Jaarplan / Begroting 2025
Meerjarenraming 2026 – 2028

Gemeenschappelijke regeling Avres

JAARPLAN EN BEGROTING 2025

Voorwoord

Leeswijzer

Deel 1

Jaarplan

Ambities en ontwikkelingen

Begrotingsperspectief

Deel 2

Begroting 2025 en

Meerjarenbegroting

Inkomensondersteuning / schulddienstverlening

Werk, ontwikkeling en dienstverlening

Ontwikkeling Werkt!

Avres is verantwoordelijk voor de uitvoering van een aantal taken en bevoegdheden van de gemeenten Gorinchem. Molenlanden en Vijfheerenlanden binnen het sociaal domein. Het gaat onder andere om taken op het gebied van de Participatiewet, beschut werk, de wetten inkomensvoorziening en de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening. Daarnaast heeft Avres haar eigen kredietbank.

VOORWOORD

Waardering

We kunnen terugkijken naar 2023 als een jaar waarin we grote uitdagingen het hoofd hebben geboden en vanuit onze ambitie, doelen en activiteiten, mooie resultaten hebben geboekt. Dit zowel in financieel opzicht als op het gebied van inhoudelijke ontwikkeling.
Dus, maar meteen beginnen bij het voor ons belangrijkste resultaat dit jaar; een klantentevredenheidsscore van 7,9!!
Een waardering waarop we hadden gehoopt, maar die we niet direct hadden verwacht. Dat klinkt misschien gek, dat we het niet hadden verwacht, maar dat tekent ook wel de mentaliteit van Avres medewerkers. Hard werken om inwoners die onze ondersteuning nodig hebben weer een stapje verder te brengen. Dat doen we gewoon! Dat is toch normaal.
Des te leuker om te ervaren dat al die inspanningen een positief effect hebben op de beleving van onze dienstverlening bij diezelfde cliënten en kandidaten. Echt een stap van ambitie naar tastbare impact

Bestaanszekerheid

Wat we zien is dat we ook steeds meer nodig lijken te zijn. Casuïstiek wordt complexer en we zien steeds meer huishoudens met een inkomen rond het sociaal minimum leven in financiële bestaansonzekerheid. We hebben de afgelopen jaren ook gezien en ervaren dat de Participatiewet niet voor iedereen werkt zoals dit zou moeten. Mensen in de bijstand ervaren de wet soms als hard en ingewikkeld. Zij voelen zich benaderd vanuit wantrouwen in plaats van vertrouwen. En ook wij ervaren soms weinig ruimte om te doen wat nodig is. Wij zijn daarom ook verheugd met de beweging dat de wet wordt herzien en er meer ruimte komt is voor de menselijke maat.
Om dit te bereiken zijn we al enige tijd aan de slag om te komen, van denken in systemen naar denken vanuit wat mensen nodig hebben. Dat doen we vanuit onze kernwaarden aandacht, ontwikkeling en samenwerking al volop. Fijn om te merken dat klanten dat ook zo ervaren.

Ontwikkeling en begeleiding

De weg naar een inclusieve arbeidsmarkt waar iedereen kansen krijgt om mee te doen, leidt met het krimpen van de klassieke doelgroepen en de groei van die nieuwe doelgroep, die zoveel mogelijk regulier aan de slag moet worden geholpen en gehouden, tot een belangrijke transitie.
Een beweging die we binnen Avres vanuit het eerdere ambitiedocument met de gemeenten hebben ingezet. Binnen onze koers en onze kernwaarden, draait participatie om actieve betrokkenheid in de samenleving, om erkenning en mogelijkheden om naar vermogen bij te dragen. In die opgave om zoveel mogelijk mensen mee te laten doen, spelen wij als sociaal ontwikkelbedrijf, en in het bijzonder onze startafdeling en ontwikkellijnen, een steeds belangrijkere rol.
Dit vanuit de gedachte aan een arbeidsmarkt waar iedereen gezien en erkend wordt. Met onze inzet trachten we mensen die niet, of niet zonder meer bij reguliere werkgevers aan de slag kunnen, een kans op de arbeidsmarkt te bieden. Hiermee dragen wij bij aan de bestaanszekerheid en het welzijn van inwoners in onze regio.
Tegelijkertijd heeft de komst van de Participatiewet de context waarin wij opereren drastisch veranderd. Als sociaal ontwikkelbedrijf moeten wij onze activiteiten nu steeds meer richten op het begeleiden en ontwikkelen van mensen naar werk bij reguliere werkgevers. Dit terwijl we ook beschut werk moeten bieden aan hen die bij reguliere werkgevers geen kansen hebben. Deze dynamiek vereiste een transformatie en aanpassingen in onze bedrijfsvoering. We

hebben daar met bijvoorbeeld onze startafdeling en ontwikkellijnen al belangrijke stappen in gezet, maar ontwikkelen nog steeds volop door. Dit jaar hebben we voor het eerst meer mensen in ontwikkeling en begeleiding gehad vanuit andere doelgroepen dan dat we SW en beschut medewerkers in dienst hadden. Met recht een mijlpaal om trots op te zijn.

Koploper

We zijn op het terrein van die nieuwe doelgroepen inmiddels een van de koplopers in Nederland geworden.
Zo komt uit onze cijfers en ook uit landelijk onderzoek naar voren, dat wij zeer hoog scoren in de mate waarin wij als organisatie succesvol zijn in de inzet van loonkostensubsidie en beschut werk, waarmee inwoners met een arbeidsbeperking aan het werk kunnen worden geholpen. Avres scoort aanzienlijk hoger dan het landelijk gemiddelde en ook als we dit vergelijken met andere samenwerkingsverbanden.
Ook in de gerealiseerde plaatsingen van de doelgroep Nieuw beschut loopt Avres voorop. Dit mede met dank aan de gemeenten die het, ook dit jaar binnen hun financiële kaders, mogelijk maken om door middel van wachtlijstbanen boven de landelijk gestelde quotum afspraken uit te stijgen.

Tot slot

Met de ontwikkeling die wij maken, is de benodigde transitie nog niet compleet en vraagt daarom om samen te werken - met ook de cliëntenraad als adviesorgaan - aan een duidelijke meerjarenvisie en opvolging op enerzijds het niveau van de gehele infrastructuur en anderzijds op de organisatorische inrichting. Dit om ook de komende jaren het verschil te kunnen blijven maken.

Patrick Van Uitert,
Directeur Avres

Inhoudsopgave / Leeswijzer:

Voorwoord:..... p.3

DEEL 1: JAARPLAN

Ambities en ontwikkelingen..... p.7
Begrotingsperspectief..... p.10
Thema's:

- Inkomensondersteuning/schulddienstverlening..... p.15
- Werk, ontwikkeling en dienstverlening..... p.20
- Samenkracht en burgerparticipatie..... p.24
- Ontwikkeling werkt!..... p.25

Overhead..... p.31
Treasury..... p.32
Overige baten en lasten..... p.33
Ambitiefonds..... p.34
Inzet reserves..... p.35
Paragrafen..... p.36

DEEL 2: BEGROTING EN MEERJARENBEGROTING..... p.44

Bijlagen.....

- Overzicht gemeentelijke bijdragen..... p.53
- Berekening Verdeelsleutel..... p.54
- Uitgangspunten/grondslagen begroting 2025..... p.55
- Inventarisatie financiële risico's weerstandsvermogen..... p.56

Leeswijzer:

De bedragen in de begroting zijn weergegeven in € 1.000, tenzij anders aangegeven. Wanneer bij bedragen in een tabel een -teken wordt gebruikt is er sprake van een voordeel, namelijk een lagere last of een hogere baat. Door afrondingen kunnen kleine verschillen ontstaan.

DEEL 1
JAARPLAN

AMBITIES EN ONTWIKKELINGEN

Avres als gemeenschappelijke regeling moet als gevolg van wettelijke doorlooptijden, haar begroting en jaarplan voor het daaropvolgende kalenderjaar al in het eerste kwartaal van het voorafgaande begrotingsjaar opstellen. Dat gebeurt dan ook zonder belangrijke input van bijvoorbeeld de mei- en septembercirculaire van het Rijk en inzicht in de voorlopige BUIG-budgetten. Dit maakt een beschouwing richting eind 2025 - een periode die een tijdsbestek van ruim anderhalf jaar overbrugt - niet altijd even eenvoudig. De voorafgaande jaren is het dan ook niet ongebruikelijk geweest dat Avres haar primaire begroting via begrotingswijzigingen heeft bijgesteld, op het moment dat de input en het inzicht door verkregen informatie uit het Rijk beschikbaar waren.
Daarnaast zijn er nog een groot aantal externe factoren die van belang zijn voor de beleidsvorming/- uitvoering en de uiteindelijke begrotingsrealisatie: Hoe ontwikkelt zich de inflatie?; Op welke wijze zal in 2025 invulling gegeven worden aan de opvang van Oekraïense vluchtelingen en asielzoekers?; en, met welke beleidsvoornemens komt het nieuwe kabinet na de formatie? Ook zijn de reeds aangekondigde kabinetsplannen met betrekking tot herziening van de Participatiewet om de uitvoering meer in balans te brengen met de menselijke maat van belang, evenals het voornemen van het Rijk om tot een toekomstbestendige infrastructuur voor Sociaal Ontwikkelbedrijven te komen en de herziening van structuren in de arbeidsmarktregio's, waaronder de inrichting van regionale werkcentra.
Waar van belang en noodzakelijk zal Avres dan ook - net als in andere jaren - met begrotingswijzigingen komen indien het financiële kader, wetswijzigingen en/of kabinetsplannen tot bijstelling moeten leiden. Een dergelijke bijstelling (van het meerjarenperspectief) zal in ieder geval ook nog volgen naar aanleiding van het verzoek van de gemeenten om te beoordelen in welke mate ook Avres haar aandeel kan leveren in het kader van bezuinigingen met het oog op het zogeheten ravijnjaar 2026.

Met in achtneming van het bovenstaande wil Avres in 2025 meer concreet de volgende ambities en beleidsvoornemens realiseren:

Inkomensondersteuning/schulddienstverlening:

- Implementatie van de wijziging van de "Participatiewet in balans";
- Versterken van de bestaanszekerheid van mensen met (tijdelijk) onvoldoende inkomen;
- Voorkomen van langdurige afhankelijkheid van de uitkering;
- Vergroten van het gebruik van de minimaregelingen;
- Inzet op preventie in het kader van schulddienstverlening. Avres wil voorkomen dat mensen in financiële problemen raken. Zij wenst de financiële vaardigheden van inwoners te vergroten. Essentieel hierbij is het verkrijgen van eigen inzicht in de financiële situatie;
- Bereiken van mensen met (dreigende) financiële problemen, waaronder ook zelfstandigen;
- Vroegsignalering: Meer mensen proactief bereiken;
- Ondersteuning van jongeren bij de aanpak van hun financiële problemen.

Werk, ontwikkeling en Dienstverlening

- We optimaliseren de route van startafdeling, werkfittrajecten en ontwikkellijnen waardoor nog meer kandidaten duurzaam kunnen uitstromen richting werk; Als uitstroom naar een werkgever niet reëel is, zetten we in op blijvende maatschappelijke deelname van onze inwoners;
- Daar waar kandidaten knelpunten op meerdere leefgebieden ervaren, zoeken we de samenwerking met (keten)partners;
- Avres werkt er in de regio naartoe om de arbeidsmarkt, het onderwijs en de werkgevers- en werknemersdienstverlening nog beter met elkaar te verbinden;
- Kandidaten in beweging brengen en op allerlei manieren laten ontwikkelen, onder andere door de inzet van een taalcoach op de werkvloer, de introductie en doorontwikkeling van methodische arbeidsontwikkeling en meer expertise in huis onder andere in de vorm van een arbeidsdeskundige;
- Inzet om kandidaten met een lange afstand tot de arbeidsmarkt én zonder startkwalificatie, Mbo-erkende praktijkverklaringen te laten behalen;
- Vergroting van de naamsbekendheid en het optimaliseren van de dienstverlening van het Werkgeversservicepunt. Samen met het RMC, RMT 'AV werkt door' en het Leerwerkloket, werken we toe naar een plan voor een nog betere integrale samenwerking op het terrein van werkgeversdienstverlening; Daarnaast geven we vanuit de opdracht van het ministerie van SZW vorm aan de doorontwikkeling van de RMT werkwijze naar een regionaal werkcentrum.
- Via het Ambitiefonds zoeken we actief de samenwerking op met het onderwijs en andere partners. Ook verkennen we de mogelijkheden om de samenwerking met de Wmo-consulenten te versterken. Ook verkennen we met de gemeenten de mogelijkheden om meer verbinding en samenloop te creëren met het beleidsterrein van de WMO.

Ontwikkeling Werkt!

- Avres wil voor haar medewerkers beschut werk (SW + nieuw beschut) een goede werkgever zijn. Dit doet zij ondermeer door hen te begeleiden en te ondersteunen tijdens het verrichten van hun werkzaamheden en hen - indien noodzakelijk -ondersteuning te bieden op andere leefgebieden;
- Het in 2024 door Avres ontwikkelde vitaliteitsbeleid vormt - zeker voor dit deel van de doelgroep - de basis om medewerkers fysiek en mentaal langdurig inzetbaar te houden, en hen energie, bevlogenheid en werkplezier te bieden;
- Doorontwikkeling van methodische arbeidsontwikkeling en diagnosestelling;
- De infrastructuur van ons Sociaal Ontwikkelbedrijf staat structureel open om kandidaten van samenwerkingspartners (opnieuw) te ontwikkelen met het oog op behoud en/of het verkrijgen van (ander) betaald werk;
- Vorm en invulling geven aan de in december 2023 gepresenteerde kabinetsplannen voor een toekomstbestendige infrastructuur voor "Sociaal ontwikkelbedrijven en Beschut Werk";
- De goede relatie met onze opdrachtgevers bestendigen;

- De mogelijkheden voor groepsdetacheringen bij opdrachtgevers verder gaan onderzoeken en daar waar mogelijk te benutten;
- Avres wil met haar werkzaamheden voor opdrachtgevers een begrote omzet/begrote toegevoegde waarde realiseren;
- De uitkomsten van het in 2024 gehouden medewerkerstevredenheidsonderzoek worden verwerkt in de verschillende afdelingsplannen en in 2025 in uitvoering gebracht.

Bedrijfsvoering:

- Inzet op hoogwaardige kwaliteit van dienstverlening waarbij we financieel in control zijn en compliant aan alle daarvoor geldende wet- en regelgeving binnen onze bedrijfsvoeringsactiviteiten;
- Waarborgen van onze ICT infrastructuur en informatievoorziening en -beveiliging;
- Verdere aanscherping van onze processen en interventies;
- Blijvende investering in de persoonlijke en vakinhoudelijke ontwikkeling van medewerkers;
- Inspelen op de nieuwe huisvestingsvisie en een hernieuwd werkplekconcept dat aansluit bij de organisatiedoelstellingen en behoeften van medewerkers;
- Inzet op e-dienstverlening naar klanten

Op deze en andere ambities en beleidsvoornemens, zal verderop in het jaarplan/de begroting nog nader worden ingegaan.

