

ZOMERNOTA 2026

INHOUDSOPGAVE

VOORWOORD	**Blz. 1-2**
AVRES IN BEELD	**Blz. 3**
PROGRAMMA 1 WERK EN INKOMEN - Ambitie: Stabiele financiële basis	**Blz. 4**
PROGRAMMA 1 WERK EN INKOMEN - Ambitie: Optimale ontwikkeling	**Blz. 5**
PROGRAMMA 2 ONTWIKKELING WERKT! - Ambitie: Expert in werk	**Blz. 6**
FINANCIËN	
Omzetting begroting naar programma-indeling	**Blz. 7-8**
Begrotingswijziging 2026-2 (gevolgen meicirculaire, DVO's & reservemutaties)	**Blz. 9-14**
Investeringsbegroting	**Blz. 15**

VOORWOORD

Voor u ligt de Zomernota 2026. Deze nota geeft een beeld van waar we halverwege het jaar staan, welke ontwikkelingen we zien en wat dit betekent voor onze koers. We hebben dit jaar een belangrijke stap gezet: de begroting is omgezet naar een programmabegroting. Daarmee sluiten financiën, activiteiten en maatschappelijke doelen beter op elkaar aan. We presenteren in deze Zomernota de voortgang op ambities die direct in verband staan met de programmabegroting. Dit zijn ambitie 1 'stabiele, financiële basis', ambitie 2 'optimale ontwikkeling' en ambitie 3 'expert in werk'. Ambitie 4 'lerende organisatie' en ambitie 5 'slimme coalities' zijn programma-overstijgend. In de jaarrekening 2026 wordt aandacht besteed aan de resultaten binnen deze ambities.

De cijfers in deze Zomernota zijn gebaseerd op de Benchmark Werk & Inkomen, stand 1 mei 2026. Hiermee sluiten we aan bij landelijke richtlijnen en kunnen we onze organisatie vergelijken met landelijke trendcijfers. De cijfers laten een herkenbaar beeld zien. Avres scoort sterk op arbeidsparticipatie. We hebben relatief veel inwoners aan het werk met loonkostensubsidie, realiseren goede resultaten met opstapbanen en liggen ruim boven de taakstelling voor beschut werk. Zo werken inmiddels 325 inwoners met loonkostensubsidie, ligt het aantal opstapbanen met 47 ruim boven de doelstelling en geldt hetzelfde voor beschut werk. Het aantal beschutte werkplekken ligt met 104 ruim boven de taakstelling van 84. Deze cijfers passen bij onze ambitie om inwoners zoveel mogelijk mee te laten doen via werk, ontwikkeling en passende ondersteuning.

Daar staat tegenover dat we ook een dubbele uitdaging zien binnen onze bijstandspopulatie. Juist doordat de participatiegraad in onze regio hoog is, zijn er in onze bestanden relatief weinig inwoners met een korte afstand tot de arbeidsmarkt. De groep inwoners die nog ondersteuning nodig heeft, kampt vaker met meervoudige problematiek. Dat vraagt om intensieve en langdurige begeleiding. Dit zien we onder andere terug binnen arbeidstoeleiding, waar uitstroom naar werk meer tijd en inzet vraagt dan in eerdere jaren. Ook spelen uitdagingen rondom taalniveau, inburgering en andere leefgebieden hierbij een belangrijke rol.

Bovendien verandert de samenstelling van het bijstandsbestand. De traditionele bijstandspopulatie daalt, terwijl de instroom van statushouders toeneemt. In 2026 betreft 43% van de instroom in de bijstand een statushouder, tegenover 29% in dezelfde periode vorig jaar. Deze ontwikkeling vraagt om goede afstemming tussen re-integratie, inburgering, taalonderwijs en begeleiding richting werk. Het vraagt ook om realisme: voor een deel van deze doelgroep duurt de weg naar duurzame uitstroom langer. Tegelijkertijd blijft het resultaat positief wanneer uitstroom eenmaal plaatsvindt: 96% van de uitstroom is duurzaam.

VOORWOORD

Een toename van statushouders in de bijstand heeft naast maatschappelijke gevolgen ook financiële risico's. Zonder tijdige aanvullende sturing kan de extra instroom leiden tot een structureel hoger bijstandsvolume. Daardoor kan de huidige gunstige positie van Avres binnen de BUIG-systematiek verschuiven naar een kwetsbaarder uitgangspunt. In de conceptjaarrekening 2025 en het conceptjaarverslag is daarom voorgesteld om het positieve financiële resultaat van € 606.000 niet uit te keren aan de deelnemende gemeenten, maar volledig te bestemmen voor een versnelde aanpak van statushouders richting participatie, re-integratie en uitstroom naar werk. Voorwaarde van het bestuur daarbij was een concrete onderbouwing. Daaraan is inmiddels voldaan. Uit dit plan blijkt dat gerichte en intensieve inzet nodig is. Deze inzet aan de voorkant is geen structurele exploitatie-uitgave, maar een tijdelijke versnelling om structurele lasten te voorkomen.

