

avres

JAAARVERSLAG

2023



GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING AVRES

JAARSTUKKEN 2023



VOORWOORD
EN LEESWIJZER

AVRES IN BEELD

FINANCIËEL
RESULTAAT

REALISATIE
GEMEENTELIJKE
BIJDRAGE

VOORSTEL RESULTAAT
BESTEMMING

DEEL 1 JAARVERSLAG

Vanaf pagina 6

INKOMENSONDERSTEUNING/
SCHULDDIENSTVERLENING

WERK, ONTWIKKELING,
DIENSTVERLENING

SW, NIEUW BESCHUT &
ONTWIKKELING WERKT!

OVERHEAD

OVERIGE BATEN
EN LASTEN

MUTATIES RESERVES

PARAGRAFEN

DEEL 2 JAARREKENING

Vanaf pagina 45

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 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 belangrijker 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 Uiter, Directeur Avres



LEESWIJZER



| | |
|--|-----------|
| Voorwoord | 3 |
| DEEL 1: JAARVERSLAG | 6 |
| Avres in beeld | 7 |
| Factsheet financiën | 8 |
| Financieel resultaat | 9 |
| Thema's: | |
| • Inkomensondersteuning/schulddienstverlening | 17 |
| • Werk, ontwikkeling en dienstverlening | 22 |
| • SW, Nieuw beschut & Ontwikkeling werkt! | 28 |
| Paragrafen: | |
| • Weerstandsvermogen en risicobeheersing | 37 |
| • Financiering | 39 |
| • Bedrijfsvoering | 40 |
| • Onderhoud kapitaalgoederen | 43 |
| • Verbonden partijen | 44 |
| DEEL 2: JAARREKENING | 45 |
| • Overzicht van baten en lasten | 47 |
| • Balans en toelichting | 53 |
| • Baten en lasten per taakveld | 69 |
| • Sisa verantwoording 2023 besteding BUIG gelden | 76 |
| • Rechtmatigheidsverantwoording avres | 79 |
| FACTSHEET PER GEMEENTE | 80 |
| CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT | 83 |

In het jaarverslag en de jaarrekening worden de inspanningen en resultaten gedetailleerder toegelicht en wordt meer verdieping aan de financiën gegeven. De bedragen in tabellen van de jaarstukken zijn weergegeven in € 1.000, tenzij anders aangegeven. Tenzij anders aangegeven, hebben alle cijfers betrekking op de periode januari 2023 tot en met december 2023. Door afrondingen kunnen kleine verschillen ontstaan tussen de bedragen in verschillende tabellen.

DEEL 1

JAARVERSLAG 2023

AVRES IN BEELD

STAND UITKERINGEN
31-12-23

1817

264

CLIENTEN MET LKS
31-12-23

236

START TRAJECTEN

352

WSW
31-12-23

423

CLIENTEN MET
INKOMSTEN UIT
WERK

81

NIEUW BESCHUT
31-12-23

149

UITKERINGEN
OEKRAINE
31-12-23

608

LOPENDE
CASUSSES SDV
31-12-23

450

JOBCOACHING
EXTERNE
WERKGEVER

4016

HUISHOUDENS
MET MINIMA-
REGELINGEN

464

NIEUWE
HULPVVRAGEN
SDV

6024

BETALINGEN
ENERGIE TOESLAG

5,07 M

NETTO
TOEGEVOEGDE
WAARDE

2243

KINDEREN GEHOLPEN
VIA LEERGELD

179

INTAKES ADVIESPUNT
ZELFSTANDIGEN

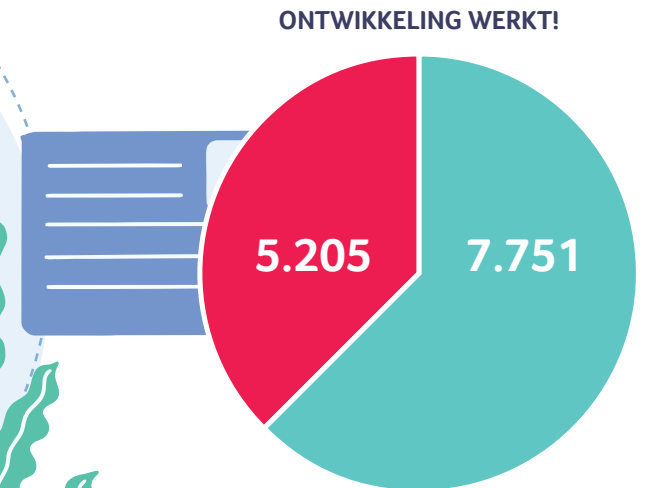
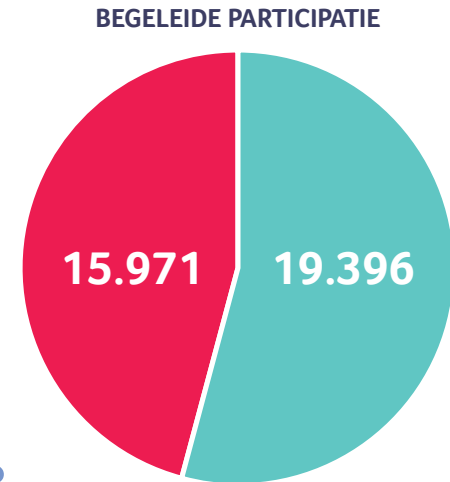
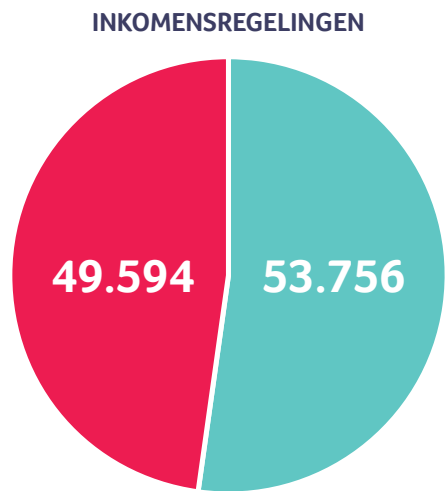
KLANTBELEVING

7,9

De factsheets voor iedere gemeente afzonderlijk, zijn achteraan in dit jaarverslag/deze jaarrekening opgenomen.

FACTSHEET FINANCIËN

FINANCIEEL
RESULTAAT
€ 1,284 K



■ Uitgaven
■ Inkomsten

Alle bedragen zijn in 1000 euro (=K).

FINANCIËEL RESULTAAT

| Gerealiseerd saldo van baten en lasten (bedragen *€ 1.000) | Begroting (eindejaarsnota) | | | Realisatie 2023 | | | Verschil | | |
|---|----------------------------|----------------|------------|-----------------|----------------|--------------|------------|------------|--------------|
| | Taakvelden | Baten | Lasten | Verschil | Baten | Lasten | Verschil | Baten | Lasten |
| 61 Samenkracht en burgerparticipatie | 748 | -639 | 109 | 738 | -500 | 238 | -10 | 139 | 129 |
| 62 Ambitiefonds | 0 | -500 | -500 | 0 | -86 | -86 | 0 | 414 | 414 |
| 63 Inkomensregelingen | 53.627 | -49.898 | 3.729 | 53.674 | -49.486 | 4.188 | 47 | 412 | 459 |
| 64 Begeleide participatie (Sw) | 18.799 | -15.876 | 2.923 | 19.081 | -15.971 | 3.110 | 282 | -95 | 187 |
| 65 Participatie (re-integratie) | 7.573 | -4.360 | 3.213 | 7.545 | -4.523 | 3.022 | -28 | -163 | -191 |
| 671 Schulddienstverlening | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 04 Overhead | 68 | -9.221 | -9.153 | 57 | -9.280 | -9.223 | -11 | -59 | -70 |
| 05 Treasury | 275 | -25 | 250 | 370 | -22 | 348 | 95 | 3 | 98 |
| 08 Overige baten en lasten | 0 | -222 | -222 | 0 | -222 | -222 | 0 | 0 | 0 |
| Resultaat van baten en lasten | 81.090 | -80.741 | 349 | 81.465 | -80.089 | 1.376 | 375 | 652 | 1.027 |

Onttrekkingen en toevoegingen aan reserves

| | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|--------------|---------------|-------------|--------------|---------------|------------|----------|------------|------------|
| 61 Samenkracht en burgerparticipatie | 0 | -50 | -50 | 0 | -50 | -50 | 0 | 0 | 0 |
| 62 Ambitiefonds | 500 | 0 | 500 | 500 | 0 | 500 | 0 | 0 | 0 |
| 63 Inkomensregelingen | 82 | -109 | -27 | 82 | -109 | -27 | 0 | 0 | 0 |
| 64 Begeleide participatie (Sw) | 315 | 0 | 315 | 315 | 0 | 315 | 0 | 0 | 0 |
| 65 Participatie (re-integratie) | 206 | -683 | -476 | 206 | -683 | -476 | 0 | 0 | 0 |
| 671 Schulddienstverlening | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 04 Overhead | 1.886 | -2.390 | -504 | 1.886 | -2.240 | -354 | 1 | 150 | 151 |
| 05 Treasury | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 08 Overige baten en lasten | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mutatie reserves | 2.989 | -3.231 | -242 | 2.990 | -3.081 | -91 | 1 | 150 | 151 |

| | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|---------------|----------------|------------|---------------|----------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 61 Samenkracht en burgerparticipatie | 748 | -689 | 59 | 738 | -550 | 188 | -10 | 139 | 129 |
| 62 Ambitiefonds | 500 | -500 | 0 | 500 | -86 | 414 | 0 | 414 | 414 |
| 63 Inkomensregelingen | 53.709 | -50.007 | 3.703 | 53.756 | -49.594 | 4.162 | 47 | 412 | 459 |
| 64 Begeleide participatie (Sw) | 19.114 | -15.876 | 3.238 | 19.396 | -15.971 | 3.425 | 282 | -95 | 187 |
| 65 Participatie (re-integratie) | 7.779 | -5.043 | 2.737 | 7.751 | -5.205 | 2.546 | -28 | -163 | -191 |
| 671 Schulddienstverlening | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 04 Overhead | 1.954 | -11.611 | -9.657 | 1.943 | -11.520 | -9.577 | -10 | 91 | 81 |
| 05 Treasury | 275 | -25 | 250 | 370 | -22 | 348 | 95 | 3 | 98 |
| 08 Overige baten en lasten | 0 | -222 | -222 | 0 | -222 | -222 | 0 | 0 | 0 |
| Resultaat van baten en lasten | 84.079 | -83.972 | 107 | 84.455 | -83.171 | 1.284 | 376 | 802 | 1.177 |

FINANCIEEL RESULTAAT

Avres heeft 2023 afgesloten met een positief resultaat van €1.284K. Ten opzichte van de prognose in de Eindejaarsnota, is dat een positief verschil van €1.177K. Van het resultaat over 2023 is via de eindejaarsnota reeds 2.240K bestemd ten behoeve van de ICT transitie én ter dekking van de loonkostenstijging CAO over 2023 en 2024. De raden zijn hierover reeds via een raadsinformatiebrief van 11 januari 2024 geïnformeerd.

Op de hierna volgende pagina, wordt dit saldo van Baten en Lasten nader uitgesplitst per taakveld.

Verder is in deze paragraaf een (voorlopig) overzicht gegeven van de verdeling hiervan naar incidentele en structurele baten en lasten, is een verkorte balans weergegeven, en zijn de realisaties van de bijdragen van de gemeenten en de uitgaven minimabeleid en verstrekkingen bijzonder bijstand opgenomen.

Tot slot word in deze paragraaf een voorstel tot resultaatbestemming gedaan.

| Baten en lasten (bedragen *€ 1.000) | Rekening 2022 | Primaire begroting (incl 1e wijziging) | Begroting na wijziging (eindejaarsnota) | Realisatie t/m december 2023 | Vershil begroting na wijziging versus realisatie |
|--|---------------|--|---|------------------------------|--|
| Baten | 81.990 | 68.756 | 81.090 | 81.465 | 375 |
| Lasten | -82.935 | -69.055 | -80.741 | -80.089 | 652 |
| Saldo van baten en lasten | -945 | -299 | 349 | 1.376 | 1.027 |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves | 1.819 | 421 | -242 | -91 | 151 |
| Gerealiseerd resultaat | 874 | 122 | 107 | 1.284 | 1.177 |

ANALYSE VAN DE HERKOMST VAN HET GEREALISEERDE RESULTAAT NAAR TAAKVELD

De 3 belangrijkste herkomsten van het positieve gerealiseerde resultaat in 2023 zijn:

- Hogere beschikbare dekking in het Ambitiefonds dan besteedt, hetgeen is vrijgevallen ten gunste van het resultaat (punt 2)
- Hogere beschikbare dekking in TV 63 Inkomensregelingen, voor het doen van uitgaven aan minimaregelingen vanuit de hogere gemeentelijke vergoeding hiervoor dan gerealiseerd aan lasten (punt 4) door een lager dan begroot aantal aan uitkeringen
- Hogere gerealiseerde toegevoegde waarde vanuit TV 64 Begeleide participatie (punt 8)

| | | Analyse | Bedragen * €1.000 |
|----|------------------------------|---|----------------------|
| 1 | TV 61 Burgerparticipatie | Uitvoeringskosten DVO Inburgering zijn lager uitgevallen (minder formatie ingezet t.b.v. dit taakveld). | 129 |
| 2 | TV 62 Ambitiefonds | Daadwerkelijke projectkosten zijn lager dan verwacht i.v.m opstartfase | 414 |
| 3 | TV 63 Inkomensregelingen | Hogere inhuur energietoeslag en projectmanagement en lagere baten uitv. reg. Energietoeslag | -266 |
| 4 | TV 63 Inkomensregelingen | Lagere uitgaven minimaregelingen, WKO en SMI en hogere gemeentelijke vergoeding mininmaregelingen en Oekraïne | 596 |
| 5 | TV 63 Inkomensregelingen | Lagere uitkeringskosten PW en BBZ a.g.v. lager aantal actieve uitkeringsgerechtigden | 364 |
| 6 | TV 63 Inkomensregelingen | Hogere lasten Loonkostensubsidie | -101 |
| 7 | TV 63 Inkomensregelingen | Afwaardering niet incasseerbare vorderingen bij terugvordering en verhaal BUIG | -185 |
| 8 | TV 64 Begeleide participatie | Verbeteringen jaarresultaten Avres Nieuw beschut en Avres Sw Bv door toename van brutowinstmarge | 334 |
| 9 | TV 64 Begeleide participatie | lagere loonkosten SW (onvoorzien verloop, minder externe opleidingen) | 85 |
| 10 | TV 64 Begeleide participatie | Hogere huistingskosten, met name a.g.v. hogere afschrijvingslasten gebouwen | -100 |
| 11 | TV 65 Participatie | Lagere uitgaven bij uitbestede re-integratie | 175 |
| 12 | TV 65 Participatie | Hogere inhuurkosten t.l.v. re-integratie | -257 |
| 13 | TV 4 Overhead | Niet begrote transitievergoedingen en lagere bijdrage gemeenten voor overhead | -24 |
| 14 | TV 5 Treasury | Hogere rente vergoeding dan begroot over een hoger banksaldo | 95 |
| 15 | Alle taakvelden | Overige voor- en nadelen (per saldo) | -95 |
| 15 | Alle taakvelden | Eindejaars correctie na controle | 120 |
| | | totaal | 1.284 |

De onderstaande verdeling van het resultaat naar structureel en incidenteel is voorlopig, want niet vrij van interpretatie.

| Baten en lasten (bedragen *€ 1.000) | Jaarrekening | | | commentaar op Incidenteel |
|---|--------------|-------------|--------------|----------------------------------|
| | totaal | incidenteel | structureel | |
| Baten | 81.465 | 414 | 81.051 | netto vrijval Ambitiefonds |
| Lasten | -80.089 | -222 | -79.867 | correctie resultaat 2022 in 2023 |
| Saldo van baten en lasten | 1.376 | 192 | 1.184 | |
| Mutaties reserves | -91 | 1 | -92 | |
| Gerealiseerd resultaat | 1.284 | 193 | 1.092 | |

Het structureel overschot in de Baten vanuit BUIG neemt door de jaren af, daarnaast is onderbezetting de formatie geen wenselijke structurele bron van onderbesteding wanneer dit een te hoge werkdruk, ziekteverzuim en aanhoudend openstaande vacatures tot gevolg heeft

De tabel geeft de verhouding weer van de incidentele en structurele baten en lasten. Deze uitkomst voldoet aan de gestelde provinciale eisen.

Het overschot bij BUIG; de resultaten van het Sw bedrijf; de toenames uitkeringen P-wet en WWB klassiek zijn volgens de officiële definities structureel van aard

In het structureel gepresenteerde resultaat zit tevens onderbezetting op formatie en een afnemend voordeel op BUIG.

ACTIVA & PASSIVA

Onderstaande tabel geeft de verkorte balans weer.

De belangrijkste mutaties zijn, aan de activa zijde, de toename in materiele vaste activa vanwege investeringen in verouderde installaties.

Aan de passiva zijde is de grootste verandering de toename van het eigen vermogen vanwege het toegevoegde resultaat over 2023 dat nog niet aan gemeenten is uitgekeerd.

| Activa Bedragen *€1.000 | 31-dec-23 | 31-dec-22 |
|---|---------------|---------------|
| Vaste activa | | |
| Materiële vaste activa | 9.981 | 7.125 |
| Financiële vaste activa | 397 | 373 |
| | | |
| | | |
| Totaal vaste activa | 10.378 | 7.498 |
| Vlottende activa | | |
| Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar: | 14.395 | 14.024 |
| Liquide middelen | 308 | 307 |
| Overlopende activa | 1.868 | 3.936 |
| totaal vlottende activa | 16.571 | 18.267 |
| Totaal activa | 26.949 | 25.765 |

| Passiva Bedragen *€1.000 | 31-dec-23 | 31-dec-22 |
|---|---------------|---------------|
| Vaste passiva | | |
| Eigen vermogen | 16.243 | 14.867 |
| <i>(waarvan tzt uit te keren)</i> | 1.284 | 0 |
| Voorzieningen | 305 | 252 |
| Schulden lange termijn | 0 | 200 |
| Totaal vaste passiva | 16.548 | 15.319 |
| Vlottende passiva | | |
| Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar: | 10.324 | 8.660 |
| Overige kasgeldleningen | 0 | 1.500 |
| Overlopende passiva | 77 | 286 |
| Totaal vlottende passiva | 10.401 | 10.446 |
| Totaal passiva | 26.949 | 25.765 |

REALISATIE GEMEENTELIJKE BIJDRAGE RESULTAATBESTEMMING

Ten opzichte van de rijksvergoeding voor BUIG bedraagt het totale overschot € 1.666K. Onder aftrek van de voorafgestelde ambitie om de omvang en het volume van de uitkeringen te verminderen in de vorm van het vooraf verwachte voordeel van € 650K, bedraagt het resterende overschot € 1.016K.

| Inkomensvoorziening Bedragen *€1.000 | Gorinchem | Molenlanden | Vijfheerenlanden | Totaal |
|--|------------------|----------------|------------------|------------------|
| Budget BUIG | 13.834.540 | 5.439.496 | 11.240.566 | 30.514.602 |
| Realisatie BUIG | 12.572.736 | 5.267.735 | 11.084.791 | 28.925.262 |
| Sub realisatie BUIG | 1.261.804 | 171.761 | 155.775 | 1.589.340 |
| Budget LKS | 1.281.794 | 1.298.314 | 1.207.466 | 3.787.574 |
| Realisatie LKS | 1.430.626 | 1.149.729 | 1.130.999 | 3.711.354 |
| Sub realisatie LKS | -148.832 | 148.585 | 76.467 | 76.220 |
| Resultaat BUIG ten opzichte van budget Rijk | 1.112.972 | 320.346 | 232.242 | 1.665.560 |
| Verwacht voordeel bij BUIG | | | | -650.000 |
| Resultaat BUIG | | | | 1.015.560 |



OVERZICHT UITKOMSTEN MINIMABELEID, VERSTREKKINGEN BIJZONDERE BIJSTAND

Het benodigde budget voor de minimaregelingen, SMI en bijzondere bijstand wordt door de gemeente beschikbaar gesteld en achteraf volledig afgerekend. Het saldo, onderste regel in de tabel, is met de gemeenten afgerekend en zit niet meer in het jaarresultaat van Avres.

In 2023 is het budget als gevolg van het verstrekken van de energietoeslag en bij de gemeente Vijfheerenlanden als gevolg van het optrekken van de norm bij deze toeslag naar 130%, twee keer bijgesteld.

