoedingen afgesproken voor het bekostigen /begeleiden van onze Sw'ers die in deze gemeenten woonachtig zijn. In de afgesloten overeenkomsten is bepaald dat de overeengekomen vergoedingen bij uitstroom worden verminderd. Het nacalculeren over 2021 en voorgaande jaren leidt tot een restitutie aan de gemeente Hardinxveld-Giessendam met €83K (waarvan €23K m.b.t. 2020) en West Betuwe van € 28K. Totaal € 111K.

Ontvangen en te betalen huur kringloopwinkel (budget neutraal)

Voor goede regievoering omtrent het gebruik van de ruimte van de kringloopwinkel is gekozen om de kringloopwinkel te huren en tegen dezelfde (huur)voorwaarden aan Het Goed Gorinchem BV onder te verhuren. Via de zomernota 2021 wordt de verschuldigde huur en terug te ontvangen huur geraamd.

Bijstelling capaciteitsinzet toegevoegde waarde

De financiële raming voor 2021 is gebaseerd op het invullen van 41 opstapbanen en 48 plaatsen nieuw beschut. Over het eerste halfjaar zijn enkele opstapbanen ingevuld. Ook het plaatsen van nieuw beschut loopt iets achter op de planning. Aangezien de loonkosten voor een volledig jaar zijn geraamd is zodoende over het eerste halfjaar een stevig voordeel ontstaan. In het tweede halfjaar worden naar verwachting meer opstapbanen ingevuld. Niettemin zal het reeds gerealiseerde voordeel verder toenemen. Op het loonsombudget voor de opstapbanen worden een voordeel van €471k en bij nieuw beschut van € 83K verwacht. Ondanks het niet invullen van opstapbanen loopt het realiseren van de opbrengsten ten opzichte van de begroting 2021 nauwelijks achter. De opbrengst per medewerker is ten opzichte van 2020 en voorgaande jaren aanzienlijk verbeterd. Dit is deels het gevolg van betere prijsafspraken met ondernemers. Ook wordt er efficiënter gewerkt.

Een opstapbaan binnen Avres moet gezien worden als een re-integratieinstrument. Dit instrument wordt ingezet als de kandidaat (bijna) klaar is om de arbeidsmarkt te betreden maar er nog enkele ontwikkelstappen gerealiseerd moeten worden en/ of de passende baan nog niet gevonden is. Momenteel is er sprake van veel krapte op de arbeidsmarkt waardoor dit instrument bijna niet ingezet hoeft te worden.
Voor de komende jaren verwachten wij minder inzet van Opstapbanen ten opzichte van hetgeen begroot is. Vanaf 2022 wordt het volume aan in te vullen opstapbanen gehalveerd en daarmee samenhangend het reeds opgenomen loonkostenbudget via de 1e begrotingswijziging met 50% verlaagd.

Participatie

Taakveld	65	bedragen * € 1.000			Participatie (re-integratie)			
Lasten	Lasten		Lasten		Baten	Baten	Baten	Baten
Begroting 2021 na winternota	Wijziging Zomernota	Admini-stratief	Begroting 2021 na wijziging Zomernota		Begroting 2021 na winternota	Wijziging Zomernota	Admini-stratief	Begroting 2021 na wijziging Zomernota
-3.838	-150	-884	-4.872		4.255	182	884	5.321

Tabel 7 Uitkomst financiële ontwikkeling en uitkomsten taakveld 65 Participatie

Hogere Lasten € -150K en Hogere baten € 182K.

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	Lasten	Baten
	wijziging Zomernota	wijziging Zomernota
Bijstellling Budget voor Ziekteverzuim en zwangerschapsverlof	-150	0
WWB-Klassiek uitkomst mei circ.	0	24
Extra impuls Reintegratie act. 2021	0	158
totaal	-150	182

Maatwerkondersteuning 18+ (o.a. schulddienstverlening)

Taakveld	671	bedragen * € 1.000			Schulddienstverlening			
Lasten	Lasten		Lasten		Baten	Baten	Baten	Baten
Begroting 2021 na winternota	Wijziging Zomernota	Admini-stratief	Begroting 2021 na wijziging Zomernota		Begroting 2021 na winternota	Wijziging Zomernota	Admini-stratief	Begroting 2021 na wijziging Zomernota
-1.319	0	-16	-1.335		1.348	30	16	1.394

Tabel 8 Uitkomst financiële ontwikkeling en uitkomsten taakveld 671 Maatwerkondersteuning

Hogere Baten € 30K

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	Lasten	Baten
	wijziging Zomernota	wijziging Zomernota
Vergoeding personele inzet Kinderopvang toeslagaffaire Gorinchem en Molenlanden	0	30
totaal	0	30

Reserves (taakveld 10 en overzicht reserves 2021)

		Taakveld	010	bedragen * € 1.000			Mutaties met reserves			
Recapitulatie bedragen *€ 1.000		Lasten	Lasten		Lasten		Baten	Baten	Baten	Baten
Taakveld		Begroting 2021 na winternota	Wijziging Zomernota	Admini-stratief	Begroting 2021 na wijziging Zomernota		Begroting 2021 na winternota	Wijziging Zomernota	Admini-stratief	Begroting 2021 na wijziging Zomernota
010	Mutaties met reserves	0	0	0	0		1.779	-250	439	1.968

Tabel 9 Uitkomst financiële ontwikkeling en uitkomsten taakveld 010 Reserves

De wijziging Zomernota heeft betrekking op het financieringsbudget voor opstapbanen zonder doelgroep-verklaring. Gelet op het aantal opstapbanen zonder doelgroepverklaring en het beschikbare budget voor opstapbanen kan de geplande mutatie ten laste van de risicoreserve voor het financieren van de opstap-banen achterwege blijven -250K.

Rekening houdend met deze onttrekking en resultaatbestemming is de stand van de reserves als volgt:

Verwachte eindstand volgens zomernota 2021	2020	2021	2021	2021
Eigen vermogen x 1000	**Saldo aan eind van het jaar**	**Bij:**	**Af:**	**Saldo aan eind van het jaar**
A. Algemene Reserve	**4.742**			4.742
Ontrekkingen vanuit resultaatbestemming			-449	-449
	4.742	**0**	**-449**	**4.293**
Onbestemd resultaat 2020	4.678	0		4.678
Bestemd resultaat 2020 via de winternota 2021			-1076	-1.076
Bestemd resultaat 2020: uitkering tgv gemeenten			-1750	-1.750
Besluit financierng loonkosten ontwikkelijnen 1504			-25	-25
Uitkomst zomernota 2021			1.132	1.132
	9.420	**0**	**-2.168**	**7.252**
Bestemmingsreserves				
Risicoreserve financiering (begeleide) participatie en inkomensverstrekking	1.574		0	1.574
Afschrijvingsreserve verkoop AV	3.563		-163	3.400
Reserve herstructurering	373		-152	221
Reserve WiJij	102		-102	0
Reserve vakantiedagen	552			552
Totaal bestemmingsreserves	**6.164**	**0**	**-417**	**5.747**

Tabel 10 Overzicht van de (bestemmings)reserves. In bovenstaande tabel zit ook de verwerking van het voorstel resultaatbestemming 2020 en de bijstelling van de Zomernota.