Een mooie ontwikkeling is dat onze dienstverlening steeds breder wordt ingezet. Waar Avres van oudsher vooral werkt voor inwoners met een uitkering of een arbeidsbeperking, zien we dat onze rol stap voor stap breder wordt. Via het Werkcentrum worden steeds meer niet-uitkeringsgerechtigden naar Avres doorgeleid. Ook met het UWV werken we intensief en goed samen. Voor het UWV voeren we steeds vaker re-integratietrajecten uit die rechtstreeks bij Avres worden ingekocht. Daarmee groeit onze rol als regionale partner voor werk, ontwikkeling en participatie.

Deze beweging past bij onze koers: Avres is er voor alle inwoners die ondersteuning nodig hebben om mee te doen. Niet alleen vanuit een regeling of uitkering, maar vanuit de vraag wat iemand nodig heeft om stappen te zetten richting ontwikkeling, werk of participatie. Deze ontwikkeling vraagt om een bredere en meer integrale aanpak. Daarom onderzoeken we samen met gemeenten, UWV, dagbestedingsorganisaties, lokale samenwerkingspartners en partners binnen de arbeidsmarktregio welke rol Avres hierin kan vervullen.

We kijken hoe we onze infrastructuur, kennis en expertise optimaal kunnen inzetten voor inwoners die ondersteuning nodig hebben. Op die manier willen we hen in onze regio de best mogelijke kans bieden om mee te doen, zich te ontwikkelen en (waar mogelijk) aan de slag te gaan op een manier die past bij hun mogelijkheden. Eind 2026 komen we hierop terug.



Patrick van Uitert
Directeur Avres

AVRES IN BEELD

Stand 1 mei 2026

BIJSTANDS VOLUME

+1,5%

stijging volume bijstand t.o.v. dec. 2025 (landelijk: +0,8%) *

UITSTROOM

28%

van de uitstroom betreft uitstroom naar werk (landelijk: 31%)

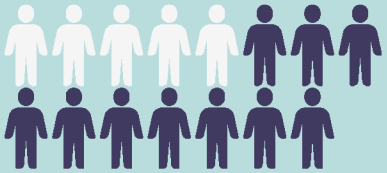
96%

van de cliënten stroomt duurzaam uit, oftewel geen herinstroom binnen 6 maanden (landelijk: 93%)

9%

van de cliënten heeft inkomsten uit parttime werk (landelijk: 9%)

OPLEIDEN, ONTWIKKELEN EN ONTHEFFEN



14 certificeringen of trajecten praktijkverklaring (target: 15) **



8% % cliënten met ontheffing van de arbeidsverplichting (landelijk: 14%)

ONTWIKKELING WERKT!

59% gemiddelde loonwaarde doelgroep LKS (landelijk: 56%)



20% van de doelgroep-medewerkers ontwikkelt zich naar een aantoonbaar hoger werkniveau

325 (100% t.o.v. target) plaatsingen doelgroep LKS (target: 325)

104 (124% t.o.v. taakstelling) totaal aantal dienst-verbanden beschut werk (taakstelling: 84)

47 (235% t.o.v. target) totaal aantal dienst-verbanden opstapbaan (LKS-bij)

21% (landelijk: 15%) volume LKS t.o.v. het volume BUIG

5% (landelijk: 3%) volume beschut werk t.o.v. volume BUIG

294 (-7 t.o.v. dec. 2025) totaal aantal SW dienst-verbanden

TRAJECTEN ARBEIDSTOELEIDING

123 (55% t.o.v. target) totaal aantal trajecten Startafdeling (target: 225)

64 (64% t.o.v. target) totaal aantal trajecten Werkfit (target: 100)

35 (117% t.o.v. target) totaal aantal trajecten Ontwikkellijnen (target: 30)

MINIMABELEID

+5% bereik verstrekkingen minimaregelingen (target: +5%)

SCHULDDIENSTVERLENING

70% van de budgetbeheerklanten maakt gebruik van "Mijn Geldzaken" (target: 70%)

61% van de schuldregelingen is een saneringskrediet (target: 70%)

* Alle percentages met de aanduiding 'landelijk' betreffen een weergave van het landelijke cijfer op de desbetreffende indicator (bron: Divosa Benchmark Werk & Inkomen).

** De cijfers met de vermelding 'target' betreffen doelstellingen uit jaarplan en begroting Avres 2026.

PROGRAMMA 1 WERK EN INKOMEN

Ambitie Stabiele financiële basis

Avres ondersteunt inwoners die (tijdelijk) onvoldoende in hun levensonderhoud kunnen voorzien met passende uitkeringen en minimaregelingen. Daarnaast investeren we actief in financiële zelfredzaamheid en het voorkomen van schulden, met een sterke focus op preventie en vroegsignalering.