In het vaststellen van het resultaat van Avres is rekening gehouden met het feit dat de regeling voor het uitkeren van de aanvragen Energietoeslag 2023 nog doorloopt tot medio 2024. Daarna wordt dit definitief afgerekend.

| Oekraïne: verstrekkingen en uitvoeringskosten Bedragen *€1.000 | Gorinchem | Molenlanden | Vijfheerenlanden | Totaal |
|---|------------|-------------|------------------|--------------|
| Budget verstrekkingen Oekraïne | 531 | 773 | 506 | 1.810 |
| Budget uitvoeringskosten Oekraïne | 115 | 56 | 104 | 274 |
| Budget verstrekkingen + uitvoeringskosten Oekraïne | 646 | 829 | 609 | 2.084 |
| | | | | |
| Oekraïne verstrekkingen | 418 | 484 | 313 | 1.216 |
| Oekraïne uitvoeringskosten | 115 | 56 | 104 | 274 |
| Totaal uitgaven Oekraïne | 533 | 540 | 417 | 1.490 |
| Saldo budget (na wijziging) versus realisatie | 113 | 288 | 193 | 594 |

De tabel geeft de ingezette armoede - en inkomensvoorziening per gemeente weer

| Inkomensvoorziening minimabeleid, bijzondere bijstand Bedragen *€1.000 | Gorinchem | Molenlanden | Vijfheerenlanden | Totaal |
|---|------------------|--------------------|-------------------------|---------------|
| Budget bijzondere bijstand/ Minima | 2.903 | 1.046 | 2.293 | 6.242 |
| Realisatie bijzondere bijstand/ Minima | 2.628 | 1.016 | 2.426 | 6.070 |
| Ontvangsten debiteuren | -124 | -76 | -130 | -330 |
| Sociaal medische indicatie (SMI) | 75 | 92 | 160 | 327 |
| Ontvangsten SMI | -2 | -2 | -7 | -10 |
| Totaal uitgaven bijzondere bijstand minima | 2.578 | 1.030 | 2.449 | 6.056 |
| Saldo budget (na wijziging) versus realisatie | 326 | 16 | -156 | 186 |

| Energietoeslag: verstrekkingen en uitvoeringskosten Bedragen *€1.000 | Gorinchem | Molenlanden | Vijfheerenlanden | Totaal |
|---|------------------|--------------------|-------------------------|---------------|
| Budget verstrekkingen energietoeslag | 2.069 | 1.003 | 2.399 | 5.471 |
| Budget uitvoeringskosten energietoeslag | 80 | 39 | 93 | 213 |
| Budget verstrekkingen + uitvoeringskosten energietoeslag | 2.149 | 1.042 | 2.492 | 5.684 |
| Energietoeslag verstrekkingen | 1.814 | 899 | 2.200 | 4.913 |
| Energietoeslag uitvoeringskosten | 80 | 39 | 93 | 213 |
| Totaal uitgaven energietoeslag | 1.895 | 938 | 2.293 | 5.125 |
| Saldo budget (na wijziging) versus realisatie | 255 | 105 | 199 | 559 |

VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING

Het positieve resultaat over de jaarrekening 2023 bedraagt € 1.284K (voor controle door de accountant, gepland in mei 2024).

Voorgesteld wordt om dit resultaat uit te keren aan de gemeenten. Op basis van de verdeelsleutel betekent deze bestemming een uitkering aan de gemeente Gorinchem van € 528K, aan de gemeente Molenlanden van € 261K en aan de gemeente Vijfheerenlanden € 494K.

VERANTWOORDING INKOMENSONDERSTEUNING/SCHULDDIENSTVERLENING

Taakveld 63 inkomensregelingen

Inkomensverstrekking

Inwoners die niet (voldoende) in staat zijn om in eigen levensonderhoud te voorzien, kunnen voor inkomensondersteuning terecht bij Avres. Denk hierbij aan bijstandsuitkeringen vanuit de Participatiewet, de IOAW, IOAZ, Bbz en studietoeslag maar ook aan de minimaregelingen, bijzondere bijstand en energietoelagen.

| | | | |
|--------|---|---------|--------|
| Baten | € | | 53.756 |
| Lasten | € | -49.594 | |
| Saldo | € | | 4.161 |

| KENGETALLEN | AVRES | 23 tov 22 in % | GOR | 23 tov 22 in % | MOL | 23 tov 22 in % | VHL | 23 tov 22 in % |
|--|-------|----------------|------|----------------|-----|----------------|------|----------------|
| Aantal uitkeringen stand 31-12-2023 + mutatie in % t.o.v. 31-12-22 | 1817 | -1,5% | 792 | -5,4% | 329 | +5,4% | 696 | +0,1% |
| Gebruik minimaregelingen | 4016 | -5,2% | 1838 | + 4,2% | 647 | +5,9% | 1531 | +6,4% |
| Meer kinderen laten participeren door inzet minimaregelingen | 2243 | -1,2% | 697 | -7,90% | 456 | -4,6% | 1090 | +11,2% |

Bestandsontwikkelingen en bijstand

Het is belangrijk dat zoveel mogelijk inwoners van onze regio in hun eigen levensonderhoud kunnen voorzien. Het aantal uitkeringen is vorig jaar licht gedaald (-1,5%), dit in tegenstelling tot de landelijke trend van stabilisatie of lichte stijging. Veel cliënten hebben te maken met problemen op meerdere leefgebieden. Voor deze inwoners is het vaak lastiger om snel uit te stromen naar betaald werk. In 2023 bestond het uitkeringsbestand voor **16%** uit statushouders en voor **10%** uit jongeren jonger dan 27 jaar (in 2022 was dit respectievelijk 13% en 11%).

Adviespunt zelfstandigen

(Potentiële) zelfstandigen kunnen met hulpvragen bij het Adviespunt Zelfstandigen terecht voor vragen over tijdelijke inkomensondersteuning, het aanpakken van eventuele schulden en informatie over het vinden van ander werk en/of omscholing. De laatste jaren zien wij een stijging van het aantal intakes met name van zelfstandigen met schuldenproblematiek. Het Adviespunt Zelfstandigen heeft in 2023, **179** intakes, afgehandeld. Dit is een stijging van **12,6%** ten opzichte van 2022. Het adviespunt participeert tevens in het Regionaal Mobiliteitsteam AV Werkt door.

Minimaregelingen en bijzondere bijstand

Inwoners met een inkomen onder de 130% van de bijstandsnorm kunnen in aanmerking komen voor minimaregelingen en/of bijzondere bijstand. Avres kent verschillende minimaregelingen. Het aantal huishoudens met minimaregelingen is ten opzichte van 2022 met **5,3%** toegenomen. Avres heeft de minimaregelingen gepromoot, met name ook onder de doelgroep die de energietoeslag hebben aangevraagd. Daarnaast zijn vanaf 1 januari 2022 de toekenningscriteria verruimd en de uitkeringsbedragen verhoogd. Dit heeft geresulteerd in een toename van aanvragen.

Meer kinderen doen mee!

Het is belangrijk dat kinderen van ouders met een laag inkomen kunnen meedoen aan verschillende sociale activiteiten. Hiervoor kent Avres minimaregelingen specifiek voor kinderen. **2243** kinderen hebben op deze manier in 2023 kunnen deelnemen aan sportieve of culturele activiteiten. Dit aantal is iets lager dan in 2022. De minimaregelingen voor kinderen worden uitgevoerd door Stichting Leergeld AV.

Samenwerking met Stichting Leergeld

Bob van de Burgt, coördinator Stichting Leergeld:

“Bij Stichting Leergeld ondersteunen we kinderen in gezinnen met een laag inkomen. Niet alleen draagt Avres bij in de subsidie, we verwijzen ook inwoners naar elkaar. In 2023 liepen we tegen de inflatie en prijsstijgingen aan, bijvoorbeeld van sportkleding, laptops en abonnementen. Avres dacht heel serieus mee en heeft de subsidiebedragen per kind geïndexeerd. Bij Avres hebben de medewerkers oog voor het individu!”



Bijdrage voor kosten kinderopvang

Indien er sprake is van sociaal medische gronden waarvoor kinderopvang noodzakelijk is, kunnen ouders een aanvraag doen voor een tegemoetkoming in deze kosten bij Avres. In 2023 hebben **95** ouders een tegemoetkoming in de kosten voor kinderopvang op grond van sociaal medische indicatie (SMI) ontvangen. Dit aantal is nagenoeg gelijk aan 2022.

Energietoeslag

Net als in 2022 besloot het Rijk ook in 2023, via gemeenten, huishoudens met een laag inkomen (gedeeltelijk) te compenseren in de gestegen energiekosten door het verstrekken van een energietoeslag. Onze gemeenten hebben de uitvoering van de toeslag (à 800 Euro) belegd bij Avres. In 2023 heeft Avres zowel de energietoeslag over 2022 en 2023 uitgevoerd. De aanvraagperiode over 2023 loopt nog door tot 1 juli 2024. Tot 1 januari 2024 zijn er **6024** energietoelagen 2023 verstrekt.

Tijdelijke leefgeldregeling ontheemden Oekraïne

Begin 2022 kwamen veel vluchtelingen uit Oekraïne naar Nederland. Het uitkeren van het leefgeld is vanaf de start van de regeling belegd bij Avres. De leefgeldregeling is diverse malen gewijzigd en versoerd, eind 2023 verstrekke Avres **149** uitkeringen.

| KENGETALLEN | AVRES | GOR | MOL | VHL |
|--------------------------------------|-------------|------|------|------|
| Crisisdienstverlening Energietoeslag | 6024 | 2226 | 1123 | 2675 |
| Crisisdienstverlening Oekraïne | 149 | 64 | 50 | 35 |

Kinderopvangtoeslagaffaire

Avres verricht voor de gemeenten Gorinchem en Molenlanden werkzaamheden ten aanzien van de ondersteuning van inwoners die (mogelijk) slachtoffer zijn geworden van de kinderopvangtoeslagaffaire. In de periode 2021 – 2023 zijn er in totaal **151** gedupeerden benaderd. Met **101** van hen is Avres in contact gekomen waarbij is doorgeleid naar schulddienstverlening, bewindvoering of sociale teams voor begeleiding op verschillende leefgebieden.

Schulddienstverlening

Door snel goede ondersteuning te bieden bij de aanpak van (dreigende) financiële problemen, kunnen problemen op andere leefgebieden worden voorkomen. Alle inwoners (waaronder ook jongeren en zelfstandigen) die geholpen willen worden met de aanpak van financiële problemen, of het voorkomen hiervan, kunnen terecht bij Avres. Avres zet hierbij in op een laagdrempelige en stress-sensitieve dienstverlening. Schulddienstverlening is voor onze inwoners gratis.

| KENGETALLEN | AVRES | 23 tov 22% | GOR | 23 tov 22% | MOL | 23 tov 22% | VHL | 23 tov 22% |
|---|------------|------------|-----|------------|-----|------------|-----|------------|
| Inwoners ondersteunend in een traject schulddienstverlening | 608 | -9,70% | 277 | -15,30% | 124 | -4,6% | 207 | -2,8% |
| Inwoners met een nieuwe hulpvraag | 464 | -10,40% | 218 | -4,00% | 81 | -23,6% | 165 | -10,8% |

Hulpvragen voor schulddienstverlening

Er kunnen verschillende financiële hulpvragen binnenkomen en meerdere soorten dienstverlening tegelijk worden ingezet. In 2023 is het aantal inwoners dat een nieuwe hulpvraag heeft ingediend met **9,4%** gedaald ten opzichte van 2022. De looptijd van schuldregelingstrajecten is per 1 juli wettelijk gehalveerd naar 18 maanden. Naar verwachting zal deze wetwijziging leiden tot meer schuldregelingen, omdat mensen zo sneller van hun schulden afkomen. Vooralsnog is die toename niet zichtbaar bij Avres, dat is ook het landelijke beeld. Avres is lid van NVVK (de landelijke branchevereniging voor schuldhulpverlening en voor bewindvoering) en werkt volgens landelijke richtlijnen. Avres neemt hiervoor deel aan periodieke audits. Eind 2023 had het team schulddienstverlening **608** cliënten in haar caseload.

Blijde klant budgetbeheer via WhatsApp

Lieve Claudia, ik wil je hele fijne feestdagen wensen en een goed 2024. Ik wil je bedanken voor je steun de afgelopen anderhalf jaar. Ik ga de kerst veel relaxter in dan de laatste twee jaar toen de druk van de deurwaarders begon. Ik merk nu pas dat ik in een overlevingsmodus heb geleefd. Ik leefde puur voor mijn vaste lasten en rekeningen. Ik heb dan ook als doel om in 2024 eindelijk op zoek te gaan naar mijn innerlijke rust. Groetjes, Nienke

19:41

Vroeg Erbij!

Naast het ondersteunen van mensen bij de aanpak van financiële problemen, is ook het voorkomen van deze problemen een taak van Avres. Hiervoor wordt ingezet op preventie en vroegsignalering waarbij nauw wordt samengewerkt met diverse vaste lasten partners die betaalachterstanden aan Avres doorgeven. Door de proactieve aanpak “Vroeg Erbij” kunnen inwoners eerder worden bereikt. Het team “Vroeg Erbij” behandelt binnenkomende signalen van betalingsachterstanden en neemt contact op met de betreffende persoon. Deelname is op vrijwillige basis. Er zijn in 2023, **402** inwoners bereikt door het team “Vroeg Erbij”. **38** inwoners konden direct geholpen worden. De andere inwoners gaven aan op dit moment geen gebruik te willen maken van ondersteuning.

Jongeren met financiële problemen

Avres vindt het belangrijk jongeren met financiële problemen een gerichte aanpak te bieden die bij hen past. Vanuit het team schulddienstverlening en de inzet van onze financieel jongerencoach zijn **74** jongeren begeleid. Ook is er ondersteuning geboden bij het organiseren van diverse voorlichtingsbijeenkomsten voor jongeren in de regio.

Budgetcursussen

Financiële vaardigheden kunnen worden vergroot door deelname aan budgetcursussen. Avres heeft in 2023 **3** budgetcursussen georganiseerd, waaronder een cursus voor SW-medewerkers. Deze cursus is voor iedereen toegankelijk en voor deelnemers kosteloos.



Ervaring van cursist

Evelyne deed de budgetcursus:

“Sinds de budgetcursus pas ik het drierekeningensysteem toe: ik heb nu een rekening voor vaste uitgaven, een voor wisselende uitgaven en een voor spaargeld. En ik ga het budgetplan invullen, ook samen met en voor mijn dochter.”



Budgetbeheer

Om te voorkomen dat betalingsachterstanden oplopen, biedt Avres met het product budgetbeheer mensen de mogelijkheid om via Avres tijdelijk de betalingen te verzorgen (van onder andere de vaste lasten). Avres had eind 2023, **218** cliënten in budgetbeheer.

| Recapitulatie bedragen *€ 1.000 | Primaire begroting (incl 1e wijziging) | | | Begroting na wijziging (eindejaarsnota) | | | Realisatie t/m december 2023 | | | Verschil begroting na wijziging versus realisatie | | |
|------------------------------------|---|----------------|--------------|--|----------------|--------------|------------------------------|----------------|--------------|--|------------|------------|
| | Baten | Lasten | Verschil | Baten | Lasten | Verschil | Baten | Lasten | Verschil | Baten | Lasten | Verschil |
| 63 INKOMENSREGELINGEN | | | | | | | | | | | | |
| Omvang lasten en baten: | 41.495 | -39.790 | 1.705 | 53.626 | -49.896 | 3.730 | 53.674 | -49.508 | 4.166 | 48 | 388 | 436 |
| | | | | | | | | | | | | 0 |
| Aandeel mutaties in reserves | 0 | 0 | 0 | 264 | 0 | 264 | 264 | 0 | 264 | 0 | 0 | 0 |
| Resultaat taakveld | 41.495 | -39.790 | 1.705 | 53.890 | -49.896 | 3.994 | 53.938 | -49.508 | 4.430 | 48 | 388 | 436 |

De tabel geeft aan wat het programma heeft gekost

| Taakveld 63 INKOMENSREGELINGEN voor- of nadeel Bedragen *€ 1.000 | Baat en/ of last | Baten | Lasten |
|--|---------------------|-----------|------------|
| Lagere uitkeringskosten PW en BBZ a.g.v. lager aantal actieve uitkeringsgerechtigden | L | | 364 |
| Hogere advieskosten invordering Schulddienstverlening & KCC en hogere baten gemeente budgetbeheer/SDV | L | 84 | -37 |
| Lagere uitgaven minimaregelingen, WKO en SMI en hogere gemeentelijke vergoeding minimaregelingen en Oekraïne | B&L | 109 | 414 |
| Hogere lasten Loonkostensubsidie | L | | -101 |
| Afwaardering niet incasseerbare vorderingen bij terugvordering en verhaal BUIG | L | | -185 |
| Hogere inhuur energietoeslag en projectmanagement en lagere baten uitvoering regeling Energietoeslag | B&L | -175 | -53 |
| Gemeentelijke bijdrage Noodfonds Molenlanden (niet begroot) | B | 30 | |
| Hogere projectkosten kwaliteitsverbetering | L | | -41 |
| Lagere personele uitgaven | B | | |
| Rentelasten kortlopende leningen | L | | 30 |
| Overige verschillen baten en lasten | B&L | | -3 |
| totaal taakveld 6.3 | | 48 | 388 |

VERANTWOORDING WERK, ONTWIKKELING & DIENSTVERLENING

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

Werk, ontwikkeling en dienstverlening

Avres wil zoveel mogelijk uitkeringsgerechtigden laten deelnemen aan de maatschappij. Het liefst in een betaalde baan, waarmee iemand zijn eigen inkomen verdient en zelfredzaam is. Dit is niet voor iedereen makkelijk. Wanneer het nodig is, zetten we in op een intensief traject waarbij aandacht, ontwikkeling op de werkplek en (job)coaching centraal staan. Wij streven naar duurzame uitstroom van onze kandidaten naar betaalde arbeid, aansluitend bij wat haalbaar is voor de kandidaat. Daar waar betaalde arbeid niet lukt, vanwege omstandigheden, zetten wij in op participeren in de maatschappij. Onze re-integratievoorzieningen zijn beschikbaar voor elke kandidaat. Voor (kwetsbare) jongeren en statushouders hebben wij een meer specifieke aanpak ingericht.

Kwaliteitsverbetering binnen Werk Ontwikkeling en Dienstverlening

Door middel van het werken met de FIP-methode (frequent, intensieve en persoonlijke aanpak) en de nieuwe wijze van registreren van de caseload is er beter zicht op de voortgang van kandidaten.

Ook heeft er een kwaliteitsverbetering plaatsgevonden in de correspondentie tussen Avres en de kandidaten. Uitgangspunten waren daarbij: duidelijkheid en klantvriendelijkheid.

In 2023 is er met het team externe jobcoaches ingezet op verdere professionalisering. Voor een steeds groter wordende groep wordt de ondersteuning van een jobcoach op de (reguliere) werkplek als belangrijk en noodzakelijk ervaren om de duurzame inzetbaarheid op het werk te vergroten. De vraagstukken worden complexer en de caseloads van de jobcoaches groter. In 2023 is er kritisch gekeken naar de caseloads om o.a. te bepalen waar het mogelijk is de ondersteuningsbehoefte af te schalen of waar juist tijdelijk extra aandacht nodig is.

Wij streven ernaar onze kandidaten te begeleiden naar duurzaam werk. Nazorg is een belangrijk onderdeel van de hele keten en wordt nu als preventief middel voor zes maanden ingezet. Dit gebeurt na ondertekening van het arbeidscontract, in afstemming met de kandidaat en de werkgever.

| | | | |
|--------|---|--------|-------|
| Baten | € | | 7.751 |
| Lasten | € | -5.205 | |
| Saldo | € | | 2.546 |



Breed offensief

Het breed offensief is een pakket van maatregelen vanuit de overheid om meer mensen met een arbeidsbeperking aan het werk te helpen. In 2023 zijn diverse maatregelen uit dit pakket binnen de dienstverlening van Avres geïmplementeerd.

Zo hebben we het aanvraagproces voor 'kwetsbare' jongeren tot 27 jaar aangepast. Dit betekent, dat onze jongerencoaches vanaf het moment dat kwetsbare jongeren zich melden voor een uitkering direct ondersteuning bieden gericht op opleiding of werk. Daarnaast zijn de veranderingen bijvoorbeeld rondom het instrument loonkostensubsidie geïmplementeerd.

Wijziging Re-integratieverordening Participatiewet Avres

De Re-integratieverordening Participatiewet Avres is naar aanleiding van het breed offensief afgelopen jaar geactualiseerd. Daarbij is de verordening meteen geactualiseerd naar ons brede aanbod voor persoonlijke ondersteuning richting werk. Dit gaat om voorzieningen zoals de Startafdeling en de Ontwikkellijnen. Door middel van de aangepaste re-integratieverordening en implementatie van diverse maatregelen zijn we (nog) beter in staat om inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt passende ondersteuning te bieden.