Mutaties onbestemd resultaat betreffen eenmalig onvoorzien per taakveld voor 2021 € 500K en het afdekken ingeboekte voordeel op BUIGbudget € 576K.

Andere wijzigingen ten opzichte van de tabel in de begroting **2022** zijn: Begrotingsresultaat 2021 (was € 874 nadelig ; wordt € 1.132 voordelig) en het schrappen van het budget van € 250K voor de opstapbanen bij de risicoreserve.

Begrotingswijziging (resultaatneutraal)

Op basis van diverse additionele nieuwe baten en daarmee samenhangende lasten wordt de begroting aangepast. Zodoende kunnen verplichtingen worden aangegaan terwijl de begroting niet wordt overgeschreden.

Taakveld	Omschrijving	Lasten		Baten
		administratief		administratief
Nog te bestede inkomensoverdrachten per ultimo 2020				
63	Preventie armoede en impulsklantprofielen	-347		347
63	Uitvoeringskosten TOZO	-106		106
65	Perspectief op werk projecten doe-agenda	-681		681
65	Jeugdwerkloosheid, GGZ werk & inkomen	-166		166
65	Taalcoach	0		0
65	Social Return	-38		38
671	Pilot handgeld WMO	-16		16
	totaal	**-1.354**		**1.354**
63	Gemeentefonds, stimuleringsgeld volgens decembercirculaire 2020			250
010	Correctie tijdelijke raming tlv algemene reserve			-250
	totaal	**-1.354**		**1.354**

Tabel 11 Administratieve begrotingswijziging met betrekking tot het ramen van reeds ontvangen subsidies en financiële bijdragen

63 en 010 Gemeentefonds en correctie algemene reserve.

Dit betreft het stimuleringsgeld 2020 volgens de berichtgeving aanvullend sociaal pakket van 23 september 2020. Het stimuleringsgeld is volgens de winternota ter dekking van de kosten voor het adviespunt zelfstandigen ingezet. In de winternota is met andere woorden geanticipeerd op de uitkomsten van de decembercirculaire 2020. De uitkering die de gemeenten over 2020 hebben ontvangen worden in 2021 bij de gemeenten in rekening gebracht en hierbij geraamd. Samenhangend wordt opgenomen raming ten laste van algemene reserve ingetrokken (=- € 250K). Anders gezegd: in de begroting 2021 is onder “010” en onttrekking ten gunste van de begroting 2021 van € 250K geraamd. Deze onttrekking wordt vanwege het ontbrekende uitgaven per de zomernota 2021 ongedaan (=-€ 250K) gemaakt.

Administratieve verrekeningen met reserves

Vooral via resultaatbestemming 2019 zijn extra middelen voor diverse projecten beschikbaar gesteld. Deze middelen zullen volgens pagina 25 en 26 van de jaarrekening en pagina 32 van de ontwerp begroting 2022 in 2021 worden besteed. Onderstaande mutaties van toepassing op de begrotingsadministratie 2021. Het voorstel is om de begroting 2021 overeenkomstig het onderstaande te wijzigen. De wijziging heeft geen gevolgen voor het begrotingsresultaat 2021 en het weerstandsvermogen / ratio.

Taakveld	Omschrijving		Lasten		Baten
			administratief		administratief
Claims op (bestemmings)reserve per ultimo 2020 (pagina 25 en 26)					
04	Software arbeidsmarkt in balans	alg.reserve	-105		
04	Aanbesteding documentmanagement systeem	alg.reserve	-69		
63	In beeld bij Avres	alg.reserve	-200		
63	Ondersteunings app voor uitkeringsontvangers	alg.reserve	-75		
		sub-totaal	**-449**		
64	Extra formatie voor begeleide participatie tijdelijk te financieren vanuit algemene reserve (resultaat 2020)	alg. reserve	-25		
64	Opening Landsinghof	best herstruc	-20		
65	Aanschaf clientvolgsysteem (compentensys)	best herstruc	-93		
65	Bestemmingsreserve WiJij	best. WiJij	-102		
010	Onttrekkingen aan (bestemmings(reserves				-689
	totaal		**-689**		**-689**

*Tabel 12 Administratieve begrotingswijziging met betrekking tot lopende projecten gefinancierd vanuit reservemiddelen. (bedragen *€1.000)*

De ondersteunings app voor uitkeringsontvangers betreft de aanschaf van de module Werken Loont. Dit is een applicatie waarmee inwoners de financiële gevolgen, bijvoorbeeld met betrekking tot toeslagen, van het aangaan van een dienstverband in beeld krijgen.

Investeringen 2021

De stand van zaken met betrekking tot investeringsbegroting is als volgt:

Omschrijvingen investeringen bedragen * € 1.000	Restantkredieten en kredieten 2021	Besteed 2021	Restant	Bijstelling zomernota	Beschikbaar
Nieuwbouw Lansinghof	79	42	37		37
Verbouwingen begane grond en 1e etage Lingeloods Spijkse dijk	208	4	204		204
'Duurzaamheid, LED- en detectieverlichting, warmtepompen	25	0	25		25
Kredieten zonnepanelen	135	0	135		135
Aanschaf software voor (energie) beheer gebouwen	20	0	20	-20	0
Inrichting Meerkerk	6	2	4		4
Inrichting Leerdam	38	0	38	-28	10
Technische dienst/inrichting Marconiweg	50	11	39		39
Materieel Groen/Kwekerij	48	13	35		35
Personen auto's	229	49	180		180
Pers. auto's elektrisch	40,5	41	-0,5		-0,5
Hardware ICT	19,5	65	-45,5	60	14,5
Mobiele telefoons	24,8	2	22,8	-12	10,8
Overige inventaris	18,5	0	18,5		18,5
Installaties kwekerij	25	5	20		20
Aanhangwagens	107,5	0	107,5		107,5
Heftruck Spijkse dijk	0	0	0		0
Project Marconiweg	700	508	192		192
Verbouwingen Easybox	280	0	280		280
Narrowcasting	45	0	45		45
Totaal investeringen materiele activa	**2.099**	**742**	**1.357**	**0**	**1.357**
Financiele vaste activa Kredietverstrekking Het Goed Gorinchem BV conform AB besluit 12 juli 2019	**250**	**0**	**250**	**0**	**250**

*Tabel 13 Stand van zaken kredieten 2021 (bedragen *€1.000)*

Geplande investeringen kunnen binnen de beschikbare kredieten worden uitgevoerd. Het investeringsbudget voor de aanschaf van ICT hardware is met € 45,5K overschreden. Vanwege Corona en het hierdoor meer thuiswerken van medewerkers zijn meer ICT attributen aangeschaft. Omdat enkele andere investeringsbudgetten zijn verlaagd heeft het extra investeringsbudget van € 60K geen noemenswaardige gevolgen voor de begroting 2022.

