

## AB voorstel

<b>Steller:</b>	Hans Gaaikema
<b>Afdeling/team:</b>	Control
<b>Datum:</b>	november 2023
<b>Onderwerp:</b>	Eindejaarsnota 2023
<b>Volgnummer*:</b>	1412202306
<b>Geagendeerd voor*:</b>	Besluitvorming
<b>Datum agenda + nr.*:</b>	Vergadering AB d.d. 14-12-2023; agendanummer: 6
<b>Bijlagen:</b>	1

### Te nemen besluit:

1. Het vaststellen van de eindejaarsnota 2023
2. De begrotingen 2023 en 2024 overeenkomstig de eindejaarsnota 2023 te wijzigen

### Aanleiding

Bijgaand treft u de eindejaarsnota 2023 aan. De eindejaarsnota is een tussenrapportage in aanloop naar de jaarrekening. Via de deze nota wordt uw geïnformeerd over de actuele stand van zaken van de meest relevante begrotingsposten.

### Doel en belang van de eindejaarsnota

Het verschaffen van een actueel inzicht in de begrotingspositie en het voorleggen van enkele financiële keuzes

### Toelichting:

De eindejaarsnota 2023 sluit met een voordelig resultaat van € 2.430K. Ten opzichte van zomernota 2023 is het begrotingsresultaat met € 2.430K toegenomen. De bijstelling komt voort uit de volgende posten:

1	Toename rijksvergoeding BUIG budget	€ 465K
2.	Afrekening BUIG budget 2021	€305K
3.	Toename uitkeringslasten/loonkostensubsidies	€ 19K
4.	Bijstelling budgetten voor uitkeringen minimabeleid	neutraal
5.	Bijstelling budgetten uitkeringen energietoeslag	neutraal
6.	Minder besteed op loonsom Sw	€729K
7.	Verwachte vergoeding voor waterschade juni 2022	€ 100K
8.	Hogere rentebaten Schatkistbankieren	€150K
9.	Bijstelling budget voor communicatie	nadeel € 30K
10.	Huisvestingsbudget voor locatie Voorstraat Vianen	nadeel € 40K
11	Verbetering financiën 2.0	nadeel €60K
12	Bijstelling kosten personele inzet GR Avres en Avres diensten BV	€1.211K
13	Hogere ICT lasten 2023	nadeel € 400K
14	(Reservering) ESF opbrengsten	neutraal
15	(Reservering) overige externe bijdragen	neutraal
16.	Administratief	<u>budgetneutraal</u>

**Totaal voordelig € 2.430K**

Stand voordelig resultaat 2023 € 67K

**Stand voordelig resultaat eindejaarsnota 2023 € 2.497K**

#### Ad 1 Toename rijksvergoeding BUIG budget 2023

Begin oktober is het definitieve beschikking voor BUIG ontvangen. Op basis van deze beschikking kan de raming van de zomernota 2023 met € 465K worden verhoogd. Het macrobudget is vanwege inflatie en de toename van statushouders verhoogd. Het definitieve BUIG budget voor de Avres gemeenten bedraagt € 34.302K.

#### Ad 2 Afrekening BUIG budget 2021

Eind juni is de afrekening van het BUIG budget 2021 ontvangen. Op basis van de overzichten Singel Audit Single Information (Sisa) van de jaarrekening 2021 volgde een nabetaling die niet in de jaarrekening 2021 is meegenomen van € 305K.

#### Ad 3 Toename uitkeringslasten/loonkostensubsidies

Het aantal uitkeringsontvangers is de afgelopen maanden licht gestegen. In samenhang met de prijsindexering per 1 januari 10,15% en 1 juli 3,13% worden de budgetten voor de te verstrekken uitkeringen met € 59K verhoogd. De raming voor loonkostensubsidies kan met € 78K naar € 3.609K worden verlaagd. Het kabinet houdt voor 2024 rekening met een landelijke toename van 14.000 uitkeringsontvangers.