De startafdeling

In 2023 zijn ruim 200 kandidaten op de startafdeling gediagnostiseerd en hebben daarna een vervolgstap kunnen maken. Het team is uitgebreid en de werkwijze geoptimaliseerd. Er is een begin gemaakt met het inrichten van de Werkstap-module. Dit is een methodiek waar vanaf 2024 mee gewerkt wordt. Het instrument werkt ondersteunend om kandidaten en hun ontwikkelstappen nog beter in beeld te krijgen en competentiegericht te ontwikkelen met de achterliggende methodiek.

Er zijn meer dan 65 kandidaten doorgeleid naar een Werkfit-traject, waar we met de kandidaat aan werknemersvaardigheden hebben gewerkt. Zo konden zij een stap maken naar een ontwikkellijn of betaald werk. In dit traject krijgen kandidaten zoveel mogelijk vaardigheden aangeleerd zodat de kansen op duurzame uitstroom worden vergroot.

Werken op de Startafdeling

Esther werkte op onze Startafdeling en blikt positief terug: *“Ik heb verschillende werkzaamheden gedaan, zoals productiewerk en montage. De leidinggevenden zijn heel betrokken bij de medewerkers. Soms dacht ik bij een opdracht: ‘dit kan ik niet’. Maar met hulp van de leidinggevenden lukte het me toch. Daardoor heb ik echt meer zelfvertrouwen gekregen. Ook ben ik gegroeid in zowel zelfstandig werken als samenwerken. Ik wil nu graag uitstromen richting productiewerk, dat vind ik leuk om te doen!”*



EVA

Om werkzoekenden optimaal te laten ontwikkelen is individueel maatwerk nodig. Avres heeft een ruim aanbod aan instrumenten om in te zetten, passend bij de kandidaten in de huidige caseload. EVA is een digitale ondersteuningstool, waarin alle instrumenten zijn opgenomen die bijdragen aan maximaal meedoen en/of de begeleiding naar werk. Door middel van filters en zoekfuncties kunnen professionals in één oogopslag zien welke instrumenten beschikbaar zijn voor een specifieke kandidaat. In 2023 is deze tool in gebruik genomen en beschikbaar gesteld voor de participatieconsulenten.

Inburgering

Vanuit Avres worden statushouders en gezinsmigranten begeleid. Dit doen wij in samenwerking met Vluchtelingenwerk, Taalschool IMIO en het Da Vinci College. Een aantal statushouders woont nog in het Asielzoekerscentrum in Gorinchem, waaronder ook jongeren die in afwachting zijn van een woning. In samenwerking met het COA en Vluchtelingenwerk, is Avres gestart met het begeleiden van deze jongeren. Zij krijgen de kans om alvast te starten met hun inburgering door het volgen van een opleiding bij het Da Vinci College.

Ook statushouders die al jarenlang in Nederland verblijven, maar nog niet werkzaam zijn, zijn onder de aandacht. Het project AVANTI biedt taalverhoging in combinatie met het ontwikkelen van arbeidsvaardigheden. De deelnemers worden persoonlijk begeleid naar een passende werkplek. Met behulp van de Vaktaalapp kunnen zij in eigen tempo vaktermen leren en beter communiceren op de werkvloer. Door het bieden van leerwerktrajecten en sociale activering bij Avres, krijgen deze statushouders weer perspectief en de kans om een netwerk op te bouwen.

Vooruit met Avanti!

Avanti! De Italiaanse kreet voor 'vooruit'. Een passende naam voor ons unieke taal- & empowermentproject van 32 weken. Dit project is speciaal ontwikkeld voor statushouders die onder de oude inburgeringswet vallen. We helpen hen graag een stap vooruit te zetten. Onze taalcoach Anita vertelt: "De deelnemers krijgen nog een kans om hun taalniveau te verhogen en de stap te zetten naar arbeidsmarkt. We geven daarnaast empowerment lessen, om de deelnemers bewust te maken van hun eigen mogelijkheden en kwaliteiten. Zodra ik zie dat de deelnemers zelfstandiger worden, rem ik mijn sturing af. Dan begint het daadwerkelijk ontluiken van al hun potentieel."



Preventieve aanpak jeugd

Om het praktijkonderwijs en het voortgezet speciaal onderwijs beter en duurzamer aan te laten sluiten op de arbeidsmarkt, is er in iedere arbeidsmarktregio een coördinator aangesteld. Deze coördinator zet zich in om de arbeidstoeleiding in de arbeidsmarktregio zo te optimaliseren dat geen jongere meer tussen wal en schip valt. Voor de arbeidsmarktregio Gorinchem is deze rol ingevuld vanuit Avres. Samen met Pro- en Vso scholen in de regio, UWV en SBB hebben we een sluitende aanpak voor schoolverlaters richting werk. Jongeren worden tijdens het laatste schooljaar begeleid naar een baanafpraak met

loonkostensubsidie en jobcoaching. Met name de inzet van jobcoaching zorgt voor een duurzame arbeidsparticipatie van deze doelgroep.

In samenwerking met de doorstroompunten Drechtsteden en Utrecht Zuid heeft Avres een preventieve aanpak georganiseerd voor jongeren in een kwetsbare positie. De matchmakers in Gorinchem en Molenlanden werken outreachend en bieden maatwerk aan vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie en inkomen. In Vijfheerenlanden is een gezamenlijk jongerenloket ingericht. De jongeren worden teruggeleid naar onderwijs of begeleid naar werk.

Specifieke aandacht voor mensen met een psychische kwetsbaarheid

Middels het (landelijk) project HoofdzaakWerk is in deze regio de samenwerking tussen Yulius (GGZ), UWV en Avres verder geïntensiveerd om mensen met een psychische kwetsbaarheid beter naar werk te begeleiden of hen beter te ondersteunen op het werk.

Een groep medewerkers die zich binnen Avres bezig houdt met deze doelgroep heeft een uitgebreide training gevolgd rondom psychische ziektebeelden en de impact op de dienstverlening. De training werd gegeven door Yulius. Andersom organiseerde Avres een rondleiding voor de collega's van het UWV en Yulius. Zo ontstond nog meer wederzijdse kennis en begrip voor elkaars werk en de raakvlakken er tussen.

Ontwikkelingen in het trainingsaanbod

In 2023 hebben we leerroute 1 (Met meer zelfvertrouwen aan de slag met participatie en werk) actief gekoppeld aan de startafdeling. Inmiddels is er iedere maand een startmoment voor de kandidaat. De training is laagdrempeliger gemaakt, zodat meer kandidaten kunnen deelnemen. Tegelijk zien we een toegenomen complexiteit bij de deelnemers en blijft de uitval hoog.

Ook is leerroute 2 (Samen op zoek naar passend werk) in 2023 meerdere keren gegeven, waarbij we veel bereiken met de kandidaten, maar de instroomdrempel wordt momenteel nog als hoog beschouwd.

De MAP (Module Arbeidsmarkt & Participatie) is in 2023 ontwikkeld; een verplicht onderdeel van de nieuwe wet inburgering. De training is zo visueel mogelijk ingestoken.

Jobcoaching bij werkgevers

In 2022 zijn er 450 medewerkers begeleid door jobcoaches bij ruim 200 werkgevers in de regio. Dit is een brede doelgroep van gedetacheerde medewerkers vanuit de wet sociale werkvoorziening (WSW), Beschut Werk en medewerkers met een Indicatie Baanafsprak (Doelgroepregister), waaronder de leerlingen vanuit praktijkonderwijs en voortgezet speciaal onderwijs. Van de totale groep medewerkers is 97% blijvend betaald aan het werk. Avres staat hiermee in de top 4 van Nederland als het gaat om de inzet van jobcoaching bij werkgevers.

Loonkostensubsidie

In 2023 hebben we voor 280 unieke personen loonkostensubsidie ingezet en zijn er 267 lopende plaatsingen waar loonkostensubsidie voor wordt ingezet. Dit is exclusief de loonkostensubsidie die ingezet wordt binnen Beschut Werk. Dit is een toename en groei welke in lijn is met de afgelopen jaren en de gestelde ambitie voor 2023. Mede door de inzet van jobcoaching is het gelukt veel medewerkers aan het werk te houden waar loonkostensubsidie voor wordt ingezet. Avres staat hiermee in de top 5 van Nederland als het gaat om de inzet van loonkostensubsidie voor de doelgroep die onder de Participatiewet valt. 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.

De match tussen Patrick en NOE

Onze accountmanagers kennen onze kandidaten en de werkgevers in de regio. Op die manier zorgen zij voor een duurzame match tussen een werkgever en een werknemer met een afstand tot de arbeidsmarkt. NOE bekistingstechniek en Patrick zijn zo'n match. Egon van NOE licht toe: "Wij zochten een technisch tekenaar en Avres zocht voor Patrick een baan. Het creatief meedenken van Avres heeft ons zeer geholpen. Patrick zit hier op z'n plek. Hij is heel leergierig en heeft in korte tijd veel geleerd. We zijn heel blij met hem!"



Werkgeversdienstverlening

In 2023 zijn er 321 plaatsingen gerealiseerd. Dit zijn er minder dan in 2022, hoofdzakelijk hiervan is het gewijzigde proces van re-integratie en arbeidstoeleiding. Met de inzet van de Startafdeling, Werkfit en Ontwikkellijnen wordt er voor een langere periode een traject van arbeidstoeleiding ingezet om belastbaarheid en inzetbaarheid te vergoten zodat er uiteindelijk meer duurzaam de stap naar de arbeidsmarkt gezet kan worden. Daarnaast heeft de doelgroep die nu bemiddeld wordt naar betaald werk een langere periode nodig van arbeidstoeleiding om voldoende werkfit en bemiddelbaar te worden richting betaald werk, al dan niet met ondersteuning van loonkostensubsidie en een jobcoach of Beschut Werk.

Productie, Horeca en Schoonmaak en Beheer zijn de sectoren waar de meeste plaatsingen zijn gerealiseerd. 130 kandidaten vanuit een uitkeringssituatie, 81 niet uitkeringsgerechtigd (o.a. doelgroep RMT), 62 kandidaten vanuit een uitkeringssituatie met een Indicatie Baanafsprak, 33 kandidaten niet uitkeringsgerechtigd met een doelgroepverklaring, 11 SW-detacheringen, 3 kandidaten met een Wajong-uitkering en 1 kandidaat vanuit de doelgroep WW. Begeleiding naar werk is voor mensen uit Oekraïne in deze regio belegd bij het regionale mobiliteitscentrum AV werkt door. Avres heeft hier o.a. vanuit accountmanagement een actieve rol in.

WSP

Werkgeversdienstverlening is meer dan arbeidsbemiddeling. Het werkgeversservicepunt is dit jaar flink in beweging en ontwikkeling. De doelstellingen waren om de dienstverlening in de regio te verbeteren en de bekendheid te vergroten. Daartoe is de website volledig vernieuwd en voorzien van uitgebreide, actuele informatie zoals een subsidiefilter. Er zijn mooie stappen gezet in de verbetering van de samenwerking tussen de mensen áchter het WSP, namelijk de accountmanagers van Avres en de werkgeversadviseurs van het UWV. Op deze manier is er een goede basis gelegd om de werkgeversdienstverlening verder door te ontwikkelen in 2024. Vooral samen met werkgevers en samenwerkingspartners in gesprek hoe werkgeversdienstverlening vorm te geven en vanuit de behoefte van werkgevers in te springen op de ontwikkelingen in vraagstukken rondom arbeid en arbeidsmarkt.



Social Return On Investment (SROI)

Het afgelopen jaar is ingezet op een verbetering van de aanpak voor SROI. De inrichting van het programma om SROI te monitoren is voltooid. Dit geeft betere sturingsinformatie. Het aantal lopende contracten is toegenomen met 13 % (177 contracten) ten opzichte van 2022. In totaal is 95% van de daaraan verbonden verplichtingen gerealiseerd.

Van de totaal gerealiseerde verplichtingen is 75% voldaan door middel van arbeidsparticipatie: de opdrachtnemer heeft een arbeidsovereenkomst aangeboden aan mensen die moeite hadden om (opnieuw) actief te zijn op de arbeidsmarkt.

De overige realisatie heeft plaatsgevonden door sociaal inkopen en het uitvoeren van maatschappelijke activiteiten, zoals het ontwikkelen van een proeftuin om scholieren kennis te laten maken met het werk wat de opdrachtnemer doet. Daarnaast zijn er diverse opdrachtnemers geweest die hun bedrijf hebben opengesteld voor mensen om ze te laten ervaren hoe het is om in hun bedrijf te werken.

| Recapitulatie bedragen *€ 1.000 | Primaire begroting (incl 1e wijziging) | | | Begroting na wijziging (eindejaarsnota) | | | Realisatie t/m december 2023 | | | Verschil begroting na wijziging versus realisatie | | |
|------------------------------------|---|---------------|--------------|--|---------------|--------------|------------------------------|---------------|--------------|--|-------------|-------------|
| | Baten | Lasten | Verschil | Baten | Lasten | Verschil | Baten | Lasten | Verschil | Baten | Lasten | Verschil |
| 65 PARTICIPATIE | | | | | | | | | | | | |
| Omvang lasten en baten: | 6.008 | -4.178 | 1.830 | 7.573 | -4.360 | 3.213 | 7.545 | -4.516 | 3.029 | -28 | -156 | -184 |
| Aandeel mutaties in reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 131 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultaat | 6.008 | -4.178 | 1.830 | 7.573 | -4.360 | 3.213 | 7.676 | -4.516 | 3.029 | -28 | -156 | -184 |

| Taakveld 65 PARTICIPATIE voor- of nadeel Bedragen *€ 1.000 | Baat en/ of last | Baat | Last |
|---|------------------|------------|-------------|
| Van de arbeidsmarktregio AV zijn hogere bijdragen ontvangen voor een matchmaker, jongerencoach en jongerenloket | B | 23 | |
| De geplande opbrengsten in verband met ESF trajecten zijn niet gerealiseerd. Er waren onvoldoende gegevens beschikbaar om de ESF declaratie voldoende te onderbouwen. | B | -34 | |
| Hogere personele uitgaven waar ook hogere opbrengsten vanuit de arbeidsmarktregio tegenover staan | L | | -67 |
| Lagere uitgaven bij uitbestede re-integratie | B | | 175 |
| Hogere inhuurkosten t.l.v. re-integratie | L | | -257 |
| Lagere lasten (externe) loonwaardemetingen dan ingeschat bij eindejaarsnota | L | | 42 |
| Overige verschillen | B&L | -17 | -49 |
| totaal taakveld 65 | | -28 | -156 |



| Recapitulatie bedragen *€ 1.000 | Primaire begroting (incl 1e wijziging) | | | Begroting na wijziging (eindejaarsnota) | | | Realisatie t/m december 2023 | | | Verschil begroting na wijziging versus realisatie | | |
|---|---|-------------|-----------|--|-------------|-----------|------------------------------|-------------|------------|--|------------|------------|
| | Baten | Lasten | Verschil | Baten | Lasten | Verschil | Baten | Lasten | Verschil | Baten | Lasten | Verschil |
| 61 SAMENKRACHT EN BURGERPARTICIPATIE INBURGERING | | | | | | | | | | | | |
| Omvang lasten en baten: | 468 | -385 | 83 | 748 | -639 | 109 | 738 | -500 | 238 | -10 | 139 | 129 |
| Aandeel mutaties in reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | -50 | -50 | 0 | -50 | -50 | 0 | 0 | 0 |
| Resultaat | 468 | -385 | 83 | 748 | -689 | 59 | 738 | -550 | 188 | -10 | 139 | 129 |

| Taakveld 61 SAMENKRACHT EN BURGERPARTICIPATIE voor- of nadeel | Baat en/ of last | Baat | Last |
|---|------------------|------------|------------|
| Bedragen *€ 1.000 | | | |
| Op basis van de DVO voor de nieuwe wet inburgering is € 738 ontvangen. De opgenomen raming bleek € 10K te hoog. | B | -10 | |
| De verwachte inhuur voor uitvoering DVO inburgering is lager uitgevallen dan ingeschat bij de begroting | L | | 139 |
| Totaal taakveld 671 | | -10 | 139 |

De tabel geeft een analyse van de afwijkingen begroting na wijziging (= tot en met de eindejaarsnota) en realisatie

VERANTWOORDING SW, NIEUW BESCHUT & ONTWIKKELING WERKT!

Taakveld 64 Begeleide participatie (SW)

SW, nieuw beschut en ontwikkeling werkt!

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

| | | | |
|--------|---|---------|--------|
| Baten | € | | 19.396 |
| Lasten | € | -15.971 | |
| Saldo | € | | 3.425 |

Bestandsontwikkeling medewerkers Sociale Werkvoorziening (SW)

Het bestand van inwoners met een arbeidsbeperking in de SW daalt ieder jaar. Sinds de invoering van de Participatiewet in 2015 is er geen nieuwe instroom meer en daarnaast is er uitstroom van medewerkers door pensionering en/of door toename van hun arbeidsbeperkingen. In onderstaande tabel is de bestandsontwikkeling SW over 2023 weergegeven (Overigens: VHL is exclusief Vianen. De SW'ers uit deze voormalige gemeente zijn in dienst van de gemeente Vijfheerenlanden en de uitvoering van het werkgeverschap ligt bij WIL)



| Bestandsontwikkeling SW | Gorinchem | | Molenlanden | | Vijfheerenlanden | | Avres | |
|---------------------------|-----------|------------|-------------|------------|------------------|------------|----------|------------|
| | 1-1-2023 | 31-12-2023 | 1-1-2023 | 31-12-2023 | 1-1-2023 | 31-12-2023 | 1-1-2023 | 31-12-2023 |
| Beschut | 138 | 134 | 20 | 17 | 47 | 45 | 205 | 196 |
| Detachering | 43 | 41 | 7 | 9 | 21 | 21 | 71 | 71 |
| Werken op locatie | 15 | 16 | 4 | 4 | 1 | 2 | 20 | 22 |
| Zakelijke dienstverlening | 35 | 36 | 5 | 5 | 17 | 17 | 57 | 58 |
| Totaal SW | 231 | 227 | 36 | 35 | 86 | 85 | 353 | 347 |
| Begeleid werken | 12 | 11 | 0 | 0 | 5 | 5 | 17 | 16 |
| Integraal totaal | 243 | 238 | 36 | 35 | 91 | 90 | 370 | 363 |

Bestandsontwikkeling medewerkers Beschut Werk

Tegelijk met de komst van de Participatiewet - en daarmee het stopzetten van de instroom in de SW - is een nieuw instrument geïntroduceerd: Beschut Werk (= Nieuw Beschut). Dit instrument richt zich op de onderkant van de doelgroep met een arbeidsbeperking (= Dit zijn inwoners met een loonwaarde van ongeveer 30 % van de reguliere loonwaarde). Na een voorzichtige ingroefase, is de afgelopen jaren het door het Rijk maximaal aantal gefinancierde arbeidsplaatsen Beschut Werk in de drie gemeenten (vrijwel) volledig ingevuld (met een groot aandeel schoolverlaters Pro/VSO). Dit wordt in onderstaande tabel weergegeven.

| | Molenlanden | | | Gorinchem | | | Vijfheerenlanden | | |
|------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|----------------|------------------|--------------|----------------|
| | Gefinancierd | Gerealiseerd | Niet geplaatst | Gefinancierd | Gerealiseerd | Niet geplaatst | Gefinancierd | Gerealiseerd | Niet geplaatst |
| 2016 | 0 | 2 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2017 | 2 | 2 | 1 | 10 | 4 | 0 | 5 | 0 | 0 |
| 2018 | 3 | 1 | 4 | 15 | 6 | 0 | 7 | 2 | 0 |
| 2019 | 6 | 6 | 1 | 20 | 11 | 0 | 10 | 5 | 0 |
| 2020 | 7 | 7 | 2 | 25 | 17 | 0 | 17 | 10 | 0 |
| 2021 | 9 | 9 | 7 | 28 | 21 | 0 | 19 | 14 | 0 |
| 2022 | 9 | 9 | 10,56 | 31 | 30,48 | 0 | 21 | 21 | 0 |
| 2023 | 10 | 11 | 8 | 34 | 41 | 0 | 23 | 22 | 0 |

In de gemeente Molenlanden zijn er meer geïndiceerden dan gefinancierde plaatsen. Dit is zichtbaar in bovenstaande tabel in de kolom "Niet geplaatst". Om alle geïndiceerden in Molenlanden toch het gewenste perspectief te kunnen bieden, hebben Avres en de gemeente Molenlanden sinds 2019 - als plustak - voor de niet geplaatste geïndiceerden de zogeheten wachtlijstbaan in het leven geroepen. Deze wachtlijstbanen zijn inhoudelijk gelijk aan een dienstverband Nieuw Beschut.

Jaarlijks groeit het aantal door het Rijk gefinancierde plaatsen. In 2023 bleek dat er ook in de gemeenten Gorinchem en Vijfheerenlanden onvoldoende gefinancierde banen waren voor het totaal aantal geïndiceerden. Vanaf 2022 beschikken deze twee gemeenten ook de mogelijkheid om gebruik te maken van wachtlijstbanen.