Weerstandsvermogen en risico's 2021

In deze paragraaf van de Zomernota 2021 volgt een opsomming van de meeste relevante actuele risicofactoren voor het verwachte financieel resultaat van Avres. Het betreft:

- **De positieve of negatieve impact van de definitieve beschikkingen voor BUIG 2021**
- **Ontwikkeling van de uitkeringslasten BUIG**
  Op dit moment is er sprake van stabilisatie van de netto uitkeringslasten. De gevolgen van Corona voor de omvang van de uitkeringslasten is onzeker. Deze Zomernota 2021 gaat voor de resterende maanden van 2021 uit van het aantal uitkeringsontvangers van juni 2021. Na beëindiging van Tozo 5 per 30 september 2021 worden volgens verwachting 30 nieuwe aanvragen voor reguliere bijstand verwacht. De impact hiervan op het financiele resultaat is gering. In juli 2021 is aan circa 160 zelfstandigen een Tozo uitkering toegekend.
- **Toegevoegde waarde**
  Volgens de belangenorganisatie Cedris overweegt het Rijk de gevolgen van Corona voor Sw bedrijven te compenseren. .
- **Onderuitputting diverse budgetten**
  Een verdere versterking van het weerstandsvermogen wordt bij het opstellen van de jaarrekening 2021 als gevolg van allerlei positieve effecten in verband met Corona verwacht. Halverwege het jaar zijn namelijk nog diverse budgetten, voornamelijk in verband met Corona, nog niet volledig benut.
- **Financiering adviespunt zelfstandigen 2022**
  De financiering van het adviespunt zelfstandigen is gebaseerd op de toezegging van het kabinet via de berichtgeving aanvullend sociaal pakket van 23 september 2020. In de meicirculaire 2020 staat echter voor 2022 geen uitkering gepland. De belangenorganisatie Divosa en de VNG hebben het nakomen van deze toezegging onder de aandacht van het Kabinet gebracht. Uitsluitsel hiervan wordt in de septembercirculaire 2021 verwacht. Indien de toezegging voor 2022 wordt ingetrokken ontstaat voor 2022 een risico van € 450K. Er is ruimte om de programmering en samenhangende uitgaven bij te stellen
  .

Effect Zomernota 2021 op weerstandsvermogen.

De uitkomst van de Zomernota 2021 leidt tot een bijstelling van het begrotingsresultaat met € 2.006K. Ook de geplande onttrekking uit de reserve voor het financieren van opstapbanen zonder doelgroepverklaring van € 250K blijft in 2021 achterwege. Zodoende stijgt het beschikbare weerstandsvermogen met € 2.256K. Deze verwachting leidt tot een verbetering van de weerstandsratio van 132% naar 190%.

Een verder stijging van het weerstandsvermogen wordt in 2022 verwacht. Bij verwerking van de 1e begrotingswijziging voor 2022 verbetert het verwachte begrotingsresultaat met € 1.337K en samenhangend stijgt de weerstandsratio van 190% naar 225%. Zie voorts pagina 23.

Bijlage 1 Brugstaat begroting en begrotingswijziging

Recapitulatie		Lasten	Lasten	Lasten	Lasten
Taakveld		Begroting 2021 na winternota	Zomernota	Admini-stratief	Begroting 2021 na wijziging zomernota
04	Overhead	-6.435.402	-140.000	-174.000	-6.749.402
63	Inkomensverstrekking	-44.133.885	233.390	-727.100	-44.627.595
64	Begeleide participatie (Sw)	-17.349.311	434.847	-45.000	-16.959.464
65	Participatie (re-integratie)	-3.837.993	-150.000	-1.078.994	-5.066.987
671	Maatwerkondersteuning 18+	-1.318.753	0	-16.182	-1.334.935
	Bedrijfsresultaat	**-73.075.344**	**378.238**	**-2.041.276**	**-74.738.382**
08	Diverse baten en lasten				
	Jaarresultaat	-73.075.344	378.238	-2.041.276	-74.738.382
'010	Mutaties met reserves	0			0
011	**Resultaat van de rekening van baten en lasten**	**-73.075.344**	**378.238**	**-2.041.276**	**-74.738.382**

Recapitulatie		Baten	Baten	Baten	Baten
Taakveld		Begroting 2021 na winternota	Zomernota	Admini-stratief	Begroting 2021 na wijziging zomernota
04	Overhead	20.500	0		20.500
63	Inkomensverstrekking	46.445.871	1.076.610	702.522	48.225.003
64	Begeleide participatie (Sw)	18.351.456	589.153		18.940.609
65	Participatie (re-integratie)	4.254.838	182.001	883.994	5.320.833
671	Maatwerkondersteuning 18+	1.348.314	30.000	16.182	1.394.496
	Bedrijfsresultaat	**70.420.979**	**1.877.764**	**1.602.698**	**73.901.441**
08	Diverse baten en lasten				
	Jaarresultaat	70.420.979	1.877.764	1.602.698	73.901.441
'010	Mutaties met reserves	1.778.971	-250.000	438.578	1.967.549
011	**Resultaat van de rekening van baten en lasten**	72.199.950	1.627.764	2.041.276	75.868.990

Tabel 14 Specificatie begrotingswijziging naar aanleiding van de Zomernota 2021. De geraamde lasten zijn inclusief de kosten voor overhead.

Bijlage 2 Overzicht gemeentelijke bijdragen

Onderstaande tabel beoogt het tussentijds afstemmen van de voorlopige gemeentelijke bijdragen.

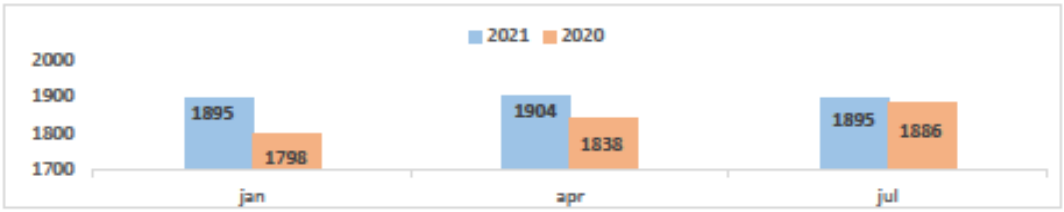
Tabel 15 Gemeentelijke bijdragen 2021 op basis van de december-, maart- en meicirculaire en de zomernota.