Bijstandsontwikkeling

De bijstandsdichtheid is in onze regio met 2,1% lager dan het landelijke percentage van 2,8%. Dat betekent dat er minder inwoners afhankelijk zijn van een bijstandsuitkering dan in andere regio's. We zien in de afgelopen maanden echter een verschuiving binnen het bijstandsbestand. Er is sprake van een daling van de traditionele bijstandspopulatie, terwijl het aantal statushouders toeneemt. 43% van de instroom in de bijstand in 2026 betreft een statushouder. Dit was 29% in dezelfde periode vorig jaar. Deze hogere instroom hangt samen met de taakstelling huisvesting van statushouders in de drie gemeenten. Er worden tot op heden in 2026 meer statushouders gehuisvest dan in 2025 het geval was. Er is sprake van een stijging van 33%. Deze stijging heeft zijn weerslag op de instroomcijfers en leidt tot een veranderd bijstandsbestand.

Bovengenoemde ontwikkeling heeft invloed op uitstroomresultaten en daarmee op de volumeontwikkeling (+1,5%). De doelgroep statushouders heeft namelijk zowel een re-integratie- als een inburgeringsverplichting, waardoor uitstroom uit de bijstand langer duurt. Wanneer uitstroom wél plaatsvindt, is er bij 96% sprake van duurzame uitstroom. Dit is hoger dan het landelijk gemiddelde. Als het gaat om uitstroom naar werk (28%) ligt het percentage in 2026 met 3% onder het landelijke percentage uit de Divosa Benchmark Werk & Inkomen. Er volgt in de komende periode een projectmatige controle van de registratie van de uitstroomcijfers. Deze controle gaat naar verwachting leiden tot een positieve correctie van dit percentage.

Minimaregelingen

In de eerste helft van het jaar verstrekt Avres de inkomenstoeslag en de regeling Chronisch Zieken. De overige minimaregelingen volgen later in 2026. Gedurende het jaar worden tevens aanvullende aanvragen afgehandeld. Het bereik van minimaregelingen ligt in lijn met de KPI's (+5%).

Schulddienstverlening

Avres is gestart met een Optimaliseringsprogramma Schulddienstverlening. Het verhogen van het bereik van vroegsignalering is één van de belangrijkste pijlers. Doel is om het bereik fors te verhogen. Met bereik wordt bedoeld: het percentage huishoudens met een vroegtijdig signaal aan wie een hulpaanbod kan worden gedaan. De tool "Mijn Geldzaken" geeft cliënten regie op inkomen en versterkt zelfredzaamheid. Deze tool wordt veel gebruikt (70%). Saneringskredieten zorgen er voor dat schulden sneller en effectiever kunnen worden opgelost. Alle schuldeisers worden middels een krediet in één keer afgekocht waardoor er nog maar één schuld overblijft. Dit geeft rust en overzicht aan cliënten. Waar mogelijk, zet Avres in op deze saneringskredieten. 61% van de schuldregelingen betreft een saneringskrediet. Dit resultaat is in lijn met de gestelde doelstellingen voor heel 2026.

PROGRAMMA 1 WERK EN INKOMEN

Ambitie Optimale ontwikkeling

Ontwikkeling is een kerntaak van Avres. We investeren in een krachtige ontwikkelketen zodat elke inwoner toegang heeft tot scholing, praktijkleren of een 'leven lang ontwikkelen'. We zetten in op ontwikkeling via arbeidstoeleiding, praktijkleren en bieden in samenwerking met onderwijs de mogelijkheid tot certificering via praktijkverklaringen.

Opleiden, ontwikkelen en ontheffen

Door samenwerking met het onderwijs leidt praktijkleren op de werkvloer van Avres tot officiële certificering via een mbo-praktijkverklaring. Het aantal inwoners dat de route richting een praktijkverklaring loopt neemt toe en loopt in lijn met de gestelde doelstelling.

Landelijk ligt het percentage personen dat is ontheven van de arbeidsverplichting op 14%. Bij Avres lag dit percentage langere tijd op of boven het landelijk gemiddelde. Om die reden zijn in de afgelopen maanden gesprekken gevoerd met cliënten die voorheen ontheven waren van de arbeidsverplichting. Intensieve begeleiding en maatwerk hebben geleid tot ontwikkelstappen binnen de re-integratie. Deze aanpak is terug te zien in een gedaald aantal ontheffingen. Door gerichte inzet is het percentage gedaald tot onder de 8%. Deze dalende trend is ingezet in 2025 en zet zich in 2026 door.

Arbeidstoeleiding

Ontwikkeling naar werk begint op de Startafdeling. Doelstelling is om 225 kandidaten te begeleiden op de Startafdeling in 2026. Het aantal staat op 123 en daarmee liggen we op koers ten opzichte van de doelstelling. Voor Werkfit (64 t.o.v. 100) geldt eenzelfde ontwikkeling. Voor de Ontwikkellijnen lopen we met 35 kandidaten in een Ontwikkellijn al voor de doelstelling (30). Dit wordt mede veroorzaakt door de introductie van ontwikkelprofielen en de inzet van de oriëntatiecarrousel. Kandidaten lopen stage en maken actief kennis met één van deze profielen. Dit resulteert in een beter beeld van de werkrichting en enthousiaste deelnemers.