Doorontwikkeling leerwerkbedrijf

In 2023 heeft Avres de ingeslagen weg naar de doorontwikkeling van haar organisatie richting leerwerkbedrijf verder vervolgd. Met name drie doelstellingen stonden daarbij centraal:

- het bieden van ontwikkelkansen aan medewerkers / kandidaten;
- het zorgdragen van voldoende werk tegen een passende prijs;
- het goed invullen van het werkgeverschap.

¹ Een gefinancierde baan heeft een omvang van 31 uur. Avres sluit dienstverbanden af van maximaal 32 uur of lager, steeds in tijdsblokken van 4 uur, dus 28; 24; 20 of 16 uur (mede afhankelijk van de inzetbaarheid van een kandidaat). Omdat er ook part-time dienstverbanden zijn afgesloten is het aantal gefinancierde en gerealiseerde banen voor kandidaten niet gelijk.

Het bieden van ontwikkelkansen aan medewerkers / kandidaten.

Avres heeft het afgelopen jaar wederom stevig ingezet op de ontwikkeling van de SW-medewerkers, medewerkers Beschut Werk en kandidaten uit de Participatiewet. Door een dergelijke aanpak wordt SW- en Beschut medewerkers de kans geboden om binnen hun bestaande functie doorte groeien (ook via detachering elders) of hun huidige werkzaamheden - bij toename van hun arbeidsbeperkingen - ook in de toekomst te kunnen blijven uitvoeren. Daarnaast zorgt ontwikkeling er voor dat kandidaten uit de Participatiewet kunnen uitstromen richting betaald werk. De belemmeringen voor kandidaten uit deze doelgroep zijn veelal complex, waardoor het overbruggen van de afstand tot de arbeidsmarkt vaak stapsgewijs moet plaatsvinden en derhalve de nodige tijd vergt. De continue en professionele wijze van begeleiding door, in combinatie met de veilige beschutte werkomgeving van Avres zijn uitermate geschikt om ook kandidaten die complexe belemmeringen ervaren, langzaam maar zeker te ontwikkelen in de richting van duurzame uitstroom naar betaald werk, al dan niet met loonkostensubsidie en/of jobcoaching.

Stappen in ontwikkeling

Sinds januari 2023 heeft onze locatie LingeLoods een kledingsorteerlijn. De spullen gaan niet alleen naar de kringloopwarenhuis Het Goed in Gorinchem, maar naar alle vestigingen in Nederland. SW-collega Alice deed voorheen eenvoudige werkzaamheden bij ons. Nu heeft ze een nieuwe taken: ze doet de administratie van de kledingsorteerlijn: "Ik houd bij hoeveel kilo kleding er binnen komt, en hoeveel we uitleveren aan Het Goed. Ik weet ook precies wat we in het magazijn hebben. Bijvoorbeeld zoveel kilo oranje kleding of mutsen en sjaals. Daar houd ik lijsten van bij. Ook zorg ik voor het printen van de prijskaartjes. Die maken de collega's vast aan de kleding. Dit werk bevalt me heel goed!"



De afgelopen jaren is het aantal kandidaten uit de Participatiewet dat gebruik maakt van de ontwikkelmogelijkheden binnen de infrastructuur van Avres steeds verder toegenomen.

In 2023 hebben ook samenwerkingspartners als het UWV, Pro-VSO-scholen en dagbestedingsorganisaties - op basis van een inkooprelatie - voor het eerst gebruik gemaakt van de ontwikkelfaciliteiten binnen de infrastructuur van Avres, met het oog op de realisatie van hun eigen re-integratie-/activeringsdoelstellingen. In totaal heeft Avres het afgelopen jaar meer mensen in ontwikkeling en begeleiding gehad vanuit andere doelgroepen dan dat zij SW en Beschut medewerkers in dienst hadden. De infrastructuur wordt hierdoor optimaal benut. Avres is een van de weinige mensontwikkelbedrijven in het land die haar infrastructuur op deze wijze inzet. Deze inzet sluit ook aan bij de uitkomsten van een in 2023 verschenen onderzoek van Berenschot en het in het afgelopen jaar verschenen rapport van het Rijk naar de toekomstige infrastructuur van sociale ontwikkelbedrijven.

Oefenen met VR-bril:

Bij onze logistieke leerlijn maken we gebruik van VR-brillen. Kandidaten oefenen in een groot virtueel magazijn op de heftruck. De overstap naar een echte heftruck in het echte magazijn wordt daardoor een stuk kleiner. Jordan volgt de leerlijn Logistiek en vertelt uit eigen ervaring: "In het begin had ik moeite met laden en lossen, dat kon ik met de VR-bril oefenen. Daardoor voelde ik me zelfverzekerder, toen ik voor het eerst op een echte heftruck stapte."



Het zorgdragen voor voldoende werk tegen een passende prijs

De economie is grillig voor de werkzaamheden die Avres verricht; De markt verandert voortdurend en er is veel concurrentie. Ten opzichte van 2022 moest Avres meer moeite doen om passend werk te acquireren voor onze doelgroepen. Waar andere werkbedrijven soms kampen met een tekort aan passend werk, is Avres erin geslaagd gedurende het gehele jaar voldoende werk aan te bieden aan onze medewerkers en kandidaten. Daar zijn we trots op. Avres wist het vertrouwen van opdrachtgevers vast te houden, met name omdat we (vooraf) duidelijk zeggen wat we doen en ook (daadwerkelijk) doen wat we zeggen en kwalitatief goed werk afleveren.. Mede hierdoor is in 2023 wederom de omzetdoelstelling behaald.

Het goed invullen van het werkgeverschap

Avres is werkgever voor mensen met een arbeidsbeperking die werkzaam zijn vanuit de Wet Sociale Werkvoorziening of de Participatiewet (Beschut Werk). Het gaat hierbij altijd om mensen met een arbeidsbeperking. Naast het feit dat ze in bepaalde mate hinder ondervinden van deze beperking(en), spelen er vaak ook andere problemen. Het afgelopen jaar is zichtbaar geworden dat meer medewerkers bij problemen op andere leefgebieden bij Avres als hun werkgever hebben aangeklopt. Het gaat dan bijvoorbeeld om geldzorgen, eenzaamheid en/of sociale veiligheid. Bij signalering van dergelijke problematiek is er altijd aandacht vanuit de begeleiders. Ook wordt - waar noodzakelijk - het bedrijfsmaatschappelijk werk ingeschakeld en contact gelegd met de thuissituatie. Vanuit haar verantwoordelijkheid als werkgever, is de begeleiding vanuit Avres echter niet alleen gericht op (een) concrete probleemoplossing, maar beoogt deze begeleiding ook het voorkomen van problemen. Zo biedt Avres medewerkers handvatten om zelf problemen op te kunnen lossen. Gedurende het afgelopen jaar zijn daartoe bijvoorbeeld diverse cursussen aangeboden: "Goed omgaan met geld", "Goed in je lijf" en "Goed in gesprek".

| Recapitulatie bedragen *€ 1.000 | Primaire begroting (incl 1e wijziging) | | | Begroting na wijziging (eindejaarsnota) | | | Realisatie t/m december 2023 | | | Verschil begroting na wijziging versus realisatie | | |
|------------------------------------|---|----------------|--------------|--|----------------|--------------|------------------------------|----------------|--------------|--|------------|------------|
| | Baten | Lasten | Verschil | Baten | Lasten | Verschil | Baten | Lasten | Verschil | Baten | Lasten | Verschil |
| 64 BEGELEIDE PARTICIPATIE | | | | | | | | | | | | |
| Omvang lasten en baten: | 18.336 | -16.117 | 2.219 | 18.799 | -15.876 | 2.923 | 19.081 | -15.971 | 3.110 | 282 | -95 | 187 |
| Aandeel mutaties in reserves | 161 | 0 | 0 | 315 | 0 | 315 | 315 | 0 | 315 | 0 | 0 | 0 |
| Resultaat | 18.497 | -16.117 | 2.219 | 19.114 | -15.876 | 3.238 | 19.396 | -15.971 | 3.425 | 282 | -95 | 187 |

| Analyse betreffend taakveld voor of nadeel (bedragen * € 1.000); - = nadeel tov de begroting | Baat en/of last | Baat | Last |
|--|-----------------|------------|------------|
| Lagere bijdragen gemeenten LKS Ontwikkeling Werkt | B | -13 | |
| Lagere afrekening servicekosten en onderverhuur medegebruikers Lingeloods | B | -20 | |
| Betere jaarresultaten Avres Sw Bv en Stichting Avres Nieuw Beschut | B | 334 | |
| Lagere opbrengst werving personeel Ontwikkeling werkt | B | -33 | |
| Hogere personele uitgaven, loonkosten ambt. Diensten | L | | -17 |
| Hogere huistingskosten, met name a.g.v. hogere afschrijvingslasten gebouwen | L | | -100 |
| lagere loonkosten SW (onvoorzien verloop, minder externe opleidingen) | L | | 85 |
| Hogere auto- en transportkosten | L | | -28 |
| Hogere lasten herstel en niet ontvangen schadevergoeding Huisvesting Spijksedijk, terwijl dit wel was verwacht | L | | -38 |
| Hogere overige personeelskosten SW-Nieuw Beschut | L | | -29 |
| Overige verschillen | B / L | 13 | 32 |
| Totaal taakveld 64 | | 281 | -95 |

De tabel geeft een analyse van de afwijkingen begroting na wijziging (= tot en met de eindejaarsnota) en realisatie

VERANTWOORDING OVERHEAD

Taakveld 4 Overhead

| Recapitulatie bedragen *€ 1.000 | Primaire begroting (incl 1e wijziging) | | | Begroting na wijziging (eindejaarsnota) | | | Realisatie t/m december 2023 | | | Verschil begroting na wijziging versus realisatie | | |
|------------------------------------|---|---------------|---------------|--|---------------|---------------|------------------------------|---------------|---------------|--|------------|------------|
| | Baten | Lasten | Verschil | Baten | Lasten | Verschil | Baten | Lasten | Verschil | Baten | Lasten | Verschil |
| 4 Overhead | | | | | | | | | | | | |
| Omvang lasten en baten: | 25 | -7.091 | -7.066 | 68 | -9.221 | -9.153 | 57 | -9.235 | -9.178 | -11 | -14 | -25 |
| Aandeel mutaties in reserves | 39 | 0 | 39 | | | | 1 | | 1 | 1 | 0 | 1 |
| Resultaat | 64 | -7.091 | -7.027 | 68 | -9.221 | -9.153 | 58 | -9.235 | -9.177 | -10 | -14 | -24 |

De tabel geeft aan wat het programma heeft gekost

| Taakveld 4 OVERHEAD voor- of nadeel Bedragen *€ 1.000 | Baat en/of last | Baat | Last |
|---|-----------------|------------|------------|
| Niet begrote transitievergoedingen | L | | -14 |
| Lagere gemeentelijke bijdragen voor overhead | B | -11 | |
| Aandeel mutaties in reserves | B | 1 | |
| totaal taakveld 0.4 | | -10 | -14 |

De tabel geeft een analyse van de afwijkingen begroting na wijziging (= tot en met de eindejaarsnota) en realisatie



VERANTWOORDING OVERIGE BATEN EN LASTEN

Taakveld 8 overige baten en lasten

| Recapitulatie bedragen *€ 1.000 | Primaire begroting (incl 1e wijziging) | | | Begroting na wijziging (eindejaarsnota) | | | Realisatie t/m december 2023 | | | Verschil begroting na wijziging versus realisatie | | |
|-----------------------------------|---|----------|------------|--|-------------|-------------|------------------------------|-------------|-------------|--|----------|----------|
| | Baten | Lasten | Verschil | Baten | Lasten | Verschil | Baten | Lasten | Verschil | Baten | Lasten | Verschil |
| 08 OVERIGE BATEN EN LASTEN | | | | | | | | | | | | |
| Omvang lasten en baten: | | | 0 | 0 | -222 | -222 | 0 | -222 | -222 | 0 | 0 | 0 |
| Aandeel mutaties in reserves | 215 | 0 | 215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultaat | 215 | 0 | 215 | 0 | -222 | -222 | 0 | -222 | -222 | 0 | 0 | 0 |

| Taakveld 08 OVERIGE BATEN EN LASTEN voor- of nadeel Bedragen *€ 1.000 | Baat of last | Baat | Last |
|--|--------------|----------|----------|
| Geen afwijkingen | | | |
| totaal taakveld | | 0 | 0 |

VERANTWOORDING MUTATIES RESERVES

Taakveld 010 mutatie reserves

| Recapitulatie bedragen *€ 1.000 | Primaire begroting (incl 1e wijziging) | | | Begroting na wijziging (eindejaarsnota) | | | Realisatie t/m december 2023 | | | Verschil begroting na wijziging versus realisatie | | |
|---------------------------------|---|--------|----------|--|--------|----------|------------------------------|--------|----------|--|--------|----------|
| | Baten | Lasten | Verschil | Baten | Lasten | Verschil | Baten | Lasten | Verschil | Baten | Lasten | Verschil |
| 010 RESERVES | | | | | | | | | | | | |
| Omvang mutaties reserves | 421 | 0 | 421 | 2.989 | -3.231 | -242 | 2.990 | -3.081 | -91 | 1 | 150 | -149 |



| Uitsplitsing per overig taakveld | Primaire begroting (incl 1e wijziging) | | | Begroting na wijziging (eindejaarsnota) | | | Realisatie t/m december 2023 | | |
|---|---|----------|------------|--|---------------|------------|------------------------------|---------------|------------|
| | Baten | Lasten | Verschil | Baten | Lasten | Verschil | Baten | Lasten | Verschil |
| 61 Samenkracht & burgerparticipatie | | | | | | | | | |
| Bestemmingsreserve Inburgering | | 0 | 0 | | -50 | -50 | 0 | -50 | -50 |
| 62 Ambitiefonds | | | | | | | | | |
| Ambitiefonds inkomen onttrekking | | 0 | 0 | 500 | | 500 | 500 | | 500 |
| 63 Inkomensregelingen | | | | | | | | | |
| Onttrekking overige bestemmingsreserves | | 0 | 0 | 65 | | 65 | 65 | | 65 |
| Best.reserve budgetoverheveling Inkomensreg. | | 0 | 0 | 17 | | 17 | 17 | | 17 |
| Storting best.reserve doeluitkeringen Inkomen | | 0 | 0 | | -109 | -109 | | -109 | -109 |
| 64 Begeleide participatie: | | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| Onttrekking overige bestemmingsreserves | | 0 | 0 | 151 | | 151 | 151 | | 151 |
| opzet/start ontwikkellijnen | 205 | | 205 | | | 0 | | | 0 |
| 65 Participatie: | | | | | | | | | |
| Best.res. budgetoverheveling werk & dienstverlening | 10 | | 10 | | -683 | -683 | | -683 | -683 |
| Onttrekking best.reserve doeluitkeringen | | 0 | 0 | | | 0 | | | 0 |
| 4 Overhead | | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| Best. Reserve bedrijfsvoering / strategie | 0 | | 0 | 1.186 | | 1.186 | 1.186 | | 1.186 |
| Onttrekking overige bestemmingsreserves | 0 | | 0 | 700 | | 700 | 700 | | 700 |
| Financiering afschrijving investeringen 2018 locatie Meerkerk | 161 | | 161 | 161 | | 161 | 161 | | 161 |
| Financiering BTW nadeel locatie Meerkerk | 39 | | 39 | 39 | | 39 | 39 | | 39 |
| app vooruitkering ontvangers | 6 | | 6 | 6 | | 6 | 6 | | 6 |
| Afschrijvingsreserve verkoop AV | | 0 | 0 | 165 | | 165 | 165 | | 165 |
| 8 Oveige baten en lasten | | | | | | | | | |
| Financiële dekking vervolgen CAO 2023/2024 | | | | | -1140 | -1140 | | -1140 | -1140 |
| Digitalisering | | | | | -750 | -750 | | -750 | -750 |
| Kwaliteit verbetering organisatie | | | | | -350 | -350 | | -350 | -350 |
| | 421 | 0 | 421 | 2.990 | -3.082 | -92 | 2.990 | -3.082 | -92 |

PARAGRAFEN

**WEERSTANDS-
VERMOGEN EN
RISICIBEHEERSING**

FINANCIERING

BEDRIJFSVOERING

**ONDERHOUD
KAPITAALGOEDEREN**

**BELEID EN
PARAGRAAF
VERBONDEN
PARTIJEN**

De begroting en de jaarstukken bestaan uit programma's en paragrafen. De programma's betreffen beleid en de uitvoering. Paragrafen zijn dwarsdoorsneden van de begroting over bepaalde organisatiebrede onderwerpen als bedrijfsvoering en financiering. Deze zijn bedoeld om onderwerpen die verspreid in de begroting staan als een geheel weer te geven. Hierbij gaat het vooral om de aspecten die van belang zijn voor het realiseren van de beleidsvoornemens of de financiën. In de financiële verordening van Avres is aangegeven dat de bovenstaande paragrafen in ieder geval moeten worden opgenomen.

PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICIBEHEERSING

Solvabiliteit

| Kengetallen (bedragen * € 1.000) | ultimo 2019 | ultimo 2020 | ultimo 2021 | ultimo 2022 | ultimo 2023 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Solvabiliteitsratio | 54,8% | 42,4% | 57,8% | 57,7% | 60,3% |
| Bruto schuldquote | -10,4% | -11,7% | -11,9% | -11,6% | -8,2% |
| Netto schuldquote | -10,2% | -11,5% | -11,8% | -11,1% | -7,8% |
| Gezuiverde rekeningresultaat | 147 | 3082 | 821 | 1895 | 2084 |
| Structurele ruimte in een % van de begrotingsomvang | | 3,1% | 0,2% | 2,8% | 3,0% |
| Begrotingsomvang | 68.941 | 78.949 | 72.742 | 68.873 | 73.044 |

| Weerstandsvermogen versus weerstandcapaciteit (bedragen *€ 1.000) | Begroting 2023 | Jaarrekening 2022 | Jaarrekening 2023 op basis van risico's B2023 | Begroting 2024 |
|---|----------------|-------------------|---|----------------|
| Financiële risico's (benodigd weerstandsvermogen) | 3.168 | 3.168 | 3.414 | 3.496 |
| Financiële reserves (weerstandcapaciteit) | 5.394 | 6.563 | 6.137 | 6.136 |
| Dekkingsgraad | 170% | 207% | 180% | 176% |



| Beschikbare weerstandscapaciteit (inclusief resultaatbestemming en verwachte begrotingsresultaten) | Actualisatie in Ontwerp begroting 2023 (april 2022) | Jaarrekening 2022 | Jaarrekening 2023 op basis van risico's B2023 | Actualisatie in Ontwerp begroting 2024 (maart 2023) |
|--|---|-------------------|---|---|
| Algemene reserve | 7.252 | 4.115 | 6.137 | 6.137 |
| Risicoreserve financiering (begeleide) participatie en inkomensverstrekking | 1.574 | 1.574 | 0 | 0 |
| Resultaat 2020 (excl specifieke resultaatbestemming) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultaat bestemming 2020 | -1.500 | 0 | 0 | 0 |
| Resultaat ambitiefonds | -3.000 | 0 | 0 | 0 |
| Te bestemmen doeluitkeringen | -229 | 0 | 0 | 0 |
| Dekking uit jaarresultaat tgv begroting 2021 | -1.185 | 0 | 0 | 0 |
| Financiering loonkosten ontwikkellijnen 2021 en 2022 | -230 | 0 | 0 | 0 |
| Financiering diverse projecten uit resultaat 2019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Begrotings- en jaarresultaat 2022/2023 | -110 | 874 | 0 | 0 |
| Begrotings- en jaarresultaat 2021 | 2.822 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal | 5.394 | 6.563 | 6.137 | 6.137 |

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. Uit de onderstaande tabellen presenteren zich geen liquiditeitsknelpunten en risico's.

| Gebruik kasgeldlimiet 2023 (bedragen * € 1.000) | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Bedrag kasgeldlimiet | 6.834 | 6.834 | 6.834 | 6.834 |
| Gebruik kasgeldlimiet | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ruimte onder de kasgeldlimiet | 6.834 | 6.834 | 6.834 | 6.834 |

| Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000) | Verslagjaar | | | |
|--|--------------------|------------|------------|------------|
| Drempelbedrag | 1615 | | | |
| | | | | |
| Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | 321 | 323 | 318 | 316 |
| Ruimte onder het drempelbedrag | 1.294 | 1.292 | 1.287 | 1.285 |
| Overschrijding van het drempelbedrag | - | - | - | - |

| Berekening renterisiconorm jaarrekening 2023 | 2023 | 2024 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Renterisiconorm | | | | | |
| Begrotingstotaal jaar T | 80.403 | 80.403 | 80.403 | 80.403 | 80.403 |
| Percentage | 20% | 20% | 20% | 20% | 20% |
| Renterisiconorm | 16.081 | 16.081 | 16.081 | 16.081 | 16.081 |
| Renterisico (1+2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ruimte onder renterisiconorm | 16.081 | 16.081 | 16.081 | 16.081 | 16.081 |

PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING

Interne bedrijfsvoering

In 2023 is Avres aan de slag gegaan met het verbeteren en herinrichten van de interne bedrijfsvoering. Hoewel we bij alle onderdelen van de afdeling kijken welke stappen we kunnen maken om onze primaire processen beter te kunnen ondersteunen, lag de focus met name op de noodzakelijke stappen voorwaarts ten aanzien van de financiële basis en onze ICT-systemen. Er heeft daarbij een doorontwikkeling plaatsgevonden van de Business Intelligence-Tool. Op deze manier kunnen we de resultaten van onze dienstverlening nog beter monitoren.

