



Aan de raad van

uw brief van:

uw kenmerk:

9 maart 2026

ons kenmerk:

behandeld door: B. Hoeven

bijlagen: Divers

telefoon:

onderwerp: Aanbiedingsbrief jaarrekening en jaarverslag 2025 en begroting en jaarplan 2027, tevens zijnde de kaderbrief als bedoeld in artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen

Geachte leden van de raad,

Inleiding:

Bijgaand treft u de jaarrekening 2025, het jaarverslag 2025¹, de ontwerpbegroting 2027 en de meerjarenraming 2028-2030 van de gemeenschappelijke regeling Avres aan.

De accountant is op dit moment bezig met de afrondende werkzaamheden ten behoeve van de controle met betrekking tot de jaarrekening. Zodra de accountantsverklaring is ontvangen zal deze worden nagezonden / in het document van het jaarverslag / de jaarrekening worden opgenomen.

De definitieve vaststelling van de jaarrekening / het jaarverslag 2025 is voorzien in de AB vergadering van 9 juli as. De behandeling van de begroting in het algemeen bestuur staat gepland op donderdag 10 september as.

Op grond van bepalingen in de tekst van de gemeenschappelijke regeling Avres, moet voorafgaand aan de vaststelling door het algemeen bestuur eerst nog een zienswijzeprocedure bij de raden van de deelnemende gemeenten aan de GR Avres worden doorlopen. Daarnaast zal advies worden gevraagd aan de cliëntenraad. De ontvangen zienswijzen, het ontvangen advies en de reacties hierop zullen tijdens het vaststellingsproces later, bij het agendapunt worden gevoegd.

In deze aanbiedingsbrief wordt kort ingegaan op de volgende vier aspecten: Het jaarverslag, de jaarrekening 2025, de resultaatbestemming 2025 en de (meerjaren) begroting 2027 - 2030.

Het jaarverslag 2025:

In het jaarverslag 2025 treft u een overzicht aan van de werkzaamheden, activiteiten en resultaten die Avres het afgelopen jaar heeft verricht en bereikt. Wij verwijzen u daarvoor naar het eerste deel van het document jaarverslag/jaarrekening 2025. De factsheets met cijfers (inclusief terugblik naar 2024 en 2023) voor iedere afzonderlijke gemeente zijn toegevoegd als bijlage bij het verslag / de rekening.

In 2025 heeft Avres haar verbindende rol verder versterkt in het bevorderen van bestaanszekerheid, participatie en ontwikkeling in de regio. Het aantal inwoners dat een beroep doet op inkomensondersteu-

¹ De jaarrekeningen van Avres SW BV, Avres diensten BV en de Stichting Avres nieuw beschut zijn ter kennisgeving bijgevoegd.



ning nam toe, mede door de instroom van statushouders. Voor deze laatste groep vormt inkomen het vertrekpunt naar een toekomst met perspectief, waarin gerichte begeleiding, duidelijke informatie en maatwerkondersteuning bijdragen aan groei, zelfstandigheid en volwaardige deelname aan de samenleving.

Voor inwoners met een laag inkomen lag de nadruk op het voorkomen van problemen en het beter toegankelijk maken van regelingen. Dankzij intensieve samenwerking met regionale partners zijn minimaregelingen en bijzondere bijstand beter vindbaar en eenvoudiger te benutten. De samenwerking met Stichting Leergeld speelt hierin een belangrijke rol, doordat zij bijdraagt aan gelijke kansen voor kinderen en hun deelname aan onderwijs, sport en cultuur mogelijk maakt.

Binnen het domein opvang en ondersteuning is de uitvoering van regelingen voor Oekraïense ontheemden zorgvuldig voortgezet, inclusief nieuwe taken, zoals de inning van eigen bijdragen.

Op het gebied van schuldpreventie zijn eveneens belangrijke stappen gezet. Met de proactieve aanpak "Vroeg Erbij" en diverse preventieve initiatieven, onder andere gericht op jongeren, worden inwoners in een vroeg stadium bereikt en financiële problemen voorkomen. Daarnaast is ondersteuning geboden aan gedupeerden van de toeslagenaffaire.

De toeleiding naar werk en participatie vraagt om maatwerk en samenhang. Avres heeft in 2025 opnieuw geïnvesteerd in een aanpak waarin inkomenszekerheid wordt gecombineerd met ontwikkeling en begeleiding. Meer dan 200 inwoners zijn gestart in arbeidstoeleidingstrajecten met verschillende ontwikkelroutes. Voor inwoners voor wie betaald werk nog niet mogelijk is, zijn participatieplekken ingericht die helpen bij het opbouwen van structuur, vaardigheden en betrokkenheid bij de samenleving. Daarbij is nadrukkelijk aandacht voor lokale aanhechting: het versterken van de verbinding met de eigen leefomgeving, sociale netwerken en lokale initiatieven, zodat inwoners duurzaam kunnen deelnemen en zich blijvend verbonden voelen met hun gemeenschap.