BEGROTINGSPERSPECTIEF

De ontwerp begroting 2025 sluit na verrekeningen met reserves met een voordelig resultaat van € 500K. Zonder incidentele baten en lasten bedraagt het nadelig begrotingsresultaat - € 178K. Meerjarig loopt het begrotingsresultaat af, hetgeen met name het gevolg is van het kwalitatieve capaciteitsverlies vanwege pensionering van medewerkers bij het SW bedrijf
Het ontwerp resultaat 2025 is een uitkomst met een aantal onzekerheden. De gehanteerde uitkomsten zijn overeenkomstig de septembercirculaire 2023. In de praktijk, bijvoorbeeld door de nieuwe CAO voor ambtenaren, blijkt dat de indexering veel hoger uitvalt ten opzichte van de septembercirculaire 2023. Op de volgende pagina's worden diverse bijzondere observaties die in de (meerjaren)begroting zitten, gedeeld.
Deze begroting is op basis van actualiteit en realistische uitgangspunten opgesteld. Het verwachte begrotingsresultaat is ondanks de onzekerheden realistisch. Samenhangend met de onzekerheden zijn de risico's voor de paragraaf weerstandsvermogen opnieuw berekend. De dekkingsgraad (=reserves/financiële risico's) bedraagt 180%. Met deze uitkomst kan Avres eenmalig financieel tegenwind hebben.

Baten en lasten (bedragen *€ 1.000)	Begroting 2024	Ontwerp begroting 2025	Meerjaren-raming 2026	Meerjaren-raming 2027	Meerjaren-raming 2028
Baten	73.194	**79.842**	79.675	79.550	79.396
Lasten	-73.775	**-80.020**	-80.075	-80.017	-80.004
Saldo van baten en lasten	**-581**	**-178**	**-400**	**-467**	**-608**
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	717	**678**	661	661	661
Gerealiseerd resultaat	**136**	**500**	**261**	**194**	**53**

Resultaat Avres Sw Bv en Avres Nieuw beschut

Op basis van het jaarresultaat 2023 is het geplande financiële resultaat voor 2025 vergelijkbaar met 2023. Vanaf 2024 zien we dat de te benutten loonwaarde van de doelroep die instroomt lager is dan de natuurlijke uitstroom. We willen vanaf 2025 de ambitie waarmaken, om de financiële resultaten van SW niet terug te laten lopen ten opzichte van 2023, dit ondanks deze trend. In de begroting 2024-2027 hadden we nog een lichte daling van de financiële resultaten van het SW bedrijf voorzien met € 100k per jaar. Deze nadelige financiële ontwikkeling houdt verband met de uitstroom van SW medewerkers dat slechts gedeeltelijk wordt gecompenseerd door de instroom van Nieuw Beschut medewerkers. Bovendien is merkbaar dat de gemiddelde loonwaarde van de totale groep SW medewerkers en Nieuw Beschut medewerkers jaarlijks afneemt. De vergrijzing van de SW doelgroep en de relatief lage loonwaarde van Nieuw Beschut medewerkers die instromen liggen hieraan ten grondslag. Tegelijkertijd neemt de begeleidingsbehoefte van SW- en Nieuw Beschut medewerkers toe. Het bovenstaande is overigens niet alleen merkbaar binnen Avres. Ook andere soortgelijke bedrijven kampen hiermee.

Uitkeringen BUIG – voordeel

Het budget voor de uitkeringen 2025 is gebaseerd op 1.849 bijstandsklanten. Ten opzichte van het BUIG budget resteert een voordeel € 931K. Hiervan wordt € 381K ingezet ter financiering van de inzet van jobcoaches, ontwikkellijnen, enz. Aldus resteert voor onvoorzien/stelpost voor het opvangen van BUIG € 550K. Deze stelpost kan alleen via een begrotingswijziging worden aangewend.
De financiële ontwikkeling van BUIG 2024 is volgens de uitkomsten van de eerste maanden licht positief. Het risico van correcties op het BUIG budget is meegenomen in de berekening van het weerstandsvermogen.

Stijgende minimakosten

De kostenstijging wordt veroorzaakt door het verhogen van de drempel naar 130%, de indexering van de normen en het gegeven dat door de mogelijkheid een energietoeslag aan te vragen er veel meer mensen aanspraak maken op minimaregelingen. Het risico bij de ramingen voor de lasten ligt bij de gemeenten en niet bij Avres. De minimaregelingen worden namelijk gefinancierd uit de middelen vanuit het Gemeentefonds.

Lonen en prijzen GR en Avres Diensten

De gemeentelijke bijdragen voor de bedrijfsvoering van Avres (inclusief activiteiten re-integratie) zijn op basis van de gegevens van de septembercirculaire 2023 met 7,3% geïndexeerd. Voor 2025 bedraagt de indexering volgens de 1e begrotingswijziging 7,7%. Voor 2025 wordt waarschijnlijk een Cao met een gemiddelde loonstijging van 5,8% afgesloten. Meer financiële ruimte voor het bekostigen van de nieuwe Cao wordt bij de meicirculaire 2024 verwacht. Voor het begrotingsjaar 2025 volgt een 1e begrotingswijziging, in de zomernota, op basis van de gegevens van de meicirculaire 2025. 2025 wordt met eventuele inzet van reserves opgevangen. De financiële consequenties van de CAO-stijging in 2025 voor de gemeenten is daardoor cumulatief 11,2% en in lijn met de eindejaarsnota.

Formatie-ontwikkeling

In de eindejaarsnota 2023 zijn eenmalig extra middelen voor de financiering van de formatie 2024 beschikbaar gesteld

Lonen en prijzen SW

In de begroting is rekening gehouden met 1,2% en 5,4% inflatie t.o.v. de vorige Begroting 2025 uit het meerjarenplan. Gelet op de omvang van de uitstroom bij Avres kan de herijking van de Rijksvergoeding tot een extra correctie in de begroting van Avres leiden. In de begroting 2025 zijn zowel de totaal te betalen loonsom, als de totaal te ontvangen rijksvergoeding zo realistisch mogelijk ingeschat. In de meicirculaire 2024 zal duidelijk worden of deze schattingen juist zijn gebleken of dat bijstelling noodzakelijk is.

Lagere lasten voor ICT

Het is vanuit het oogpunt van rechtmatigheid en continuïteit noodzakelijk dat Avres beschikt over een bij de organisatie passende ICT infrastructuur, die voldoet aan de wettelijke vereisten. In 2024 wordt deze infrastructuur ingericht. Naar verwachting, op basis van de afgeronde Europese aanbestedingen, is het waarschijnlijk dat de ICT lasten vanaf 2025 zullen gaan dalen, dit effect is nog niet verwerkt in deze begroting. Eind 2024 is het zicht hierop meer helder.

Over het gemiddelde huidige banktegoed (ca € 6 miljoen) bij Schatkistbankieren wordt sinds een paar maanden rente ontvangen. Daarom is in de begroting 2025 € 199 K aan structurele baten ingeboekt.

Bijdragen gemeenten voor bedrijfsvoering

De bijdragen voor de gemeenten zijn ten opzichte van 2024 op basis van de septembercirculaire 2023 met 7,7% geïndexeerd. Dit is in onderstaande tabel weergegeven. Deze lasten zijn incl. CAO stijging en uitvoeringskosten van LKS. De dekking hiervoor vanuit het Rijk is toereikend.De afwijkende stijging van Molenlanden is het gevolg van een nadelige volume ontwikkeling.

Totaal gemeentelijke bijdrage	**2024**	**2025**	**Verschil**	**Stijgings%**
6.3 Inkomensregelingen	€ 6.950.030	€ 6.698.659	€ -251.371	
6.4 Begeleide participatie	€ 2.044.103	€ 3.120.059	€ 1.075.956	
6.5 Arbeidsparticipatie	€ 7.062.265	€ 7.466.525	€ 404.260	
Vergelijking gem. bijdrage 2025 t.o.v. 2024	**€ 16.056.398**	**€ 17.285.242**	**€ 1.228.844**	**7,7%**

Per gemeente	**2024**	**2025**	**Verschil**	**Stijgings-%**
Gorinchem	€ 6.762.955	€ 7.103.106	€ 340.151	5,0%
Molenlanden	€ 3.180.773	€ 3.753.658	€ 572.885	18,0%
Vijfheerenlanden	€ 6.112.670	€ 6.428.477	€ 315.807	5,2%
Bijdrage uitvoeringskosten per jaar	**€ 16.056.398**	**€ 17.285.241**	**€ 1.228.843**	**7,7%**

Activa Bedragen *€1.000	31-dec-23	31-dec-24	31-dec-25	31-dec-26	31-dec-27	31-dec-28
Vaste activa						
Materiële vaste activa	9.891	9.278	8.515	7.537	7.537	7.537
Financiële vaste activa	397	397	397	397	397	397
totaal vaste activa	**10.288**	**9.675**	**8.912**	**7.934**	**7.934**	**7.934**
Vlottende activa						
Voorschot 2024 in 2023 aan gemeenten, buiten vergelijking gehouden	*72.100*					
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:	14.275	14.275	14.275	14.275	14.275	14.275
Liquide middelen	308	425	925	1.186	1.380	1.433
Overlopende activa	1.928	1.377	2.140	3.118	3.118	3.118
totaal vlottende activa	16.511	16.077	17.340	18.579	18.773	18.826
Totaal activa	**26.799**	**25.752**	**26.252**	**26.513**	**26.707**	**26.760**
Passiva	**31-dec-23**	**31-dec-24**	**31-dec-25**	**31-dec-26**	**31-dec-27**	**31-dec-28**
Vaste passiva						
Eigen vermogen	15.109	15.109	15.226	15.726	15.987	16.181
Resultaat boekjaar (2023 wordt uitgekeerd)	1.164	117	500	261	194	53
Voorzieningen	309	309	309	309	309	309
Schulden lange termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal vaste passiva	**16.582**	**15.535**	**16.035**	**16.296**	**16.490**	**16.543**
Vlottende passiva						
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:	10.217	10.217	10.217	10.217	10.217	10.217
Overige kasgeldleningen						
Voorschot 2024 in 2023 aan gemeenten, buiten vergelijking gehouden	*72.100*					
Overlopende passiva	0					
Totaal vlottende passiva	10.217	10.217	10.217	10.217	10.217	10.217
Totaal passiva	**26.799**	**25.752**	**26.252**	**26.513**	**26.707**	**26.760**

Baten en lasten (bedragen *€ 1.000)	Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027		Begroting 2028	
	incidenteel	structureel	incidenteel	structureel	incidenteel	structureel	incidenteel	structureel
Baten		79.842		79.675		79.550		79.396
Lasten	-678	-79.342	-661	-79.414	-661	-79.356	-661	-79.343
Saldo van baten en lasten	**-678**	**500**	**-661**	**261**	**-661**	**194**	**-661**	**53**
Mutaties reserves	678		661		661		661	
Gezuiverd structureel resultaat		**500**		**261**		**194**		**53**

Bovenstaande tabel geeft de verhouding weer van de incidentele en structurele baten en lasten. Uit de tabel blijkt een voordelig verschil tussen de structurele baten en lasten van € 500K. Deze uitkomst voldoet aan de gestelde provinciale eisen.

In de begroting van Avres zijn op basis van de begrotingsrichtlijnen nauwelijks incidentele baten en lasten begrepen.

Baten: € 51.866

Lasten: € -47.772

Saldo: € 4.094

INKOMENSONDERSTEUNING

Taakveld 63 Inkomensverstrekking /Schulddienstverlening

Inkomensondersteuning

Mensen die (tijdelijk) niet of onvoldoende in eigen levensonderhoud kunnen voorzien, kunnen voor inkomensondersteuning terecht bij Avres. Denk hierbij aan bijstandsuitkeringen vanuit de Participatiewet, de IOAW, IOAZ, studietoeslag en Bbz. Ook minimaregelingen en bijzondere bijstand worden door Avres uitgevoerd. Mogelijk wordt de leefgeldregeling voor vluchtelingen vanuit de Oekraine ook in 2025 nog uitgevoerd.

AMBITIE 2025

Avres wil bijdragen aan het versterken van de bestaanszekerheid van mensen en een vangnet zijn voor mensen met (tijdelijk) onvoldoende inkomen. Het is van belang dat hierbij langdurige afhankelijkheid van de uitkering wordt voorkomen. Avres zet in op duurzame uitstroom om mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt weer perspectief op betaald werk te geven. Immers, betaald werk is voor mensen de beste inkomensvoorziening en uitkeringslasten blijven hierdoor beperkt. Om dit te realiseren hanteert Avres een integrale aanpak gericht op inkomen en ontwikkeling. Hiermee wordt actief bijgedragen aan de samenleving en blijven de uitkeringslasten beperkt.
Met het oog op het versterken van de bestaanszekerheid wil Avres ook het gebruik van de minimaregelingen onder de doelgroep vergroten. Hoe meer mensen uit de doelgroep gebruik maken van de voor hen geldende voorzieningen, hoe groter de kans dat financiële problemen worden voorkomen. Avres wil daarnaast dat zoveel mogelijk mensen, waaronder kinderen, kunnen deelnemen aan sport- en culturele activiteiten. Dit is ook in lijn met de doelstellingen van het Rijk.
Om onze ambitie te kunnen verwezenlijken is een goede samenwerking met onze sociale partners van belang. Gezamenlijk zetten we meer in op het verbeteren van de toegankelijkheid van de dienstverlening in het brede sociaal domein.

WAT WIL AVRES BEREIKEN?

Kengetallen	Jaarrekening 2023	Begroting 2025
Toename beroep op minimaregelingen	4016	+2,5%
Meer kinderen laten participeren door inzet minimaregelingen	**2243**	+2,5%
Verstrekte uitkeringen Leefgeldregeling Oekraïense vluchtelingen	149	Nog niet bekend

Dienstverlening

Door kwalitatief goede dienstverlening brengt Avres rust in de inkomenssituatie. Een stabiele inkomenssituatie is noodzakelijk voor een succesvol ontwikkelingstraject richting werk. Onze integrale dienstverlening wordt verder uitgebreid. We hebben zowel de ingang van onze organisatie, als de nazorg nog beter georganiseerd. Via een integrale poort is er direct vanaf de uitkeringsaanvraag aandacht voor re-integratie. Daarnaast krijgen mensen in het kader van verbetering van de klantbenadering een persoonlijke internetpagina. Daar kunnen zij eenvoudig gegevens inzien en wijzigen en een beroep doen op dienstverlening. Hierdoor kan Avres tijdig reageren en onder andere de uitkering direct aanpassen. Met het verbeterde proces van nazorg, voorkomen we terugval.

Het gebruik van de minimaregelingen is toegenomen. Dit wordt veroorzaakt door de verhoging van de inkomensgrens van 120% naar 130% vanaf 2022. De energietoeslag heeft voor meer bekendheid gezorgd voor de andere minimaregelingen. Verder organiseert Avres kennisbijeenkomsten voor onze sociale partners, zodat we actuele informatie en ontwikkelingen delen en hierdoor een impuls geven aan het bieden van adequate dienstverlening aan onze inwoners.

Verder zal Avres in 2025 - na de voorbereiding daarvan in 2024 - overgaan tot de implementatie en uitvoering van spoor 1 van de “Participatiewet in balans”. Spoor 1 van de Participatiewet in balans is een wetswijziging van de Participatiewet die beoogt in de uitvoering van de wet meer ruimte te creëren voor het bieden van maatwerk. In totaal omvat de wetswijziging 21 aanpassingen, die zich onder meer richten op de aanvraagprocedure, het vaststellen van het recht op bijstand, het waarborgen van een meer stabiel en voldoende inkomen en de begeleiding bij participatie en re-integratie.

Schulddienstverlening

Door snel goede ondersteuning te bieden bij de aanpak van (dreigende) schulden, kunnen problemen op andere leefgebieden en armoede worden voorkomen. Avres voert de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening uit. Alle inwoners (waaronder ook jongeren en zelfstandigen), die geholpen willen worden met de aanpak van (dreigende) financiële problemen, kunnen terecht bij Avres. Avres zet hierbij in op een laagdrempelige en stress-sensitieve dienstverlening.