In verband met de langetermijnvisie van Avres, waarin wordt ingespeeld op beoogde veranderingen en doelstellingen, is er een behoefte aan interne bedrijfsvoering die deze veranderingen flexibel en effectief kan ondersteunen. In 2023 is daarom een start gemaakt met een voorstel tot herinrichting van de afdeling Strategie en Bedrijfsvoering. De herinrichting zal in 2024 plaatsvinden.

Onze voorgenomen ambities

- ICT infrastructuur op orde
- Doorontwikkeling BI-dashboard, verder inrichten data gedreven sturen
- Doorontwikkeling herinrichting financiële administratie
- Implementatie Zaaksysteem
- Contractmanagement op orde
- Inzet op rechtmatigheid/AVG
- Ambitiefonds van start

ICT infrastructuur op orde

Primair lag de focus in 2023 op het verduurzamen en het creëren van een stabiele en veilige ICT-omgeving. Data en informatie beveiligen wordt steeds belangrijker. Avres werkt met gevoelige informatie en het is belangrijk dat gegevens beschermd worden. In 2023 is gekozen voor immutable storage. Dit is een gegevensopslagmethode waarbij gegevens beveiligd worden opgeslagen. Eén van de meest belangrijkste bedrijfsapplicaties waarmee

Avres werkt, is overgebracht naar de cloud en naar een leverancier die zorg draagt voor hosting en service. Ondanks de krapte op de arbeidsmarkt is ook de personele bezetting op orde gebracht. We zijn trots op de stappen die we hebben gezet. We concluderen echter ook dat we de volgende stap hier direct achteraan moeten zetten om de komende jaren onze dienstverlening zo goed mogelijk te kunnen blijven faciliteren. Daarnaast is de Europese aanbesteding gestart waarbij we onze managed services uitbesteden. Hierdoor kunnen we gebruik maken van de allernieuwste kennis en kan onze eigen focus meer naar de aanscherping van onze processen.

Doorontwikkeling BI-tool besturingsdashboard

Avres werkt steeds meer data gedreven. Data gedreven werken is het sturen op basis van feiten en KPI's waarbij er periodiek data geanalyseerd wordt. Hier leren we van waardoor we steeds slimmer en beter kunnen sturen. Avres gebruikt hiervoor een BI-tool en deze is in 2023 doorontwikkeld. In 2023 is een start gemaakt om ook ons financieel beheer in BI inzichtelijk te maken.

Doorontwikkeling herinrichten financiële administratie

De financiële begroting, verslaglegging en de financiële sturing en beheersing is doorvertaald naar een afdelings- en teambegroting. Deze nieuwe opzet stelt managers in staat om hun eigen afdeling aan te sturen om vervolgens verantwoordelijkheid te kunnen nemen voor het financieel resultaat. Managers worden hierbij vanuit het team financiën ondersteund door Business Controllers. Daarnaast is een start gemaakt met het opstellen van een nieuwe heldere P&C-cyclus.

Implementeren zaaksysteem

Begin 2023 is het zaaksysteem uitgerold. Dit systeem ondersteunt de organisatie met digitaal werken volgens de Archiefwet en beveiligingsprotocollen. Het systeem biedt mogelijkheden om de digitale dienstverlening te verbeteren, waaronder uitgebreidere

mogelijkheden voor onze archiefwerkzaamheden. Het oude archiefsysteem is daarom ondergebracht in het nieuwe systeem waardoor zaken transparanter kunnen worden afgehandeld. Met het nieuwe systeem heeft Avres meer grip op de eigen digitale informatiehuishouding, wordt de archivering op een goede wijze georganiseerd. Hierdoor kunnen we een optimale dienstverlening blijven bieden aan inwoners, bedrijven en maatschappelijke instellingen.

Contractmanagement op orde /Inkoopbeleid

Het contractmanagement en het beheer is op orde gebracht en er is gewerkt conform een vooraf opgestelde inkoopkalender. Aan de hand van het gebruik van deze kalender zorgen we er voor dat alle contracten rechtmatig en tijdig worden afgesloten. In 2023 zijn de contracten tevens ingevoerd in het nieuwe Zaaksysteem. Avres beschikt nu over een solide basis voor het beheren van contractuele verplichtingen. Hierdoor kunnen wij onze kansen op kostenbesparing binnen de totale keten maximaliseren, met naleving van de afgesloten KPI's voor inkoop van leveringen, diensten en werken.

Inzet op rechtmatigheid/AVG

Er heeft een externe AVG-audit plaatsgevonden waarbij is gecheckt op fraude-risico. Hierbij is extra controle geweest op onder andere het verwerken/delen van persoonsgegevens met externen, mede aan de hand van DPA-overeenkomsten (Data Processing Agreements) en er is een verwerkingsregister opgesteld. Dit in lijn met de Uitvoeringswet Algemene Verordening Gegevensbescherming (U-AVG). Daarnaast is de onafhankelijke positie Verbijzondering Interne Controle (VIC) gewaarborgd door toetsing op rechtmatigheid van beheersbehandelingen en informatieverstrekking.

Ambitiefonds van start

Het ambitiefonds is in 2023 echt van start gegaan met een grote kick-off voor partners uit de hele regio op 21 maart. In de zomer is een fondsmanager aangesteld. Er zijn negen projecten ingediend, hiervan zijn zes projecten vanuit dit fonds gestart waarvan 1 project inmiddels ook is afgerond. Bij drie ingediende projectvoorstellen is doorverwezen naar andere partijen voor een meer passende financiering.

Innoveren met het Ambitiefonds

Een van de projecten van het Ambitiefonds in 2023 was het project 'Stress-sensitief werken in het sociaal domein'. Door stress-sensitief werken breed in te zetten werken we aan het verminderen van stress bij kandidaten en het verhogen van de slagingskans van trajecten. Het project bestond uit een masterclass, training en experttraining. Ruim 100 professionals uit de regio hebben kennisgemaakt met stress-sensitief werken. Een deel van deze mensen is hier nu in opgeleid. Ilya van Poort6 deed de experttraining:



"Het is altijd mooi om mensen te ontmoeten die met hetzelfde bezig zijn als jij. We willen allemaal mensen helpen bij het oplossen van hun problemen. En het is fijn als we daarin dezelfde taal spreken. Dit project is weer een stapje verder in een mooie samenwerking!"

Wet open overheid

Op 1 juli 2022 is de Wet Open Overheid (WOO) in werking getreden. Deze wet voorziet in de actieve informatievoorziening door overheidsorganisaties. Hoewel de WOO op 1 juli 2021 in werking is getreden, is voor een aantal onderdelen met betrekking tot de actieve informatievoorziening nog een toepasbaarheids-voorbehoud gemaakt. Overheidsorganisaties hoeven aan bepaalde onderdelen tot nader te bepalen datum nog geen uitvoering te geven, tenzij de uitvoering ervan voor hen op een eenvoudige wijze kan worden gerealiseerd. In 2023 heeft Avres invulling gegeven aan de WOO door de bestuursverslagen en de agenda's met bestuursstukken van het algemeen bestuur online te plaatsen, evenals het overzicht van de door Avres verstrekte subsidies en het overzicht van de ingediende klachten. De gehele inwerkingtreding van de WOO heeft een looptijd van vijf tot zeven jaar.

Formatieoverzicht

| Afdeling | Formatie | Bezetting | Vacatureruimte |
|---------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Directie | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| Strategie en Organisatie | 50,48 | 48,26 | 2,22 |
| Inkomen en Schulddienstverlening | 51,23 | 47,47 | 3,76 |
| Werk, Ontwikkeling en Dienstverlening | 44,47 | 41,23 | 3,24 |
| Ontwikkeling Werkt! | 49,44 | 48,94 | 0,5 |
| Avres totaal | 196,62 | 186,90 | 5,72 |
| Op tijdelijke middelen en externen | 28,28 | 22,25 | |
| Totaal integraal | 224,90 | 209,15 | |

De tabel geeft de formatie en de bezetting ambtelijk weer per 31 december 2023 in fte.

In bovenstaande tabel is het formatieoverzicht van de ambtelijke organisatie weergegeven. Daarnaast heeft een aantal medewerkers een tijdelijk dienstverband en wordt gebruik gemaakt van de inhuur van externen voor specifieke projecten. Tijdelijke dienstverbanden en externe inhuur worden gefinancierd uit tijdelijke middelen ondermeer op basis van DVO's.

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 werkwerkzaamheden voor de komende 10 jaar

jaarlijkse stortingen berekend. De totale kosten in deze onderhoudsplannen zijn over een periode van 10 jaar ingeschat op ca 750k, dus ca 75k gemiddeld per jaar. Wanneer in een jaar dit gemiddelde niet wordt gerealiseerd wordt bijgestort in de voorziening voor groot onderhoud, in 2023 waren de werkelijke onderhoudskosten in de buurt van dit gemiddelde en is een kleine dotatie aan de voorziening hiervoor opgenomen ter egalisatie van verwachte toekomstige uitgaven.

| | 2023 | 2024 | | 2025 | | | 2026 | | | 2027 | | | 2028 | | | |
|-------------------------------------|--|------|-----|--|------|-----|--|------|-----|--|------|-----|--|------|-----|--|
| "Voorzieningen Bedragen *€1.000" | Saldo aan het einde van het jaar | Bij: | Af: | Saldo aan het einde van het jaar | Bij: | Af: | Saldo aan het einde van het jaar | Bij: | Af: | Saldo aan het einde van het jaar | Bij: | Af: | Saldo aan het einde van het jaar | Bij: | Af: | Saldo aan het einde van het jaar |
| Onderhoud gebouwen en terreinen | 65 | 74 | | 139 | 74 | - | 213 | 74 | - | 287 | 74 | - | 361 | 74 | - | 435 |

PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN

Avres participeert in vier verbonden partijen: Avres SW BV, Avres Diensten BV, Stichting Avres Nieuw Beschut en Het Goed Gorinchem BV. De eerste drie partijen zijn 100% aan de gemeenschappelijke regelingen gelieerd waarvan de jaarresultaten 2023 volledig in de jaarstukken van de gemeenschappelijke regeling zijn meegenomen. Op grond van artikel 15 van het BBV richt de verslaglegging daarom uitsluitend op 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.

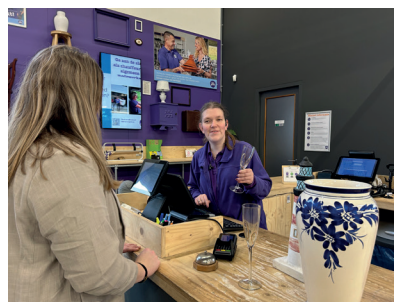
In februari 2024 is een rapportage terugblik, stand van zaken en vooruitblik opgeleverd. Uit deze rapportage blijkt dat Kringloopwinkel Het Goed-Avres eind 2023 een positief bedrijfsresultaat heeft gerealiseerd. De jaarrekening 2023 van Het Goed zal later in 2024 door de vergadering van aandeelhouders worden vastgesteld. Door de inzameling en de verkoop van goederen heeft de kringloopwinkel een substantiële bijdrage kunnen leveren aan de circulaire economie en daarnaast heeft zij aan meerdere kandidaten met een afstand tot de arbeidsmarkt werk kunnen bieden, danwel een bijdrage kunnen 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 |

Samenwerking met kringloopwarenhuis Het Goed

Circa 15 medewerkers met een arbeidsbeperking zijn aan de slag bij Het Goed. Zij werken onder andere in het magazijn, in de winkel of in de koffiecorner. Jacqueline heeft het heel goed naar haar zin:

"Ik doe hier van alles. Ik sta bijvoorbeeld regelmatig op de kledingafdeling. Ik kwam er hier achter dat ik meer kan dan ik dacht. Ik had bijvoorbeeld nooit gedacht dat ik de kassa mocht doen. En daar sta ik nu heel vaak!"



DEEL 2

JAAARREKENING 2023

1. STAAT VAN BATEN EN LASTEN

1.1 Staat van baten en lasten

| Baten en lasten (bedragen *€ 1.000) | Rekening 2022 | Primaire begroting (incl 1e wijziging | Begroting na wijziging (eindejaarsnota) | Realisatie t/m december 2023 | Vershil begroting na wijziging versus realisatie |
|---|---------------|--|--|---------------------------------|---|
| Baten | 81.990 | 68.756 | 81.090 | 81.465 | 375 |
| Lasten | -82.935 | -69.055 | -80.741 | -80.089 | 652 |
| Saldo van baten en lasten | -945 | -299 | 349 | 1.376 | 1.027 |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves | 1.819 | 421 | -242 | -91 | 151 |
| | | | | | |
| Gerealiseerd resultaat | 874 | 122 | 107 | 1.284 | 1.177 |

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN EN DE TOELICHTING

Samenvatting

Het financieel resultaat over 2023 bedraagt € 1.284K voordelig. Hieronder volgt een analyse van de herkomst van het resultaat en vervolgens een verklaring met de verschillen ten opzichte van de eindejaarsnota.

Herkomst resultaat 2023

| | | Analyse | Bedragen * € 1.000 |
|----|------------------------------|--|-----------------------|
| 1 | TV 61 Burgerparticipatie | Uitvoeringskosten DVO Inburgering zijn lager uitgevallen (minder formatie ingezet t.b.v. dit taakveld). | 129 |
| 2 | TV 62 Ambitiefonds | Daadwerkelijke projectkosten zijn lager dan verwacht i.v.m opstartfase | 414 |
| 3 | TV 63 Inkomensregelingen | Hogere inhuur energietoeslag en projectmanagement en lagere baten uitv. reg. Energietoeslag | -266 |
| 4 | TV 63 Inkomensregelingen | Lagere uitgaven minimaregelingen, WKO en SMI en hogere gemeentelijke vergoeding minimaregelingen en Oekraïne | 596 |
| 5 | TV 63 Inkomensregelingen | Lagere uitkeringskosten PW en BBZ a.g.v. lager aantal actieve uitkeringsgerechtigden | 364 |
| 6 | TV 63 Inkomensregelingen | Hogere lasten Loonkostensubsidie | -101 |
| 7 | TV 63 Inkomensregelingen | Afwaardering niet incasseerbare vorderingen bij terugvordering en verhaal BUIG | -185 |
| 8 | TV 64 Begeleide participatie | Verbeteringen jaarresultaten Avres Nieuw beschut en Avres Sw Bv door toename van brutowinstmarge | 334 |
| 9 | TV 64 Begeleide participatie | lagere loonkosten SW (onvoorzien verloop, minder externe opleidingen) | 85 |
| 10 | TV 64 Begeleide participatie | Hogere huistingskosten, met name a.g.v. hogere afschrijvingslasten gebouwen | -100 |
| 11 | TV 65 Participatie | Lagere uitgaven bij uitbestede re-integratie | 175 |
| 12 | TV 65 Participatie | Hogere inhuurkosten t.l.v. re-integratie | -257 |
| 13 | TV 4 Overhead | Niet begrote transitievergoedingen en lagere bijdrage gemeenten voor overhead | -24 |
| 14 | TV 5 Treasury | Hogere rente vergoeding dan begroot over een hoger banksaldo | 95 |
| 15 | Alle taakvelden | Overige voor- en nadelen (per saldo) | -95 |
| 15 | Alle taakvelden | Eindejaars correctie na controle | 119 |
| | | totaal | 1.283 |

Deze tabel toont achtereenvolgens de verschillen tussen

- De originele begroting en de aangepaste versie in de zomernota
- De aangepaste versie in de zomernota versus de eindejaar nota
- De eindejaar nota en de jaarrekening

| Taakveld | Resultaat ten opzichte van de vastgestelde begroting 2023 | Baten | | | | Lasten | | | |
|---------------------|--|------------|-----------------|---------------|--------------|-------------|-----------------|---------------|---------------|
| | | Zomer-nota | Eindejaars-nota | Jaar-rekening | totaal | Zomer-nota | Eindejaars-nota | Jaar-rekening | totaal |
| TV 4 & TV 63 t/m 65 | CAO-wijziging | - | -20 | | -20 | -751 | -696 | | -1.447 |
| TV 61 | Samenkracht & burgerparticipatie | - | -45 | -10 | -55 | | 95 | 135 | 230 |
| TV 62 | Ambitiefonds | - | - | - | - | - | - | 414 | 414 |
| TV 63 | BUIG | -211 | - | 47 | -164 | 411 | - | 390 | 801 |
| TV 63 | Minima | 382 | 6.487 | - | 6.869 | -382 | -5.070 | - | -5.452 |
| TV 63 | Schulddienstverlening | 217 | - | - | 217 | -217 | | - | -217 |
| TV 64 | Resultaat SW bedrijf | 150 | - | - | 150 | - | - | - | - |
| TV 64 | Pwet | 243 | -43 | 282 | 482 | - | 893 | -95 | 798 |
| TV 65 | Participatie (re-integratie) | - | 500 | -28 | 472 | | 1.016 | -156 | 860 |
| TV 4 | Inflatie | - | - | -11 | -11 | -30 | - | - | -30 |
| TV 5 | Rente | 150 | 125 | 95 | 370 | 50 | 25 | -14 | 61 |
| TV 10 | Mutaties reserves | - | 3 | 1 | 4 | - | -841 | 3 | -838 |
| TV 8 | Voorlopige resultaatbestemming 2023 | | | | - | | -2.390 | -2.240 | -2.240 |
| | Overige einde jaarscorrecties, nagek. facturen | | | | - | | | 30 | 30 |
| | totaal | 931 | 7.007 | 376 | 8.314 | -919 | -6.968 | -1.533 | -7.030 |
| | Resultaat ten opzichte van de vastgestelde begroting 2023 | | | | | | | | 1.284 |