Daarnaast is gewerkt aan het versterken van de regionale arbeidsmarkt, onder meer via het Werkcentrum waar vraag en aanbod samenkomen. Ook is samen met partners gewerkt aan een betere aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt, met het oog op duurzame arbeidsparticipatie van jongeren.

Binnen Ontwikkeling Werkt! is een duidelijke verschuiving zichtbaar naar doelgroepen met een grotere ondersteuningsbehoefte. Het aantal beschutte werkplekken is verder uitgebreid, waardoor inwoners zonder wachttijd kunnen instromen. Tegelijkertijd blijft de begeleiding naar regulier werk van inwoners met een arbeidsbeperking, onder andere via loonkostensubsidie en jobcoaching, een belangrijk speerpunt.

De jaarrekening 2025:

De jaarrekening 2025 laat een positief financieel resultaat zien van € 606K. Dit resultaat is grotendeels te danken incidenteel hogere Rijksmiddelen voor BUIG en LKS.

Resultaatbestemming 2025:

Het dagelijks bestuur heeft bij het beoordelen van het positieve exploitatieresultaat van € 606K en de bestemming daarvan zorgvuldig gekeken naar het weerstandsvermogen en de actuele risico's.

In de paragraaf “Weerstandsvermogen en Risicobeheersing” uit de jaarrekening blijkt dat de geïdentificeerde risico’s voldoende worden afgedekt door het weerstandsvermogen. De dekkingsgraad ligt daarbij ruimschoots boven de vastgestelde ondergrens van 140%.

Gelet hierop acht het dagelijks bestuur een aanvullende dotatie aan de algemene reserve op dit moment niet noodzakelijk.

Tegelijkertijd ziet het dagelijks bestuur dat zich richting 2026 twee concrete en substantiële risico’s aandienen die om gerichte (tijdelijke) beheersmaatregelen vragen. Waar het weerstandsvermogen de financiële impact van risico’s kan opvangen, is voor deze onderwerpen vooral tijdige inzet nodig om kans en impact te beperken. Daarom stelt het dagelijks bestuur voor om het positieve resultaat over 2025 te bestemmen via de vorming van een bestemmingsreserve.

Het eerste risico betreft de toenemende instroom van statushouders in de bijstand en de maatschappelijke en financiële risico’s die dit met zich meebrengt. De stijging van het aantal inburgeraars in de bijstand hangt samen met de taakstelling voor de huisvesting van statushouders die gemeenten vanuit het Rijk opgelegd krijgen. Gemeenten zetten de laatste maanden fors in op het inlopen van achterstanden binnen de taakstelling, wat direct doorwerkt in het bijstandsvolume.

Door de lage bijstandsdichtheid in onze gemeenten is de impact van de instroom van statushouders aanzienlijk. Hoewel compensatie via de meicirculaire aannemelijk is, wordt dit door het dagelijks bestuur niet beschouwd als een structurele en duurzame oplossing voor de langere termijn. Zonder aanvullende maatregelen leidt deze ontwikkeling mogelijk tot langdurige bijstandsafhankelijkheid en aanhoudende druk op het BUIG-budget en daarmee op de financiële positie van de organisatie.

Het dagelijks bestuur stelt daarom voor om juist nu een stap naar voren te zetten door (een deel van) het exploitatieoverschot in te zetten voor een actieplan gericht op de versteviging van de begeleiding en ontwikkeling van statushouders. Het doel is om inburgeraars vroeger te laten starten met de duale trajecten, eerder te laten participeren en daarmee het bijstandsbestand te verlagen. Door een snellere focus op participatie of werk en het efficiënter inrichten van trajecten, worden doorlooptijden verkort. Een belangrijk neveneffect is snellere taalverwerving, met name doordat taal en werk of participatie nadrukkelijker worden gecombineerd. Dit draagt bij aan een versnelde ontwikkeling richting zelfstandigheid en een grotere maatschappelijke deelname. Met dit actieplan zetten we als organisatie een belangrijke stap in het begeleiden van een groeiende, anderstalige doelgroep door onder meer:

- Het inrichten van een passende begeleidingsplek voor re-integratie en participatie voor inburgeraars binnen de huidige infrastructuur van Avres
- Vrijmaken van extra capaciteit van persoonlijke begeleiding van inburgeraars en intensieve samenwerking met ketenpartners (vluchtelingenwerk, taalonderwijs)
- Het versterken van de werkvloer als leeromgeving voor zowel werk als taal

Deze aanpak vraagt tijdelijk om extra inzet van capaciteit, expertise en middelen. Het dagelijks bestuur is er echter van overtuigd dat deze investering zich op termijn terugverdient door snellere maatschappelijke participatie en integratie op de arbeidsmarkt, een verkorting van de bijstandsduur en een hogere uitstroom uit de bijstand en daarmee een structureel lager aantal mensen in de bijstand.