Bijdragen gemeenten 2021 op basis van de zomernota	Gorinchem	Molen-landen	Vijfheeren-landen		
Onderdeel	**Bedrag**	**Bedrag**	**Bedrag**	**Totaal**	**toelichting**
63 Inkomensverstrekking					
BUIG-budget	€ 14.006.183	€ 5.396.544	€ 11.056.195	**€ 30.458.922**	**voorlopige beschikking BUIG oktober 2020; nacalculatie op basis definitieve toekenning (oktober 2021)**
Minimabeleid	€ 2.053.350	€ 726.570	€ 1.558.440	**€ 4.338.360**	**Bijgesteld (=+5,3 %) op basis van de winternota**
Aanpassing minimabeleid	€ 260.000	€ 272.000	€ 395.000	**€ 927.000**	**Bijstelling Zomernota***
Plan van aanpak Corona vooral adviespunt zelfstandigen	€ 239.751	€ 48.698	€ 156.124	**€ 444.573**	Uitsplitsing per gemeente volgt op basis van de decembercirculaire 2020
Herorientatie zelfstandigen decentralisatie uitkering	€ 12.364	€ 21.760	€ 22.254	**€ 56.378**	**wijzigingen mei circ. 2021 verw. in zomernota***
Bedrijfsvoering	€ 2.429.429	€ 1.259.704	€ 2.309.457	**€ 5.998.589**	ongewijzigd ten opzichte van vastgestelde begroting
64 Begeleide Participatie					
P-budget Participatie Sw	€ 7.174.580	€ 1.204.872	€ 3.295.994	**€ 11.675.446**	**Septembercirculaire + verwachte correcties obv meicirculaire 2021; nacalculatie obv septemberirculaire 2021**
WSW-gedeelte Vianen			€ -753.579	**€ -753.579**	**Idem**
P-budget Participatie Sw mei circ. 2021	€ 319.119	€ 69.157	€ 192.958	**€ 581.234**	**wijzigingen mei circ. 2021 verw. in zomernota***
WSW-gedeelte Vianen			€ -1.209	**€ -1.209**	**wijzigingen mei circ. 2021 verw. in zomernota***
Bedrijfsvoering	€ 843.092	€ 437.159	€ 801.457	**€ 2.081.708**	ongewijzigd ten opzichte van vastgestelde begroting
65 Participatie (re-integratie)					
Re-integratie klassiek (WSW)	€ 1.075.973	€ 123.063	€ 599.241	**€ 1.798.277**	gewijzigd nav septembercirculaire 2020 (wordt bijgesteld op basis van septembercirculaire 2021)
Re-integratie klasiek mei circ. 2021	€ 11.666	€ 646	€ 11.471	**€ 23.783**	**wijzigingen mei circ. 2021 verw. in zomernota***
Re-integratie klasiek mei circ. 2021 Dec. Circ. & 2.2.1	€ 94.723	€ 10.774	€ 53.187	**€ 158.684**	**wijzigingen dec circ. 2020 verw. in zomernota***
Bedrijfsvoering	€ 898.720	€ 466.003	€ 854.339	**€ 2.219.062**	ongewijzigd ten opzichte van vastgestelde begroting
671 Schulddienstverlening					
Bedrijfsvoering	€ 546.067	€ 283.146	€ 519.101	**€ 1.348.314**	ongewijzigd tov vastgestelde begroting
Totaal	**€ 29.965.016**	**€ 10.320.096**	**€ 21.070.430**	**€ 61.355.542**	
*** moet nog in rekening gebracht worden**					

Bijlage 3 FactsheetsQ2

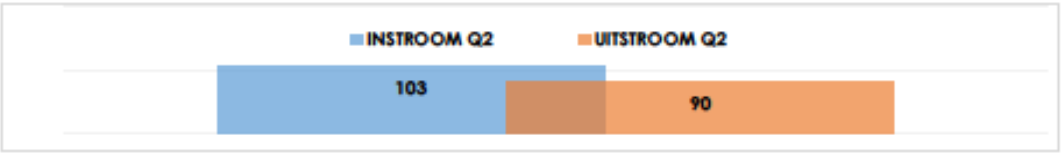
FACTSHEET TOTAAL Q2 2021

AANTAL BETAALDE UITKERINGEN Q2 2021



Deze tabel betreffen cijfers aangaande betaalde uitkeringen P-wet, IOAW-IOAZ en BBZ (niet TOZO) stand de eerste van de maand van het betreffende kwartaal (Q).

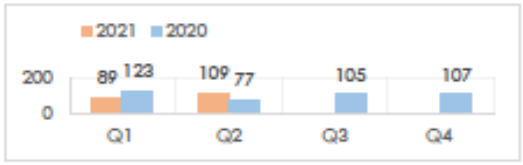
IN EN UITSTROOM Q2 2021



SCHULDDIENSTVERLENING AANTALLEN Q2 2021

LOPENDE DOSSIERS Q2 2021	**760**
Leningen	*93*
Budgetbeheerrekeningen	*311*
Trajecten schulddienstverlening	*356*

NIEUWE HULPVRAGEN:



AANTALLEN MINIMABELEID IN Q2 2021

AANTAL UNIEKE HUISHOUDENS MINIMAREGELINGEN	Q2 2021
regeling chronische zieken	1811
regionaal declaratie fonds volwassenen (incidenteel)	02
individuele inkomenstoeslag (incidenteel)	35
collectieve zorgverzekering (periodieke betaling)	1737

De regeling chronisch zieken betreft een WMO regeling. Deze regeling is in mei 2021 uitgekeerd. De betalingen van de individuele inkomenstoeslag en het regionaal declaratiefonds, vinden normaliter plaats in respectievelijk de maanden maart (Q1) en september (Q3). De in de bovenstaande tabel opgenomen aantallen betreffen incidentele betalingen. De regeling declaratie VGZ betreft de collectieve zorgverzekering die via Avres aan minima wordt aangeboden, dit betreft een periodieke betaling (maandelijks).

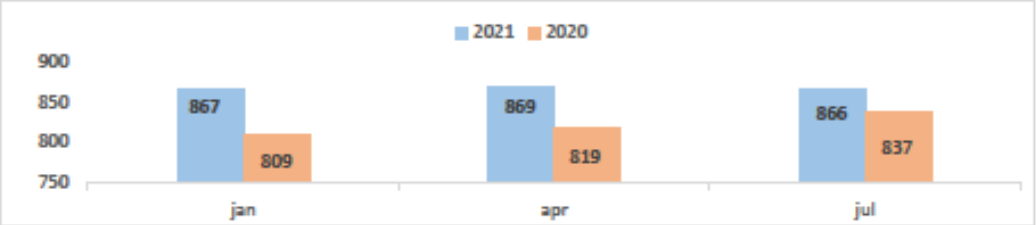
AANTAL SW/NIEUW BESCHUT Q2 2021

	30-04-20	31-8-20	31-12-20	31-3-21	30-6-21
Beschut	194	191	180	176	176
Detachering	95	85	78	81	80
Werken op locatie	84	84	82	80	76
Zakelijke dienstverlening	83	80	80	76	75
Totaal SW *	**456**	**440**	**420**	**413**	**407**
Begeleid Werken	18	19	19	19	19
Nieuw beschut	30	34	41	41	42

*Totaal SW is exclusief de voormalige gemeente Vianen.