Het bruto-voordeel ten opzichte van de rijksvergoeding BUIG bedraagt circa € 1.435K. Tussen het bruto voordeel en het netto voordeel zit het voorcalculatorische voordeel op de rijksbijdrage BUIG van € 750K. Dit voordeel is in 2023 wederom gerealiseerd. Het vooraf ingeboekte voordeel bedraagt vanaf 2024 € 550K.

#### Ad 4. Bijstelling budgetten voor uitkeringen minimabeleid

Deze bijstelling heeft voor Avres geen budgettaire gevolgen. De ramingen onder de baten en de lasten worden voor de drie gemeenten ten opzichte van de prognose van de zomernota met € 15K verlaagd.

#### Ad 5. Bijstelling budgetten voor uitkeringen energietoeslag.

Deze bijstelling heeft voor Avres geen budgettaire gevolgen. De ramingen onder de baten en de lasten worden voor de drie gemeenten vanwege energietoeslag 2023 met € 5.486K verhoogd.

#### Ad 6 Bijstelling loonsom Sw

Het verlagen van het budget voor de loonkosten Sw met € 729K wordt veroorzaakt door een hogere onvoorzienbare uitstroom, lagere prijsindexering loonsom en ontvangen ziekengeld.

#### Ad 7 Verwachte vergoeding voor waterschade juni 2022

Over de afhandeling van de waterschade is recent met de schadeverzekeraar overeenstemming bereikt. Een uitkering voor de geleden schade bedraagt € 100K.

#### Ad 8 Hogere rentebaten Schatkistbankieren

Het rentevoordeel bedraagt bij de lasten € 25K en bij de baten € 125K. Totaal € 150K. Het voordeel is het gevolg van de ontvangen rente bij Schatkistbankieren en de liquiditeitspositie van Avres. De huidige rentevergoeding over uitstaande tegoeden bij het ministerie van Financiën bedraagt inmiddels 4%. Als gevolg van de liquiditeitspositie is/wordt de geplande lening van € 3 miljoen ter financiering van de investeringsbijdrage Lingeloods niet afgesloten.

#### Ad 9 Bijstelling budget voor communicatie

Voor de communicatie omtrent het werkgeversservicepunt en het intensiveren van de interne en externe communicatie is € 30K extra budget nodig.

#### Ad 10 Huisvestingsbudget Voorstraat Vianen.

In de begroting 2023 ontbrak budget voor het pand aan de Voorstraat in Vianen. In de begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 is wel budget meegenomen.

#### Ad 11 Verbetering financiën 2.0

Voor een beter instrumentarium ten behoeve van de financiële planning en beheersing is een plan van aanpak opgesteld en vervolgens capaciteit ingehuurd. De verwachte uitgaven bedragen € 60K. Het project wordt in december opgeleverd.

#### Ad 12 Bijstelling kosten personele inzet GR Avres en Avres Diensten BV

Het gemiddeld aantal openstaande vacatures bedraagt in 2023 ongeveer 25 Fte. De formatiebegroting 2023 via de eindejaarsnota 2022 is tijdelijk in verband met verwachte werkzaamheden alleen voor 2023 met 25 FTE verhoogd. Voor de verwachte behoefte is een gedeelte extern ingehuurd. In 2023 zijn echter ook weer nieuwe vacatures ontstaan waarop niet direct is ingehuurd. Voorts viel de behoefte aan verwachte inzet mee met als positieve consequentie dat deze resterende behoefte deels intern is ingevuld. Zodoende is er veel vacaturegeld over. Het voordelig effect op de loonsom bedraagt € 1.586K. Onder aftrek van de extra kosten voor externe inhuur in verband met ziekteverzuim bedraagt de bijstelling € 1.211K voordelig.

De geraamde formatie voor 2023 bedroeg 216 FTE Voor 2024 bedraagt de vastgestelde raming 195 FTE.

#### Ad 13 Hogere lasten ICT

In 2022 startte het lopende transitietraject voor een toekomstbestendige ICT omgeving. Aan de continuïteit, beveiliging en gebruikersvriendelijkheid worden steeds hogere eisen gesteld. In 2024 vindt verdere digitalisering van de werkomgeving voor klanten van Avres plaats. Het aanbestedingsproces vraagt meer externe personele inzet ten opzichte van eerdere besluitvorming (september 2022). Daarnaast liggen de kosten voor de huidige dienstverlener met betrekking tot systeembeheer en beveiliging aanzienlijk hoger. Gezien de uitgaven tot en met oktober 2023 is een aanpassing van het budget met € 400K onvermijdelijk.