AMBITIE 2025

Preventie en vroegsignalering

Steeds meer mensen hebben moeite om rond te komen. De inzet op preventie kan voorkomen dat mensen in financiële problemen raken. Avres wenst de financiële vaardigheden van onze inwoners te vergroten. Essentieel hierbij is het verkrijgen van eigen inzicht in de financiële situatie.

Daarnaast wil Avres zoveel mogelijk mensen met (dreigende) financiële problemen bereiken, waaronder ook zelfstandigen, zodat ondersteuning geboden kan worden bij de aanpak van schuldensituaties. Naast de inzet op preventie is dit ook in lijn met de schuldendoelstellingen van het

Rijk. Veel mensen ervaren schaamte waardoor zij niet of niet tijdig ondersteuning vragen. Onze ambitie is om meer mensen proactief te bereiken die het lastig vinden om de stap naar onze dienstverlening te maken. De inzet op vroegsignalering is een wettelijke taak.
Avres schenkt extra aandacht aan het ondersteunen van jongeren. Door te investeren in het ondersteunen van jongeren bij de aanpak van hun financiële problemen kan onder andere schooluitval en jeugdwerkeloosheid worden voorkomen.
Om onze ambities te kunnen verwezenlijken is een goede samenwerking met onze sociale partners van belang. Schulden worden steeds complexer van aard en het oplossen van schulden vereist mede aandacht voor andere problemen, bijvoorbeeld rondom de woonsituatie, gezondheid of verslaving.

WAT WIL AVRES BEREIKEN?

Kengetallen	Jaarrekening 2023	Begroting 2025
Verhogen bereik vroegsignalering	402	+ 10%
Inwoners ondersteund in een traject schulddienstverlening	608	+ 8%
Inwoners met een nieuwe hulpvraag	464	+ 8 %

Groter bereik

Met een gerichte communicatie-aanpak wordt onder andere ingezet op het vergroten van het bereik van mensen met (dreigende) financiële problemen. In verband met schaamte wachten mensen vaak te lang met het zoeken van hulp. Hoe eerder we mensen met schulden bereiken hoe sneller mensen schuldenvrij zijn. Door de aanpak via vroegsignalering vanuit het team “Vroeg Erbij” zet Avres structureel in op het proactief benaderen van mensen met betalingsachterstanden.

Aandacht Jongeren

In 2021 is Avres gestart met de inzet van een financieel jongerencoach. Deze coach is steeds meer bekend onder jongeren en het aantal aanmeldingen voor ondersteuning stijgt. Dit komt mede door de nauwe samenwerking met het Jongerenloket, de Matchmakers en de jongerencoaches van Avres. Avres wil daarom meer jongeren met dreigende financiële problemen of schulden ondersteunen.

Recapitulatie bedragen *€ 1.000	Ontwerp begroting 2025			Begroting 2024			Verschillen 2025-2024			Uitkomsten 2023		
63 Inkomensregelingen	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil
Omvang lasten en baten:	51.849	-47.772	4.077	47.434	-44.550	2.884	4.415	-3.222	1.193	53.674	-49.508	4.166
Aandeel mutaties in reserves	17	0	17	17	0	17	0	0	0	6	0	6
Totaal taakveld 63 Inkomensregelingen	**51.866**	**-47.772**	**4.094**	**47.451**	**-44.550**	**2.901**	**4.415**	**-3.222**	**1.193**	**53.680**	**-49.508**	**4.172**

Meerjarenraming (bedragen * €1.000)	Jaarschijf 2026			Jaarschijf 2027			Jaarschijf 2028		
63 Inkomensregelingen	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil
Omvang lasten en baten:	51.929	-47.772	4.157	52.182	-47.772	4.410	52.415	-47.772	4.643
Aandeel mutaties in reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal taakveld 63 Inkomensregelingen	**51.929**	**-47.772**	**4.157**	**52.182**	**-47.772**	**4.410**	**52.415**	**-47.772**	**4.643**
Verschil tov vorige jaarschijf			63			253			233

Taakveld 63 inkomensregelingen voor- of nadeel 2025 ten opzichte van 2024	Baat en/ of last	Baat	Last
Verhoging gemeentelijke bijdrage als gevolg van actualisatie kostentoerekening.	B	935	
Budgetverhoging uitkeringen en loonkosten-subsdies als gevolg van volume toename bij uitkeringen en LKS	B	3.104	
Hogere gemeentelijke bijdrage minima en hogere uitgaven minima t.o.v. 2024	B	376	-191
Hogere uitkeringslasten BUIG a.g.v. toename volume en gemiddelde uitkeringsprijs	L		-2.739
Hogere lasten i.v.m. stijging CAO / loonsom ambtenaren GR	L		-292
totaal taakveld 63		**4.415**	**-3.222**

Taakveld 63 toelichting verschil opeenvolgende jaarschijven meerjarenraming	Verschil 2026 tov 2025	Verschil 2027 tov 2026	Verschil 2028 tov 2027
Bedragen *€ 1.000			
De verhoging van de gemeentelijke bijdrage (baten) is het gevolg van de indexering voor 2024 en 2025 van in totaal 11,2% conform de begrotingsuitgangspunten 2025 die eind 2023 zijn gedeeld met het AB.	63	253	233
totaal taakveld 63	**63**	**253**	**233**

Inkomensvoorziening Bedragen *€1.000	Gorinchem 2025	Molenlanden 2025	Vijfheerenlanden 2025	Totaal
Budget BUIG	14.414	5.765	12.394	**32.573**
Realisatie BUIG scenario	13.754	5.763	12.126	**31.642**
Sub realisatie BUIG	*661*	*2*	*268*	**931**
Budget LKS	1.565	1.585	1.474	**4.624**
Begr. 2025 real. LKS naar 329 = 2023 + 17,5%	1.681	1.351	1.329	**4.361**
Sub realisatie LKS	*-116*	*234*	*145*	**263**
Resultaat BUIG ten opzichte van budget Rijk	**545**	**236**	**413**	**1.194**
ingeboekt voordeel bij BUIG	-232	-109	-209	**-550**
Resultaat BUIG als stelpost verantwoord op taakveld 8	**313**	**127**	**204**	**644**

Inkomensvoorziening minimabeleid, bijzondere bijstand begroting 2025 tm 2028 Bedragen *€1.000	Gorinchem 2025 tm 2028	Molenlanden 2025 tm 2028	Vijfheerenlanden 2025 tm 2028	Totaal
Budget bijzondere bijstand/ Minima	2.954	1.235	2.681	6.869
Begroting bijzondere bijstand/ Minima 2025	2.774	1.056	2.362	6.191
Ontvangsten debiteuren	-102	-61	-82	-245
Sociaal medische indicatie (SMI)	85	112	227	423
Ontvangsten SMI	-1	-1	-3	-5
Uitvoeringskosten ST Leergeld	52	25	61	138
Energietoeslag verstrekkingen	0	0	0	0
Energietoeslag uitvoeringskosten	0	0	0	0
Totaal uitgaven bijzondere bijstand minima	**2.807**	**1.131**	**2.564**	**6.503**
Saldo budget (na wijziging) versus realisatie	**146**	**104**	**116**	**366**

Baten: € 7.821

Lasten: € -5.170

Saldo: € 2.651

WERK, ONTWIKKELING EN DIENSTVERLENING

Taakveld 65 Participatie (re-integratie) en taakveld 61 Samenkracht en burgerparticipatie

Werk, ontwikkeling en dienstverlening

Avres zet zich in om kandidaten vanuit aandacht en ontwikkeling kansen en perspectief te bieden. Vanuit Werk, ontwikkeling en dienstverlening willen we zoveel mogelijk kandidaten met een uitkering ontwikkelen en laten deelnemen aan de maatschappij. Het doel is een betaalde baan, waarbij iemand zijn eigen inkomen verdient en zelfredzaam is. We zien dat dit (nog) niet voor alle kandidaten mogelijk is. Daarom ondersteunen en stimuleren we kandidaten om het voor hen maximaal haalbare te halen. Daar waar werken niet lukt, kan dit ook participatie in de maatschappij zijn.

We zetten verschillende re-integratie- en participatievoorzieningen in voor een brede doelgroep. Voor bepaalde doelgroepen, zoals (kwetsbare) jongeren, statushouders en inwoners met een arbeidsbeperking, hebben we extra voorzieningen of een specifieke aanpak ingericht. We zoeken hierbij de samenwerking met externe partners in de regio, zodat inwoners een passend ondersteuningsaanbod kunnen verwachten.

AMBITIE 2025

Er staat een stevig fundament voor de begeleiding en ondersteuning van kandidaten met een bijstandsuitkering binnen Avres. Het gaat hierbij steeds vaker om kandidaten met een grote afstand tot de arbeidsmarkt of inwoners met een vastgestelde arbeidsbeperking. Om deze diverse doelgroep maximaal te kunnen ontwikkelen is onze infrastructuur hierop ingericht. Kandidaten starten de ontwikkelroute op de Startafdeling, waar werknemersvaardigheden, competenties en belastbaarheid in beeld worden gebracht. De vervolgstap is veelal een Werkfittraject. Tijdens dit traject wordt extra aandacht besteed aan de ontwikkeling van werknemersvaardigheden en belastbaarheid. Na het volgen van een Werkfittraject zetten we in op doorstroom naar één van de Ontwikkellijnen. Hier worden vakvaardigheden en werkritme aangeleerd. Daarmee worden de kandidaten begeleidt richting de laatste fase en volgt Jobfinding. Doel is uitstroom naar een plaats op de arbeidsmarkt.

Waar mogelijk, stimuleren we kandidaten om eerder de stap naar de arbeidsmarkt te maken. We merken echter dat er veel kandidaten zijn die alle stappen in het re-integratieproces nodig hebben. Als uitstroom naar een werkgever niet reëel is, laten we kandidaten niet los. We bieden alternatieve voorzieningen, werken samen met externe partners voor een passend aanbod en zetten samen met hen in op blijvende maatschappelijke deelname van onze inwoners. Het traject dat een kandidaat volgt is afhankelijk van zijn of haar mogelijkheden en wensen. We blijven hierbij scherp op ontwikkelingen op de arbeidsmarkt.

Innovatie
De problematiek waar onze kandidaten mee te maken hebben, blijkt complexer dan in het verleden. Mensen ervaren knelpunten op meerdere leefgebieden. Daar zoeken wij steeds de samenwerking met andere partners voor en dit vraagt om scherp te blijven op de ontwikkeling van onze dienstverlening.

Arbeidsmarkt
We willen een stabiele en inspirerende factor zijn in ons netwerk van ondernemers en ketenpartners. Uitbreiding van ons netwerk én langdurige samenwerking met ondernemers en ketenpartners is daarbij het streven. We werken er in de regio naartoe om de arbeidsmarkt, het onderwijs en de werkgevers- en werknemersdienstverlening nog beter met elkaar te verbinden.

WAT WIL AVRES BEREIKEN?

Re-integratie
Aandacht en ontwikkeling zijn de pijlers voor de re-integratietrajecten binnen Avres. We spreken onze kandidaten frequent, intensief en maken persoonlijk contact. We zien dat onze kandidaten in beweging komen en zich op allerlei manieren ontwikkelen. Dit gaan we nog meer stimuleren door de inzet van een taalcoach op de werkvloer, de introductie en doorontwikkeling van methodische arbeidsontwikkeling en meer expertise in huis onder andere in de vorm van een arbeidsdeskundige.
Hiermee zetten we de volgende stap in het re-integratieproces en bieden we een breed pallet aan kennis en ervaring om onze kandidaten zo goed als mogelijk te begeleiden in de ontwikkeling.
Avres behoort tot de landelijke koplopers met betrekking tot de inzet van het instrument loonkostensubsidie. Deze positie willen we behouden, temeer daar uit een recent landelijk onderzoek door Berenschot naar de maatschappelijke kosten en baten, blijkt dat plaatsingen met loonkostensubsidie maatschappelijk veel opleveren.

Samenwerking in de regio
We geven methodische arbeidstoeleiding vorm en zetten extra in op modulaire ontwikkeling van vakvaardigheden. Hiermee kunnen kandidaten met een lange afstand tot de arbeidsmarkt én zonder startkwalificatie, door het Mbo-erkende praktijkverklaringen behalen. We stimuleren de samenwerking met het onderwijs en bereiden de kandidaten hiermee beter voor op de arbeidsmarkt. Met de door het onderwijs afgegeven praktijkverklaringen stimuleren we het zelfvertrouwen van onze kandidaten.
Daarnaast openen we onze deuren voor regionale partners die een vraag hebben rondom arbeidstoeleiding. De bij Avres aanwezige infrastructuur wordt hiermee inzetbaar voor een bredere doelgroep. We zoeken de samenwerking met partners in de arbeidsmarktregio zoals UWV, gemeenten en scholen. Hiermee beogen we dat inwoners uit onze regio de begeleiding krijgen die het beste bij hen past.

Werkgeversdienstverlening

Dit jaar werken we aan de naamsbekendheid en het optimaliseren van de dienstverlening van het Werkgeversservicepunt. We brengen de mogelijkheden van onze gezamenlijke dienstverlening met het UWV onder de aandacht. Ook werken we samen met het RMC, RMT 'AV werkt door' en het Leerwerkloket, toe naar een plan voor een nog betere integrale samenwerking in de nabije toekomst. Daarnaast geven we vanuit de opdracht van het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid vorm aan de doorontwikkeling van de RMT werkwijze naar een regionaal werkcentrum.

Innovatie

Via het Ambitiefonds zoeken we actief de samenwerking op met andere partners. Belangrijke thema's hierbij zijn armoede, statushouders en jeugd (18 – 27 jaar). We zien dat we hierbij het onderwijs en andere partners in het sociaal domein hard nodig hebben.
Kijkend naar de eigen dienstverlening zien we steeds meer het belang van een goede en zorgvuldige start. Door middel van het toevoegen van taalondersteuning en de inzet van een arbeidsdeskundige aan de startafdeling, kunnen we hier beter invulling aan geven. Door het opleiden van ontwikkelcoaches, jobcoaches en werkleiders geven we een extra impuls aan de ontwikkeling van de kandidaten die we begeleiden.
Ook verkennen we op een aantal plekken in de regio de mogelijkheden om de samenwerking met de Wmo-consulenten te versterken. Ook verkennen we met de gemeenten de mogelijkheden om meer verbinding en samenloop te creëren met het beleidsterrein van de WMO.

WAT WIL AVRES BEREIKEN?