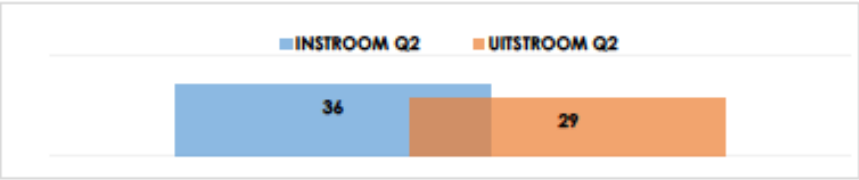
FACTSHEET GORINCHEM Q2 2021

AANTAL BETAALDE UITKERINGEN t/m Q2 2021



Deze tabel betreffen cijfers aangaande betaalde uitkeringen P-wet, IOAW-IOAZ en BBZ (niet TOZO) stand de eerste van de maand van het betreffende kwartaal (Q).

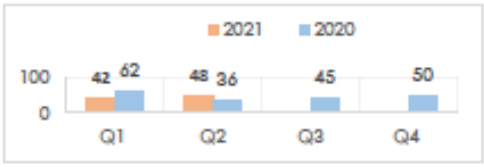
IN EN UITSTROOM Q2 2021



SCHULDDIENSTVERLENING AANTALLEN Q2 2021

LOPENDE DOSSIERS Q2 2021	**340**
Leningen	*47*
Budgetbeheerrekeningen	*138*
Trajecten schulddienstverlening	*155*

NIEUWE HULPVRAGEN:



AANTALLEN MINIMABELEID IN Q2 2021

AANTAL UNIEKE HUISHOUDENS MINIMAREGELINGEN	Q2 2021
regeling chronische zieken	963
regionaal declaratie fonds volwassenen (incidenteel)	1
individuele inkomenstoeslag (incidenteel)	18
collectieve zorgverzekering (periodieke uitbetaling)	840

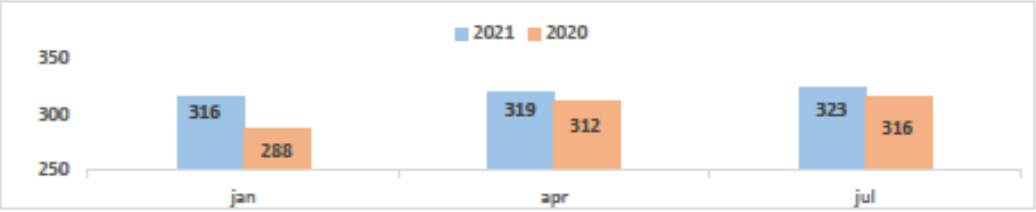
De regeling chronisch zieken betreft een WMO regeling. Deze regeling is in mei 2021 uitgekeerd. De betalingen van de individuele inkomenstoeslag en het regionaal declaratiefonds, vinden normaliter plaats in respectievelijk de maanden maart (Q1) en september (Q3). De in de bovenstaande tabel opgenomen aantallen betreffen incidentele betalingen. De regeling declaratie VGZ betreft de collectieve zorgverzekering die via Avres aan minima wordt aangeboden, dit betreft een periodieke betaling (maandelijks).

AANTAL SW/NIEUW BESCHUT Q2 2021

	30-04-20	31-8-20	31-12-20	31-3-21	30-06-21
Beschut	125	122	110	108	109
Detachering	62	53	49	52	49
Werken op locatie	69	72	70	68	66
Zakelijke dienstverlening	52	50	51	49	49
Totaal SW	**308**	**297**	**280**	**277**	**273**
Begeleid Werken	12	13	13	13	13
Nieuw beschut	22	23	22	22	22

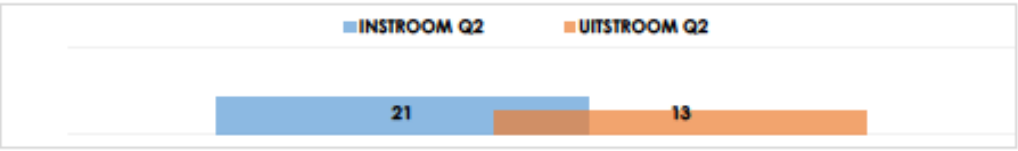
FACTSHEET MOLENLANDEN Q2 2021

AANTAL BETAALDE UITKERINGEN Q2 2021



Deze tabel betreffen cijfers aangaande betaalde uitkeringen P-wet, IOAW-IOAZ en BBZ (niet TOZO) stand de eerste van de maand van het betreffende kwartaal (Q).

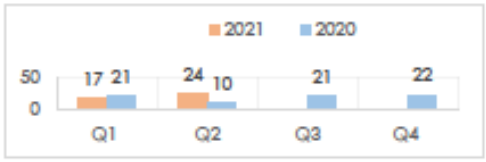
IN EN UITSTROOM Q2 2021



SCHULDDIENSTVERLENING AANTALLEN Q2 2021

LOPENDE DOSSIERS Q2 2021	156
Leningen	*19*
Budgetbeheerrekeningen	*65*
Trajecten schuldhulpverlening	*72*

NIEUWE HULPVRAGEN:



AANTALLEN MINIMABELEID Q2 2021

AANTAL UNIEKE HUISHOUDENS MINIMAREGELINGEN	Q2 2021
regeling chronische zieken	281
regionaal declaratie fonds volwassenen	0
individuele inkomenstoeslag (incidenteel)	3
collectieve zorgverzekering (periodieke uitbetaling)	257

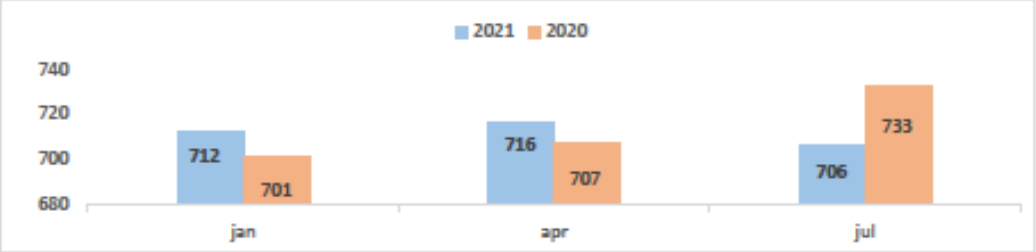
De regeling chronisch zieken betreft een WMO regeling. Deze regeling is in mei 2021 uitgekeerd. De betalingen van de individuele inkomenstoeslag en het regionaal declaratiefonds, vinden normaliter plaats in respectievelijk de maanden maart (Q1) en september (Q3). De in de bovenstaande tabel opgenomen aantallen betreffen incidentele betalingen. De regeling declaratie VGZ betreft de collectieve zorgverzekering die via Avres aan minima wordt aangeboden, dit betreft een periodieke betaling (maandelijks).