Begrotingsrechtmatigheid

| Beoordeling begrotingscriterium per taakveld | Baten | Lasten | Saldo |
|--|------------|------------|--------------|
| 61 Samenkracht en burgerparticipatie | -10 | 139 | 129 |
| 62 Ambitiefonds | - | 414 | 414 |
| 63 Inkomensregelingen | 47 | 390 | 437 |
| 64 Begeleide participatie (Sw) | 282 | -95 | 187 |
| 65 Participatie (re-integratie) | -28 | -156 | -184 |
| 04 Overhead | -10 | -14 | -24 |
| 05 Treasury | 95 | 3 | 98 |
| Eindejaars correctie na controle | 150 | -30 | 120 |
| | 526 | 651 | 1.177 |



| Beoordeling kostenoverschrijdingen en onderuitputtingen per taakveld | Categorie |
|---|-----------|
| Kostenoverschrijding of onderuitputting die past binnen bestaand beleid dat ten onrechte niet tijdig is geautoriseerd | A |
| Kostenoverschrijdingen die (grotendeels) worden gecompenseerd door directe opbrengsten | B |
| Kostenoverschrijding of onderuitputting open eind regeling | C |
| Kostenoverschrijding gecompenseerd door extra inkomsten niet direct gerelateerd | D |
| Kostenoverschrijding of onderuitputting achteraf onrechtmatigheid | E |

| | Baten | Lasten | Cat. |
|---|------------|------------|--------------|
| TV61 Onderuitputting houdt verband met lagere lasten voor uitvoering van de DVO Inburgering dan ingeschat bij eindejaarsnota | -10 | 139 | A |
| TV62 Lagere werkelijke projectkosten t.b.v. Ambitiefonds, met name a.g.v. een lagere werkelijke personele bezetting t.b.v. de kwaliteitsverbetering | | 414 | A |
| TV63 De onderuitputting van 437K houdt verband met lagere uitgaven minimaregelingen. Hiertegenover staan extra gemeentelijke bijdragen. | 47 | 390 | A |
| TV64 Begeleide participatie (Sw): de hogere baten hebben met name te maken met de betere jaarresultaten van Avres SW BV en St. Avres Nieuw Beschut (voordeel op baten 282K). De hogere lasten van -95K zijn het gevolg van hogere huisvestingskosten, met name a.g.v. hogere afschrijvingslasten gebouwen. Het nadeel op lasten van -95K wordt binnen dit taakveld volledig gecompenseerd door de meeropbrengst van 282K. | 282 | -95 | D |
| TV65 Kostenoverschrijding van -156K houdt met personele inzet (inhuurkosten re-integratie). Daarnaast is sprake van lagere baten a.g.v. een lagere ESF-opbrengst dan gepland (-28K). Beide overschrijdingen op de budgetten passen binnen het bestaande beleid. | -28 | -156 | A |
| TV4 Overhead: zowel hogere lasten (-14K) als lagere baten (-10K). De kostenoverschrijding past binnen het bestaand beleid en is het gevolg van niet begrote transitievergoedingen (incidenteel). | -10 | -14 | A |
| Eindejaars correctie na controle | 150 | -30 | A |
| TV5 Treasury: er zijn hogere rentebaten ontvangen dan ingeschat gezien de gestegen rentevergoeding in 2023. | 95 | 3 | A |
| TOTAAL | 526 | 651 | 1.177 |

| Budgetverschil ten opzichte van eindejaarsnota 2023 | Bedragen * € 1.000 |
|---|--------------------|
| 61 Samenkracht en burgerparticipatie | 129 |
| 62 Ambitiefonds | 414 |
| 63 Inkomensregelingen | 437 |
| 64 Begeleide participatie (Sw) | 187 |
| 65 Participatie (re-integratie) | -184 |
| 04 Overhead | -24 |
| 05 Treasury | 98 |
| Eindejaars correctie na controle | 120 |
| Per saldo | 1.177 |

| Beoordeling begrotingscriterium per taakveld | Rechtmatigheid op abs. afwijkingen | | | | | | |
|--|------------------------------------|------------|--------------|-----------|------------|------------|--------------|
| | Baten | Lasten | Saldo | Baten | | Lasten | |
| | | | | Overschr. | Onderschr. | Overschr. | Onderschr. |
| 61 Samenkracht en burgerparticipatie | -10 | 139 | 129 | 10 | | 139 | |
| 62 Ambitiefonds | - | 414 | 414 | | | 414 | |
| 63 Inkomensregelingen | 47 | 390 | 437 | | 47 | 390 | |
| 64 Begeleide participatie (Sw) | 282 | -95 | 187 | | 282 | | 95 |
| 65 Participatie (re-integratie) | -28 | -156 | -184 | 28 | | | 156 |
| 04 Overhead | -10 | -14 | -24 | 10 | | | 14 |
| 05 Treasury | 95 | 3 | 98 | | 95 | 3 | |
| Eindejaars correctie na controle | 150 | -30 | 120 | | 150 | | 30 |
| | 526 | 651 | 1.177 | 48 | 574 | 946 | 295 |
| | | | | | | | 1.863 |

1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

| Gerealiseerd saldo van baten en lasten (bedragen *€ 1.000) | Begroting (eindejaarsnota) | | | Realisatie 2023 | | | Verschil | | |
|---|----------------------------|----------------|------------|-----------------|----------------|--------------|------------|------------|--------------|
| | Taakvelden | Baten | Lasten | Verschil | Baten | Lasten | Verschil | Baten | Lasten |
| 61 Samenkracht en burgerparticipatie | 748 | -639 | 109 | 738 | -500 | 238 | -10 | 139 | 129 |
| 62 Ambitiefonds | 0 | -500 | -500 | 0 | -86 | -86 | 0 | 414 | 414 |
| 63 Inkomensregelingen | 53.627 | -49.898 | 3.729 | 53.674 | -49.486 | 4.188 | 47 | 412 | 459 |
| 64 Begeleide participatie (Sw) | 18.799 | -15.876 | 2.923 | 19.081 | -15.971 | 3.110 | 282 | -95 | 187 |
| 65 Participatie (re-integratie) | 7.573 | -4.360 | 3.213 | 7.545 | -4.523 | 3.022 | -28 | -163 | -191 |
| 671 Schulddienstverlening | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 04 Overhead | 68 | -9.221 | -9.153 | 57 | -9.280 | -9.223 | -11 | -59 | -70 |
| 05 Treasury | 275 | -25 | 250 | 370 | -22 | 348 | 95 | 3 | 98 |
| 08 Overige baten en lasten | 0 | -222 | -222 | 0 | -222 | -222 | 0 | 0 | 0 |
| Resultaat van baten en lasten | 81.090 | -80.741 | 349 | 81.465 | -80.089 | 1.376 | 375 | 652 | 1.027 |

Onttrekkingen en toevoegingen aan reserves

| | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|--------------|---------------|-------------|--------------|---------------|------------|----------|------------|------------|
| 61 Samenkracht en burgerparticipatie | 0 | -50 | -50 | 0 | -50 | -50 | 0 | 0 | 0 |
| 62 Ambitiefonds | 500 | 0 | 500 | 500 | 0 | 500 | 0 | 0 | 0 |
| 63 Inkomensregelingen | 82 | -109 | -27 | 82 | -109 | -27 | 0 | 0 | 0 |
| 64 Begeleide participatie (Sw) | 315 | 0 | 315 | 315 | 0 | 315 | 0 | 0 | 0 |
| 65 Participatie (re-integratie) | 206 | -683 | -476 | 206 | -683 | -476 | 0 | 0 | 0 |
| 671 Schulddienstverlening | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 04 Overhead | 1.886 | -2.390 | -504 | 1.886 | -2.240 | -354 | 1 | 150 | 151 |
| 05 Treasury | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 08 Overige baten en lasten | 0 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mutatie reserves | 2.989 | -3.231 | -242 | 2.990 | -3.081 | -91 | 1 | 150 | 151 |

| | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|---------------|----------------|------------|---------------|----------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 61 Samenkracht en burgerparticipatie | 748 | -689 | 59 | 738 | -550 | 188 | -10 | 139 | 129 |
| 62 Ambitiefonds | 500 | -500 | 0 | 500 | -86 | 414 | 0 | 414 | 414 |
| 63 Inkomensregelingen | 53.709 | -50.007 | 3.703 | 53.756 | -49.594 | 4.162 | 47 | 412 | 459 |
| 64 Begeleide participatie (Sw) | 19.114 | -15.876 | 3.238 | 19.396 | -15.971 | 3.425 | 282 | -95 | 187 |
| 65 Participatie (re-integratie) | 7.779 | -5.043 | 2.737 | 7.751 | -5.205 | 2.546 | -28 | -163 | -191 |
| 671 Schulddienstverlening | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 04 Overhead | 1.954 | -11.611 | -9.657 | 1.943 | -11.520 | -9.577 | -10 | 91 | 81 |
| 05 Treasury | 275 | -25 | 250 | 370 | -22 | 348 | 95 | 3 | 98 |
| 08 Overige baten en lasten | 0 | -222 | -222 | 0 | -222 | -222 | 0 | 0 | 0 |
| Resultaat van baten en lasten | 84.079 | -83.972 | 107 | 84.455 | -83.171 | 1.284 | 376 | 802 | 1.177 |

BALANS EN DE TOELICHTING

2.1 Balans per 31 december 2023

| Activa Bedragen *€1.000 | | 2023 | | 2022 |
|---|-------|--------|-------|--------|
| Materiële vaste activa | | | | |
| Investeringen met een economisch nut | | 9.981 | | 7.125 |
| | | | | |
| | | | | |
| Financiële vaste activa | | 397 | | 373 |
| totaal vaste activa | | 10.378 | | 7.498 |
| | | | | |
| Vlottende activa | | | | |
| | | | | |
| "Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:" | | | | |
| Vorderingen op openbare lichamen | 1.539 | | 3.369 | |
| "Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar" | 8.522 | | 6.721 | |
| Overige vorderingen | 3.210 | | 3.322 | |
| Rekening-courant verhouding met niet-financiële instellingen | 1.124 | | 612 | |
| Overige uitzettingen | | | | |
| | | 14.395 | | 14.024 |
| | | | | |
| | | | | |
| Liquide middelen | | 308 | | 307 |
| | | | | |
| | | | | |
| Overlopende activa | | 1.868 | | 3.936 |
| totaal vlottende activa | | 16.571 | | 18.267 |
| Totaal activa | | 26.949 | | 25.765 |

| Passiva Bedragen *€1.000 | | 2023 | | 2022 |
|---|-------|--------|-------|--------|
| Eigen vermogen | | | | |
| Algemene reserve | 6.137 | | 4.115 | |
| Bestemmingsreserves | 8.822 | | 9.877 | |
| Het gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening | 1.284 | | 875 | |
| | | 16.243 | | 14.867 |
| | | | | |
| Voorzieningen | | 304 | | 252 |
| | | | | |
| Vaste schulden | | | | |
| "Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen" | | | | 200 |
| totaal vaste passiva | | 16.547 | | 15.319 |
| Vlottende passiva | | | | |
| | | | | |
| "Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:" | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Overige schulden | 10324 | | 8.660 | |
| | | 10.324 | | 8.660 |
| | | | | |
| Overige kasgeldleningen | 0 | | 1.500 | |
| | | 0 | | 1.500 |
| | | | | |
| Overlopende passiva | | 77 | | 286 |
| totaal vlottende passiva | | 10.401 | | 10.446 |
| Totaal passiva | | 26.949 | | 25.765 |

2.2 Toelichting op de balans per 31 december 2023

De belangrijkste mutaties in de Balans ten opzichte van 2022 is aan de activa zijde de toename in Materiele Vaste Activa, als gevolg van gedane investeringen in gebouwen, en aan de passiva zijde, de toename van het Eigen Vermogen door het gerealiseerde resultaat in 2023.

2.3 Toelichting op de investeringen in 2023

De investeringen in 2023 betreffen investeringen gebouwen.

| Investerings met economisch nut Bedragen *€1.000 | 2023 | 2022 |
|--|--------------|--------------|
| Boekwaarde per 1 januari | 7.125 | 7.365 |
| Nog in gebruik nemen vaste activa per 1 januari | 0 | 0 |
| Investerings | 3.621 | 359 |
| Desinvesteringen | -94 | -111 |
| Afschrijvingen | -765 | -574 |
| Afschrijvingen desinvesteringen | 94 | 86 |
| Nog in gebruik nemen vaste activa 31 dec. | 0 | 0 |
| Boekwaarde per 31 december | 9.981 | 7.125 |



De uitsplitsing van het verloop per categorie is als volgt:

| Stand per 1-1-2023 Bedragen *€1.000 | Terreinen | Gebouwen | Installaties, Machines, Inventaris | Investerings-bijdrage in eigendom van derden | Vervoermiddelen | Totaal |
|--|------------|--------------|---------------------------------------|---|-----------------|--------------|
| Aanschafwaarde | 1.163 | 5.090 | 3.244 | 0 | 1.244 | 10.741 |
| Afschrijving | -220 | -987 | -1.802 | 0 | -606 | -3.616 |
| Nog in gebruik te nemen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Boekwaarde | 943 | 4.102 | 1.442 | 0 | 638 | 7.125 |
| Mutaties 2023 | | | | | | |
| Investeringen | 0 | 43 | 349 | 3.043 | 186 | 3.621 |
| Afschrijvingen | -4 | -207 | -239 | -203 | -112 | -765 |
| Desinvesteringen | 0 | 0 | 0 | 0 | -94 | -94 |
| Afschr.desinvesteringen | 0 | 0 | 0 | 0 | 94 | 94 |
| Mutatie nog in gebruik te nemen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal mutaties | -4 | -164 | 110 | 2.840 | 73 | 2.856 |
| Stand per 31-12-2023 | | | | | | |
| Aanschafwaarde | 1.163 | 5.133 | 3.593 | 3.043 | 1.336 | 14.267 |
| Afschrijvingen | -224 | -1.195 | -2.041 | -203 | -624 | -4.287 |
| Nog in gebruik te nemen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Boekwaarde | 939 | 3.938 | 1.552 | 2.840 | 711 | 9.981 |

Binnen Avres wordt een terughoudend investeringsbeleid gevolgd. Vervangingsinvesteringen worden begroot als de afschrijvingstermijn is verlopen. Pas als de noodzaak van een vervangingsinvestering is aangetoond wordt overgegaan tot daadwerkelijke vervanging.

In 2023 zijn er, in vergelijking met voorgaande jaren, minder grote investeringen gedaan m.b.t. de bedrijfspanden. Investerings die in 2023 gedaan zijn in de huidige panden zijn geweest ter vervangingen van verouderde installaties en verbetering van huidige situaties. Aan de locatie op de Spijksedijk is er uitbreiding geweest, hiervoor is in 2023 vooral meubilair aangeschaft

Een deel van de investeringen hebben betrekking op het verduurzamen van het autopark. Hiervoor zijn nieuwe elektronische bedrijfswagens aangeschaft en autoladers geïnstalleerd op diverse werklocaties. De investeringen in de hardware zijn geweest ter vervanging van verouderde materialen. En is er geïnvesteed in audiovisueel apparatuur voor de locatie op de Spijksedijk en die in Leerdam.

| Financiële vaste activa Bedragen *€1.000 | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------|
| Kapitaalverstrekkingen aan: | | |
| Aandelenkapitaal Avres Diensten BV | 18 | 18 |
| Aandelenkapitaal Het Goed Gorinchem B.V. | 5 | 5 |
| 100% deelneming in Avres Sw Bv, aandelenkapitaal € 100,00 | | |
| Leningen aan: | | |
| Leningen SDV | 194 | 215 |
| Lening Het Goed Gorinchem B.V. | 180 | 135 |
| | | |
| Boekwaarde financiële vaste activa per 31 december | 397 | 373 |

Betreft kredietverstrekking met een beperkte looptijd aan cliënten. Op deze leningen word op basis van de overeenkomst afgelost. Voor administratie, beheer en rente worden per wet vastgestelde bedragen in rekening gebracht. Hoewel op de lening volgens afgesloten overeenkomst is afgelost en rente betaalt, is de financiële afwikkeling enigszins onzeker. In samenspraak met de medeaandeelhouder wordt in het tweede kwartaal 2024 de resultaten geanalyseerd en volgt een doorkijk op het vervolg.

| Leningen aan: | Leningen SDV 1) | Lening Het Goed Gorinchem BV 2) | totaal |
|------------------------|------------------------|--|---------------|
| Uitstaan per 1 januari | 215 | 135 | 350 |
| Verstreekte leningen | 37 | 75 | 112 |
| Ontvangen aflossingen | -58 | -30 | -88 |
| | 194 | 180 | 374 |

| Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar Bedragen *€1.000 | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| | | |
| Vorderingen op openbare lichamen | | |
| Vorderingen op openbare lichamen | 328 | 2.497 |
| Loonheffing | 1.211 | 872 |
| | 1.539 | 3.369 |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar | 8.522 | 6.721 |
| | | |
| Rekening-courant verhouding met niet-financiële instellingen | | |
| Rekening-Courant Avres Sw b.v. | | -1 |
| Rekening-Courant St. Avres Nieuw Beschut | 1.124 | 613 |
| | | |
| Overige vorderingen | | |
| Handelsdebiteuren | | -1 |
| Voorziening handelsdebiteuren | | 0 |
| Debiteuren sociale lichamen | 5.492 | 5.789 |
| Voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken | -2.282 | -2.466 |
| | | |
| Totaal Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 14.395 | 14.024 |

Vorderingen op openbare lichamen

In vergelijking met 2022 is er op 31-12-2023 een hoger saldo als vorderingen op openbare lichamen. In tegenstelling tot 2022 is de bijzondere bijstand 2023 en het BTW compensatiefonds beide in het nieuwe boekjaar (2024) afgerekend.

Het BTW compensatiefonds bedraagt circa € 1.211K Het BTW compensatiefonds staat dan ook open als omzetbelasting.

Omzetbelasting. De bij het BTW compensatiefonds declarabele BTW over 2023 is voor de fiscale jaarafsluiting 2023 gefactureerd. In 2023 vond de facturering voor de jaarafsluiting plaats.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist

Per 1-1-2023 heeft Avres geen één rekeningstelsel meer bij de BNG bank. GR Avres voorziet Avres SW BV, Avres Diensten en Stichting Avres Nieuw Beschut van liquide middelen. In 2021 werd dit door het rekeningstelsel afgevoerd richting het schatkistbankieren. Nu staat er op 31-12-2023 een bedrag uit van € 308.000,-- aan liquide middelen verdeeld over Avres SW bv, Avres Diensten en Stichting Avres Nieuw Beschut.

| Liquide middelen Bedragen *€1.000 | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Kassaldi | 1 | 1 |
| Bankensaldi | 307 | 306 |
| Totaal Liquide middelen | 308 | 307 |

Over de liquide middelen kan vrij worden beschikt. De kredietfaciliteit bij de BNG bedraagt € 3.000K.

| Overlopende activa Bedragen *€1.000 | 2023 | 2022 |
|---|--------------|--------------|
| Waarborgsommen | 127 | 137 |
| Vooruitbetaalde kosten | | |
| Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | 1.281 | 3.332 |
| Vooruit gefactureerd | 460 | 467 |
| Overige (kruisposten) | | |
| Totaal Overlopende activa | 1.868 | 3.936 |

| Eigen vermogen x 1000 | 2023 | |
|--|---------------|------------------------------|
| | 01-01-23 | 31-12-23 |
| A. Algemene Reserve | 4.115 | 4.990 |
| Herclassificatie Risicoreserve fin. Part en ink. Verstr. Van best. Res. Naar alg res | - | 1.574 |
| Onttrekking ontwikkelijnen | - | -205 |
| Nog te bestemmen resultaat 2022 | 875 | - |
| Uit te keren jaarresultaat 2022 aan gemeenten | - | -222 |
| | | 6.137 |
| Nog te bestemmen jaarresultaat 2023 | - | 1.284 |
| Totaal algemene reserve | 4.990 | 7.421 |
| Bestemmingsreserves | | |
| Afschrijvingsreserve verkoop AV | 3.228 | 3.063 |
| Bestemmingsreserve ambitiefonds | 3.000 | 2.500 |
| Reserve herstructurering | 182 | 143 |
| Reserve te besteden doeluitkeringen | 218 | 376 |
| Reserve basis op orde | 475 | - |
| Bestemmingsreserver ESF | - | 500 |
| Herclassificatie Risicoreserve fin. Part en ink. Verstr. | 1.574 | |
| Reservering eindejaarsnota | 1.200 | 2.240 |
| | | <i>Inflatie</i> |
| | | 1.140 |
| | | <i>Digitalisering</i> |
| | | 750 |
| | | <i>Kwaliteitsverbetering</i> |
| | | 350 |
| Totaal bestemmingsreserves | 9.877 | 8.822 |
| TOTAAL AAN RESERVES (voor uitk. Reslt. 2023) | 14.867 | 16.243 |
| Gepland: Uit te keren resultaat 2023 | - | 1.284 |
| | 14.867 | 14.959 |
| Netto mutatie eigen vermogen na uitkeren van resultaat 2023 | | 92 |

Voorziening onderhoud gebouwen en terreinen

Jaarlijkse storting voor de voorziening voor de locatie aan de Marconiweg en de Landsinghof

Voorziening voormalig personeel

Deze voorziening is gevormd om de afvloeiingskosten en loonbetaling van boventallig of ontslagen personeel gelijkmatig over de jaren te spreiden.