Kengetallen	Jaarrekening 2023	Begroting 2025
Verhogen LKS plaatsingen	280	300
Mensen die een ontwikkelstap binnen hun re-integratietraject zetten	90%	90%

Recapitulatie bedragen *€ 1.000	2025			Begroting 2024			Verschillen 2025-2024			Uitkomsten 2023		
65 PARTICIPATIE	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil
Omvang lasten en baten:	**7.821**	**-5.170**	**2.651**	**7.193**	**-4.443**	**2.750**	**628**	**-727**	**-99**	**19.081**	**-15.971**	**3.110**
Aandeel mutaties in reserves	0	0	**0**	0	0	**0**	**0**	**0**	**0**	315	0	315
Totaal taakveld 65	**7.821**	**-5.170**	**2.651**	**7.193**	**-4.443**	**2.750**	**628**	**-727**	**-99**	**19.396**	**-15.971**	**3.425**

Meerjarenraming (bedragen * €1.000)	Jaarschijf 2026			Jaarschijf 2027			Jaarschijf 2028		
65 PARTICIPATIE	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil
Omvang lasten en baten:	**7.821**	**-5.170**	**2.651**	**7.821**	**-5.170**	**2.651**	**7.821**	**-5.170**	**2.651**
Aandeel mutaties in reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal taakveld 65	**7.821**	**-5.170**	**2.651**	**7.821**	**-5.170**	**2.651**	**7.821**	**-5.170**	**2.651**
Verschil tov vorige jaarschijf			0			0			0
Bijstelling verwachte ESF inkomsten 2025 ten opzichte van 2024			0			0			0

Taakveld 65 PARTICIPATIE begroting 2025 t.o.v. 2024 voor- of nadeel	Baat en/ of last	Baat	Last
Bedragen *€ 1.000			
De verhoging van de gemeentelijke bijdrage is het gevolg van de indexering voor 2024	B	628	
Aanpassing loonindex formatiebegroting 2025 t.o.v. herziene formatiebegroting 2024.	L		-727
Overige verschillen	B&L	0	0
totaal taakveld 6.5		628	-727

SAMENKRACHT EN BURGERPARTICIPATIE

Taakveld 61 Samenkracht en burgerparticipatie

Baten: € 842

Lasten: € -540

Saldo: € 302

Samenkracht en burgerparticipatie

Onder dit taakveld zijn de baten en lasten opgenomen als gevolg van de afgesloten overeenkomst tussen Avres en de individuele gemeenten met betrekking tot de uitvoering Wet Inburgering 2021. Avres heeft op het moment van opmaken van deze meerjarenbegroting 2025 nog niet van alle gemeenten een getekende dienstverleningsovereenkomst terugontvangen. Ondanks deze omstandigheid hebben we onder dit taakveld alvast de geraamde baten en lasten opgenomen.

Recapitulatie bedragen *€ 1.000	Ontwerp begroting 2025			Begroting 2024			Verschillen 2025-2024			Uitkomsten 2023		
61 Samenkracht en burgerparticipatie	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil
Omvang lasten en baten:	842	-540	302	0	0	0	842	-540	302	738	-500	238
Aandeel mutaties in reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal taakveld 6.1	**842**	**-540**	**302**	**0**	**0**	**0**	**842**	**-540**	**302**	**738**	**-500**	**238**
I.v.m. het feit dat de DVO Wet Inburgering 2024/2025 nog niet officieel getekend is, zijn vooralsnog geschatte lasten en ook geschatte gemeentelijke bijdragen opgenomen.												

Meerjarenraming (bedragen * €1.000)	Jaarschijf 2026			Jaarschijf 2027			Jaarschijf 2028		
61 Samenkracht en burgerparticipatie	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil
Omvang lasten en baten:	842	-540	302	842	-540	302	842	-540	302
Aandeel mutaties in reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal taakveld 6.1	**842**	**-540**	**302**	**842**	**-540**	**302**	**842**	**-540**	**302**
Mutatie ten opzichte van voorgaand jaar			0			0			0

Baten: € 19.155

Lasten: € -16.824

Saldo: € 2.331

SW, BESCHUT WERK & ONTWIKKELING WERKT!

Taakveld 64 Begeleide participatie

SW, Beschut werk, Ontwikkeling werkt!

Medewerkers met een indicatie sociale werkvoorziening of beschut werk een dienstverband aanbieden voor het verrichten van werk en hen met het oog daarop begeleiden en ontwikkelen. Kandidaten met een afstand tot de arbeidsmarkt via de inzet van de instrumenten startafdeling, werkfittrajecten, ontwikkellijnen en gebruik makend van de infrastructuur van Avres, ontwikkelen richting structurele en duurzame uitstroom naar betaald werk.

AMBITIE 2025

Werkgeverschap voor SW en Beschut werk

Avres wil haar medewerkers SW en Beschut werk een goed en passend werkgeverschap bieden. Dat doet zij in de eerste plaats door hen te begeleiden en te ondersteunen tijdens het verrichten van hun werkzaamheden. Daarnaast geeft zij hier ook invulling en vorm aan door samen met hen te investeren in hun ontwikkeling. Niet alleen (nieuwe) kansen en perspectief voor groei in werknemers- en vakvaardigheden staan daarbij centraal, ook is er aandacht voor de (brede) sociale context van medewerkers. Daarom gaat Avres ook door met de specifieke begeleiding van medewerkers die met problemen op andere leefgebieden bij ons aankloppen. En als verdere groei en een ander perspectief (tijdelijk) niet mogelijk blijkt te zijn, bijvoorbeeld door de toename van arbeidsbeperkingen, dan zetten we samen met de medewerker in op stabilisatie van zijn of haar werkzaamheden en/of mogelijkheden.

Het verlagen en beheersen van het ziekteverzuim bij de SW medewerkers en de medewerkers Beschut Werk blijft ook in 2025 een continu punt van aandacht. Met name medewerkers uit de doelgroep SW “vergrijzen” en als gevolg hiervan ziet Avres vaak dat hun arbeidsbeperkingen toenemen. Het in 2024 door Avres ontwikkelde vitaliteitsbeleid vormt - zeker voor dit deel van de doelgroep - de basis om medewerkers fysiek en mentaal langdurig inzetbaar te houden. Overigens gaat het vitaliteitsbeleid verder dan alleen het aspect gezondheid. Het richt zich ook op het stimuleren van energie, bevlogenheid en werkplezier. Dat maakt medewerkers niet alleen duurzaam inzetbaar, maar ook gelukkiger op de werkvloer.

Problemen bij medewerkers op andere leefgebieden kunnen ook leiden tot uitval met betrekking tot werk. Investeren in ontwikkeling van medewerkers om dergelijke problemen te voorkomen, kan bijdragen tot het (verder) terugdringen van het ziekteverzuim. Avres vervolgt in 2025 dan ook de reeds ingeslagen weg om cursussen als “Goed omgaan met geld”, “Goed in je lijf” en “Goed in gesprek” aan medewerkers aan te bieden.

Doorontwikkeling van Avres als Sociaal Ontwikkelbedrijf

De afgelopen jaren is Avres langzaam maar zeker getransformeerd van een klassieke sociale werkvoorziening en sociale dienst naar een integraal Sociaal Ontwikkelbedrijf. Deze transformatie zal in 2025 nog verder vorm en inhoud krijgen. In de eerste plaats wordt het methodisch werken aan arbeidsontwikkeling voor medewerkers en kandidaten met een afstand tot de arbeidsmarkt verder doorontwikkeld. Nieuw bij de methodische diagnosestelling is, dat als de diagnose daartoe aanleiding geeft of uit ervaringen in het ontwikkeltraject blijkt dat dit gewenst is, er gebruik gemaakt zal worden van de inzet van externe experts, zoals psychologen en arbeidskundigen, zodat de diagnose nog beter en meer diepgaand inzicht kan verschaffen in het te volgen vervolgtraject van en voor een kandidaat. Ook wordt gebruik gemaakt van het instrument "Werkstap" dat in 2024 is geïmplementeerd. Werkstap behelst een methodiek waarmee competenties en vaardigheden van medewerkers en kandidaten worden gemeten en ontwikkeld aan de hand van concrete en uniforme beoordelingscriteria en werkopdrachten met bijpassend didactisch materiaal, zoals leskaarten en kennistesten.
In de tweede plaats stellen we de infrastructuur van ons Sociaal Ontwikkelbedrijf structureel open om kandidaten van samenwerkingspartners (opnieuw) te ontwikkelen met het oog op behoud en/of het verkrijgen van (ander) betaald werk. Hierbij moet bijvoorbeeld gedacht worden aan kandidaten die via het UWV een uitkering ontvangen, dagbestedingsactiviteiten of zogeheten 2e spoortrajecten, waarbij een kandidaat - na ziekte of (gedeeltelijke) arbeidsongeschiktheid - zijn of haar re-integratieactiviteiten niet bij de eigen werkgever verricht, maar bij Avres.
Daarnaast zal Avres in 2025 de ontwikkellijnen Groen, Productie en Logistiek, (Facilitaire) Dienstverlening, en Detailhandel blijven doorontwikkelen, afgestemd op de behoeften van werkgevers en met de inzet van de nieuwste technieken zoals VR-brillen.
Tot slot zal Avres in 2025 naar verwachting vorm en invulling gaan geven aan de in december 2023 gepresenteerde kabinetsplannen voor een toekomstbestendige infrastructuur voor "Sociaal ontwikkelbedrijven en Beschut Werk". In de plannen van het kabinet wordt landelijk vanaf 2025 over een periode van 10 jaar in totaal € 330 miljoen incidenteel beschikbaar gesteld. Daarmee kunnen gemeenten plannen maken én uitvoeren gericht op een toekomstbestendige inrichting van de sociaal ontwikkelbedrijven. Onder welke voorwaarden dit geld beschikbaar komt en of dit jaarlijks, of in verschillende tranches wordt uitgekeerd zal door het Rijk nog verder worden uitgewerkt. Naast dit incidentele budget maakt het kabinet ook structureel geld vrij. Dat budget is bedoeld voor het invullen van uiteindelijk 10.000 extra banen binnen sociaal ontwikkelbedrijven. Het gaat dan om banen voor werkzoekenden die niet in aanmerking komen voor een beschutte werkplek, maar ook niet bij een 'reguliere' werkgever aan de slag komen. Het extra budget dat structureel beschikbaar komt loopt op van 18,7 miljoen in 2025 tot 34,7 miljoen vanaf 2035. Het kabinet heeft benadrukt deze maatregelen als een eerste stap te beschouwen, maar laat vervolgstappen over aan het nieuwe kabinet. De kabinetsplannen sluiten in ieder geval aan bij de ambitie van Avres om zich als integraal Sociaal Ontwikkelbedrijf verder door te ontwikkelen.

Bedrijfsvoering en opdrachtgevers

De relatie met onze opdrachtgevers is goed. Zij zijn tevreden over de kwaliteit en de snelheid waarmee Avres de werkzaamheden voor hen uitvoert. Avres wil in 2025 de relatie met hen dan ook bestendigen. Tegelijkertijd is evenwel zichtbaar dat de markt om langdurig werkopdrachten te verkrijgen de afgelopen jaren wat lastiger is geworden. Acquisitie met het oog op het binnenhalen van werk blijft in 2025 dan ook een belangrijk speerpunt. Avres zet daarbij in op een divers werkpakket, in verschillende economische sectoren met relatief veel opdrachtgevers

om het risico op het stilvallen van werkzaamheden te voorkomen. Een divers werkpakket heeft als bijkomend voordeel dat dit voldoende gevarieerd en uitdagend is voor medewerkers en kandidaten met een afstand tot de arbeidsmarkt. Zij krijgen hierdoor (extra) kansen geboden om zich verder te kunnen ontwikkelen.
In 2025 zal Avres de mogelijkheden voor groepsdetacheringen bij opdrachtgevers verder gaan onderzoeken en daar waar mogelijk te benutten. Bij dergelijke groepsdetacheringen vindt de begeleiding van medewerkers en kandidaten vanuit Avres groepsgewijs extern op locatie bij de opdrachtgever plaats. Deze ontwikkeling is noodzakelijk omdat zichtbaar is, dat door de teruggang van de arbeidsmogelijkheden - vanwege vergrijzing - voor een deel van de doelgroep SW, de instroom van geïndiceerden (nieuw) Beschut Werk en de toename in arbeidsontwikkeltrajecten voor kandidaten met een grote afstand tot de arbeidsmarkt, de beschutte werklocaties van Avres volledig bezet dreigen te raken. Daarnaast blijft Avres voor SW medewerkers en medewerkers Beschut Werk voor wie een lagere begeleidingsbehoefte noodzakelijk is, op zoek naar mogelijkheden om hen individueel extern te detacheren.

WAT WIL AVRES BEREIKEN?

Kengetallen	Jaarrekening 2023	Begroting 2025
bruto omzetrealisatie 2023 en -verwachting 2025	€ 6.410.699,75	-2,3%[1]
Aantal deelnemers gestart in arbeidstoeleidingstraject	205	Stijging met 20%
Aantal deelnemers dat traject heeft vervolgd in 2024	91	
Aantal deelnemers waarvan traject in 2023 is beëindigd	114	
Aantal deelnemers waarvan traject in 2023 niet succesvol is beëindigd vanwege medische redenen	42 (37%)	
Aantal deelnemers waarvan traject in 2023 niet succesvol is beëindigd vanwege andere redenen	19 (17%)	
Aantal deelnemers waarvan het traject in 2023 succesvol is beëindigd	53 (46%)	Stijging naar 56%

[1] Er zijn 3 factoren die de daling van de omzet beïnvloeden: a. De marktverwachting voor productie / opdrachten is negatief; b. Er is er een lichte afname van het aantal productieve uren, doordat de uitstroom in de SW niet helemaal volledig wordt gecompenseerd door de toename van het aantal medewerkers beschut werk en kandidaten in arbeidstoeleidingstrajecten; c. Er is een lichte afname van de loonwaarde (de hoeveelheid productie die gedraaid wordt per uur), doordat de loonwaarde van de doelgroep afneemt (vergrijzing, instroom met lagere loonwaarde)

Bedrijfsvoering

Avres wil met haar werkzaamheden voor opdrachtgevers een begrote omzet/begrote toegevoegde waarde realiseren. In de afgelopen jaren is dit niet altijd een vanzelfsprekendheid gebleken. De (totale) verdiencapaciteit van de medewerkers is namelijk afgenomen door uitstroom (o.a. pensionering), beperkte nieuwe instroom en vermindering van loonwaarde door toename van arbeidsbeperkingen (vergrijzing). Enerzijds tracht Avres dit op te vangen door langdurig een reële, maar tegelijkertijd concurrerende prijsstelling voor de uitvoering van werkzaamheden bij opdrachtgevers te bedingen. Anderzijds benut zij de mogelijkheden die haar infrastructuur haar biedt om mensen met een afstand tot arbeidsmarkt en kandidaten van samenwerkingspartners via trajecten te ontwikkelen, waardoor deze tijdens hun trajectperiode ook een bijdrage kunnen leveren aan het realiseren van toegevoegde waarde.

Ontwikkeling

Ook in 2025 investeert Avres stevig in de ontwikkeling van medewerkers en kandidaten met een afstand tot de arbeidsmarkt. Groei, perspectief, uitstroom richting betaald werk of stabilisatie waardoor terugval wordt voorkomen, zijn - afhankelijk van ieders persoonlijke situatie - de resultaten die we met ontwikkeling willen bereiken. Om daarbij nog beter maatwerk te kunnen bieden gaan we in 2025 steeds meer methodisch werken, zowel bij de diagnose als bij het doorlopen van individuele ontwikkeltrajecten van medewerkers of kandidaten.
Avres gaat in 2025 door met het vermarkten van haar infrastructuur, zodat samenwerkingspartners de beschikbare voorzieningen van Avres kunnen gebruiken voor de ontwikkeling van hun eigen medewerkers of kandidaten.

Werkgeverschap

Avres biedt haar medewerkers een veilige (sociale) werkomgeving aan, die ook voldoet aan alle Arbo-aspecten. Zij draagt zorg voor ontwikkeling van haar medewerkers zodat enerzijds groei in of stabilisatie van hun werkzaamheden kan plaatsvinden en anderzijds ontwikkeling ook bijdraagt aan een beter welbevinden op andere leefgebieden. De uitkomsten van het in 2024 gehouden medewerkerstevredenheidsonderzoek worden verwerkt in de verschillende afdelingsplannen en in 2025 in uitvoering gebracht. Voor wat betreft de rechtspositionele aspecten sluit Avres aan bij de geldende CAO Sociale Werkvoorziening, de CAO “Aan de slag[2]” en de van toepassing zijnde pensioenregelingen.

[2] De CAO “Aan de slag” is van toepassing voor de medewerkers die met een indicatie Nieuw Beschut of medewerkers die een opstapbaan hebben. Al deze medewerkers hebben een dienstverband bij de Stichting Nieuw Beschut. De SW-medewerkers hebben een dienstverband bij de gemeenschappelijke regeling.