#### Ad 14 Reservering ESF opbrengsten (€ 500K).

In 2023 heeft de accountantscontrole van het ESF traject 2020-2022 door de accountants uit Brussel plaatsgevonden. De definitieve bijdrage uit het ESF fonds bedraagt € 500K. In 2023 zijn een tweetal nieuwe ESF trajecten gestart. De afrekeningen worden in 2024 en 2025 verwacht. Het voorstel is om de ESF opbrengst in een bestemmingsreserve ESF te storten. Uit deze reserve worden de extra administratiekosten in verband met de ESF eisen betaald en het verschil gedekt tussen de geraamde ESF opbrengst (vanaf 2025 € 200K) en de werkelijke opbrengst. Zodoende beïnvloeden de sterk fluctuerende ESF opbrengsten niet het begrotings- en jaarresultaat. Een storting van € 500K in de bestemmingsreserve ESF stelt Avres in staat om intern te investeren in de ESF organisatie en het realiseren van de jaarlijkse raming vanaf 2025 te borgen.

#### Ad 15 (Reservering) overige externe bijdragen (€ 365K)

Om te voorkomen dat bijdragen uit de reserves waartegenover in 2023 geen corresponderende uitgaven staan invloed op het jaarresultaat 2023 hebben, worden de volgende ramingen (lasten en baten/reserves) gewijzigd:

- Project GGZ Werk & inkomen. De uitvoering is vanwege onvoldoende regie bij de GGZ wederom vertraagd. Het restantbudget bedraagt € 98K
- Trajectkosten SR. Drie bedrijven hebben in 2023 hun social return verplichtingen afgekocht. Hiervan resteert per ultimo 2023 € 20K. Deze restantfinanciering komt via de eindejaarsnota voor extra re-integratieactiviteiten beschikbaar.
- Vroegsignalering. Per de zomernota 2023 is op basis van de meicirculaire 2023 een jaarbudget van €217K beschikbaar gesteld. Hiervan resteert ten behoeve van vroegsignalering 2024 € 108,5. Het Rijk

heeft via de septembercirculaire voor 2024 wederom eenmalig financiële middelen (totaal € 278K) beschikbaar gesteld.

- Voor het project taalontwikkeling resteert aan extern ontvangen bijdragen € 100K. Ter financiering van onder andere het jaarplan 2024 Avanti en aanvullende taalcoaching bij statushouders wordt het restant gereserveerd. Het taalniveau voor de groep statushouders is voldoende om het inburgeringsexamen te halen, maar vaak onvoldoende om echt aan te kunnen sluiten op de werkvloer. Het aanbod bestaat onder andere uit taallessen (32 weken) en een beweegprogramma (18 weken) en diverse workshops en voorlichtingsprogramma's. In 2023 heeft Avanti 9 deelnemers gehad die nu via de startafdeling van Avres verder worden begeleid.
- De financiële middelen voor het verstrekken van startersbeurzen zijn in 2023 terugontvangen. Het gaat om € 40K. Omdat deze middelen destijds ten behoeve van jeugdwerkloosheid beschikbaar zijn gesteld, wordt thans verzocht om deze middelen voor 2024 beschikbaar te stellen.

## Bestemming begrotingsresultaat 2023

Over 2023 wordt op basis van de eindejaarsnota (inclusief reserveringen) een voordelig jaarresultaat van € 2.498K verwacht. Tijdens de behandeling van de eindejaarsnota 2022 in december 2022, heeft het algemeen bestuur besloten om een deel van het te verwachte resultaat -in afwijking van hetgeen gebruikelijk is bij de vaststelling van de jaarrekening - reeds op voorhand te bestemmen. Daarbij is toen besloten dat een dergelijke bestemming op voorhand, een eenmalig karakter zou hebben.