Voorziening spaarverlof

Dit is de waarde van de niet opgenomen vakantiedagen en onder de noemer spaarverlof in de voorziening wordt verantwoord.

| Voorzieningen Bedragen *€1.000 | Onderhoud gebouwen en terreinen | Voormalig personeel | Spaar/vakantie-verlof | Totaal voorzieningen |
|--|------------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| Saldo per 1 januari | 20 | 210 | 22 | 252 |
| Toevoeging | 24 | 34 | 20 | 78 |
| Storting in verband vrijval saldo bestemmingsreserve per ultimo 2022 | 0 | 0 | | 0 |
| Aanwending | 0 | 0 | -26 | -26 |
| Saldo per 31 december | 44 | 244 | 16 | 304 |

Vaste schulden

Afgeïost

| Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer Bedragen *€1.000 | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------|
| Saldo per 1 januari | 200 | 400 |
| Nieuwe leningen | | 0 |
| Aflossingen | -200 | -200 |
| Vervroegd afgeïost | 0 | 0 |
| Totaal leningen | 0 | 200 |

Overige schulden

| Overige schulden Bedragen *€1.000 | 2023 | 2022 |
|--|---------------|--------------|
| Crediteuren; Verplichtingen cliënten schulddienstverlening (saldo ontvangen uitkeringen voor schuldregelingen) In 2023 nam het aantal aanvragen/regelingen sterk toe met als gevolg een stijging van de balanspositie met € 240K ten opzichte van ultimo 2022) | 2.837 | 2.597 |
| Overige schulden | 7.487 | 6.263 |
| Totaal Overige schulden | 10.324 | 8.860 |

Specificatie overige schulden

| "Overige schulden Bedragen *€1.000" | 2023 | 2022 |
|--|---------------|--------------|
| Crediteuren; Verplichtingen cliënten schulddienstverlening (saldo ontvangen uitkeringen voor schuldregelingen) In 2022 nam het aantal aanvragen/regelingen sterk toe met als gevolg een stijging van de balanspositie met € 560K ten opzichte van ultimo 2021) | 2.837 | 2.597 |
| Overige schulden | 7.487 | 6.263 |
| Totaal Overige schulden | 10.324 | 8.860 |

Netto vlottende schulden - geen

| "Specificatie overige schulden Bedragen *€1.000" | 2023 | 2022 |
|---|--------------|--------------|
| Openbare lichamen | 4.464 | 4.134 |
| Af te dragen loonheffing | 1.212 | 1.076 |
| Rente leningen | 0 | 3 |
| Rek.Courant Diensten BV | 319 | 242 |
| Schuld aan Diensten BV | 196 | 215 |
| Schuld aan Nieuw Beschut | 50 | 0 |
| Schuld aan Avres SW | 0 | -1 |
| Verlof rechten | 501 | |
| Overige schuld | 745 | 97 |
| | | |
| Totaal Specificatie overige schulden | 7.488 | 6.263 |
| Overige kasgeldleningen | 0 | 1500 |
| | | |
| Totaal Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 0 | 1.500 |



Kasgeldleningen - geen

| Overige kasgeldleningen: | Ingangsdatum | Einddatum | Rente % | Bedrag rente | Restant lening eind boekjaar |
|---------------------------------------|--------------|-----------|---------|--------------|------------------------------|
| Kasgeldlening 2023 | | | | | |
| Totaal Overige kasgeldleningen | | | | 0 | 0 |

Overlopende passiva

| Overlopende passiva Bedragen *€1.000 | 2023 | 2022 |
|---|-----------|------------|
| Voormalig Personeel | 26 | 22 |
| Vooruitontvangen bedragen (inclusief ontvangen voorschotbedragen van overheidslichamen) | 51 | 264 |
| Ontvangen voorschotbedragen van overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel | - | - |
| | | |
| Totaal Overlopende passiva | 77 | 286 |

2.3 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

| Looptijd (bedragen *€ 1.000,) | < 1jaar | 1 tot 5 jaar | > 5 jaar | Totaal |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Autolease | 46 | 66 | 0 | 112 |
| Kopieermachines | 32 | 32 | 0 | 64 |
| Huur locaties | 1.330 | 4.815 | 2.282 | 8.427 |
| Koffiemachines | 14 | 14 | 0 | 28 |
| Totaal | 1.422 | 4.927 | 2.282 | 8.631 |

2.4 Grondslagen van de financiële verantwoording

Algemeen

De gemeenschappelijke Regeling Avres is op 1 januari 2016 ontstaan uit een fusie van de Regionale Sociale Dienst (RSD) en de Avelingen Groep (sociale werkvoorziening). Deze strategische fusie biedt, mede in het licht van de doelstellingen van de Participatiewet, kansen om meer geïntegreerd ondersteuning te bieden aan die inwoners die dat op dat moment nodig hebben. Avres heeft taken op het gebied van inkomensverstrekking, schulddienstverlening, en (begeleide) participatie.

De enkelvoudige jaarrekeningen van Avres SW en Avres Diensten BV maken geen onderdeel uit van de jaarrekening 2023 van Avres GR. Avres Diensten BV belast al haar kosten door aan Avres. Avres belast Avres SW BV door voor het totaal bedrag van het bruto resultaat van die vennootschap. Zodoende hebben de beide vennootschappen geen resultaat. Het financieel resultaat van de Stichting Avres Nieuw Beschut is met de gemeenschappelijke regeling afgerekend. Het financieel resultaat betreft de loonkosten van nieuw beschut onder aftrek van de loonkostensubsidies en de gemiddelde loonwaarde vanwege verleende diensten.

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de financiële verordening GR Avres 2023, waarin door het algemeen bestuur op d.d. 6 juli 2023 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij in deze grondslagen anders is vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. Verliezen en

risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar dat uitbetaling plaats vindt. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt dan ook geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting cq een voorziening opgenomen. Daarbij moet worden gedacht aan overlopende vakantiegeld- en (spaar)verlofaanspraken. De financiële jaarresultaten van Avres Sw BV en Stichting Avres Nieuw Beschut zijn volledig in de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Avres verantwoord. De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht.

Algemeen

Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vaste activa een toelichting gegeven. Alle bedragen in de tabellen van deze paragraaf zijn gedeeld door € 1.000, tenzij anders aangegeven.

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa, bijdragen aan activa in eigendom van derden, zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen van derden, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Materiële vaste activa

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. De op de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur (kortste van de geschatte economische levensduur óf technische gebruiksduur) van de geactiveerde objecten en voorzieningen. De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn opgenomen in bijlage 1 van de financiële verordening GR Avres 2022 zoals laatstelijk vastgesteld door het algemeen bestuur in haar vergadering d.d. 21 december 2022. De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode en starten op het moment van jaar volgend op het jaar van investeren. Afschrijvingen geschieden daarnaast onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Op gronden wordt niet afgeschreven. Eventuele boekwinsten bij inruil of afstoting van een kapitaalgoed zijn als incidentele bate in de jaarrekening verwerkt.

Grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art 212 Gemeentewet Avres 2023, paragraaf 3, artikel 9.
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium omvat:
- Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 6 juli december 2023 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld

- Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het Algemeen Bestuur zijn gemeld
- Ten aanzien van het misbruik en oneigenlijk gebruik zijn in de frauderisicoanalyse de beheersmaatregelen per proces opgenomen. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording

Voor de verantwoordingsgrens is € 2.079.000 (2,5% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves) gehanteerd. Cumulatieve fouten en onzekerheden boven deze grens worden in de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen. Voor de rapporteringstolerantie is een grensbedrag van € 832.000 gehanteerd (1% van de totale lasten). Fouten en onduidelijkheden boven dit bedrag worden in de paragraaf bedrijfsvoering opgenomen.

Buiten gebruik gestelde vaste activa

Indien een vast actief buiten gebruik is gesteld, heeft op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaatsgevonden naar de lagere restwaarde.

Afschrijvingen

De volgende afschrijvingstermijnen zoals vastgesteld door het algemeen bestuur d.d. 21 december 2022, zijn van toepassing.

Categorie grond: Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

Categorie gebouwen:

- a. 40 jaar: Nieuwbouw gebouwen;
- b. 20 jaar: Renovatie, verbouw, bouwkundige aanpassingen gebouwen;
- c. max 10 jaar idem bij huurlocaties en in principe resterende looptijd huurcontract (inclusief optie om 5 jaar te verlengen).

Categorie installaties

- d. 15 jaar: Technische installaties in gebouwen
- e. 15 jaar: Zonnepanelen

Categorie ICT en telecommunicatie

- f. 3 jaar: Mobiele telefoons/smartphones;
- g. 4 jaar: Laptops, I-pads; notebooks e.d.
- h. 5 jaar: Automatisering overige hardware en software;

Categorie Inrichting

- i. 15 jaar: Inrichting stoffering, keuken, kantine
- j. 10 jaar: (werk)tafels en bureaus
- k. 7 jaar: Kantoorstoelen

Categorie voertuigen en rollend materieel

- l-1. 10 jaar: 100% elektrische vervoermiddelen met een restwaarde van 10% van de aanschafwaarde
- l-2. 5 jaar: Elektrische personenauto's vanaf 2022 met 40% restwaarde van de cataloguswaarde
- m. 8 jaar: Overige voertuigen met een restwaarde van 10% van de aanschafwaarde
- n. 10 jaar: Aanhangwagens (inclusief verwarming), schafketen.

Categorie machines, bedrijfsinventaris

- o. 7 jaar: Gras- en bosmaaiers, freesmachines en overig bedrijfsinventaris,
- p. 10 jaar: Borstel- en schoonmaakmachines, rollend materieel, pallets
- q. 15 jaar: Afvalcontainers

Categorie bijdragen in activa eigendom van anderen

- r. variabel, naar rato van de verwachte looptijd van de (huur)overeenkomst

De afschrijvingstermijnen voor gebouwen en installaties houden geen rekening met een situatie van huur of eigendom. Bij opzegging van de huur wordt het eventueel afwaarderen/afboeken van investeringen benoemd. Het risico van afwaardering wordt bij de berekening van het benodigde weerstandsvermogen meegenomen.

De lasten samenhangend met de uitvoering van klein en groot onderhoud, zijn niet levensduur verlengend en zijn daarom niet geactiveerd, maar direct ten laste van de exploitatie of de gevormde voorziening gebracht.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) verminderd met de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen.

De verstrekte leningen in het kadervan schulddienstverlening aan particulieren vinden plaats op basis van overeenkomsten. Betaling van rente/aflossing vinden doorgaans via trajecten van schuldsanering plaats waarvan Avres beheerder/coordinator is. Ultimo boekjaar wordt de volwaardigheid van de openstaande leningen op individuele basis beoordeeld en waar van toepassing ten laste van het resultaat bijgesteld.

Vooruitbetalingen door Avres aan derden

De vooruitbetalingen hebben betrekking op abonnementen, verzekeringen, wegenbelasting en huur en zijn tegen de laatst bekende inkooprijzen gewaardeerd.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt voor alle vorderingen niet zijnde in verband staande met verhaal van bijstand statisch bepaald.

De vorderingen in verband met het verhaal van algemene en bijzondere bijstand zijn als volgt op de balans gewaardeerd:

| | |
|--|-------------|
| • Verstrekkingen in verband met algemene bijstand vordering per balansdatum | 15% van de |
| • Verstrekkingen in verband met uitkering IOAW/Z vordering per balansdatum | 15% van de |
| • Idem onder beding van krediethypotheek vordering per balansdatum | 100% van de |
| • Verstrekkingen leenbijstand, bijzondere bijstand minimabeleid 100% met gemeenten afgerekend) | 0% (worden |
| • Bedrijfskapitaal (Tozo) regeling 100% met gemeenten afgerekend) | 0% (worden |
| • Leningen zelfstandigen levensonderhoud vordering per balansdatum | 15% van de |
| • Leningen zelfstandigen tot 1 januari 2020 de vordering per balansdatum | 81.25% van |
| • Leningen zelfstandigen na 1 januari 2020 vordering per balansdatum | 100% van de |

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Eigen vermogen

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van het algemeen bestuur. Daarom worden reserves ookwel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra het algemeen bestuur een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. Mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een bestuursbesluit genomen voor het einde van het betreffende begrotingsjaar. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Het eigen vermogen bestaat uit de beschikbare weerstandscapaciteit (algemene reserve en risicoreserve), bestemmingsreserves en het nog te bestemmen jaarresultaat.

Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeenschappelijke regeling. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op **het nominale bedrag** van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Aan voorzieningen ter egalisatie van (onderhouds)lasten van kapitaalgoederen over meerdere begrotingsjaren ligt een actueel (beheer)plan ten grondslag. Dit beheerplan wordt iedere 4 jaar geactualiseerd. Uitgevoerd achterstallig onderhoud is daarbij ten laste van de exploitatie verantwoord. Deze lasten zijn niet ten laste van de gevormde voorziening gebracht.

Aan voorzieningen ter egalisatie van (onderhouds)lasten van kapitaalgoederen over meerdere begrotingsjaren ligt een actueel (beheer)plan ten grondslag. Dit beheerplan

wordt iedere 4 jaar geactualiseerd. Uitgevoerd achterstallig onderhoud is daarbij ten laste van de exploitatie verantwoord. Deze lasten zijn niet ten laste van de gevormde voorziening gebracht.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het “jaarlijks vergelijkbaar volume” is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd.

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Art. 50 van het BBV schrijft voor dat in de toelichting op de balans wordt vermeld aan welke belangrijke niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen de organisatie voor een aantal toekomstige jaren is verbonden, zoals die welke voortvloeien uit langlopende overeenkomsten. Deze staan vermeld voor zover deze de loop van het reeds begonnen nieuwe boekjaar overstijgen. Zij zien uitsluitend betrekking op per ultimo in gebruik zijnde vaste activa.

Baten en lasten

In de toelichting op de programmarekening worden de categorieën vermeld. Dit betreft de rubricering van baten en lasten zoals vermeld in het BBV.

Matching en realisatieprincipe: De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het

einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De doorbelasting aan Avres SW betreft de doorbelasting aan Avres SW die wordt verricht wegens geleverde diensten (doorbelasting van personeel- en direct aan de omzet te relateren kosten). Deze doorbelasting heeft tot doel het resultaat van Avres SW BV op nihil vast te stellen. Hetzelfde geldt voor de doorbelasting aan de stichting Avres Nieuw Beschut.

Afschrijvingen

Dit betreft de afschrijvingskosten van de vaste activa overeenkomstig de regels van de financiële verordening Avres 2020. De afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de economische levensduur.

Lonen, salarissen en sociale lasten

Hierop worden de loon- en salariskosten van de SW-medewerkers, alsmede het ambtelijk personeel verantwoord. Onder salariskosten wordt verstaan het bruto bedrag van de salarissen inclusief vakantiegeld en eindejaarsuitkering. De sociale lasten betreffen de ter zake van de werknemersverzekeringen verschuldigde werkgeverslasten alsmede het werkgeversdeel in de pensioenvoorziening. Ten aanzien van het loon tijdens ziekte wordt opgemerkt dat de GR Avres grotendeels eigen risicodragers is.

3.1 Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Taakvelden

| Taakvelden | Bedragen * € 1.000 | Gerealiseerde lasten | Gerealiseerde baten |
|--------------------|---------------------------------|----------------------|---------------------|
| Taakveld 0. | BESTUUR EN ONDERSTEUNING | | |
| 0.4 | Overhead | -9.280 | 57 |
| 0.5 | Treasury | -22 | 370 |
| 0.8 | Overige baten en lasten | -222 | - |
| 0.10 | Mutaties reserves | -3.081 | 2.990 |
| | | -12.605 | 3.417 |

| Totaal Taakveld 6 | | Gerealiseerde lasten | Gerealiseerde baten |
|--------------------|--------------------------------------|----------------------|---------------------|
| 6.1 | 61 Samenkracht en burgerparticipatie | -500 | 738 |
| 6.2 | 62 Ambitiefonds | | - |
| 6.3 | 63 Inkomensregelingen | -49.486 | 53.674 |
| 6.4 | 64 Begeleide participatie (Sw) | -15.971 | 19.081 |
| 6.5 | 65 Participatie (re-integratie) | | 7.545 |
| 6.6 | 671 Schulddienstverlening | | - |
| Totaal Taakveld 6. | | -70.565 | 81.038 |

3.2 Wet normering topinkomens

De WNT is van toepassing op GR Avres. Het voor GR Avres toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 en betreft het Algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

| Gegevens 2023 bedragen x € 1 | P. van Uitert |
|---|------------------|
| Functiegegevens | Directeur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 01-01 t/m 31-12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 |
| Dienstbetrekking? | ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 148.524 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 20.761 |
| <i>Subtotaal</i> | 169.285 |
| | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 223.000 |
| | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. |
| | |
| Bezoldiging | 169.285 |
| | |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. / N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. |

| Gegevens 2022 bedragen x € 1 | P. van Uiter |
|--|---------------------|
| Functiegegevens | Directeur |
| Aanvang en einde functievervulling in | 01-01 t/m 31-12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 |
| Dienstbetrekking? | ja |
| | |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 129.625 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 21.021 |
| <i>Subtotaal</i> | 150.645 |
| | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 223.000 |
| Bezoldiging | 150.645 |

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

| Gegevens 2023 | |
|-----------------------------|-----------------------------|
| NAAM TOPFUNCTIONARIS | FUNCTIE |
| P. Vat | Voorzitter AB en DB |
| J. van Montfoort | Vice-voorzitter AB en DB |
| M. Molengraaf | 2e vice voorzitter AB en DB |
| B. Visser | Lid AB |
| K. Bel | Lid AB |
| A. Mager | Lid AB |
| Shalandra Hitipeuw | Vice-voorzitter AB en DB |

Toelichting: Het bezoldigingsmaximum voor de Algemeen Directeur bedraagt € 223.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Algemeen Directeur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van het Algemeen en Dagelijks Bestuur bedraagt € 32.400 en voor de overige leden van de het Algemeen en Dagelijks Bestuur € 21.600. Deze maxima worden niet overschreden.

3.3 Overzicht restantkredieten en verantwoording investeringen

| Investeringen 2023 (bedragen * € 1.000) | Krediet | Besteed | Restant |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Immateriele vaste activa | | | |
| Investeringen in activa eigendom van derden | 3.168 | 3.223 | -55 |
| Grond | 0 | 0 | 0 |
| Gebouwen | 352 | 0 | 352 |
| Installaties waaronder zonnepanelen | 389 | 53 | 336 |
| Ict en telecommunicatie | 379 | 22 | 357 |
| Inrichting | 67 | 54 | 13 |
| Voertuigen en rollend materieel | 868 | 186 | 682 |
| Bedrijfsinventaris | 75 | 83 | -8 |
| Totaal | 5.298 | 3.621 | 1.677 |

3.4 Financiële risico-evaluatie 2023

| Omschrijving van het risico | Financieel effect (impact) | Kans | Risico's begroting 2022 | Risico's begroting 2023 | Som risico's in begroting 2023 | Risico in Jaarrekening 2023 | Omschrijving risico |
|--|----------------------------|------|-------------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------|---|
| Verhoging van salarissen en pensioenpremies met 1% tov uitgangspunten begroting | 260.000 | 75% | 195.000 | 195.000 | 390.000 | 812000 | jaar is afgerond. De CAO-stijging heeft Avres kunnen opvangen binnen haar begroting. Het risico heeft zich niet voorgedaan. |
| Idem met nog eens 1% | 260.000 | 25% | 65.000 | 65.000 | 130.000 | nvt | |
| Ziekteverzuim, arbeidsongeschiktheid, disfunctioneren. Uitval jaarlijks 1% | 260.000 | 75% | 195.000 | 195.000 | 390.000 | 490000 | 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 |
| Stijging energiekosten met 30% | 50.000 | 0% | 0 | 0 | 0 | 150000 | Lagere terugleveringvergoedingen en hogere energiekosten m.b.t. aanbestedingen |
| Het niet realiseren van de geraamde doorberekeningen voor projecten | 200.000 | 50% | 100.000 | 100.000 | 200.000 | 0 | jaar is afgerond, niet meer actueel |
| Huisvesting Spijksedijk investerings- en huur- en overige exploitatie risico | 400.000 | 50% | 200.000 | 200.000 | 400.000 | 0 | In 2022 is ter voorkoming van toekomstige huurverhogingen een afkoopsom aan de verhuurder overeengekomen. Een gedeelte van de afkoopsom was niet begroot. In 2023 doet zich deze situatie niet meer voor. |
| Toename van het aantal aanvragen inkomensverstrekking met jaarlijks 5%. Het financiële volume van BUIG voor Avres bedraagt ongeveer € 30,5 mln | 2.800.000 | 75% | 2.100.000 | 2.100.000 | 4.200.000 | 0 | Het aantal uitkeringsgerechtigden BUIG is in 2023 met 0,9% gestegen. De BUIG-budgetten zijn echter toereikend en daarom heeft het risico op een tekort zich in 2023 niet voorgedaan. |
| Kortingen op het rijksbudget BUIG met 5% | 3.000.000 | 50% | 1.500.000 | 1.500.000 | 3.000.000 | 0 | Tegenover een korting op het BUIG staan lagere uitkeringslasten. |
| | | | 4.355.000 | 4.355.000 | 8.710.000 | 1.452.000 | |

| Omschrijving van het risico | Financieel effect | Kans | Risico's begroting 2022 | Risico's begroting 2023 | Som risico's in begroting 2023 | Risico in Jaarrekening 2023 | Omschrijving risico | |
|--|-------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------|--|--|
| idem met nog eens 5% herverdeling van het BUIG budget in verband met andere bekostiging loonkostensubsidies | 1.300.000 | 50% | 650.000 | 650.000 | 1.300.000 | 0 | I.v.m. wijzigingen van de rijksvergoeding voor loonkostensubsidies vindt een generieke korting op het macro budget voor BUIG plaats. Deze korting kan voor Avres nadelig uitpakken en is niet beïnvloedbaar. | |
| Toename loonkostensubsidies lopend jaar | 500.000 | 75% | 375.000 | 375.000 | 750.000 | 0 | Het aantal LKS is in 2023 gestegen met 27. Tegenover de gestegen kosten staat een hogere Rijksbijdrage LKS. | |
| risico van het niet behalen van de genormeerde omzet SW bedrijf, circa € 4,5 mln. | 500.000 | 50% | 250.000 | 250.000 | 500.000 | 0 | Het werkelijke resultaat voor 2023 was € 4,8 miljoen. | |
| Opdrachtgevers gaan failliet en vorderingen worden afgewaardeerd. Financieel bedraagt +/-0,5% van de omzet. | 55.000 | 0% | 0 | 0 | 0 | 0 | In 2023 zijn geen faillissementen van opdrachtgevers geweest. | |
| Omzet op basis van loonwaarde medewerkers kan niet bij opdrachtgevers worden gerealiseerd. Kans 1% bij omzet van € 4,5 mln | 55.000 | 0% | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Extra CAO stijging SW, Nieuw beschut Opstapbaners met 0,5% | 100.000 | 50% | 50000 | 50000 | 100000 | 1793000 | De loonstijging in 2023 was 24,1% ten opzichte van 2022, terwijl de begroting uitging van een CAO-stijging van 2,5%. Het verschil van 21,6% hebben we hier tot uitdrukking gebracht. | |
| Extra CAO stijging SW, Nieuw beschut Opstapbaners met nog eens 0,5% | 100.000 | 50% | 50.000 | 50.000 | 100.000 | 0 | | |
| Participatie Het Goed Avres Gorinchem BV: tegenvallende exploitatie resultaten a.g.v. economische omstandigheden. | 250.000 | 50% | 125000 | 125000 | 250000 | 170000 | De jaarrekening 2023 van het Goed BV valt negatief uit. | |
| Vervallen vergoeding vanuit decentralisatie middelen arbeidsmarkt | 200.000 | vast bedrag | 200.000 | 0 | 200.000 | 0 | | |
| afname van reïntegratiebudgetten met 10% | 70.000 | 75% | 52.500 | 52.500 | 105.000 | 0 | | |
| Subtotaal risico's pagina 74 | | | 1.752.500 | 1.552.500 | 3.305.000 | 1.963.000 | | |
| Totaal jaarsom van benodigde weerstandscapaciteit | | | 1.752.500 | 1.552.500 | 3.305.000 | 1.963.000 | | |
| Benodigde weerstandscapaciteit tot 2023 (=optelsom risico 2022 en 2023) | | | | | 12.015.000 | 3.413.500 | | |
| Uitgaande van het feit dat de risico's zich nooit tegelijkertijd in de volle omgang voordoen en er ook financiële meevallers zijn, kan op de som van het benodigde weerstandsvermogen een aftrek van 50% worden toegepast. | | | | | 50% | 6.007.500 | 3.413.500 | |
| Dekkingsgraad van 140% | | | | | | 8.410.500 | | |

3.5 juridische geschillen

Per 31 december 2023 spelen geen juridische geschillen met grote financiële risico's voor Avres.