Recapitulatie bedragen *€ 1.000	Ontwerp begroting 2025			Begroting 2024			Verschillen 2025-2024			Uitkomsten 2023		
Taakveld 64 Begeleide participatie	**Baten**	**Lasten**	**Verschil**	**Baten**	**Lasten**	**Verschil**	**Baten**	**Lasten**	**Verschil**	**Baten**	**Lasten**	**Verschil**
Omvang lasten en baten:	**19.049**	**-16.824**	**2.225**	**18.293**	**-15.789**	**2.504**	**756**	**-1.035**	**-279**	**19.081**	**-15.971**	**3.110**
Aandeel mutaties in reserves	106	0	106	106	0		0	0	0	315	0	315
Totaal taakveld 64	**19.155**	**-16.824**	**2.331**	**18.399**	**-15.789**	**2.504**	**756**	**-1.035**	**-279**	**19.396**	**-15.971**	**3.425**

Meerjarenraming (bedragen * €1.000)	Jaarschijf 2026			Jaarschijf 2027			Jaarschijf 2028		
Taakveld 64 Begeleide participatie voor- of nadeel 2024 ten opzichte van 2023	**Baten**	**Lasten**	**Verschil**	**Baten**	**Lasten**	**Verschil**	**Baten**	**Lasten**	**Verschil**
Omvang lasten en baten:	**18.802**	**-16.776**	**2.026**	**18.424**	**-16.611**	**1.813**	**18.037**	**-16.611**	**1.426**
Aandeel mutaties in reserves	106	0	106	106	0	106	106	0	106
Totaal taakveld 64	**18.908**	**-16.776**	**2.132**	**18.530**	**-16.611**	**1.919**	**18.143**	**-16.611**	**1.532**
Verschil tov vorige jaarschijf			-199			-213			-387

Taakveld 64 toelichting verschil opeenvolgende jaarschijven meerjarenraming	Verschil 2026 tov 2025	Verschil 2027 tov 2026	Verschil 2028 tov 2027
Bedragen *€ 1.000			
Vanaf 2025 worden dalende financiële resultaten van het SW bedrijf voorzien. De inschatting is dat deze daling jaarlijks oploopt. Deze nadelige financiële ontwikkeling houdt verband met de uitstroom van SW medewerkers dat slechts gedeeltelijk wordt gecompenseerd door de instroom van Nieuw Beschut medewerkers. Bovendien is merkbaar dat de gemiddelde loonwaarde van de totale groep SW medewerkers en Nieuw Beschut medewerkers jaarlijks afneemt. De vergrijzing van de SW doelgroep en de relatief lage loonwaarde van Nieuw Beschut medewerkers die instromen liggen hieraan ten grondslag. Tegelijkertijd neemt de begeleidingsbehoefte van SW- en Nieuw Beschut medewerkers toe.	-178	-62	-166
Bijstelling SW-budget o.b.v. verwachte integratie uitkering Participatie gemeentefonds (lagere baten verwacht).	-187	-317	-387
Verhoging gemeentelijke bijdrage als gevolg van actualisatie kostentoerekening.	166	166	166
Totaal taakveld 6.4	**-199**	**-213**	**-387**

Taakveld 64 Begeleide participatie voor- of nadeel 2025 ten opzichte van 2024	Baat en/ of last	Baat	Last
Bedragen *€ 1.000			
Bijstelling verwachte integratie uitkering P-wet gemeentefonds.	B	590	
Aanpassing gemeentelijke bijdrage als gevolg van indexering en actualisatie kostentoerekening	B	166	
Hogere loonkosten SW als gevolg van CAO-stijging	L		-300
Hogere huisvestingskosten en toevoeging aan voorziening onderhoud	L		-60
Toename loonsom GR en Avres Diensten als gevolg van indexering	L		-722
Overig	B&L		47
totaal taakveld		**756**	**-1.035**

OVERHEAD

Taakveld 4 Overhead

Recapitulatie bedragen *€ 1.000	Ontwerp begroting 2025			Begroting 2024			Verschillen 2025-2024		
4 Overhead	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil
Omvang lasten en baten:	**82**	**-8.664**	**-8.582**	**82**	**-7.966**	**-7.884**	**0**	**-698**	**-698**
Aandeel mutaties in reserves	55	0	55	94	0	94	**-39**	**0**	-39
Taakveld 4 overhead	**137**	**-8.664**	**-8.527**	**176**	**-7.966**	**-7.790**	**-39**	**-698**	**-737**

Meerjarenraming (bedragen * €1.000)	Jaarschijf 2026			Jaarschijf 2027			Jaarschijf 2028		
Overige baten en lasten	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil
Omvang lasten en baten:	**82**	**-8.767**	**-8.685**	**82**	**-8.874**	**-8.792**	**82**	**-8.861**	**-8.779**
Aandeel mutaties in reserves	55	0	55	55	0	55	55	0	55
Taakveld 4 overhead	**137**	**-8.767**	**-8.630**	**137**	**-8.874**	**-8.737**	**137**	**-8.861**	**-8.724**
Verschil tov vorige jaarschijf			-103			-107			13

Taakveld 04 toelichting verschil opeenvolgende jaarschijven meerjarenraming	Verschil 2026 tov 2025			Verschil 2027 tov 2026			Verschil 2028 tov 2027
Bedragen *€ 1.000							
Stelpost voor de toe te kennen periodieken binnen salarisschalen	-100			-100			-100
Overige	-3			-7			87
totaal taakveld 04 overhead	**-103**	**0**	**0**	**-107**	**0**	**0**	**-13**

Taakveld 4 Overhead voor- of nadeel 2025 ten opzichte van 2024 Bedragen *€ 1.000	Baat en/ of last	Baat	Last
Verhoging budget voor communicatie	L		-15
Afname huurkosten huisvesting Meerkerk	L		39
Toename loonsom en Avres Diensten als gevolg van indexering (CAO, premiestijging)	L		-746
Lagere onttrekking uit reserve taakveld 0.4	B	-39	
Overig met name indexering voor allerlei leveveringen en diensten	L		24
totaal taakveld 0.4 Overhead		-39	-698

Baten: € 137

Lasten: € -8.664

Saldo: € - 8.527

De tabel duidt de omvang van de overheadkosten zoals voorgeschreven door de Commissie Besluit Begroting & Verantwoording Provincies en gemeenten.

TREASURY

Baten: € 199

Lasten: € 0

Saldo: € 199

Taakveld 5 Treasury

Recapitulatie bedragen *€ 1.000	Ontwerp begroting 2025			Begroting 2024			Verschillen 2025-2024		
05 Treasury	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil
Omvang lasten en baten:	**199**	**0**	**199**	**192**	**-105**	**87**	**7**	**105**	**112**
Aandeel mutaties in reserves	0	0	0	0	0	0	**0**	**0**	0
Taakveld 05 Treasury	**199**	**0**	**199**	**192**	**-105**	**87**	**7**	**105**	**112**

Meerjarenraming (bedragen * €1.000)	Jaarschijf 2026			Jaarschijf 2027			Jaarschijf 2028		
05 Treasury	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil
Omvang lasten en baten:	199	0	199	199	0	199	199	0	199
Aandeel mutaties in reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Taakveld 05 Treasury	**199**	**0**	**199**	**199**	**0**	**199**	**199**	**0**	**199**

Taakveld 5 Treasury voor- of nadeel 2025 ten opzichte van 2024	Baat en/ of last	Baat	Last
Bedragen *€ 1.000			
De verwachte baten houden verband met schatkistbankieren. Sinds de rentestijgingen van het ECB wordt over het tegoed bij Schatkistbankieren rentevergoeding (ca 2,25%) uitgekeerd. De financiele markten verwachten vanwege de de teruglopende inflatie een kleine rentedaling.	B	7	
Betreft de rentelast verband houdende met de geldleningen die in verband met investeringen. Aangezien wordt verwacht dat in 2025 geen investeringen worden aangegaan levert dit t.o.v. 2024 een voordeel op.	L		105
Taakveld 05 Treasury		**7**	**105**

Op taakveld 5 worden de baten en lasten uit hoofde van financiering verantwoord. Ter zake gaat het bij de baten om de verwachte renteba-ten vanuit schatkistbankieren en bij de lasten om de verwachte rente-kosten in verband met de af te slui-ten langlopende lening.

OVERIGE BATEN EN LASTEN

Baten: € 0

Lasten: € -550

Saldo: € - 550

Taakveld 8 Overige baten en lasten

Recapitulatie bedragen *€ 1.000	Ontwerp begroting 2025			Begroting 2024			Verschillen 2025-2024		
08 overige baten en lasten	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil
Omvang lasten en baten:	0	-550	-550	0	-422	-422	0	-972	-972
Aandeel mutaties in reserves	0	0	0	0	0		0	0	0
Taakveld 08 overige baten en lasten	**0**	**-550**	**-550**	**0**	**-422**	**-422**	**0**	**-972**	**-972**

Meerjarenraming (bedragen * €1.000)	Jaarschijf 2026			Jaarschijf 2027			Jaarschijf 2028		
Overige baten en lasten	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil
Omvang lasten en baten:	0	-550	-550	0	-550	-550	0	-550	-550
Aandeel mutaties in reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Taakveld 08 overige baten en lasten	**0**	**-550**	**-550**	**0**	**-550**	**-550**	**0**	**-550**	**-550**

Het verwachte voordeel bij BUIG voor 2025 van € 550K loopt vermoedelijk vanaf 2025 terug vanwege een onvermijdelijke toename van de loonkostensubsidies bij de Stichting Avres Nieuw Beschut. Oud Sw capaciteit wordt ieder jaar minder en hiervoor komt capaciteit bij Avres nieuw Beschut terug. Toch zijn we i.v.m. de positieve resultaten in de periode 2021 t/m 2023, in 2025 en verder uitgegaan van het voordeel van € 550k.

Inkomensvoorziening 2025 Bedragen *€1.000	Totaal
Budget BUIG	32.573
Realisatie BUIG 2025	31.642
Sub realisatie BUIG	***931***
Budget LKS	4.624
Realisatie LKS 2025	4.361
Sub realisatie LKS	***263***
Resultaat BUIG ten opzichte van budget Rijk	**1.194**
als stelpost verantwoord op dit taakveld 8	**-550**
Verwacht voordeel BUIG na correctie voorlopig resultaat	**644**

Op taakveld 8 wordt de stelpost op het BUIG budget verantwoord. De stelpost is bestemd voor het financiering van extra uitkeringen en correcties van het Rijk m.b.t. de rijksvergoeding BUIG. De berekening van de stelpost is weergegeven in bijgaande tabel.

AMBITIEFONDS

Baten: € 0

Lasten: € -500

Saldo: € - 500

Taakveld 62 Ambitiefonds

Recapitulatie bedragen *€ 1.000	Ontwerp begroting 2025			Begroting 2024			Verschillen 2025-2024			Uitkomsten 2023		
62 Ambitiefonds	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil
Omvang lasten en baten:	0	-500	500	0	-500	500	0	0	0	0	-86	-86
Aandeel mutaties in reserves	500	0	500	500	0	500	0	0	0	500	0	500
Totaal taakveld 62	**500**	**-500**	**1.000**	**500**	**-500**	**1.000**	**0**	**0**	**0**	**500**	**-86**	**414**

Meerjarenraming (bedragen * €1.000)	Jaarschijf 2026			Jaarschijf 2027			Jaarschijf 2028		
62 Ambitiefonds	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil
Omvang lasten en baten:	0	-500	500	0	-500	500	0	-500	500
Aandeel mutaties in reserves	500	0	500	500	0	500	500	0	500
Totaal taakveld 62	**500**	**-500**	**1.000**	**500**	**-500**	**1.000**	**500**	**-500**	**1.000**

Op taakveld 62 worden de baten en de lasten van het Ambitiefonds beschreven. Het budget van 500K voor het Ambitiefonds wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve Ambitiefonds.

Het Ambitiefonds is halverwege 2023 gestart. In het eerste jaar hebben we het fonds in de gemeenten Gorinchem, Molenlanden en Vijfheerenlanden met name op de kaart gezet. Mooi is dat partijen ons inmiddels weten te vinden. Samen met onze gemeenten hebben we inmiddels een drietal focusthema's besproken. Dit zijn: Jongeren, Armoede en Statushouders. Ook in 2025 zoeken we in de regio hierbij de belangrijkste spelers en leggen verbinding om projecten in uitvoering te brengen.

Voor de goede orde: de opgenomen ramingen voor 2025 tot en met 2028 zijn schattingen. Uitsluitend de werkelijke uitgaven worden vanuit de bestemmingsreserve ambitiefonds gefinancierd.

INZET RESERVES

Taakveld 10 inzet reserves

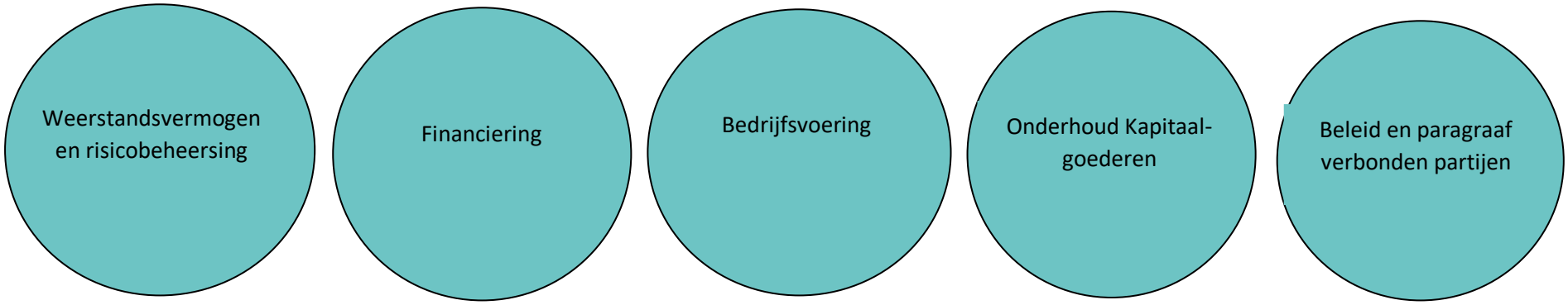
Recapitulatie bedragen *€ 1.000	Ontwerp begroting 2025			Begroting 2024			Verschillen 2025-2024			Uitkomsten 2023		
010 Reserve mutaties	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil
Aandeel mutaties in reserves	678	0	678	717	0	717	-39	0	-39	2.990	-3.231	-241

	Ontwerp begroting 2025			Uitkomsten 2023		
Verantwoording inzet reserves	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil
TV 04: Risicoreserve financiering (begeleide) participatie en inkomensverstrekking	0	0	0	906	0	906
TV 04: afschrijvingsreserve i.v.m. afschrijvingen investeringen locatie Meerkerk 2028 en 202	55	0	55			
TV 04: Reserve herstructurering bedrijfsvoering/strategie			0	1.186	0	1.186
TV 08: Voorlopig bestemd rekeningresultaat 2023 (voor	0	0	0	0	-2.390	-2.390
TV 62: Bestemmingsreserve ambitiefonds	500	0	500	500	0	500
TV 63: Reserve te besteden doeluitkeringen (t.b.v. app bereken uw recht)	17	0	17	233	-109	124
TV 63: Reserve Wet Inburgering			0	0	-50	-50
TV 64: Afschrijvingsreserve verkoop AV	106	0	106	165	0	165
TV 64: Reserve werk & dienstverlening			0	0	-683	-683
totaal 010 reserve mutaties	678	0	678	2.990	-3.231	-241

Meerjarenraming (bedragen * €1.000)	Jaarschijf 2026			Jaarschijf 2027			Jaarschijf 2028		
010 Reserve mutaties	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil
Aandeel mutaties in reserves	661	0	661	661	0	661	661	0	661
Verschil jaarschijf 2026 ten opzichte van 2025 zijnde €17K betreft het beeindiging van de financiering van de app Bereken uw recht" vanuit de bestemmingsreserve. De financiering drukt vanaf 2026 volledig op de									

PARAGRAFEN

In de financiële verordening van Avres is aangegeven dat de volgende paragrafen in de begroting moeten worden opgenomen



PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING

Doelstelling: gewenste dekkingsgraad minimaal 140% en maximaal 200%

Prognose weerstandsvermogen op basis van actualisatie risico's en reservepositie. De omvang van het benodigde weerstandsvermogen bedraagt € 3.612K. Het beschikbare weerstandsvermogen oftewel de algemene reserve en de risicoreserve bedraagt € 6.637K. De dekkingsgraad bedraagt op basis van deze twee verwachte uitkomsten 184%. Het benodigde weerstandsvermogen dekt de risico's gedurende twee begrotingsjaren.