Het dagelijks bestuur meent echter dat er op dit moment ten aanzien van een tweetal aspecten opnieuw redenen zijn om ook in 2023 een deel van het te verwachte resultaat op voorhand te bestemmen. Deze aspecten zijn namelijk onvermijdelijk, onontkoombaar en onvoorzien. Bovendien voorkomt dit een (extra) belasting van de gemeentelijke begrotingen, danwel voorkomt dit dat hierdoor een reeds in gang gezet proces vertraging oploopt of niet tot het gewenste resultaat zal leiden. Deze twee aspecten zijn:

- a. De financiële dekking van de gevolgen van de CAO 2023 en 2024 voor de medewerkers van Avres die vallen onder de CAO Samenwerkende gemeentelijke organisaties (SGO) en de financiële dekking van de gevolgen CAO 2024 voor SW medewerkers en medewerkers die vallen onder de CAO "aan de slag".
- b. Digitalisering.

### *a 1 Financiële dekking gevolgen CAO 2023 en 2024 voor de medewerkers van Avres die vallen onder de CAO Samenwerkende gemeentelijke organisaties (SGO).*

De begroting is op basis van de omstandigheden en feiten per 1 maart 2023 opgesteld. De feiten destijds zagen op de gegevens van de septembercirculaire 2022 en de omstandigheden op de destijds lopende CAO onderhandelingen 2023.

Op basis van de recente feiten van de septembercirculaire 2023 en het onderhandelingsresultaat van de CAO is bijstelling van het loonsombudget op basis van de vastgestelde formatie 2024 met € 1.140K onvermijdelijk. In juni 2023 is hiervoor een begrotingswijziging voor een verhoging van de gemeentelijke bijdrage ingediend. In afwachting van de uitkomsten van de septembercirculaire 2023 is toen geen besluit genomen. Dit om een noodzakelijke correctie te kunnen doen op basis van de meest recente stand van zaken. Nu blijkt dat het, gelet op de uitkomst van de eindejaarsnota 2023 het mogelijk is om het nadeel van de CAO 2023 en 2024, ten opzichte van de begroting, volledig uit het te verwachten financieel jaarresultaat 2023 te dekken. Voorgesteld wordt om een deel van het jaarresultaat in te zetten om de gevolgen van de nieuwe CAO voor 2023 en 2024 af te dekken. Dit betekent dat er op basis van deze ontwikkeling geen begrotingswijziging 2024 volgt en het eerdere verzoek (juni 2023) tot het verhogen van de gemeentelijke bijdrage 2024 hiermee kan vervallen. Let wel, vanaf 2025 dient de gemeentelijke bijdrage wel gecorrigeerd te worden op basis van de gestegen CAO lonen 2024/2025. Dit conform de vast te stellen uitgangspunten begroting 2025.

Overigens zal in het in 2024 te verschijnen meerjarenbeleidsplan van Avres nog nader worden ingegaan op het evenwicht tussen de omvang van de vaste formatie versus de formatie die is gekoppeld aan tijdelijke projecten en de dienstverleningsovereenkomsten met de gemeenten.

Voor 2025 wordt uitgegaan van 5,8% inflatie, waardoor we per saldo in 2025 het cumulerende effect 2023 en 2024 wel moeten gaan doorbelasten. Dit veroorzaakt een sprong van 11,2%. Uw gemeenten worden vanuit het gemeentefonds, met vergelijkbare inflatiepercentages, gecompenseerd voor deze correctie.

*a2 Financiële dekking gevolgen CAO 2024 voor de SW medewerkers en medewerkers die vallen onder de CAO "aan de slag".*