De doelgroep die wordt ontwikkeld binnen één van de stappen van Arbeidstoeleiding (ATL) laat steeds vaker meervoudige problematiek en een toenemende mate van complexiteit zien. Uitstroom naar een vorm van werk vergt langere inzet dan in voorgaande jaren het geval was. Uitdagingen binnen de leefgebieden, onder meer met de Nederlandse taal of een combinatie met inburgeringsverplichting, vraagt om extra begeleiding door consulenten of ontwikkelcoaches. Daarnaast is een goede afstemming met andere partijen, zoals de taalschool of VluchtelingenWerk, van essentieel belang. Er is om die reden in de afgelopen periode flink geïnvesteerd in deze samenwerking met als doel een passend ontwikkelaanbod voor elke inwoner.

PROGRAMMA 2 ONTWIKKELING WERKT

Ambitie Expert in werk

Inwoners en werkgevers met een ondersteuningsvraag over werk zijn bij ons aan het juiste adres. We ontwikkelen en begeleiden medewerkers met arbeidsvermogen binnen onze infrastructuur en bij reguliere werkgevers. Goed werkgeverschap staat centraal. Voor bedrijven en werkgevers zijn we een betrouwbare samenwerkngspartner in alle facetten van aangepast werk.

Ontwikkeling van doelgroepmedewerkers

Er is de afgelopen maanden geïnvesteerd in het opstellen en actualiseren van individuele opleidingsplannen (IOP) voor alle doelgroepmedewerkers. Doel is om iedere doelgroepmedewerkers op maat te ontwikkelen of minimaal op eenzelfde werkniveau te houden. Op dit moment heeft iedere doelgroepmedewerker een op maat gemaakt IOP. Bovendien lukt het, ondanks de complexiteit van de doelgroep en de vergrijzing binnen de SW-populatie, om 20% van de medewerkers te ontwikkelen naar een aantoonbaar hoger werkniveau.

Werken met loonkostensubsidie

We streven ernaar om inwoners met een ondersteuningsvraag zo regulier mogelijk te laten werken, waar nodig met inzet van loonkostensubsidie. Er werken 325 inwoners met loonkostensubsidie in onze regio. Hiermee hebben we de doelstelling voor 2026 reeds behaald. In vergelijking met andere regio's scoren we fors hoger op de inzet van dit instrument. Met een volume van 21% (t.o.v. het volume BUIG) scoren we 6% hoger dan gemiddeld. Dit toont aan dat inwoners met een arbeidsbeperking in onze regio een grotere kans op deelname in het arbeidsproces hebben dan elders in Nederland. Ondanks dat er steeds vaker sprake is van verloop en uitstroom (o.a. door verhuizing of uitstroom naar werk zonder LKS) binnen deze doelgroep blijven we één van de koplopers binnen de sector als het gaat om inzet van loonkostensubsidie.

De gemiddelde loonwaarde van medewerkers die werkzaam zijn met loonkostensubsidie is 59%. Landelijk is dit 56% conform de sectorinformatie van Cedris. Naast een hogere gemiddelde loonwaarde is er binnen de doelgroep loonkostensubsidie sprake van duurzame arbeidsparticipatie bij ruim 90% van de medewerkers. Dit is het resultaat van individuele begeleiding van zowel werknemers als ondersteuning aan werkgevers vanuit Team Jobcoaching.

Vanuit het Rijk wordt geïnvesteerd in het creëren van banen voor inwoners die nog niet bij reguliere werkgevers aan de slag kunnen, maar niet in aanmerking komen voor beschut werk. Binnen Avres zijn dit de Opstapbanen. Landelijk wordt er van onze regio verwacht om de komende periode circa 100 banen te creëren. De doelstelling voor 2026 was om 20 banen te creëren. We lopen ver voor op de doelstelling met 47 Opstapbanen.

Beschut werk en SW

De sociale werkvoorziening (SW) is afgesloten. Het aantal medewerkers met een SW-dienstverband loopt dus jaarlijks terug. Voor beschut werk geldt het tegenovergestelde. 104 medewerkers hebben een dienstverband beschut werk. Dit is inclusief de wachtlijstbanen. Dit aantal ligt ruim boven de taakstelling van 84. In onze regio scoren we voor de inzet van beschut werk daarmee aanzienlijk hoger dan in andere regio's. Het volume beschut werk t.o.v. het volume BUIG ligt met 5% hoger dan landelijk (3%).