AANTAL SW/NIEUW BESCHUT Q2 2021

	30-04-20	31-8-20	31-12-20	31-3-21	30-6-21
Beschut	22	21	22	22	22
Detachering	08	07	06	06	07
Werken op locatie	07	06	06	06	06
Zakelijke dienstverlening	10	10	08	08	07
Totaal SW	**47**	**44**	**42**	**42**	**42**
Begeleid Werken	01	01	01	01	01
Nieuw beschut	08	07	06	06	07

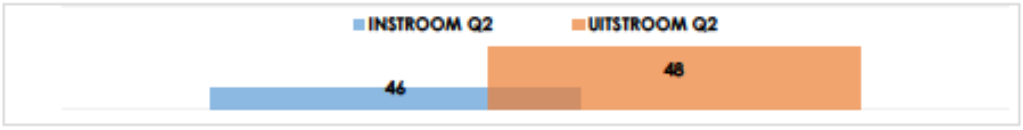
FACTSHEET VIJFHEERENLANDEN Q2 2021

AANTAL BETAALDE UITKERINGEN Q2 2021



Deze tabel betreffen cijfers aangaande betaalde uitkeringen P-wet, IOAW-IOAZ en BBZ (niet TOZO) stand de eerste van de maand van het betreffende kwartaal (Q).

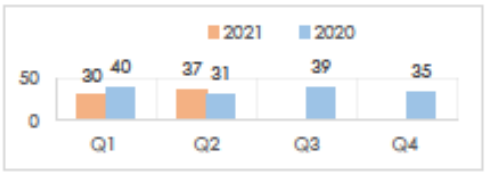
IN EN UITSTROOM Q2 2021



SCHULDDIENSTVERLENING AANTALLEN Q2 2021

LOPENDE DOSSIERS Q2 2021	264
Leningen	*27*
Budgetbeheerrekeningen	*108*
Trajecten schuldhulpverlening	*129*

NIEUWE HULPVRAGEN:



AANTALLEN MINIMABELEID Q2 2021

AANTAL UNIEKE HUISHOUDENS MINIMAREGELINGEN	Q2 2021
regeling chronische zieken	567
regionaal declaratie fonds volwassenen	1
individuele inkomenstoeslag	14
collectieve zorgverzekering (periodieke uitbetaling)	640

De regeling chronisch zieken betreft een WMO regeling. Deze regeling is in mei 2021 uitgekeerd. De betalingen van de individuele inkomenstoeslag en het regionaal declaratiefonds, vinden normaliter plaats in respectievelijk de maanden maart (Q1) en september (Q3). De in de bovenstaande tabel opgenomen aantallen betreffen incidentele betalingen. De regeling declaratie VGZ betreft de collectieve zorgverzekering die via Avres aan minima wordt aangeboden, dit betreft een periodieke betaling (maandelijks).

AANTAL SW/NIEUW BESCHUT Q2 2021

	30-04-20	31-8-20	31-12-20	31-3-21	30-6-21
Beschut	47	48	48	46	45
Detachering	25	25	23	23	24
Werken op locatie	08	06	06	06	04
Zakelijke dienstverlening	21	20	21	19	19
Totaal SW *	**101**	**99**	**98**	**94**	**92**
Begeleid Werken	05	05	05	05	05
Nieuw beschut	06	09	12	12	12

*Totaal SW betreft enkel de voormalige gemeenten Leerdam en Zederik.

1e wijziging
Financiële begroting 2022
Meerjarenraming 2023-2025

14 september 2021

Recapitulatiestaat 1e begrotingswijziging 2022

Op 8 juli 2021 is de begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 met een structureel begrotingstekort vastgesteld. Deze uitkomst geeft de gemeenten onzekerheid over de financiële haalbaarheid van het beleid en/of gemeentelijke bijdragen. De uitkomst voldoet niet aan de financiële richtlijnen. Met deze 1e begrotingswijziging worden diverse budgetten structureel bijgesteld, hetgeen zelfs vanaf 2022 leidt tot een *voordelig gezuiverd* begrotingsresultaat. De meerjarenraming 2023-2025 sluit vanaf 2024 met een structureel voordelig resultaat van gemiddeld € 200K. Deze marge is gelet op de risico's en onzekerheden met betrekking tot de ontwikkeling en verdeling van het BUIG budget functioneel. Gelet op de ontwikkeling van het begrotingsresultaat 2022 stijgt de weerstandsratio in 2022 naar 225% (zie pagina 23). De positieve marge in de meerjarenraming en de ontwikkeling van de weerstandsratio kenmerken de gezonde financiële positie van Avres..

	Omschrijving bedragen * € 1.000	Begrotingsre-sultaat 2022	Begrotingsre-sultaat 2023	Begrotingsre-sultaat 2024	Begrotingsre-sultaat 2025
Lasten	Begroting 2022 (pagina 19)	-69.924	-68.835	-68.643	-68.359
Lasten	1e wijziging	101	-199	-199	-199
Lasten	Begroting inclusief 1e wijziging	-69.823	-69.034	-68.842	-68.558
Baten	Begroting 2022 (pagina 19)	68.602	68.337	68.365	68.052
Baten	1e wijziging	1.111	732	644	703
Baten	Begroting inclusief 1e wijziging	69.713	69.069	69.009	68.755
Saldo	Begroting 2022 (pagina 19) ONGEZUIVERD RESULTAAT	-1.322	-498	-278	-307
Saldo	1e wijziging	**1.212**	**533**	**445**	**504**
Saldo	Begroting inclusief 1e wijziging	**-110**	**35**	**167**	**197**

*Tabel 16 Bijstelling begrotingsresultaten 2022-2025 op basis van 1e begrotingswijziging 2022 (bedragen *€1.000)*

Alle posten van deze 1e wijziging worden hierna toegelicht.

Financieel toezicht provincie gezuiverd begrotingsresultaat

De provincie stelt als eis dat de structurele lasten onder de structurele baten moeten liggen. Voor het vaststellen van het zogenaamde gezuiverd begrotingsresultaat wordt de begroting van alle incidentele baten en lasten gescreend. De uitkomst en het effect van de 1e begrotingswijzing is in onderstaande tabel verwerkt. Omdat alle posten van de 1e wijziging structureel van aard zijn, wijzigt het gezuiverde begrotingsresultaat op gelijke wijze ten opzichte van normale begrotingsresultaat (zie tabel 15).

	Omschrijving bedragen * € 1.000	Begrotingsre-sultaat 2022	Begrotingsre-sultaat 2023	Begrotingsre-sultaat 2024	Begrotingsre-sultaat 2025
Saldo	Begroting 2022 (pagina 19) GEZUIVERD RESULTAAT	-1.208	-434	-277	-307
Saldo	1e wijziging	**1.212**	**533**	**445**	**504**
Saldo	Begroting inclusief 1e wijziging	4	99	168	197

*Tabel 17 Bijstelling gezuiverde begrotingsresultaten 2022-2025 op basis van 1e begrotingswijziging 2022 (bedragen *€1.000)*

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de begroting voor alle begrotingsjaren aan de eisen van financieel toezicht voldoet.