Tijdens het opstellen van deze eindejaarsnota werd duidelijk dat er een onderhandelingsresultaat is bereikt tussen de bonden en de VNG met betrekking tot een CAO-stijging vanaf 2024 voor de SW-medewerkers en de medewerkers die vallen onder de CAO "aan de slag". Dit onderhandelingsresultaat moet nog door de leden worden bekrachtigd. Inmiddels is duidelijk geworden dat de gemeenten voor deze CAO-stijging niet zullen worden gecompenseerd. Als wordt ingestemd met het onderhandelingsresultaat, betekent dit voor Avres dat de extra kosten van deze CAO-stijging circa €500K zullen bedragen. Hiervoor is nog geen dekking in de begroting 2024. Ook is dit nog niet meegenomen in de berekeningen van de eindejaarsnota. Uw bestuur wordt voorgesteld om de extra kosten voor de Cao-stijging SW en medewerkers "aan de slag" 2024 ook (op voorhand) ten laste brengen van het resultaat 2023;

*b. Digitalisering:*

E-dienstverlening, borging ICT, veiligheid/continuïteit dataopslagen -verwerking. Voor het afronden van de noodzakelijke upgrade van de ICT infrastructuur en beveiliging én de doorontwikkeling van haar digitale dienstverlening, komt Avres ook in 2024 voor extra en grotendeels eenmalige uitgaven te staan. Het gaat om circa €750K. Het merendeel van het benodigde budget heeft betrekking op ondersteuning tijdens de transitie naar een, voor zowel klanten als medewerkers, meer gebruiksvriendelijke omgeving en dienstverlening. Een ontwikkeling naar een ICT landschap en infrastructuur, waarbinnen de publiekstoegankelijkheid, service-levels en gebruikersvriendelijkheid aanzienlijk verbeteren én een omgeving waarbinnen dataopslag en -verkeer continu in een optimaal veilige omgeving plaatsvindt. In de transitiekosten zijn ook de versnelde afschrijvingen op de bestaande hardware opgenomen.

De financiële uitkomst van het in 2024 geplande aanbestedingstraject is vooralsnog niet met volledige zekerheid in te schatten. Rekening houdend met aflopende afschrijvingen is een grove voorlopige inschatting dat het nieuwe normaal ca € 350K hoger zal zijn ten opzichte van het verleden, voor zover dit structurele kosten betreft. Goed om op te merken is dat een deel van die structurele verhoging ook wordt veroorzaakt door hogere en aanvullende licentiekosten - vanwege onder andere inzetten op E-dienstverlening - dan eerder meerjarig is begroot (ca € 200K). Voor zover we nu kunnen inschatten zullen we de structurele stijging vanaf 2025 zelf binnen begroting kunnen opvangen. Net zoals in 2023 voorzien we ook in 2024 de noodzaak om € 400K te reserveren om tijdelijke kosten te dekken met het oog op het proces richting de structurele vormgeving van de ICT infrastructuur. Zoals aangegeven streven we naar een structurele invulling in de structurele begroting vanaf 2025.

Deze bijstelling is onontkoombaar en onuitstelbaar gelet op de reeds doorlopende projecten vanuit 2023. Daarnaast zien we voor 2024 eenmalige kosten op extra afschrijving (circa € 100K) als gevolg van buiten gebruikstelling ICT activa per medio 2024. Voorts wordt voor de twee lopende aanbestedings- en implementatietrajecten tot medio 2024 expertise ingehuurd. De kosten hiervan bedragen € 125K. Tenslotte zijn voor € 125K frictiekosten (o.a. dubbele licentiekosten) te verwachten gedurende de overgang naar nieuwe infrastructuur.

Voor 2024 tellen al deze voorgaande kosten op tot een totaal aan extra kosten van € 750K. Omdat de vastgestelde begroting niet voorziet in deze kosten en om de continuïteit van dit proces te kunnen waarborgen, wordt uw bestuur verzocht deze kosten uit het verwachte resultaat van de eindejaarsnota 2023 te dekken.

De totale omvang van het te bestemmen begrotingsresultaat voor de begroting 2024 bedraagt € 2.390K. Na bestemming resteert een voordelig begrotingsresultaat € 107K.

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

##### **Financieel**

De begroting 2023 en 2024 wordt op basis van de eindejaarsnota gewijzigd. Zie voorts de recapitulatie tabellen in bijlage 1.