Weerstandsvermogen versus weerstandcapaciteit (bedragen *€ 1.000)	**Begroting 2023**	**Jaarrekening 2022**	**Jaarrekening 2023**	**Begroting 2025**
Financiele risico's (benodigd weerstandsvermogen)	3.168	3.168	3.414	3.612
Financiele reserves (weerstandscapaciteit)	5.394	6.563	6.137	6.637
Dekkingsgraad	**170%**	**207%**	**180%**	**184%**

Beschikbare weerstandscapaciteit (inclusief resultaatbestemming en verwachte begrotingsresultaten)	**Jaarrekening 2022**	**Concept Jaarrekening 2023**	**Actualisatie in Ontwerp Begroting 2025 (maart 2024)**
Algemene reserve	4.115	**6.137**	6.137
Risicoreserve financiering (begeleide) participatie en inkomensverstrekking	1.574		
Resultaat	0	**0**	**500**
Totaal	**6.563**	**6.137**	**6.637**

PARAGRAAF FINANCIERING

De paragraaf “Financiering” bevat de verantwoording van activiteiten die vanwege de financieringsfunctie zijn uitgevoerd. Dit is het geheel van activiteiten dat zich richt op het sturen en beheersen, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, geldstromen, posities en de hieraan verbonden risico’s.

Kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000)	voor norm: omvang oorspronkelijke begroting	Kasgeldlimiet o.g.v. wet Fido: 8,2 % van de grondslag	Saldo raming kortlopende schulden/vorderingen	Ruimte op de kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000)
Grondslag voor norm: omvang oorspronkelijke begroting	73.194	6.002	-802	5.200
Doelstelling ruimte				6.000

De gemiddelde positie bij Schatkistbankieren bedraagt de komende jaren minimaal € 6.500K.

PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING

Bedrijfsvoering:

In 2025 staat Avres voor een aantal maatschappelijke en financiële uitdagingen die ook effect hebben op onze bedrijfsvoering. De voortdurende veranderingen op de arbeidsmarkt, wijzigingen in wet en regelgeving maar ook de druk op financiële middelen en de noodzaak om meer te doen met minder, vereisen een flexibele aanpak en een scherpe blik op onze efficiëntie. Daarnaast is er een groeiende vraag naar maatwerk, innovatieve oplossingen en samenwerkingen, zodat er ingespeeld kan worden op diverse behoeften van zowel cliënten, gemeenten als werkgevers. Een aantal landelijke ontwikkelingen zijn hiertoe al in gang gezet, denk hierbij aan voorbereiding op de komst van regionale werkcentra, waarin resources en expertise op regionaal niveau worden gebundeld.

AMBITIE 2025

De ambitie van Bedrijfsvoering is er op gericht om een optimale en efficiënte ondersteuning te bieden aan onze primaire afdelingen (Inkomen, WOD en OW). Zo borgen wij een goede dienstverlening aan onze burgers. De dienstverlening vanuit de afdeling betreft ondersteuning op het gebied van ICT, communicatie, strategie en projecten, HR, Inkoop, facilitaire zaken, financiën, juridische zaken en kwaliteit.

WAT WIL AVRES BEREIKEN?

Kengetallen	Jaarrekening 2023	Begroting 2025
Ziekteverzuim	7,4% ambtelijk, 16,8% SW	ambtelijk < 7%, SW < 14%
MTO	geen meting in 2023	> 7 medewerkerstevredenheidsonderzoek

De afdeling bedrijfsvoering wordt in 2024 heringericht zodat we qua dienstverlening onze veerkracht en weerbaarheid vergroten om toekomstige uitdagingen het hoofd te kunnen bieden. Het jaar 2025 zal in het teken gaan staan van het optimaliseren van dit nieuwe dienstverleningsconcept. Door digitalisering en meer integraal samen te werken, worden klant en bedrijfsprocessen verbeterd en kunnen cliënten nog beter worden begeleid in hun ondersteuningsvraag voor werk en inkomen. Naast het voorzien in een hoogwaardige ICT omgeving en een goede informatievoorziening, is de inzet op rechtmatigheid en het effectief beheren van budgetten en middelen hierbij een belangrijk speerpunt. Hiertoe is het essentieel om strategisch te plannen, samen te werken met stakeholders en technologieën te omarmen die de efficiëntie en effectiviteit van onze bedrijfsvoering verbeteren. Hierdoor kan onze kwaliteit van dienstverlening onverminderd hoog blijven.

Financiën

Er is voortdurend aandacht voor onze financiële positie en wij stellen bij waar mogelijk. Het financieel in control zijn en compliant aan alle daarvoor geldende wet- en regelgeving binnen onze bedrijfsvoeringsprocessen, is hierbij ons uitgangspunt. Met het oog op de diverse ontwikkelingen, kijken we continue hoe we onze processen, waaronder financiële processen, kunnen aanscherpen en rechtmatig kunnen uitvoeren, om zo meer efficiency te kunnen behalen.

ICT

Met een hoogwaardige en veilige ICT omgeving, informatievoorziening en de business intelligence tools kan Avres nog beter sturen op de realisatie van haar inhoudelijke en financiële doelen. Door meer inzicht in de voortgang van de gestelde doelen kan de kwaliteit van onze dienstverlening aan onze burgers worden verbeterd. Daarnaast zet Avres in op (verdere) e-dienstverlening naar klanten.

HRM

Mede aan de hand van de uitkomst van de MTO meting geven we vorm aan modern goed werkgeverschap en zetten we in op kwaliteit, vitaliteit en duurzame inzetbaarheid. Zo zetten we in op het terugdringen van het ziekteverzuim met minimaal 0,5% per jaar. In 2025 wordt gestart met de strategische personeelsplanning zodat we meer inzicht krijgen in ons personeelsbestand waaronder inzicht in kwaliteiten, talenten en competenties van medewerkers. Hiervoor wordt een nieuw HR- systeem geïmplementeerd. Zo kunnen we beter sturen op een goede en loopbaanontwikkeling van medewerkers en worden zijn in staat gesteld zich te ontwikkelen en breder inzetbaar te zijn voor de organisatie.

Huisvesting

In 2025 wordt er ingespeeld op de nieuwe huisvestingsvisie en het werkplekconcept dat nauw aansluit bij de organisatiedoelstellingen en behoeften van medewerkers.

Ambitiefonds

In 2025 zullen weer een aantal projecten die Avres samen met partners in het kader van het Ambitiefonds heeft ontwikkeld, ten einde lopen. Via tussenrapportages /-evaluaties zal Avres rapporteren en zo haar bevindingen delen over de resultaten.

Wet open overheid

Op 1 juli 2022 is de Wet open overheid in werking getreden. Voor wat betreft het onderdeel actieve informatievoorziening is wettelijk voorzien in een looptijd van vijf tot zeven jaar tot de volledige implementatie. Avres continueert in 2025 de reeds in gang gezette activiteiten met betrekking tot de actieve verstrekking van informatie en zal gebruik gaan maken van de applicatie die landelijk wordt ontwikkeld om deze informatievoorziening meer eenduidig vorm te gaan geven.

PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

De kapitaalgoederen waarop onderhoud moet worden uitgevoerd, betreffen met name de gebouwen en inventaris die eigendom zijn van Avres. Het onderhoudsbeleid is erop gericht dat de gebouwen in veilige staat zijn en blijven door tijdig onderhoud te plegen. Op veel installaties en apparatuur heeft Avres onderhoudscontracten afgesloten. Onderhoud van incidentele aard wordt ten laste van de exploitatie gebracht.

Groot onderhoud voor rekening van Avres speelt alleen bij de locaties “Landsinghof” en “Marconiweg”. Deze locaties zijn in 2020 en 2022 vernieuwd/verbouwd. Begin 2022 is een meerjarenplan voor periodiek (groot) onderhoud (MOP) opgesteld. Op grond van deze MOP zijn op basis van de geplande werkzaamheden voor de komende 10 jaar jaarlijkse stortingen berekend en in 2022 voor het eerst ten laste van de begroting en ten gunste van de voorziening gebracht. In 2024 worden geen werkzaamheden ten laste van de voorziening voorzien. De benodigde jaarlijkse storting is in de meerjarenbegroting meegenomen.

PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN

De gemeenschappelijke regeling Avres heeft vijf verbonden partijen. Het bestuur en de volledige financiële verrekening vindt door gemeenschappelijke regeling Avres plaats bij de Avres SW BV, de Avres Diensten BV en de Stichting Avres Nieuw Beschut. Dat geldt niet voor de verbonden partijen Stichting Inkoopbureau Midden Nederland en Het Goed Gorinchem BV.

Het Goed Gorinchem BV

Per 18 november 2020 is in samenwerking met Ecolabor B.V., Het Goed Groep B.V., Het Goed Participatie B.V. en Gemeenschappelijke Regeling Avres de besloten vennootschap “Het Goed Gorinchem B.V.” opgericht. Het doel van de vennootschap is de exploitatie van een kringloopbedrijf voor inzameling, sortering en verkoop van herbruikbare goederen. Daarnaast is het doel het realiseren van werkgelegenheid voor SW medewerkers en de ontwikkeling van inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt. Het Goed Gorinchem B.V. is verantwoordelijk voor de bedrijfsvoering van de winkel; Avres voor de toeleiding en begeleiding van medewerkers. Daarmee past de samenwerking in de visie van Avres: de ondernemer onderneemt onder gelijktijdige ontwikkeling van inwoners.

In februari 2024 is een rapportage terugblik, stand van zaken en vooruitblik opgeleverd. Uit deze rapportage blijkt dat Kringloopwinkel Het Goed-Avres eind 2023 een positief bedrijfsresultaat heeft gerealiseerd. De verwachting is - gelet op ontwikkelingen op de kringloopmarkt - dat ook in 2025 een positief bedrijfsresultaat zal worden bereikt en dat de kringloopwinkel door de inzameling en de verkoop van goederen een substantiële bijdrage kan leveren aan de circulaire economie en daarnaast aan meerdere kandidaten met een afstand tot de arbeidsmarkt werk kan bieden, danwel een bijdrage kan leveren aan hun ontwikkeling in het proces van toeleiding richting betaald werk.

Overzicht verbonden partijen	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2023
bedragen * € 1.000	Eigen Vermogen	Vreemd Vermogen	Eigen Vermogen	Vreemd Vermogen	Eigen Vermogen	Vreemd Vermogen	Eigen Vermogen	Vreemd Vermogen
Avres Diensten BV	18	559	18	667	18	751	18	904
Avres Sw BV		916		639		936	0	1335
Stichting Avres Nieuw Beschut		237		522		777		1314
Het Goed Gorinchem BV	75	20	-7	158			-223	360

Gemeenschappelijke kenmerken van de SW BV, Avres Diensten BV en de stichting Avres Nieuw beschut:

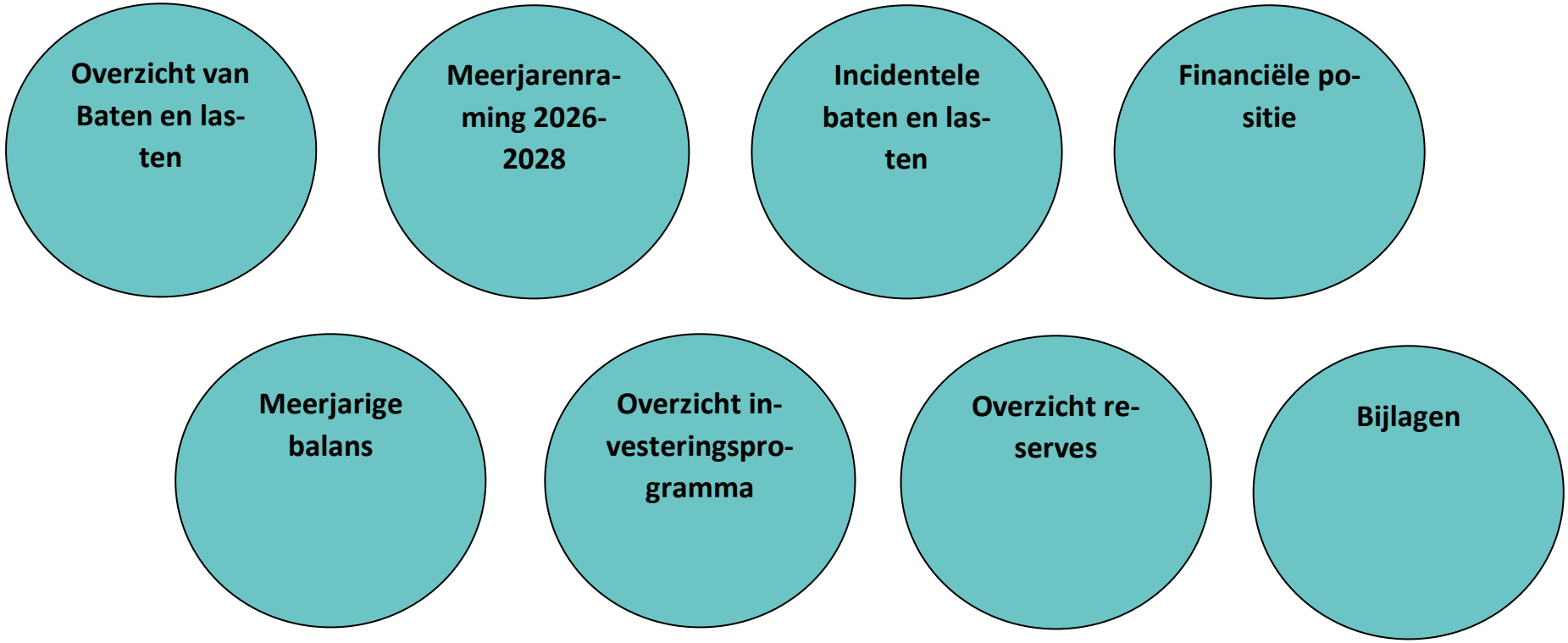
De Gemeenschappelijke Regeling Avres beschikt over alle aandelen. De aandeelhouders zijn tevens de bestuurders van de Gemeenschappelijke Regeling Avres en officieel bevoegd tot het vaststellen van de jaarstukken. Gevolmachtigd bestuurder zonder financiële vergoeding is de directeur van Avres. De BV's en de Stichting hebben geen lang lopend vreemd vermogen. De exploitatieresultaten worden volledig met de gemeenschappelijke regeling verrekend. De aansturing van bovenstaande entiteiten vindt plaats vanuit de bedrijfsvoering van de Gemeenschappelijke Regeling Avres (GR Avres). De GR Avres houdt de administratie bij en stelt de jaarstukken op. De jaarrekening wordt niet door een externe accountant gecontroleerd. Aangezien alle transacties via de GR Avres lopen, worden deze transacties in de accountantscontrole bij Gemeenschappelijke Regeling Avres meegenomen.