Toelichting 1e begrotingswijziging

De specificatie van de 1e begrotingswijziging 2022 blijkt uit onderstaande tabel:

nr	Taakveld	Omschrijving bedragen * € 1.000)	2022	2023	2024	2025
1	Overhead	Schrappen stelpost besparing op huisvesting		-300	-300	-300
2	Overhead	Sluiting huisvesting Voorstraat Vianen	45	45	45	45
3	Overhead	Vermindering vergoeding woon-werkverkeer als gevolg van thuiswerken	70	70	70	70
4	Overhead	Vermnindering externe dienstverlening directie	25	25	25	25
5	Inkomens-voorziening	Vermindering formatie als gevolg van beëinddiging dienstverband	86	86	86	86
6	Begeleide participatie	Huur en servicekosten kringloopwinkel	-125	-125	-125	-125
7	Begeleide participatie	Hogere uitkering Participatiewet Herindicaties Sw	30	30	30	30
8	Begeleide participatie	Hogere uitkering Paricipatiewet bijstelling op basis van meicirculaire	557	541	533	599
9	Begeleide participatie	Afboeken taakstelling exploitatie SW		-300	-300	-300
10	Begeleide participatie	Bijstelling budget loonkosten opstapbanen	400	450	450	450
11	Begeleide participatie	Bijstelling budget loonkosten nieuw beschut	35	35	35	35
12	Begeleide participatie	Bijstelling dienstverleningsovereenkomsten inzake begeleidingen exploitatie SW Hardinxveld-Giessendam en West Betuwe	-75	-88	-168	-175
13	Begeleide participatie	Bijstelling omzet Sw als gevolg aflopen omzetgaranties Hardinxveld Giessendam en West Betuwe		-100	-100	-100
14	Begeleide participatie	Terug te ontvangen huur- en service kosten kringloopwinkel	140	140	140	140
15	Participatie	Hogere uitkering in gemeentefonds voor WWB klassiek (re-integratie)	24	24	24	24
		Totaal bijstelling	1.212	533	445	504

*Tabel 18 Specificatie 1e begrotingswijziging 2022 (bedragen *€1.000)*

1. Schrappen stelpost besparen op huisvesting nadeel € 300K.
In de ontwerpbegroting 2022 is aangegeven om € 300K te besparen op de huisvestingslasten. Het onderzoek naar besparingsmogelijkheden bij huisvesting is gestart. Het vraagt goed onderzoek en afstemming en kan niet voor het einde van 2021 worden afgerond. Qua onderzoek is op dit moment een besparing (sluiting locatie Voorstraat) concreet (zie hierna). Aangezien van preventief provinciaal toezicht a uitsluitend goed onderbouwde besparingen zijn toegestaan, wordt de ingeboekte algemene besparing van € 300K op huisvesting uit de begroting gehaald.
Het onderzoek naar besparingen op huisvesting gaat door en heeft thans als doel om middelen vrij te maken voor de realisatie van een kantoor/Sw ontwikkellocatie in Vianen.

2. Sluiting huisvesting Voorstraat Vianen voordeel € 45K
Om te komen tot een sluitende meerjarenbegroting is besloten om de locatie aan de Voorstraat in Vianen te sluiten. Het structurele voordeel bedraagt € 45K. De huur is per 1 september 2021 contractueel opgezegd.

3. Vergoeding woon-werkverkeer als gevolg van thuiswerken voordeel € 70K

Thuiswerken is inmiddels een gegeven en wordt door de medewerkers gewaardeerd. Qua bedrijfsvoering is thuiswerken door het MT op hoofdlijnen geaccepteerd. Gelet op de omvang van thuiswerken kan het budget voor het toekennen van reiskostenvergoedingen woon- werkverkeer met € 70K omlaag. Met de budgetcorrectie is rekening gehouden met de vergoeding van € 2,00 per dag die de medewerkers voor thuiswerken ontvangen.

4. Vermindering budget externe dienstverlening directie voordeel € 25K

Het budget voor onvoorziene uitgaven voor de directie is met ingang van 2020 verhoogd naar € 200K. Uit de realisatiecijfers over 2020 en het eerste halfjaar 2021 blijkt dat het budget met € 25K structureel kan worden verlaagd. Vorig jaar (2020) is inclusief € 46K projectondersteuning voor de nieuwbouw van de Landsinghof € 129K besteed. Het voor 2022 beschikbare budget voor onvoorzien, adviezen, onderzoek e.d. bedraagt € 150K.

5. Vermindering formatiebudget als gevolg van beëindiging dienstverband voordeel €86K

Met een medewerker is medio 2021 een vaststellingsovereenkomst afgesloten. Voor het vervangen van deze medewerker wordt geen vacature geopend. De vastgestelde formatie wordt met andere woorden met 1 FTE verlaagd en leidt tot een structureel voordeel van € 86K vanaf 2022.

6. **Huur- en servicekosten ruimte kringloopwinkel**

Voor goede regievoering omtrent het gebruik van de ruimte van de kringloopwinkel is gekozen om de kringloopwinkel te huren en tegen dezelfde (huur)voorwaarden aan het Het Goed Gorinchem BV onder te verhuren. Via de 1e begrotingswijziging wordt de verschuldigde huur en terug te ontvangen huur geraamd. Op deze post zijn de kosten geboekt. Op post 14 zijn de opbrengsten geboekt.

7. Hogere uitkering Participatiewet vanwege herindicatie Sw voordeel circa € 30K

De rijksvergoeding voor Sw is mede afhankelijk van het prestatievermogen. Diverse indicaties zijn in het voorjaar 2021 herzien en leiden tot een structureel hogere rijksvergoeding vanaf 2022.

8. Hogere uitkering Participatiewet op basis van meicirculaire 2021 voordeel circa € 550K

Volgens de meicirculaire 2021 wordt vanaf 2021 een aanzienlijke hogere vergoeding ten opzichte van de raming in de Winternota ontvangen. Op grond van een veel lagere loonsom als gevolg van uitstroom voor Sw enerzijds is anderzijds gelijktijdig minder rijksvergoeding geraamd. Dit was grotendeels niet nodig, De rekenmodellen van het Rijk houden in belangrijke en juiste mate rekening met uitstroom.

9. Afboeking taakstelling exploitatie Sw nadeel € 300K

In de ontwerpbegroting is vanaf 2023 een taakstelling van € 300K als onderdeel van € 1.000K aan besparingen voor Sw opgenomen. Gelet op de uitkomst van de mei-circulaire 2021 en de verlaging van het loonkostenbudget voor de opstapbanen en nieuw beschut (zie hierna) is deze taakstelling concreet ingevuld en wordt hierbij ingetrokken.

10. Bijstelling loonkostenbudget opstapbanen voordeel € 450K

Over het eerste halfjaar zijn enkele opstapbanen ingevuld. Aangezien de loonkosten voor een volledig jaar zijn geraamd is zodoende over het eerste halfjaar een stevig voordeel ontstaan. Ondanks het niet invullen van opstapbanen loopt het realiseren van de opbrengsten ten opzichte van de begroting 2021 nauwelijks achter. De opbrengst per medewerker is ten opzichte van 2020 en voorgaande jaren aanzienlijk verbeterd. Dit is deels het gevolg van betere prijsafspraken met ondernemers. Ook wordt er efficiënter gewerkt.

Voor de komende jaren verwachten wij minder inzet van Opstapbanen ten opzichte van hetgeen begroot is. Vanaf 2022 wordt het volume aan in te vullen opstapbanen gehalveerd en daarmee samenhangend het reeds opgenomen loonkostenbudget via de 1e begrotingswijziging met 50% verlaagd.