FINANCIËN - Omzetting begroting naar programma-indeling

Omzetting van de begroting naar een programma-indeling

Met de omzetting van de begroting van taakvelden naar een programmabegroting wordt een belangrijke stap gezet richting meer inzicht en sturing op beleidsdoelstellingen. Waar voorheen de nadruk lag op financiële verantwoording per taakveld, biedt de programmabegroting een overzicht dat beter aansluit bij de inhoudelijke doelen en maatschappelijke opgaven van de organisatie. Hierdoor worden middelen, activiteiten en beoogde resultaten nadrukkelijker met elkaar verbonden. De omzetting betreft een technische herstructurering van baten en lasten, waarbij de begroting in lijn is gebracht met de geldende BBV-richtlijnen. Deze aanpassing zorgt voor een uniforme en toekomstbestendige inrichting van de financiële administratie en sluit aan bij de systematiek die ook voor de begroting 2027 wordt gehanteerd. Deze manier van begroten draagt bij aan een transparantere verantwoording, versterkt de bestuurlijke afweging en maakt het eenvoudiger om de voortgang en effectiviteit van beleid te monitoren en bij te sturen.

Tabel taakvelden primaire en wijzigingen begrotingen

	Taakveld	Primaire begroting 2026			Begroting na wijziging 2026-1			Begrotingswijziging omzetting			Begroting na omzetting		
	(bedragen x € 1.000)	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0.4	Overhead	792	-13.850	-13.058	792	-13.850	-13.058	449	723	1.172	1.241	-13.127	-11.886
0.5	Treasury	321	-13	308	321	-13	308	-156	9	-146	165	-4	162
0.8	Overige baten en lasten	77.090	-	77.090	80.158	-	80.158	0	-207	-207	80.158	-207	79.951
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.3	Inkomensregelingen	27	-50.130	-50.103	27	-52.050	-52.022	886	-131	755	914	-52.181	-51.268
6.4	WSW en beschut werk	7.831	-19.243	-11.412	7.831	-20.392	-12.560	38	2.810	2.848	7.869	-17.582	-9.712
6.5	Arbeidsparticipatie	245	-3.728	-3.483	245	-3.728	-3.483	815	-5.236	-4.421	1.060	-8.964	-7.904
	Totaal baten en lasten:	**86.306**	**-86.965**	**-658**	**89.374**	**-90.032**	**-658**	**2.033**	**-2.032**	**1**	**91.407**	**-92.064**	**-657**
0.10	Mutaties reserves	708	-	708	708	-	708	-1	-	-1	707	-	707
	Resultaat:	**87.014**	**-86.965**	**50**	**90.082**	**-90.032**	**50**	**2.032**	**-2.032**	**-0**	**92.114**	**-92.064**	**50**

FINANCIËN - Omzetting begroting naar programma-indeling

Tabel vergelijking primaire en wijzigingen begrotingen

Programma (bedragen x € 1.000)	Primaire begroting 2026			Begroting na wijziging 2026-1			Begrotingswijziging omzetting			Begroting na omzetting		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Werk & Inkomen	58	-48.281	-48.223	58	-50.200	-50.142	856	-818	38	914	-51.018	-50.104
Ontwikkeling Werkt!	8.046	-24.821	-16.775	8.046	-25.969	-17.924	884	-1.740	-856	8.929	-27.709	-18.779
Inburgering	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dekkingsbijdragen	77.090	-	77.090	80.158	-	80.158	0	-	0	80.158	-	80.158
Overhead	1.113	-13.863	-12.750	1.113	-13.863	-12.750	293	733	1.026	1.406	-13.130	-11.724
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-207	-207	-	-207	-207
Totaal baten en lasten:	**86.306**	**-86.965**	**-658**	**89.374**	**-90.032**	**-658**	**2.033**	**-2.032**	**1**	**91.407**	**-92.064**	**-657**
Reservemutaties	708	-	708	708	-	708	-1	-	-1	707	-	707
Resultaat:	**87.014**	**-86.965**	**50**	**90.082**	**-90.032**	**50**	**2.032**	**-2.032**	**-0**	**92.114**	**-92.064**	**50**

FINANCIËN - Begrotingswijziging 2026-2

(gevolgen meicirculaire, DVO's & reservemutaties)

Begrotingswijziging n.a.v. de meicirculaire

De begrotingswijziging naar aanleiding van de meicirculaire blijft sluitend met een voordelig resultaat van € 50k. De (verhoogde) rijksmiddelen zorgen aan de ene kant voor verhoogde baten, echter staan er ook directe lasten tegenover ten behoeve van onze doelgroepen. De bijstelling ten opzichte van de primaire begroting wordt zoals aangegeven veroorzaakt door verhoogde rijksmiddelen conform de meicirculaire 2026 en de toekenning van middelen uit betreffende dienstverleningsovereenkomsten.

1	Toename rijksmiddelen BUIG 2026	€ 65k
2	Afname rijksmiddelen LKS 2026	-/- € 73k
3	Toekenning rijksmiddelen alleenverdienersproblematiek vanuit gemeentefonds	€ 313k
4	Toename rijksmiddelen vroegsignalering vanuit gemeentefonds	€ 14k
5	Toename rijksmiddelen WSW	€ 588k
6	Toename rijksmiddelen beschut werk	€ 48k
7	Toename rijksmiddelen sociale infrastructuur	€ 4k
8	Toekenning rijksmiddelen re-integratiedienstverlening gericht op jongeren	€ 70k

Onderstaande baten zijn niet opgenomen in de primaire begroting:

9	Toekenning middelen Oekraïners verstrekkingen en uitvoeringskosten	€ 782k (o.b.v. dienstverleningsovereenkomst)
10	Toekenning middelen inburgering	€ 880k (o.b.v. dienstverleningsovereenkomst)

Totaal baten 2e begrotingswijziging 2026 € 2.690k

Daarnaast leiden deze verhoogde rijksmiddelen ook direct tot hogere lasten ten opzichte van de primaire begroting.