Stichting Inkoopbureau Midden Nederland (IBMN)

IBMN wil meerwaarde realiseren door het leveren van maatwerk-dienstverlening mede door een nauwe samenwerking met de deelnemers. Dit motto is vervolgens vertaald in onderstaande visie: Door het aanbieden van professionele en deskundige inkoopondersteuning, op een manier die nauw aansluit bij de individuele wensen van de deelnemer, wil IBMN haar deelnemers in staat stellen om naast besparingen ook maximale sociale en maatschappelijke meerwaarde te realiseren via hun inkoopprojecten. Het stemrecht is verdeeld tussen de deelnemers (Avres heeft 1/9 stem).

DEEL 2
BEGROTING 2025 EN
MEERJARENBEGROTING 2026 – 2028

FINANCIËLE BEGROTING 2025 EN MEERJARENRAMING 2026 – 2028



OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2025

Gerealiseerd saldo van baten en lasten (bedragen *€ 1.000)	Ontwerp begroting 2025			Begroting 2024			Verschillen 2025-2024			Uitkomsten 2023		
Taakvelden	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil
Resultaat van baten en lasten												
61 Samenkracht en burgerparticipatie	842	-540	302	0	0	0	842	-540	302	738	-550	188
62 Ambitiefonds	500	-500	0	500	-500	0	0	0	0	500	-86	414
63 Inkomensregelingen	51.866	-47.772	4.094	47.451	-44.550	2.901	4.415	-3.222	1.193	53.756	-49.617	4.140
64 Begeleide participatie (Sw)	19.155	-16.824	2.331	18.399	-15.789	2.610	756	-1.035	-279	19.396	-15.971	3.425
65 Participatie (re-integratie)	7.821	-5.170	2.651	7.193	-4.443	2.750	628	-727	-99	7.751	-5.199	2.553
04 Overhead	137	-8.664	-8.527	176	-7.966	-7.790	-39	-698	-737	1.943	-11.625	-9.682
05 Treasury	199	0	199	192	-105	87	7	105	112	370	-22	348
08 Overige baten en lasten	0	-550	-550	0	-422	-422	0	-128	-128	0	-222	-222
Gerealiseerd resultaat	**80.520**	**-80.020**	**500**	**73.911**	**-73.775**	**136**	**6.609**	**-6.245**	**364**	**84.455**	**-83.291**	**1.164**

MEERJARENRAMING 2026 – 2028

Gerealiseerd saldo van baten en lasten (bedragen *€ 1.000)	Ontwerp begroting 2026			Ontwerp begroting 2027			Ontwerp begroting 2028		
Resultaat van baten en lasten									
61 Samenkracht en burgerparticipatie	842	-540	302	842	-540	302	842	-540	302
62 Ambitiefonds	500	-500	0	500	-500	0	500	-500	0
63 Inkomensregelingen	51.929	-47.772	4.157	52.182	-47.772	4.410	52.415	-47.772	4.643
64 Begeleide participatie (Sw)	18.908	-16.776	2.132	18.530	-16.611	1.919	18.143	-16.611	1.532
65 Participatie (re-integratie)	7.821	-5.170	2.651	7.821	-5.170	2.651	7.821	-5.170	2.651
04 Overhead	137	-8.767	-8.630	137	-8.874	-8.737	137	-8.861	-8.724
05 Treasury	199	0	199	199	0	199	199	0	199
08 Overige baten en lasten	0	-550	-550	0	-550	-550	0	-550	-550
Gerealiseerd resultaat	**80.336**	**-80.075**	**261**	**80.211**	**-80.017**	**194**	**80.057**	**-80.004**	**53**

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN 2025

Baten en lasten (bedragen *€ 1.000)	Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027		Begroting 2028	
	incidenteel	structureel	incidenteel	structureel	incidenteel	structureel	incidenteel	structureel
Baten		79.842		79.675		79.550		79.396
Lasten	-678	-79.342	-661	-79.414	-661	-79.356	-661	-79.343
Saldo van baten en lasten	**-678**	**500**	**-661**	**261**	**-661**	**194**	**-661**	**53**
Mutaties reserves	678		661		661		661	
Gezuiverd structureel resultaat		**500**		**261**		**194**		**53**

	Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027		Begroting 2028	
Incidentele baten en lasten taakvelden (bedragen * € 1.000)	**Baten en lasten**	**Reserve mutaties taakveld 010**	**Baten en lasten**	**Reserve mutaties taakveld 010**	**Baten en lasten**	**Reserve mutaties taakveld 010**	**Baten en lasten**	**Reserve mutaties taakveld 010**
04 overhead	-55	55	-55	55	-55	55	-55	55
62 storting bijdrage ambitiefonds	-500	500	-500	500	-500	500	-500	500
63 Inkomensregelingen (abonnementskosten bereken uw recht	-17	17						
64 begeleide participatie	-106	106	-106	106	-106	106	-106	106
Totaal incidentele baten taakvelden/programma's	**-678**	**678**	**-661**	**661**	**-661**	**661**	**-661**	**661**

Uit deze tabel blijkt het structurele begrotingsresultaat. Enkele incidentele lasten worden incidenteel uit de reserves gefinancierd en hebben zodoende geen invloed op het gezuiverde begrotingsresultaat. De toegestane structurele onttrekkingen ten laste van de reserves hebben betrekking op de bestemmingsreserve afschrijvingen.

FINANCIËLE POSITIE

bedragen * € 1.000	ultimo 2023	ultimo 2024	ultimo 2025	ultimo 2026	ultimo 2027	ultimo 2028
Solvabiliteitsratio	62,0%	*60,3%*	61,1%	61,5%	61,7%	61,8%
Bruto schuldquote	0,0%	*0,0%*	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Netto schuldquote	0,0%	*0,0%*	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Structurele ruimte in de jaarrekening (gezuiverde rekening- en begrotingsresultaat)	1.164	*136*	500	261	194	53
Begrotingsomvang (=baten excl mutatie reserves)	81.090	*72.477*	79.164	79.014	78.889	78.735

bedragen * € 1.000	ultimo 2023	ultimo 2024	ultimo 2025	ultimo 2026	ultimo 2027	ultimo 2028
Samenstelling reservepositie						
Omvang algemene reserve	6.358	6.136	6.136	6.136	6.136	6.136
Omvang overige bestemmingsreserves	8.508	*5.608*	4.527	4.088	3.494	2.974
Jaarresultaat (2023 uit te keren)		*136*	500	261	194	53
Omvang eigen vermogen	**14.866**	**11.880**	**11.163**	**10.485**	**9.824**	**9.163**
Omvang materiele vaste activa	**9.891**	**9.278**	**8.515**	**7.537**	**7.537**	**7.537**

Bepaling EMU saldo	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Exploitatieresultaat voor mutaties reserves	1.164	*136*	500	261	194	53
Investeringen /Afschrijvingen t.l.v. exploitatie	-2.766	*613*	763	978	978	978
EMU saldo	-1.602	749	1.263	1.239	1.172	1.031
EMU saldo in % van de begrotingsomvang	-2,0%	*1,0%*	1,6%	1,6%	1,5%	1,3%

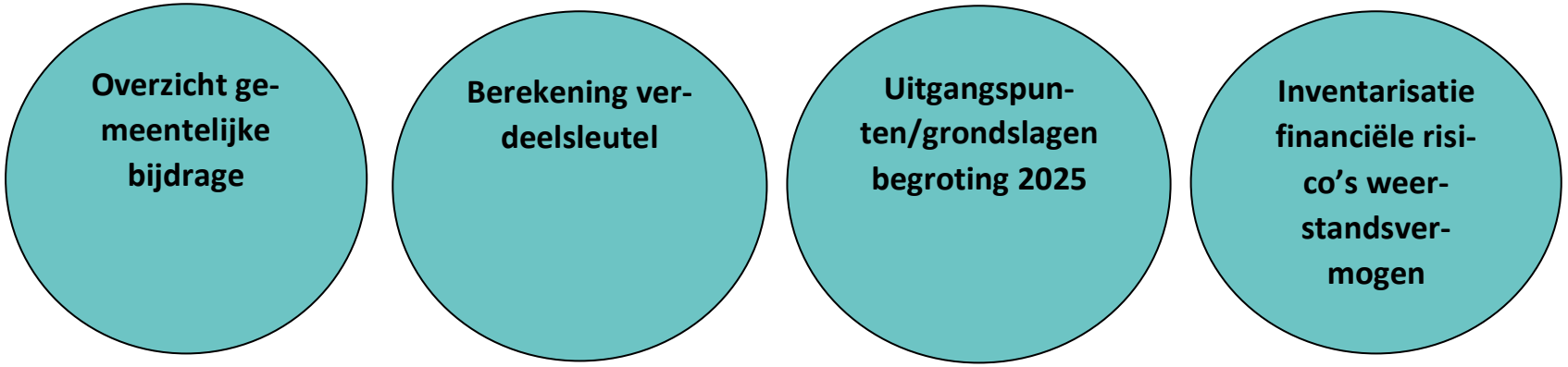
MEERJARIGE BALANS

Activa Bedragen *€1.000	31-dec-23	31-dec-24	31-dec-25	31-dec-26	31-dec-27	31-dec-28
Vaste activa						
Materiële vaste activa	9.891	9.278	8.515	7.537	7.537	7.537
Financiële vaste activa	397	397	397	397	397	397
totaal vaste activa	**10.288**	**9.675**	**8.912**	**7.934**	**7.934**	**7.934**
Vlottende activa						
Voorschot 2024 in 2023 aan gemeenten, buiten vergelijking gehouden	*72.100*					
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:	14.275	14.275	14.275	14.275	14.275	14.275
Liquide middelen	308	425	925	1.186	1.380	1.433
Overlopende activa	1.928	1.377	2.140	3.118	3.118	3.118
totaal vlottende activa	16.511	16.077	17.340	18.579	18.773	18.826
Totaal activa	**26.799**	**25.752**	**26.252**	**26.513**	**26.707**	**26.760**
Passiva	**31-dec-23**	**31-dec-24**	**31-dec-25**	**31-dec-26**	**31-dec-27**	**31-dec-28**
Vaste passiva						
Eigen vermogen	15.109	15.109	15.226	15.726	15.987	16.181
Resultaat boekjaar (2023 wordt uitgekeerd)	1.164	117	500	261	194	53
Voorzieningen	309	309	309	309	309	309
Schulden lange termijn	0	0	0	0	0	0
Totaal vaste passiva	**16.582**	**15.535**	**16.035**	**16.296**	**16.490**	**16.543**
Vlottende passiva						
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:	10.217	10.217	10.217	10.217	10.217	10.217
Overige kasgeldleningen						
Voorschot 2024 in 2023 aan gemeenten, buiten vergelijking gehouden	*72.100*					
Overlopende passiva	0					
Totaal vlottende passiva	10.217	10.217	10.217	10.217	10.217	10.217
Totaal passiva	**26.799**	**25.752**	**26.252**	**26.513**	**26.707**	**26.760**

OVERZICHT INVESTERINGSPROGRAMMA

Investeringsprogramma 2024-2028 (bedragen * € 1.000)	Krediet 2024	Krediet 2025	Krediet 2026	Krediet 2027	Krediet 2028
Investeringen in activa eigendom van derden	0	0	0	0	0
Grond	0	0	0	0	0
Gebouwen	8	19	0	0	0
Installaties waaronder zonnepanelen	51	47	49	49	49
Ict en telecommunicatie	92	88	70	70	70
Inrichting	15	21	21	21	21
Voertuigen en rollend materieel	457	140	40	40	40
Machines, bedrijfsinventaris	99	31	21	21	21
totaal	**722**	**346**	**201**	**201**	**201**

BIJLAGEN


Overzicht gemeentelijke bijdrage
Berekening verdeelsleutel
Uitgangspunten/grondslagen begroting 2025
Inventarisatie financiële risico's weerstandsvermogen

BIJLAGE 1 OVERZICHT GEMEENTELIJKE BIJDRAGEN 2025

Overzicht gemeentelijke bijdragen 2025	Gorinchem	Molenlanden	Vijfheerenlanden		
Onderdeel	**Bedrag**	**Bedrag**	**Bedrag**	**Totaal**	**toelichting**
61 Burger en samenleving					
Wet inburgering	€ 345.894	€ 182.789	€ 313.042	**€ 841.724**	Op basis van de vastgestelde DVO 2024/2025
63 Inkomensverstrekking					
BUIG-budget inkomensvoorziening uitkeringen	14.023.300	5.600.623	12.049.145	**€ 31.673.068**	Voorlopig BUIG-beschikking 2024 (sept. 2023)
Buig-budget onderdeel loonkostensubsidies	1.564.917	1.585.086	1.474.171	**€ 4.624.174**	Voorlopig BUIG-beschikking 2024 (sept. 2023)
Minimabeleid	2.953.830	1.234.780	2.680.590	**€ 6.869.200**	Op basis van de vastgestelde begroting 2025
Bedrijfsvoering	2.752.424	1.454.527	2.491.008	**€ 6.697.959**	Conform bijlage 2 begroting 2025
64 Begeleide Participatie					
P-budget Participatie Sw	6.703.177	1.037.707	3.155.888	**€ 10.896.772**	Gegevens septembercirculaire 2023 IU Participatie 23-28 raming WSW
P-budget Participatie Beschut Werk	332.427	100.318	224.241	**€ 656.986**	Gegevens septembercirculaire 2023 IU Participatie 23-28 raming Nieuw Beschut
Bedrijfsvoering	1.261.781	666.792	1.141.942	**€ 3.070.515**	Conform bijlage 2 begroting 2025
65 Participatie (re-integratie)					
Bedrijfsvoering	3.068.009	1.621.299	2.776.620	**€ 7.465.928**	Conform bijlage 2 begroting 2025
Totaal	**€ 33.005.758**	**€ 13.483.921**	**€ 26.306.646**	**€ 72.796.326**	

BIJLAGE 2 BEREKENING VERDEELSLEUTEL

Eenheden gemeentefonds (sept.circ.2023)	Gorinchem	Molenlanden	Vijfheerenlanden	**Totaal volumes**
bijstandsontvangers	881	336	733	**1.950**
doelgroepenregister gemeentelijke doelgroep	321	214	325	**860**
huishoudens met een laag inkomen met drempel	3.778	2.741	4.252	**10.771**
loonkostensubsidie	134	141	122	**397**

Bedragen gemeentefonds	**Gorinchem**	**Molenlanden**	**Vijfheerenlanden**	**totaal uitkering**
bijstandsontvangers	€ 6.617.281	€ 2.520.630	€ 5.499.785	**€ 14.637.697**
doelgroepenregister gemeentelijke doelgroep	€ 487.221	€ 325.388	€ 494.108	**€ 1.306.717**
huishoudens met een laag inkomen met drempel	€ 1.948.711	€ 1.413.963	€ 2.193.573	**€ 5.556.247**
loonkostensubsidie	€ 1.006.073	€ 1.055.879	€ 916.423	**€ 2.978.376**
	€ 10.059.287	**€ 5.315.861**	**€ 9.103.890**	€ 24.479.037
Verdeelsleutel voor begroting 2025 (%)	**41,09%**	**21,72%**	**37,19%**	**100%**

Bijdragen 2025	**Gorinchem**	**Molenlanden**	**Vijfheerenlanden**	**totaal**
6.3 Inkomensregelingen	€ 2.752.711	€ 1.454.679	€ 2.491.268	**€ 6.698.658**
6.4 Begeleide participatie	€ 1.282.141	€ 677.551	€ 1.160.367	**€ 3.120.059**
6.5 Arbeidsparticipatie	€ 3.068.254	€ 1.621.428	€ 2.776.842	**€ 7.466.524**
Bijdragen 2025	**€ 7.103.106**	**€ 3.753.658**	**€ 6.428.477**	**€ 17.285.241**