Indien blijkt dat Avres ten opzichte van de begroting meer opstapbanen wenst in te vullen volgt direct een begrotingswijziging. Deze begrotingswijziging heeft geen gevolgen voor het begrotingsresultaat. Tegenover de verwachte loonkosten onder aftrek van loonkostensubsidie staat een gelijk bedrag aan omzet.

11. Bijstelling loonkostenbudget nieuw beschut voordeel € 35K

Omdat nieuwe plekken voor nieuw beschut in de loop van het dienstjaar worden ingevuld zal het huidige en over een vol jaar geraamde loonkostenbudget niet volledig worden uitgegeven. Om deze reden kan het budget structureel met € 35K worden verlaagd.

12. Bijstelling dienstverleningsovereenkomsten voor begeleiden en exploitatie Sw uitgetreden gemeenten nadeel oplopend tot € 175K

De overeenkomsten met Hardinxveld Giessendam eindigt ultimo 2022 en die van West Betuwe per ultimo 2023. Op basis van de verwachte uitstroom moet sowieso met een lagere vergoeding rekening worden gehouden. De gesprekken over de toekomstige financiële bijdragen voor het begeleiden e.d. van Sw vinden vanaf het najaar 2021 plaats

.

13. Bijstelling omzet Sw vanwege aflopen omzetgaranties uitgetreden gemeenten nadeel € 100K

Ook eindigen voor deze gemeenten de verplichte afname van diensten en leveringen. De gemeenten Hardinxveld-Giessendam en West Betuwe worden mogelijk aanbestedingsplichtig. Rekening wordt gehouden met € 100K omzetderving.

14. Terug te ontvangen huur en servicekosten kringloopwinkel

Voor goede regievoering omtrent het gebruik van de ruimte van de kringloopwinkel is gekozen om de kringloopwinkel te huren en tegen dezelfde (huur)voorwaarden aan het Het Goed Gorinchem BV onder te verhuren. Via de 1e begrotingswijziging wordt de verschuldigde huur en terug te ontvangen huur geraamd. Op deze post zijn de opbrengsten geboekt. Op post 6 zijn de kosten geboekt.

15. Hogere uitkering gemeentefonds WWB klassiek voordeel € 24K

Volgens de meicirculaire 2021 stijgt de uitkering voor re-integratie (zogenaamd WWB klassiek) met € 24K. De voorlopige en geraamde bijdrage wordt op basis van circulaires herzien en afgerekend.

	Omschrijving bedragen * € 1.000	Begrotingsresultaat 2023	Begrotingsresultaat 2024	Begrotingsresultaat 2025
adm	Invulling taakstelling formatie €300K	neutraal	neutraal	neutraal
adm	Invulling taakstelling overige budgetten van € 100K	neutraal	neutraal	neutraal

Tabel 19 Verantwoording invulling interne bespringen op formatie en overige budgetten vanaf 2023

Toelichting bij kostenbesparingen op formatie en samenhangende loonkosten van €300K

Eind mei is de gewenste formatie voor 2022 en 2023 in relatie tot de beleidsplanning volledig doorgelicht. Tussen de geplande formatie, beschikbare formatie ontstaan geleidelijk verschillen als gevolg van natuurlijk verloop en verzoek om meer of minder te werken. Deze verschillen, in vakjargon snipperformatie, is nu uit de financiële raming (=€ 174K) gehaald. Voorts is de formatie voor projectmanagement met 1 FTE (=€93K) verminderd. De huidige formatie voor projectmanagement is bij normale omstandigheden en op basis van de beleidsplanning voldoende. Het is qua kosten efficiënter om aanvullend in te huren. En waarschijnlijk ook effectiever omdat specifieke projecten extra kennis van zaken vraagt. Van één medewerker heeft het UWV in het tweede kwartaal gedeeltelijke arbeidsongeschiktheid vastgesteld. Bij het verkrijgen van een WIA uitkering in de loop van 2022 wordt de formatie met 0,39FTE en de loonsom met € 33K verminderd. Door middel van doelgerichter en efficiënter werken is het invullen van de vacatureruimte niet.

De concrete onderbouwing van deze interne besparing is met financieel toezicht afgestemd en voor akkoord bevonden. Het feitelijk invullen van de besparing op het niveau van taakvelden vindt bij het opstellen van de begroting 2023 plaats.

Toelichting bij kostenbesparingen op overige budgetten van €100K
Op basis van de realisatie 2020 en/of het afsluiten van nieuwe contracten zijn de volgende budgetten verlaagd:

1.	Verlaging budget voor controlekosten op basis van nieuw contract	€6K
2.	Onderhoud en abonnementen ICT, facilitair enz na doorlichting van alle contracten op nut en noodzaak	€15K
3.	Opleiding medewerkers. De geplande budgetverhoging met € 46K is op basis van de realisatie 2020 geschrapt	€46K
4.	Arbovoorzieningen, verminderd met € 33K op basis van realisatie 2020	€ 33K
		Totaal € 100K

Effect op weerstandsvermogen, -ratio

De 1e begrotingswijziging veroorzaakt in combinatie met de uitkomst van de zomernota 2021 tot een toename van de weerstandsratio.

		Begroting 2021 Winternota 2021	Actualisatie in Ontwerp begroting 2022 (april 2021)	Actualisatie nav actualisatie 1e begrotingswijziging (augustus 2021)
Financiele risico's begroting 2020 en 2021		**4.671**	**3.830**	**3.830**
Benodigd weerstandsvermogen op basis van een dekkingsgraad van 140%		**6.540**	**5.362**	**5.362**
Idem op basis van 200%		**9.343**	**7.660**	**7.660**
Beschikbaar weerstandsvermogen (inclusief resultaatbestemming en verwachte				
Algemene reserve		4.293	4.742	4.742
Risicoreserve financiering (begeleide) participatie en inkomensverstrekking		1.362	1.324	1.574
Resultaat 2019 en 2020 (excl specifieke resultaatbestemming)		0	4.678	4.678
Resultaaat bestemming 2020		0	-1.750	-1.750
Dekking uit jaarresultaat 2020 tgv begroting 2021; betreft taakstelling BUIG en onvoorzien taakvelden (bron winternota 2021)		0	-1.076	-1.076
Financiering loonkosten ontwikkelijnen 2021 en 2022			-230	-230
Financiering diverse projecten uit resultaat 2019		0	-449	-449
Verwacht begrotingsresultaat ontwerpbegroting 2022		0	-1.322	
Verwacht begrotingsresultaat 2021		-241	-874	1.132
Beschikbaar weerstandsvermogen (inclusief resultaatbestemming en verwachte begrotingsresultaten)		**5.414**	**5.043**	**8.621**
Dekkingsgraad		116%	132%	225%

*Tabel 15 Bijstelling verwacht weerstandsratio na verwerking Zomernota en 1e begrotingswijziging 2022 (bedragen *€1.000)*

De verwachte ratio van 225% ligt boven het vastgestelde maximum van 200%.