11	Lagere lasten ten behoeve van uitkeringen en verstrekte loonkostensubsidie	-/- €	8k
12	Hogere lasten ten aanzien van de alleenverdienersproblematiek	€	313k
13	Hogere lasten ten aanzien van de vroegsignalering	€	14k
14	Hogere lasten ten aanzien van WSW en beschut werk	€	640k
15	Lasten gericht op re-integratiedienstverlening gericht op jongeren	€	70k

Onderstaande lasten zijn niet opgenomen in de primaire begroting:

16	Lasten als gevolg van de dienstverleningsovereenkomst Oekraïners	€	782k
17	Lasten als gevolg van de dienstverleningsovereenkomst inburgering	€	880k

Totaal lasten 2e begrotingswijziging 2026	€	2.690k

En tenslotte hebben er een aantal reservemutaties plaatsgevonden.

18	Baten: Inzet van extra kwaliteitsmedewerker t.l.v. reserve kwaliteitsverbetering	€	50k
19	Baten: Inzet van extra HR ondersteuning	€	70k
20	Baten: Administratieve wijziging i.v.m. eindtijd reserve herstructurering	€	50k
21	Baten: Correctie op de uitnutting van de reserve Ambitiefonds	-/- €	250k
21	Lasten: daling als gevolg van de hierboven genoemde reservemutaties	€	80k

Totaal wijzigingen 2e begrotingswijziging 2026	€	0k

Ad 1 en 2 Rijksmiddelen BUIG-budget en LKS 2026
De voorlopige beschikking voor het BUIG-budget 2026 is in de meicirculaire bijgesteld. Op basis van deze beschikking zijn de rijksmiddelen BUIG toegenomen met € 65k en de rijksmiddelen LKS afgenomen met € 73k. Tezamen een afname van € 8k. Het totaal rijksmiddelen BUIG en LKS komt daarmee uit op een bedrag van € 43.291k.

Ad 3 Toekenning rijksmiddelen alleenverdienersproblematiek
Het Rijk heeft deze middelen toegekend aan de specifieke doelgroep die toeslagen zijn misgelopen. Dit sluit aan bij de landelijke inzet om problematische schulden vroegtijdig te voorkomen.

Ad 4 Toename rijksmiddelen vroegsignalering
Het Rijk heeft extra middelen beschikbaar gesteld voor vroegsignalering van schulden. Ook dit sluit aan bij de landelijke inzet ter voorkoming van problematische schulden.

Ad 5 Toename rijksmiddelen WSW 2026
Deze stijging is volledig toe te schrijven aan de loon- en prijsontwikkeling (LPO). Conform landelijke afspraken tussen sociale partners vloeit dit extra geld door naar de loonontwikkeling van Wsw-medewerkers.

Ad 6 Toename rijksmiddelen beschut werk 2026
De Rijksbijdrage beschut werk is gestegen door loon- en prijsbijstelling met 3,8%.

Ad 7 Toekenning rijksmiddelen sociale infrastructuur
De rijksbijdrage sociale infrastructuur is bijgesteld en bedoeld voor werkplekken voor mensen uit de banenafspraak die nog niet klaar zijn voor regulier werk.

Ad 8 Toekenning rijksmiddelen re-integratiedienstverlening gericht op jongeren
Structureel extra budget voor arbeidsinschakeling van jongeren tot 27 jaar. In het kader van de Wet van school naar duurzaam werk.

Ad 9 en 16 DVO Oekraïners
Betreft de dienstverleningsovereenkomst Oekraïners op basis van de geschatte uitkeringen leefgeld en de uitvoeringskosten.

Ad 10 en 17 DVO inburgering
Avres hanteert momenteel de geïndexeerde bedragen zoals vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomst inburgering. Gezien de inmiddels aanzienlijk hogere instroom dan destijds voorzien, bestaat echter de mogelijkheid dat op een later moment een aanvullende financiële bijdrage noodzakelijk zal blijken.

Ad 11 Lagere lasten uitkeringen en loonkostensubsidie
Door de toename van BUIG-middelen stijgen ook de uitkeringslasten, echter dalen de verstrekte loonkostensubsidies. Hiermee komt de totale afname uit op 8k.

Ad 12 en 13 Hogere lasten alleenverdienersproblematiek en vroegsignalering
Extra inzet op deze specifieke onderdelen leidt tot € 327k hogere lasten.

Ad 14 Hogere lasten WSW en beschut werk
De extra middelen die we hiervoor ontvangen hebben zijn ter dekking van de loon- en prijsbijstelling.