## Bijlagen:

### Recapitulatiestaat eindejaarsnota 2023

Recapitulatie bedragen *€ 1.000		Lasten	Lasten	Lasten	Lasten	Lasten	Baten	Baten	Baten	Baten	Baten
	Taakveld	Stand zomernota	Wijzigingen eindejaarsnota 2023	Administratief	Administratief reservering geormerkte gelden	Stand eindejaarsnota 2023	Stand zomernota	Wijzigingen eindejaarsnota 2023	Administratief	Administratief reservering geormerkte gelden	Stand eindejaarsnota 2023
63	Inkomensverstrekking	-44.828	-4.919	-259	108	-49.898	47.140	6.228	259	0	53.627
64	Begeleide participatie (Sw)	-16.769	897	-4	0	-15.876	18.842	-43	0	0	18.799
65	Participatie (re-integratie)	-5.376	833	0	183	-4.360	7.073	0	0	500	7.573
61	Samenkracht en burgerparticipatie	-734	0	45	50	-639	793	0	-45	0	748
62	Ambitiefonds	-500	0	0	0	-500	0	0	0	0	0
5	Treasury	-50	25	0	0	-25	150	125	0	0	275
4	Overhead	-8.525	-717	21	0	-9.221	88	0	-20	0	68
8	Diverse baten en lasten	-222	0	0	0	-222	0	0	0	0	0
	<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-77.004</b>	<b>-3.881</b>	<b>-197</b>	<b>341</b>	<b>-80.741</b>	<b>74.086</b>	<b>6.310</b>	<b>194</b>	<b>500</b>	<b>81.090</b>
10	Resultaatbestemming eindejaarsnota		-2.390			-2.390					
10	Mutaties met reserves	0	0	0	-841	-841	2.986	0	3	0	2.989
	<b>Totaal</b>	<b>-77.004</b>	<b>-6.271</b>	<b>-197</b>	<b>-500</b>	<b>-83.972</b>	<b>77.072</b>	<b>6.310</b>	<b>197</b>	<b>500</b>	<b>84.079</b>

Recapitulatie bedragen *€ 1.000		Resultaat	Resultaat	Resultaat	Resultaat	Resultaat
	Taakveld	Stand zomernota	Wijzigingen eindejaarsnota 2023	Administratief	Administratief reservering geormerkte gelden	Stand eindejaarsnota 2023
63	Inkomensverstrekking	2.312	1.309	0	108	3.729
64	Begeleide participatie (Sw)	2.073	854	-4	0	2.923
65	Participatie (re-integratie)	1.697	833	0	683	3.213
61	Samenkracht en burgerparticipatie	59	0	0	50	109
62	Ambitiefonds	-500	0	0	0	-500
5	Treasury	100	150	0	0	250
4	Overhead	-8.437	-717	1	0	-9.153
8	Diverse baten en lasten	-222	0	0	0	-222
	<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-2.918</b>	<b>2.429</b>	<b>-3</b>	<b>841</b>	<b>349</b>
10	Resultaatbestemming eindejaarsnota		-2.390	0	0	-2.390
10	Mutaties met reserves	2.986	0	3	-841	2.148
	<b>Totaal Begrotingsresultaat</b>	<b>68</b>	<b>39</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>107</b>

In onderstaande tabel de ontwikkeling van het begrotingsresultaat 2023 ten opzichte van de zomernota 2023 toegerekend naar taakveld:

<b>Wijzigingen</b>	<b>lasten</b>	<b>baten</b>
Taakveld 63: Afrekening BUIG budget 2021		305
Taakveld 63: Buig hogere rijksvergoeding		465
Taakveld 63: lagere verwachte uitgaven voor loonkostensubsidies	78	
Taakveld 63: hogere uitkeringslasten vanwege indexering uitkeringen	-79	
Taakveld 63: Minimabeleid voornamelijk bijstelling in verband met de energietoeslag 2023	-5.471	5471
Taakveld 64: meevallers bij de loonsom Sw (onvoorziene uitstroom en hogere ontvangen vergoedingen ziekingeld) Bij Stichting Nieuw Beschut € 42,5 (lagere baten)	771	-42
Taakveld 64: uitkering waterschade juni 2022	100	
Taakveld 05: hogere rentebaten als gevolg gunstige liquiditeitspositie en rentestand schatkistbankieren en lagere rentelasten vanwege het niet afsluiten van een geplande lening	25	125
Taakveld 04 Huisvesting Voorstraat Vianen	-40	
Taakveld 04 Bijstelling budget communicatie	-30	
Taakveld 04 Raming project budget financien 2.0	-60	
Taakveld 63: Loonsom ambtenaren en diensten niet invullen van vacature ruimte en ontvangen vergoedingen diverse dienstverleningsovereenkomsten	553	-13
Taakveld 64: bijstelling loonsom ambtenaren en Avres Diensten	26	
Taakveld 65:Loonsom ambtenaren en diensten niet invullen van vacature ruimte en ontvangen vergoedingen diverse dienstverleningsovereenkomsten	833	
Taakveld 04: bijstelling loonsom ambtenaren en Avres Diensten	-187	
Taakveld 04 Bijstelling transitiebudget innovaties ICT	-400	
Taakveld 10 Resultaatbestemming eindejaarsnota	<b>-2.390</b>	
	<b>-6.271</b>	<b>6.311</b>

<b>Administratief reservering geormerkte gelden</b>	<b>lasten</b>	<b>baten</b>
Taakveld 63 50% reservering van de middelen die per de zomernota 2023/meircircuire voor vroegsignalering beschikbaar zijn gesteld	108	0
Taakveld 65 Uitkering (en reservering) van de ESF opbrengst 2020-2022		500
Taakveld 65 Te besteden SR gelden bedrijven	20	
Taakveld 65 GGZ ontvangen financiële bijdrage te besteden in 2023	98	
Restitutie (en reservering) van startersbeurzen voor jongeren	40	
Taakveld 65 Overheveling budget taalcoach naar 2024	25	
Taakveld 65 Taalontwikkeling overheveling aandeel gemeenten Avanti	50	
Taakveld 10 Reserves: stortingen in diverse bestemmingsreserves	-841	
totaal	<b>-500</b>	<b>500</b>



<b>Administratief</b>	<b>lasten</b>	<b>baten</b>
Taakveld 63. Het opnemen van de lasten en de baten in verband met de uitvoering van de regeling leef-en kleedgeld	-259	259
Taakveld 62 Het verlagen van de ramingen voor het project taalschool	45	-45
Taakveld 04 het bruteren van de raming voor het verwerven van extra opbrengsten (was netto onder de lasten opgenomen)	21	-20
Overige	-4	3
totaal	<b>-197</b>	<b>197</b>

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

Besproken met /in:	Ja/nee	Datum:	Resultaat:
MT	Ja	21-11-2023	
DB	Ja	23-11-2023	
AB	Ja	14-12-2023	
Ondernemingsraad	N.v.t.		
Kernteam	Ja	04-12-2023	
Cliëntenraad	N.v.t.		
Zienswijzeprocedure	N.v.t.		
Publicatie	Nee		

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

**Geagendeerd:** 21-11-2023

**MT Besluit:**

- Conform voorstel;
- Anders:-----  
-----

**Datum MT:** 22-11-2023

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

**Geagendeerd:** 23-11-2023

**DB Besluit:**

- Conform voorstel;
- Anders:-----  
-----

**Datum DB:** 23-11-2023

**Handtekening voorzitter en secretaris:**

-----

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

**Geagendeerd:** 14-12-2023

**AB Besluit:**

Conform voorstel;

Anders:-----  
-----

**Datum AB:** 14-12-2023

**Handtekening voorzitter en secretaris:**

-----

-----

**Bestuursbesluit:**



Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Avres in openbare vergadering bijeen op 14-12-2023;

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

Gelet op artikel 11, juncto artikel 31 van de Gemeenschappelijke Regeling Avres;

Gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van Avres d.d. 23-11-2023;

**BESLUIT:**

1. De eindejaarsnota 2023 vast te stellen
2. De begroting 2023 overeenkomstig de bijlagen van de eindejaarsnota 2023 te wijzigen

Aldus besloten te Meerkerk in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Avres op 14 december 2023

P. Vat,

P. van Uitert,

Voorzitter,

Secretaris,