Het tweede risico heeft betrekking op informatiebeveiliging en Cyberwetgeving. Dit omvat onder meer bedreigingen en kwetsbaarheden die op het vlak van informatiebeveiliging kunnen optreden. Uit de recent uitgevoerde GAP-analyse blijkt dat aanvullende inspanningen noodzakelijk zijn om Avres weerbaarder te maken tegen actuele en toenemende digitale dreigingen. Dit risico is mede relevant in het licht van de toekomstige wettelijke verplichtingen.

Avres heeft de ambitie om, vooruitlopend op de formele verplichtingen, zo ver mogelijk te komen met de implementatie van de BIO2/NIS2-richtlijn, waaraan in de komende jaren moet worden voldaan. Door het versneld en gericht in te zetten van capaciteit op het gebied van informatiebeveiliging kan Avres:

- de geïdentificeerde risico's uit de GAP-analyse beheerst mitigeren
- structureel stappen zetten richting BIO2/NIS2-compliance
- de continuïteit en betrouwbaarheid van de dienstverlening verder versterken

Het dagelijks bestuur is van oordeel dat het inzetten van het positieve resultaat voor beide risico's bijdraagt aan een toekomstbestendige en robuuste organisatie en verzoekt het algemeen bestuur in te stemmen met deze voorgestelde resultaatbestemming.

Het begrotingsperspectief 2027 -2030:

Het begrotingsperspectief voor 2027-2030 is positief. Deze uitkomst ligt in lijn met de uitkomsten van de eerdere meerjarenraming 2026-2029. De uitkomst zonder incidentele baten en lasten is eveneens positief en voldoet aan de provinciale begrotingsrichtlijnen. Het begrotingsperspectief is vanwege de inflatie en onduidelijkheden over de middelen vanuit het Rijk echter nog wel omgeven met onzekerheden. Dit betreft onder andere:

Uitkeringen BUIG

Het uitkeringsbudget voor 2027 -2030 is vastgesteld op basis van de septembercirculaire van 2025. Met betrekking tot de lasten van de BUIG leidt dit tot een voordeel, dat wordt aangewend voor de financiering van de Avres-begroting en resulteert in een verlaagde bijdrage van de deelnemende gemeenten.

Loonkosten

Het aandeel loonkosten in de begroting 2027 neemt toe. Hierdoor vragen we ook een hogere gemeentelijke bijdrage in 2027.

Lonen en prijzen SW

In de begroting 2027 zijn zowel de totaal te betalen loonsom, als de totaal te ontvangen rijksvergoeding zo realistisch mogelijk ingeschat. In de meicirculaire 2026 zal duidelijk worden of deze schattingen juist zijn gebleken of dat bijstelling noodzakelijk is.

Projecten en taken

De verwachting is dat Avres ook in 2027 een aantal projecten en aanvullende taken zal uitvoeren en dus ook dat tijdelijke formatie noodzakelijk zal zijn. Indien daarvoor een dienstverleningsovereenkomst wordt afgesloten, wordt dit in de tussentijdse rapportages en de jaarrekening opgenomen.

Gemeentefonds

Ontwikkelingen in het gemeentefonds in 2026 die betrekking hebben op 2027 worden verwerkt middels een begrotingswijziging.



Weerstandsvermogen:

Bij het opstellen van de begroting 2027 zijn de risico's opnieuw geïnventariseerd en gewaardeerd. De uitkomst laat zien dat het weerstandsvermogen ook richting 2027 ruim toereikend is: afhankelijk van de besluitvorming over de resultaatbestemming 2025 (wel of niet uitkeren) bedraagt de dekkinggraad voor 2027 tussen de 161% en 177%. Hiermee ligt de dekkinggraad zoals eerder aangegeven boven de gestelde ondergrens van 140%. Dit biedt ruimte om middelen – waar nodig – niet generiek toe te voegen aan de algemene reserve, maar tijdelijk en doelgericht in te zetten voor beheersmaatregelen bij actuele risico's.

Tot slot:

Zoals hierboven al is aangegeven is de vaststelling van de jaarrekening door het algemeen bestuur voorzien in haar vergadering op 9 juli as.. Met het oog op deze behandeling ontvangt het dagelijks bestuur graag de zienswijzen van de gemeenten op de jaarrekening uiterlijk op **maandag 29 juni** as.

Met het oog op de vaststelling van de begroting op 11 september as., ontvangt het dagelijks bestuur de zienswijze op de concept-begroting graag uiterlijk **13 juli** as.

De jaarrekening / het jaarverslag 2025 en de begroting / het jaarplan 2027 worden op dit moment in de voorlopige opmaak gedeeld. Nadat de vormgever beide documenten definitief heeft opgemaakt, zullen deze worden nagezonden.

Het dagelijks bestuur van Avres hoopt u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

Hoogachtend,

Het dagelijks bestuur van Avres,

M. Molengraaf-Vullers,

P. Van Uitert,

Voorzitter,

Secretaris,