Ad 15 Lasten re-integratiedienstverlening gericht op jongeren
Voor de uitvoering wordt extra inzet en inhuur ingezet, voor aanvullende begeleiding, caseloadverlichting en specialistische ondersteuning.

Ad 18 t/m 21 Reservemutaties
De weergegeven mutaties betreffen inzet van de reserves (baten) en bijbehorende inzet van middelen (lasten). Er wordt € 50k ingezet vanuit de reserve kwaliteitsverbetering voor een extra kwaliteitsmedewerker en € 70k voor aanvullende HR-ondersteuning. De uitnutting van de reserve Ambitiefonds is gecorrigeerd -/- € 250k. Daarnaast is sprake van een administratieve wijziging van € 50k vanwege de eindtermijn van de reserve herstructurering. Per saldo leiden deze reservemutaties tot een lastenstijging van -/- € 80k.

FINANCIËN - Begrotingswijziging 2026-2

(gevolgen meicirculaire, DVO's & reservemutaties)

Tabel vergelijking primaire en wijzgingen begrotingen

Programma (bedragen x € 1.000)	Primaire begroting 2026			Begroting na wijziging 2026-1			Begrotingswijziging omzetting			Begrotingswijziging 2026-2			Begroting na wijziging 2026-2		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Werk & Inkomen	58	-48.281	-48.223	58	-50.200	-50.142	914	-51.018	-50.104	782	-1.243	-461	1.696	-52.261	-50.565
Ontwikkeling Werkt!	8.046	-24.821	-16.775	8.046	-25.969	-17.924	8.929	-27.709	-18.779	-	-617	-617	8.929	-28.326	-19.397
Inburgering	-	-	-	-	-	-	-	-	-	880	-880	-	880	-880	-
Dekkingsbijdragen	77.090	-	77.090	80.158	-	80.158	80.158	-	80.158	1.028	-	1.028	81.186	-	81.186
Overhead	1.113	-13.863	-12.750	1.113	-13.863	-12.750	1.406	-13.130	-11.724	-	-77	-77	1.406	-13.207	-11.801
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-207	-207	-	207	207	-	-	-
Totaal baten en lasten:	**86.306**	**-86.965**	**-658**	**89.374**	**-90.032**	**-658**	**91.407**	**-92.064**	**-657**	**2.690**	**-2.610**	**80**	**94.098**	**-94.675**	**-577**
Reservemutaties	708	-	708	708	-	708	707	-	707	-80	-	-80	627	-	627
Resultaat:	**87.014**	**-86.965**	**50**	**90.082**	**-90.032**	**50**	**92.114**	**-92.064**	**50**	**2.610**	**-2.610**	**-**	**94.725**	**-94.675**	**50**

Tabel taakvelden primaire en wijzigingen begrotingen

	Taakveld (bedragen x € 1.000)	Primaire begroting 2026			Begroting na wijziging 2026-1			Begrotingswijziging omzetting			Begrotingswijziging omzetting			Begroting na omzetting		
		Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0.4	Overhead	792	-13.850	-13.058	792	-13.850	-13.058	1.241	-13.127	-11.886	-	-77	-77	1.241	-13.204	-11.963
0.5	Treasury	321	-13	308	321	-13	308	165	-4	162	-	-	-	165	-4	162
0.8	Overige baten en lasten	77.090	-	77.090	80.158	-	80.158	80.158	-207	79.951	1.028	207	1.235	81.186	-	81.186
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.663	-1.676	-14	1.663	-1.676	-14
6.3	Inkomensregelingen	27	-50.130	-50.103	27	-52.050	-52.022	914	-52.181	-51.268	-	-305	-305	914	-52.486	-51.572
6.4	WSW en beschut werk	7.831	-19.243	-11.412	7.831	-20.392	-12.560	7.869	-17.582	-9.712	-	-690	-690	7.869	-18.271	-10.402
6.5	Arbeidsparticipatie	245	-3.728	-3.483	245	-3.728	-3.483	1.060	-8.964	-7.904	-	-70	-70	1.060	-9.034	-7.974
	Totaal baten en lasten:	**86.306**	**-86.965**	**-658**	**89.374**	**-90.032**	**-658**	**91.407**	**-92.064**	**-657**	**2.690**	**-2.610**	**80**	**94.098**	**-94.675**	**-577**
0.10	Mutaties reserves	708	-	708	708	-	708	707	-	707	-80	-	-80	627	-	627
	Resultaat:	**87.014**	**-86.965**	**50**	**90.082**	**-90.032**	**50**	**92.114**	**-92.064**	**50**	**2.610**	**-2.610**	**-0**	**94.725**	**-94.675**	**50**

FINANCIËN - Begrotingswijziging 2026-2

(gevolgen meicirculaire, DVO's & reservemutaties)