Totaal gemeentelijke bijdrage	**2024**	**2025**	**Verschil**	**Stijgings%**
6.3 Inkomensregelingen	€ 6.950.030	€ 6.698.659	€ -251.371	
6.4 Begeleide participatie	€ 2.044.103	€ 3.120.059	€ 1.075.956	
6.5 Arbeidsparticipatie	€ 7.062.265	€ 7.466.525	€ 404.260	
Vergelijking gem. bijdrage 2025 t.o.v. 2024	**€ 16.056.398**	**€ 17.285.242**	**€ 1.228.844**	**7,7%**
Per gemeente	**2024**	**2025**	**Verschil**	**Stijgings-%**
Gorinchem	€ 6.762.955	€ 7.103.106	€ 340.151	5,0%
Molenlanden	€ 3.180.773	€ 3.753.658	€ 572.885	18,0%
Vijfheerenlanden	€ 6.112.670	€ 6.428.477	€ 315.807	5,2%
Bijdrage uitvoeringskosten per jaar	**€ 16.056.398**	**€ 17.285.241**	**€ 1.228.843**	**7,7%**

BIJLAGE 3 UITGANGSPUNTEN / GRONDSLAGEN BEGROTING 2025

Uitgangspunten en indexeringen - op basis van externe gegevens en circulaires - niet (direct) bestuurlijk beïnvloedbaar

1. Bijstelling algemene gemeentelijke bijdrage voor2025 vanwege prijsindexering
   Voor de begroting 2025 wordt evenals in voorgaande jaren de index voor de loonvoet overheid van de septembercirculaire 2023 gehanteerd. Iedere index die in de toekomst ligt wordt periodiek door het CBS bijgesteld. De indexering voor de begroting 2025 is inclusief de correcties op de indexering van 2022 tot en met 2024. Deze correcties zijn voor de goede orde tot nog toe NIET in de berekening van de gemeentelijke bijdrage meegenomen en onvermijdelijk om de structurele lasten met structurele baten te dekken. Voor een berekening wordt naar onderdeel
2. Aanpassing loonindex formatiebegroting 2025 ten opzichte van herziene formatiebegroting 2024 + 5,8%
3. Aanpassingen loonindex Sw 2024 op basis van loon-prijsontwikkeling 2023/2024 +1,2%
4. Aanpassen loonindex Sw 2025 ten opzichte van index 2024 +5,4%
5. Prijsindexering indexering omzet en kosten in verband met omzet Sw opzichte van vastgestelde begroting raming 2024 (bijstelling prijsindex 2025 volgt in het najaar 2024) +2,5%
6. Prijsindexering ramingen 2025 ten opzichte van 2024 +2,5%
7. Prijsindexering verrekentarieven dienstverleningsovereenkomsten DVO +5,8%
8. Prijsindexering te verstrekken loonkostensubsidies baseren op gegevens voorlopige BUIG beschikking 2024. Momenteel: 0%
9. Prijsindexering normbedragen voor minimabeleid en bijzondere bijstand 2,5%
10. Rente ontvangen / te betalen rente baseren op renteniveau 5 jarige staatsleningen + 75 basispunten +3,75%

Baten en lasten Wet Inburgering baseren op dienstverleningsovereenkomst 2024

BIJLAGE 4 INVENTARISATIE FINANCIËLE RISICO'S WEERSTANDSVERMOGEN

Omschrijving van het risico	Financieel effect (impact)	Kans	Risico's begroting 2024	Risico's begroting 2025	Som risico's in begroting 2025	Omschrijving risico
Verhoging van salarissen en pensioenpremies met 2% extra tov uitgangspunten begroting (was in begroting 2024 4,2% en begroting 2025 5,8%)	184.000	75%	**225.000**	**184.000**	**409.000**	Recent is voor 2023 een CAO met een looptijd van 1 jaar afgesloten. In de begroting is met 4,2% loonstijging gerekend. Vanwege de hoge inflatie is de uitkomst van de CAO onderhandelingen 2024 moeilijk te voorspellen. De begroting 2024 Inclusief gemeentelijke bijdrage wordt op basis van de indexering van de meicirculaire 2023 bijgesteld. Een eventueel nadeel komt in 2024 ten laste van het weerstandsvermogen.
Idem met nog eens 1%	92.000	75%	**112.500**	**92.000**	**204.500**	Geen toelichting. Normaal risico
Ziekteverzuim, arbeidsongeschiktheid, disfunctioneren. Uitval jaarlijks 1% Vervanging voor ziekte	400.000	75%	**300.000**	**300.000**	**600.000**	Jaar is afgerond. Het ziekteverzuim% in 2023 was 7,3%, waarvan 1,8% meer dan 1 jaar ziek was. 1,8% x totale loonsom = € 490.000. Het budget en risico is aangepast naar een realistische omvang op basis van ervaringscijfers en landelijke kengetallen.
Vaststellingsovereenkomsten	200.000	50%	**100.000**	**100.000**	**200.000**	Het jaarlijks budget bedraagt € 50.000. Beoordelen of hiervoor een meerjarige voorziening moet worden getroffen.
Bedrijfsvoering ICT	500.000	75%	**375.000**	**375.000**	**750.000**	In 2024 lopen op ICT vlak diverse aanbestedingen. De impact hiervan op de begroting 2025 is momenteel nog niet exact aan te geven. Tevens zijn in het kader van het implementatietraject eenmalige transitiekosten te verwachten.
Stijging energiekosten met 30%	200.000	10%	**20.000**	**20.000**	**40.000**	Een goede voorspelling van de ontwikkeling van de energietarieven is mede vanwege de gevolgen van de oorlog in de Oekraine lastig. Eind 2022 zijn via een traject van EU aanbesteding via Cedris de tarieven voor 1 jaaar vastgelegd. Sindsdien dalen de tarieven. De budgetten voor 2024 zijn ten opzichte van 2023 verhoogd. Het budgetrisico is mede vanwege de dalende tarieven op de energiemarkt beperkt.
Algemene prijsverhogingen van leveranciers met totaal 2,6% (1% geeft een effect van € 40.000)	175.000	59%	**104.000**	**104.000**	**208.000**	Het inflatieniveau eind 2023 ligt rondom de 9%. Monetair beleid richt zich op het terugbrengen van de inflatie. In de begroting 24 is met de index (ca 2,4%) van de september circulaire gerekend. In de berekening van het weerstandsvermogen wordt met extra prijsaanpassingen tot 5% gerekend
Computercalamiteit, groot datalek	PM	5%		**PM**	**PM**	De digitale omgeving van Avres heeft iedere dag volop aandacht. Calamiteiten zijn niet uit te sluiten.

Onderhoud panden en terreinen. Ook voor de panden die Avres huurt geldt dat er op termijn sprake is van planmatig huurdersonderhoud. Daarnaast heeft Avres in de gehuurde panden zelf geïnvesteerd.	40.000	25%	**10.000**	**10.000**	**20.000**	Voor de eigen panden is een meerjarig onderhoudsprogramma opgesteld en financieel vertaald in de vorm van jaarlijks gelijk-blijvende stortingen ten laste van het begrotingsresultaat. Het jaarlijks budget voor onderhoud is in de begroting 2024 en meerjarenraming mede vanwege de prijsstijgingen bij aannemers- en installatiebedrijven extra verhoogd. Het risico voor het weerstandsvermogen is beperkt.
Vennootschapsbelasting (advieskosten)	40.000	50%	**20.000**	**20.000**	**40.000**	Voor gelieerde eenheden de Avres diensten BV en Sw BV zijn aangiftes tot en met 2020 ingediend. Voor de jaren t/m 2017 zijn geen belastingaanslagen opgelegd. En gezien de hoogte van de gemeentelijke bijdrage voor Sw is het risico voor het betalen van winstbelasting verwaarloosbaar. Indien de belastingdienst niet met de ingediende aangiften akkoord is worden in 2024 en 2025 extra advieskosten verwacht.
Het niet realiseren van de geraamde doorberekeningen voor projecten (zoals WiJij). Geraamd onder overige baten is € 200.000	200.000	25%	**50.000**	**0**	**50.000**	In de begroting 2024 zit een opdracht om € 200.000 te financie-ren van door te belasten aan uren en projecten. De laatste jaren is deze target ter financiering van de bedrijfskosten ruimschoots gehaald. De kans om deze target niet te halen wordt op 25% gesteld.
Investerings-, huur en overige exploitatie risico als gevolg van onderverhuur, delen huurpanden Avres	75.000	25%	**18.750**	**18.750**	**37.500**	In 2023 zijn huurcontracten met de verhuurder en onderver-huurders bevestigd. Ten opzichte van de begroting 2023 is het risico beperkt.
Toename van het aantal aanvragen inkomens-verstrekking met jaarlijkse 5%. Het financiele volume van BUIG bedraagt onge-veer € 31mln	1.550.000	50%	**775.000**	**775.000**	**1.550.000**	De ontwikkeling van de uitkeringsuitgaven geeft bij het opstel-len van de begroting 2025 geen reden tot zorg. Het aantal bij-standsklanten kan mede door de komst van statushouders stijgen. Het risico op korte termijn, zeker de eerste twee jaar, is voor Avres. Avres zet via diverse ontwikkellijnen bedrijfsmatig sterk in op het realiseren van duurzame uitstroom. Ten opzichte van de begroting 2023 is de kans op een budgettaire tegenvaller van 75% naar 50% verlaagd.
Kortingen op het rijksbudget BUIG met 3%. Conform paragraaf weerstandsvermogen 2023	1.000.000	75%	**750.000**	**750.000**	**1.500.000**	Dat het Rijk kort op de uitkering BUIG indien het aantal uitke-ringsontvangers over het afgelopen jaar is gedaald is een gege-ven. Laatste jaren worden deze correcties binnen de exploitatie van BUIG opgevangen. Tegenover een lagere rijksvergoeding staan ook lagere uitkeringslasten. De ontwikkeling van het macrobudget en de verdeling hiervan is onzeker
Toename loonkostensubsidies lopend jaar	300.000	25%	**75.000**	**75.000**	**150.000**	In de begroting 2024 en 2025 is met een reguliere groei van loonkostensubsidie gerekend. De rijksvergoeding (BUIG) van de loonkostensubsidies is gerelateerd aan de werkelijke uitgaven van het jaar daarvoor. Het budgetrisico is zodoende gering.

Omzet SW bedrijf, circa € 4,5 mln.	450.000	25%	**112.500**	**112.500**	**225.000**	De begroting 2024 en 2025 is gebaseerd op een realistische capaciteitsverwachting. De meerjarenraming houdt rekening met teruglopende capaciteit en loonwaarde binnen het Sw bedrijf en een toename van het exploitatietekort bij de stichting Avres Nieuw Beschut.
Opdrachtgevers gaaan failliet en vorderingen worden afgewaardeerd. Financieel bedraagt 0,5% van de omzet.	55.000	25%	**13.750**	**0**	**13.750**	Voor de berekening van het weerstandsvermogen zijn deze risico's op basis van de ervaringcijfers gering.
Extra inhuur ter realiseren van de omzet en ter nakoming van de opdracht in verband met ziekte verzuim. Indicatie + 50% van het budget van € 260.000	130.000	25%	**32.500**	**32.500**	**65.000**	Vanwege de kwalitatieve goede uitstroom van bestaande Sw en de leveringsverplichting jegens opdrachtgevers is externe inhuur bij Avres Sw Bv onvermijdelijk.
Vervoerskosten Sw, steeds hogere vervoerskosten door toename gebruik en hogere brandstofkosten	150.000	25%	**37.500**	**37.500**	**75.000**	Het Sw vervoer is in 2022 aanbesteed en op grond hiervan is het budget in de begroting 2024 aangepast. De kans en de impact om het budgetrisico is hiermee afgenomen,
Extra stijging CAO Sw en de impact hiervan op de uitkering integratiewet Pwet gemeentefonds. De impact van de afwijking bedraagt € 500.000 (= 5% van € 10.000.000 (=omvang uitkering Pwet).	500.000	75%	**375.000**	**375.000**	**750.000**	Het macrobudget voor de Sw is in 2023 met 4,47% verhoogd. Het wettelijke minimumloon is met 10% gestegen. Op de ontwikkeling van de Swloonsom en de ontwikkeling van de rijksvergoeding staat meer spanning. Een andere onzekerheid in de berekening van de rijksvergoeding is het inschatten van de blijfkansen (pensionering). Bij Avres is de loonsom op basis van de (verwachte) feiten bijgesteld. Of en in welke mate de ontwikkeling bij Avres het scenario over de blijfkansen volgt is onduidelijk en dus financieel onzeker. De gegevens van de meicirculaire 2023 verminderen deze onzekerheid in de begroting 2024 van Avres.
Loonverhoging CAO Aan de slag met 2%	40.000	75%	**30.000**	**30.000**	**60.000**	Het uitvoeren van de CAO's was binnen de beschikbare budgetten mogelijk.
Extra loonsverhoging CAO Aan de slag met nog eens 2%	40.000	75%	**30.000**	**30.000**	**60.000**	Zie hiervoor.
Ziekteverzuim, uitval enz bij SW 1%	125.000	75%	**0**	**0**	**0**	Het ziekteverzuim bij Sw leidt over het algemeen niet tot knelpunten en vormt voor Avres een gering financieel risico.

Participatie Het Goed Avres Gorinchem BV: tegenvallende exploitatie resultaten a.g.v. economische omstandigheden.	100.000	25%	**25.000**	**25.000**	**50.000**	Avres investeert samen met Het Goed Holding voor ieder €150.000 in een kringloopwinkel. Indien de exploitatie niet sluitend is moet de participatie ten laste van de exploitatie worden afgeboekt. En Avres loopt financiele risico haar uitstaande vorderingen in verband met detachering. In het tweede kwartaal 2023 vindt analyse en evaluatie naar de tot nog toe behaalde financiele resultaten plaats.
Toename van uitbesteed re-integratietrajecten met 10%	70.000	50%	**35.000**	**35.000**	**70.000**	
Rentebaten schatkistbankieren	192.000	25%	**48.000**	**48.000**	**96.000**	Met ingang van de begroting 2024 zijn rentebaten in verband met schatkistbankieren geraamd. De ECB heeft de rente verhoogd. Hoewel een hogere rentevoet voor de komende volgens de financiele markten van toepassing, kan de rente dalen. Ook kan het Rijk als eigenaar van de nederlandse Bank de rentecondities voor Schatkistbankieren veranderen.
Totaal jaarsom van benodigde weerstandscapaciteit			**3.674.500**	**3.549.250**	**7.223.750**	
Benodigde weerstandscapaciteit vanaf 2025 tot 2028 (=optelsom risico 2024 en 2025)					**7.223.750**	
Uitgaande van het feit dat de risico's zich nooit tegelijkertijd in de volle omgang voordoen en er ook financiele meevallers zijn, kan op de som van het benodigde weerstandsvermogen een aftrek van 50% worden toegepast.				50%	**3.611.875**	

Weerstandsvermogen versus weerstandcapaciteit (bedragen *€ 1.000)	**Begroting 2023**	**Jaarrekening 2022**	**Jaarrekening 2023**	**Begroting 2025**
Financiële risico's (benodigd weerstandsvermogen)	3.168	3.168	3.414	3.612
Financiële reserves (weerstandscapaciteit)	5.394	6.563	6.137	**6.637**
Dekkingsgraad	**170%**	**207%**	**180%**	**184%**