3.6 Jaaroverzicht gemeentelijke bijdragen 2023

| Nacalculatie bijdragen gemeenten 2023 jaarrekening 2023 | Gorinchem | Molen-landen | Vijfheeren-landen | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| Onderdeel | Bedrag | Bedrag | Bedrag | Totaal | toelichting |
| 61 Burger en samenleving | | | | | |
| Wet inburgering | 200.319 | 229.996 | 311.608 | 741.923 | Op basis van de vastgestelde DVO 2023 |
| Zak - en leefgeld ontheemde Oekrainers (incl. uitv.kosten) | 532.798 | 540.063 | 416.743 | 1.489.604 | Op basis van boekingen Suite en eindafrekening uitv.kosten |
| 63 Inkomensverstrekking | | | | | |
| Noodfonds Molenlanden | | 30.256 | | 30.256 | DVO Ondersteuningsfonds Molenlanden gefactureerd conform overeengekomen capaciteitsinzet |
| Vroegsignalering | 91.000 | 45.000 | 81.000 | 217.000 | Voorstel beleidsmedewerker nav mei circulaire 2023 en besluit zomernota 2023 |
| Definitieve afrekening BUIG 2021 | 162.975 | 66.058 | 77.242 | 306.275 | Verrekening afrekening BUIG 2021 |
| BUIG-budget inkomensvoorziening | 13.834.540 | 5.439.496 | 11.240.566 | 30.514.602 | Definitief BUIG budget (oktober 2023) |
| BUIG-budget Loonkostensubsidie | 1.281.794 | 1.298.314 | 1.207.466 | 3.787.574 | Definitief BUIG budget (oktober 2023) |
| Uitvoering bijzondere bijstand | 74.673 | 33.202 | 68.603 | 176.478 | AB besluit 16 februari 2023 nav decembercirculaire 2022 |
| Terugbetaling bedrijfskapitaal Tozo inclusief rente | -84.969 | -49.065 | -52.083 | -186.116 | N.a.v. daadwerkelijke ontvangsten geboekt in Suite |
| Minimabeleid | 2.628.106 | 1.055.518 | 2.512.280 | 6.195.904 | Bijgesteld op basis van stand voor eindejaarsnota 2023 |
| Energietoeslag | 1.814.100 | 898.600 | 2.199.800 | 4.912.500 | Op basis van boekingen Suite en eindafrekening uitv.kosten |
| Energietoeslag uitvoeringskosten | 80.440 | 39.059 | 93.270 | 212.769 | Op basis van eindafrekening uitvoeringskosten |
| Bedrijfsvoering | 3.019.367 | 1.154.608 | 2.480.508 | 6.654.483 | Vastgestelde begroting 2023 inclusief 1e wijziging |
| 64 Begeleide Participatie | | | | | |
| P-budget Participatie Sw | 7.416.921 | 1.266.544 | 3.647.629 | 12.331.094 | Conform berekening septembercirculaire |
| WSW-gedeelte Vianen | | | -753.402 | -753.402 | Volgens opgave Sw Vianen inclusief indexeringen 2023 nacalculatie in december 2023 |
| Bedrijfsvoering | 836.395 | 402.093 | 749.535 | 1.988.023 | Vastgestelde begroting 2023 inclusief 1e wijziging |
| 65 Participatie (re-integratie) | | | | | |
| Breed offensief | 19.944 | 10.672 | 18.970 | 49.586 | AB besluit 16 februari 2023 nav decembercirculaire 2022 |
| Bedrijfsvoering | 2.847.014 | 1.368.664 | 2.551.027 | 6.766.705 | Vastgestelde begroting 2023 inclusief 1e wijziging |
| Totaal | 34.755.417 | 13.829.079 | 26.850.762 | 75.435.259 | |
| Overgangsregeling | 219.344 | -191.112 | -28.232 | 0 | |
| Totaal | 34.974.761 | 13.637.967 | 26.822.530 | 75.435.259 | |

3.7 Sisa verantwoording 2023 besteding BUIG gelden

| SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024 | | | | | | | | |
|--|--------------------------------------|---|---|---|---|--|---|---|
| Verstrekker | Uitkeringscod | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | | |
| SZW | G2B | Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet deel openbaar lichaam 2023 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SISA tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Besteding (jaar T) algemene bijstand | Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) IOAW | Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) IOAZ |
| | | | Deel openbaar lichaam | Deel openbaar lichaam | Deel openbaar lichaam | Deel openbaar lichaam | Deel openbaar lichaam | |
| | | | I.1 Participatiewet (PW) | I.1 Participatiewet (PW) | I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) | I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) | I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/01 | Aard controle R Indicator: G2B/02 | Aard controle R Indicator: G2B/03 | Aard controle R Indicator: G2B/04 | Aard controle R Indicator: G2B/05 | Aard controle R Indicator: G2B/06 |
| | | | 1 060512 Gemeente Gorinchem | € 12.252.851 | € 307.367 | € 544.275 | € 4.228 | € 74.729 |
| | | | 2 061961 Gemeente Vijfheerenlanden | € 10.704.993 | € 219.624 | € 517.736 | € 1.083 | € 35.534 |
| | | | 3 061978 Gemeente Molenlanden | € 5.157.332 | € 89.548 | € 175.620 | € 1.013 | € 11.406 |
| | | | Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 | Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud | Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) | Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) | |
| | | | In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Deel openbaar lichaam | Deel openbaar lichaam | Deel openbaar lichaam | Deel openbaar lichaam | |
| | | | I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) | I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) | I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) | I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) | | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/07 | Aard controle R Indicator: G2B/08 | Aard controle R Indicator: G2B/09 | Aard controle R Indicator: G2B/10 | Aard controle R Indicator: G2B/11 | |
| | | | 1 060512 Gemeente Gorinchem | € 0 | € 57.810 | € 10.047 | € 0 | € 0 |
| | | | 2 061961 Gemeente Vijfheerenlanden | € 0 | € 57.601 | € 7.370 | € 0 | € 0 |
| | | | 3 061978 Gemeente Molenlanden | € 0 | € 29.240 | € 5.734 | € 0 | € 0 |
| | | | Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 | Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet | Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (in jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | |
| In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Deel openbaar lichaam | Deel openbaar lichaam | Deel openbaar lichaam | Deel openbaar lichaam | | | | |
| I.7 Participatiewet (PW) | I.7 Participatiewet (PW) | Participatiewet (PW) | Participatiewet (PW) | | | | | |
| Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/12 | Aard controle R Indicator: G2B/13 | Aard controle R Indicator: G2B/14 | Aard controle R Indicator: G2B/15 | Aard controle D2 Indicator: G2B/16 | | | | |
| 1 060512 Gemeente Gorinchem | € 1.430.626 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | | | |
| 2 061961 Gemeente Vijfheerenlanden | € 1.130.999 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | | | |
| 3 061978 Gemeente Molenlanden | € 1.149.729 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | | | |
| SZW | G3B | Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) deel openbaar lichaam 2023 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SISA tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking | Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) | Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) Bob | Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) |
| | | | Deel openbaar lichaam | Deel openbaar lichaam | Deel openbaar lichaam | Deel openbaar lichaam | | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/01 | Aard controle R Indicator: G3B/02 | Aard controle R Indicator: G3B/03 | Aard controle R Indicator: G3B/04 | Aard controle R Indicator: G3B/05 | Aard controle R Indicator: G3B/06 |
| | | | 1 060512 Gemeente Gorinchem | € 0 | € 26.750 | € 35.288 | € 0 | € 0 |
| | | | 2 061961 Gemeente Vijfheerenlanden | € 38.500 | € 24.643 | € 2.997 | € 0 | € 0 |
| | | | 3 061978 Gemeente Molenlanden | € 0 | € 9.569 | € 9.569 | € 0 | € 0 |
| | | | Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01 | Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) | BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking (BOB) | BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking (BOB) |
| | | | In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Deel openbaar lichaam | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van schulden kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/07 | Aard controle R Indicator: G3B/08 | Aard controle R Indicator: G3B/09 | Aard controle R Indicator: G3B/10 | Aard controle R Indicator: G3B/11 | Aard controle R Indicator: G3B/12 |
| | | | 1 060512 Gemeente Gorinchem | € 34.247 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 2 061961 Gemeente Vijfheerenlanden | € 12.351 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 3 061978 Gemeente Molenlanden | € 20.056 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |

| SZW | G4B | Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_ deel openbaar lichaam 2023 | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Welke regeling betreft het? Vul in Tozo 1, 2, 3, 4 of 5 | Besteding (jaar T) levensonderhoud | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking | Baten (jaar T) levensonderhoud | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) |
|-----|--------|---|---|--|--|--|--------------------------------------|---|
| | | Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SISA tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd. | | | Deel openbaar lichaam | Deel openbaar lichaam | Deel openbaar lichaam | Deel openbaar lichaam |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/01 | Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/02 | Aard controle R Indicator: G4B/03 | Aard controle R Indicator: G4B/04 | Aard controle R Indicator: G4B/05 | Aard controle R Indicator: G4B/06 |
| 1 | 060512 | Gemeente Gorinchem | Tozo1 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 2 | 060512 | Gemeente Gorinchem | Tozo2 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 3 | 060512 | Gemeente Gorinchem | Tozo3 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 4 | 060512 | Gemeente Gorinchem | Tozo4 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 5 | 060512 | Gemeente Gorinchem | Tozo5 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 84.118 |
| 6 | 061961 | Gemeente Vijfheerenlanden | Tozo1 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 7 | 061961 | Gemeente Vijfheerenlanden | Tozo2 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 8 | 061961 | Gemeente Vijfheerenlanden | Tozo3 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 9 | 061961 | Gemeente Vijfheerenlanden | Tozo4 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 10 | 061961 | Gemeente Vijfheerenlanden | Tozo5 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 50.903 |
| 11 | 061978 | Gemeente Molenlanden | Tozo1 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 12 | 061978 | Gemeente Molenlanden | Tozo2 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 13 | 061978 | Gemeente Molenlanden | Tozo3 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 14 | 061978 | Gemeente Molenlanden | Tozo4 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 15 | 061978 | Gemeente Molenlanden | Tozo5 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 47.332 |
| | | Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, 3, 4 of 5) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02 | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) | Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) | Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) | | |
| | | | | Deel openbaar lichaam | Deel openbaar lichaam | Deel openbaar lichaam | | |
| | | Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/07 | Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/08 | Aard controle R Indicator: G4B/09 | Aard controle R Indicator: G4B/10 | Aard controle R Indicator: G4B/11 | | |
| 1 | 060512 | Gemeente Gorinchem | Tozo1 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 2 | 060512 | Gemeente Gorinchem | Tozo2 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 3 | 060512 | Gemeente Gorinchem | Tozo3 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 4 | 060512 | Gemeente Gorinchem | Tozo4 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 5 | 060512 | Gemeente Gorinchem | Tozo5 | € 850 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 6 | 061961 | Gemeente Vijfheerenlanden | Tozo1 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 7 | 061961 | Gemeente Vijfheerenlanden | Tozo2 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 8 | 061961 | Gemeente Vijfheerenlanden | Tozo3 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 9 | 061961 | Gemeente Vijfheerenlanden | Tozo4 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 10 | 061961 | Gemeente Vijfheerenlanden | Tozo5 | € 1.179 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 11 | 061978 | Gemeente Molenlanden | Tozo1 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 12 | 061978 | Gemeente Molenlanden | Tozo2 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 13 | 061978 | Gemeente Molenlanden | Tozo3 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 14 | 061978 | Gemeente Molenlanden | Tozo4 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 15 | 061978 | Gemeente Molenlanden | Tozo5 | € 1.733 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, 3, 4 of 5) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02 | Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kindeorpvangtoeslagaffaire | Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kindeorpvangtoeslagaffaire | Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kindeorpvangtoeslagaffaire | | |
| | | | | Deel openbaar lichaam | Deel openbaar lichaam | Deel openbaar lichaam | | |
| | | Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/12 | Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/13 | Aard controle R Indicator: G4B/14 | Aard controle D2 Indicator: G4B/15 | Aard controle R Indicator: G4B/16 | | |
| 1 | 060512 | Gemeente Gorinchem | Tozo1 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 2 | 060512 | Gemeente Gorinchem | Tozo2 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 3 | 060512 | Gemeente Gorinchem | Tozo3 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 4 | 060512 | Gemeente Gorinchem | Tozo4 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 5 | 060512 | Gemeente Gorinchem | Tozo5 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 6 | 061961 | Gemeente Vijfheerenlanden | Tozo1 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 7 | 061961 | Gemeente Vijfheerenlanden | Tozo2 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 8 | 061961 | Gemeente Vijfheerenlanden | Tozo3 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 9 | 061961 | Gemeente Vijfheerenlanden | Tozo4 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 10 | 061961 | Gemeente Vijfheerenlanden | Tozo5 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 11 | 061978 | Gemeente Molenlanden | Tozo1 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 12 | 061978 | Gemeente Molenlanden | Tozo2 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 13 | 061978 | Gemeente Molenlanden | Tozo3 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 14 | 061978 | Gemeente Molenlanden | Tozo4 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 15 | 061978 | Gemeente Molenlanden | Tozo5 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |

| SZW | G10B | Wet inburgering 2021_ Deel openbaar lichaam 2023 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden). Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd. | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G10B/01</i> | Besteding (jaar T) Deel openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10B/02</i> | Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10B/03</i> | |
|-----|------|---|---|--|--|-----|
| | | | 1 | 060512 Gemeente Gorinchem | € 200.319 | € 0 |
| | | | 2 | 061961 Gemeente Vijfheerenlanden | € 229.996 | € 0 |
| | | | 3 | 061978 Gemeente Molenlanden | € 311.608 | € 0 |
| SZW | G12B | Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_deel openbaar lichaam 2023 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden). Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd. | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G12B/01</i> | <i>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire</i> Deel openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12B/02</i> | <i>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire</i> Deel openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12B/03</i> | |
| | | | 1 | 060512 Gemeente Gorinchem | € 0 | € 0 |
| | | | 2 | 061961 Gemeente Vijfheerenlanden | € 0 | € 0 |
| | | | 3 | 061978 Gemeente Molenlanden | € 0 | € 0 |

RECHTMATIGSHEIDSVERANTWOORDING AVRES

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het Dagelijks Bestuur (DB) toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het Algemeen Bestuur (AB) vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving.

Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het DB op 22-06-2023 en door het algemeen bestuur op 06-07-2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht. Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken.

Deze grens is door de besturen bepaald en bedraagt **2,5 %** (maximaal 3) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves (€ 83.171.000) en is daarmee vastgesteld op **€ 2.079.000**. De grondslag voor deze verantwoording is de kadernota Rechtmatigheid 2023 van de commissie BBV van november 2023.

Bevinding

Het DB is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

| Begrotingscriterium | |
|---|--------------------|
| 1A. Overschrijding lasten taakvelden | € 295.000 |
| 1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten) | € 63.000 |
| 2. Ongeautoriseerde reservemutaties | € - |
| 3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het algemeen bestuur zijn gemeld | € 1.568.000 |
| Totaal begrotingsonrechtmatigheden* | € 1.926.000 |
| 4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïdentificeerd | € - |
| 5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden | € 1.926.000 |
| Voorwaardencriterium | |
| Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed: | € 611.000 |
| M&O criterium | |
| Binnen onze processen vormt het tegengaan van misbruik en oneigenlijk gebruik een essentieel aandachtsgebied. Wij hechten groot belang aan het waarborgen van integriteit en het voorkomen van ongeoorloofde handelingen. Desondanks ontbreekt er momenteel een overkoepelend beleid met betrekking tot misbruik en oneigenlijk gebruik, dat alle afdelingen en activiteiten binnen onze organisatie omvat. | € - |

* Dit bedrag is samengesteld uit absolute waarden. Elke afwijking wordt beschouwd als een begrotingsonrechtmatigheid. Het totaalbedrag is niet in overeenstemming met de overige cijfers in de jaarrekening.

Er zijn 10 crediteuren **onrechtmatig** voor in totaal een bedrag van € 611.000. Avres werkt er hard aan om middels lopende aanbestedingstrajecten in 2024 dit tot het verleden te laten behoren. Wanneer deze bestedingen gedurende 2024 zijn afgerond is deze achterstand weggewerkt. Extra beheersmaatregelen zijn erop gericht om door tijdige aanbesteding deze onrechtmatigheid in het geheel te voorkomen.

3.8 AVRES IN BEELD 2023 GORINCHEM

792

STAND UITKERINGEN
31-12-23

64

UITKERINGEN
OEKRAINE
31-12-23

1838

HUISHOUDENS
MET MINIMA-
REGELINGEN

2226

BETALINGEN
ENERGIE
TOESLAG

697

KINDEREN GEHOLPEN
VIA LEERGELD

91

CLIENTEN MET LKS
31-12-23

204

CLIENTEN MET
INKOMSTEN UIT
WERK

184

JOBCOACHING
EXTERNE
WERKGEVER

277

LOPENDE
CASUSSEN SDV
31-12-23

218

NIEUWE
HULPVRAGEN
SDV

123

START
TRAJECTEN

38

NIEUW BESCHUT
31-12-23

178

WSW
31-12-23



3.9 AVRES IN BEELD 2023 MOLENLANDEN

329

STAND UITKERINGEN
31-12-23

50

UITKERINGEN
OEKRAINE
31-12-23

647

HUISHOUDENS
MET MINIMA-
REGELINGEN

1123

BETALINGEN
ENERGIE
TOESLAG

456

KINDEREN GEHOLPEN
VIA LEERGELD

97

CLIENTEN MET LKS
31-12-23

55

CLIENTEN MET
INKOMSTEN UIT
WERK

104

JOBCOACHING
EXTERNE
WERKGEVER

124

LOPENDE
CASUSSEN SDV
31-12-23

81

NIEUWE
HULPVVRAGEN
SDV

33

START
TRAJECTEN

20

NIEUW BESCHUT
31-12-23

36

WSW
31-12-23



3.10 AVRES IN BEELD 2023 VIJFHEERENLANDEN

696

STAND UITKERINGEN
31-12-23

35

UITKERINGEN
OEKRAINE
31-12-23

1531

HUISHOUDENS
MET MINIMA-
REGELINGEN

2675

BETALINGEN
ENERGIE
TOESLAG

1090

KINDEREN GEHOLPEN
VIA LEERGELD

76

CLIENTEN MET LKS
31-12-23

164

CLIENTEN MET
INKOMSTEN UIT
WERK

149

JOB COACHING
EXTERNE
WERKGEVER

207

LOPENDE
CASUSSEN SDV
31-12-23

165

NIEUWE
HULPVVRAGEN
SDV

77

START
TRAJECTEN

22

NIEUW BESCHUT
31-12-23

84

WSW
31-12-23

CONTROLE VERKLARING