Tabel taakvelden per gemeente wijziging 2026-2

	"Taakveld	Gorinchem			Molenlanden			Vijfheerenlanden			Totaal		
	(bedragen x € 1.000)"	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0.4	Overhead	560	-5.952	-5.393	230	-2.450	-2.219	451	-4.802	-4.351	1.241	-13.204	-11.963
0.5	Treasury	74	-2	73	31	-1	30	60	-1	59	165	-4	162
0.8	Overige baten en lasten	36.590	-	36.590	15.058	-	15.058	29.520	-	29.520	81.168	-	81.168
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	749	-756	-6	308	-311	-3	605	-610	-5	1.663	-1.676	-14
6.3	Inkomensregelingen	412	-23.660	-23.248	170	-9.737	-9.567	332	-19.089	-18.757	914	-52.486	-51.572
6.4	WSW en beschut werk	3.555	-8.237	-4.681	1.463	-3.390	-1.927	2.869	-6.645	-3.776	7.887	-18.271	-10.384
6.5	Arbeidsparticipatie	478	-4.072	-3.594	197	-1.676	-1.479	386	-3.286	-2.900	1.060	-9.034	-7.974
	Totaal baten en lasten:	**42.418**	**-42.679**	**-260**	**17.456**	**-17.564**	**-107**	**34.223**	**-34.433**	**-210**	**94.098**	**-94.675**	**-577**
0.10	Mutaties reserves	283	-	283	116	-	116	228	-	228	627	-	627
	Resultaat:	**42.701**	**-42.679**	**22**	**17.572**	**-17.564**	**9**	**34.451**	**-34.433**	**19**	**94.725**	**-94.675**	**50**

Tabel specificatie reservemutaties

Reserves (bedragen x € 1.000)	Balanswaarde 31-12-2025	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig jaar	Balanswaarde 31-12-2026
Algemene reserve	6.137	-	-	-	6.137
Reserve verkoop AV	2.740	-	162	-	2.578
Reserve ambitiefonds	1.893	-	250	-	1.643
Reserve herstructurering	94	-	94	-	-
Reserve kwaliteitsverbetering	500	-	120	-	380
Totaal	**11.364**	**0**	**626**	**0**	**10.737**

FINANCIËN - Investeringsbegroting

Investeringsbegroting

Voor de investeringsbegroting worden in het lopende jaar de benodigde kredieten aangevraagd om de geplande investeringen tijdig en adequaat te kunnen uitvoeren. Hiermee wordt invulling gegeven aan de voorgenomen ontwikkelingen en noodzakelijke vervangingen binnen de organisatie. Daarbij wordt opgemerkt dat nog een bedrag van € 80k aan beschikbare kredieten uit voorgaande jaren resteert. Deze middelen worden niet in het huidige jaar aangewend, maar doorgeschoven naar 2027, zodat ze op een meer passend moment ingezet kunnen worden. Hiermee blijft het totaal aan beschikbare investeringsmiddelen in lijn met de meerjarige planning en wordt een zorgvuldige en doelmatige besteding geborgd.

Investeringswensen 2026	jaar	reden	vastgestelde investeringskredieten uit voorgaande jaren	aanvraag nieuwe investeringkredieten voor 2026	totaal investeringkredieten voor 2026	afschrijving (%)	afschrijving (€)	vestiging/pmc
Verzwaring aansluiting Marconiweg	2026	uitbreiding	€ -	€ 25.000,00	€ 25.000,00	6,67%	€ 1.666,67	Marconiweg
Installatie laadpalen Spijksedijk	2026	uitbreiding	€ 47.000,00	€ 13.000,00	€ 60.000,00	6,67%	€ 4.000,00	Spijksedijk
Fietsenstallingen Spijksedijk	2026	uitbreiding	€ -	€ 50.000,00	€ 50.000,00	6,67%	€ 3.333,33	Spijksedijk
Stelconplaten Spijksedijk	2026	uitbreiding	€ -	€ 10.000,00	€ 10.000,00	6,67%	€ 666,67	Spijksedijk
CNC freesmachine	2026	uitbreiding	€ 31.000,00	€ 44.000,00	€ 75.000,00	14,29%	€ 10.714,29	Facilitair
Tussenwanden 1e verd. Spijksedijk	2026	uitbreiding	€ -	€ 45.000,00	€ 45.000,00	6,67%	€ 3.000,00	Spijksedijk
Aanhangwagen	2026	vervanging	€ 30.000,00	€ -	€ 30.000,00	10,00%	€ 3.000,00	Facilitair
Peugeot V-43-LLH	2026	vervanging	€ 30.000,00	€ 13.000,00	€ 43.000,00	12,50%	€ 5.375,00	Facilitair
Bedrijfsbus	2027	vervanging	€ 40.000,00	€ -	doorschuif naar 2027	12,50%	€ -	Facilitair
Bedrijfsbus	2027	vervanging	€ 40.000,00	€ -	doorschuif naar 2027	12,50%	€ -	Facilitair
Onvoorzien	2026	nvt		€ 50.000,00	€ 50.000,00		€ -	
			€ 218.000,00	**€ 250.000,00**	**€ 388.000,00**		**€ 31.755,95**	