

Jaarstukken 2017

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING AVRES

d.d. 11 april 2017

INHOUD

Inhoud	3
1. JAARVERSLAG	5
2. PARAGRAFEN	10
3. GRONDSLAGEN VAN DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING	17
4. BALANS PER 31 DECEMBER 2017	21
5. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING 2017	23
6. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017	26
7. TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING 2017	36
8. INCIDENTELE BATEN EN LASTEN	45
9. ONDERTEKENING VAN DE JAARSTUKKEN 2017	46
10. VERANTWOORDINGSFORMULIER SPECIFIEKE UITKERINGEN (SISA- BIJLAGE)	47
Bijlage 1. Afrekening deelnemende gemeenten	48

1. JAARVERSLAG

Paragraaf 1 Algemene toelichting

Inleiding

Het jaarverslag 2017 van Avres is op .. april 2018 aan de gemeenteraden aangeboden ter zienswijze. Het jaarverslag is in de diverse gemeenteraden reeds besproken en daar waar nodig toegelicht door de directie van Avres. De deelnemende gemeenten hebben het verzoek ontvangen van de raadsgriffier om de zienswijzeprocedure in gang te zetten en voor vóór ... juni 2018 de zienswijze van de raden te mogen ontvangen. In de definitieve versie zijn de opmerkingen van de raden verwerkt

In deze paragraaf wordt eerst een korte beschrijving gegeven van het resultaat met een duiding hier op. Vervolgens wordt kort in gegaan op de drie programma's: Inkomen; werk en activering; en bedrijfsvoering. Voor de programma's inkomen en werk en activering wordt in deze paragraaf kort beschreven wat wilden we bereiken, wat we hebben gerealiseerd en als hier discrepantie tussen zit: wat is hiervan de oorzaak is.. Voor de tekst van het volledige jaarverslag 2017 verwijzen wij u naar de voorgaande paragrafen. .

Resultaat 2017

Resultaat 2017

Over het jaar 2017 boekte Avres een boekhoudkundig resultaat van € 1.093.000 negatief. De volledige specificatie is te vinden bij de toelichting op de programmarekening, pagina 35 en verder. De samenvatting per onderdeel is als volgt.

Programma Inkomen

Het programma inkomen bestaat uit twee onderdelen namelijk de vestrekkingen (bijstand en BBZ) in het kader van de gebundelde uitkeringen (BUIG) en de uitvoering van het minimabeleid voor de gemeenten. Doordat uitvoering minimabeleid wordt afgerekend per gemeente en de vertrekkingen in het kader van bijstand en BBZ met de gemeente worden afgerekend op basis van solidariteit, kent Avres op dit programma geen resultaat. Alle gemaakte kosten en gedane uitgaven worden volledig met de gemeenten afgerekend.

In eerste instantie sloot het programma met een tekort, na inzet van de reserve inkomensdeel, van € 1.5 miljoen. Dit tekort werd mede veroorzaakt door de instroom van statushouders en een, later dan verwachte daling van het totaal aantal uitkeringsgerechtigden. Hierdoor viel het gemiddeld aantal uitkeringsgerechtigden hoger uit dan oorspronkelijk begroot. Het tekort is op basis van solidariteit met de gemeenten afgerekend.

Programma Werk en Activering

Het programma werk en activering sloot het jaar met een positief resultaat van € 5.909.000,-. Dit is € 106.000 minder dan begroot. De lagere opbrengsten worden met name veroorzaakt door lagere inkomsten uit het werkbedrijf als gevolg van de toename van de externe detacheringen in het kader van de uitvoering van het beleid "de ondernemer onderneemt", lagere inkomsten uit rijksbijdragen en nog achterblijvende loonkostensubsidies nieuw beschut. Hiertegenover stonden lagere uitgaven als gevolg van de uitgestelde uitvoering van re-integratieprojecten.

Programma Bedrijfsvoering

Het programma bedrijfsvoering kende een negatief resultaat van € 5.530.000,- hetgeen € 885.000,- beter uitviel dan begroot. Zowel de baten (+€ 433.000,-) als de lasten (-€ 452.000,-) droegen bij aan de positieve ontwikkeling.

Reserves en Voorzieningen

De reserves en voorzieningen kenden zonder de al eerder genoemde inzet van de Reserve Inkomensdeel een negatief saldo van € 1.872.000,- dit bedrag bestaat uit € 450.000,- toevoeging aan de voorziening onderhoud en netto toevoegingen aan de

bestemmingsreserves voor een bedrag van € 1.422.000,-. De grootste toevoegingen aan de reserves betroffen de Reserve AV Werkt en een toevoeging aan de herstructureringsreserve.

Samengevat is het resultaat tot stand gekomen door:

- Lagere netto opbrengsten Werk en Activering	€ 106.000-
- Beter resultaat Bedrijfsvoering	€ 885.000
- Netto toevoeging aan Reserves en Voorzieningen	€ 1.872.000-
	<u>€ 1.093.000-</u>

Het bestuur wordt voorgesteld het tekort van € 1.093.000,- ten laste te brengen van de Algemene Reserve.

Korte toelichting op de programma's

Programma 1 Inkomen

Wat wilden we bereiken (begroting 2017)	Wat hebben we bereikt	Oorzaak discrepantie
Niet meer dan gemiddeld 1972 uitkeringen (inclusief loonkostensubsidies) verstrekken	Er zijn 1945 uitkeringen verstrekt.	Hiervoor zijn twee redenen: - Stagnatie van de instroom van het aantal statushouders; en - het aantrekken van de economie waardoor de instroom in de uitkering is afgenomen en de uitstroom uit de uitkering is toegenomen.
12 % van de bijstandsgerechtigden heeft inkomsten uit parttime-arbeid	Op 31 december 2017 heeft 14 % inkomsten uit part-time arbeid	De lichte stijging van het aantal personen met inkomsten uit part-time arbeid wordt mede veroorzaakt door verruiming van de inkomensvrijlatingsbepalingen.
400 bijstandsgerechtigden stromen uit de uitkering	480 mensen zijn uitgestroomd uit de uitkering.	234 mensen zijn uitgestroomd naar werk. De stijging van de uitstroom wordt mede veroorzaakt door het aantrekken van de economie, waardoor ook meer mensen konden uitstromen richting werk.

De kosten van de uitvoering van Programma 1 Inkomen bedragen in 2017 € 30.948k waarvan € 27.061k wordt besteed aan inkomensvoorziening Buig en € 3.887k aan de uitgaven van het minimabeleid.

Programma 2 werk en activering

Werkgeversdienstverlening

Doelstelling

Meer mensen in reguliere functies aan het werk in bedrijven.

Meer regulier werk creëren

Naast doelgroepgerichte interventies, gericht op ontwikkeling, is het ook belangrijk om werkgerichte interventies uit te voeren om meer (regulier) werk te creëren. Dat heeft Avres op verschillende manieren gedaan, waarvan wij er twee willen uitlichten:

De ondernemer onderneemt

We hebben andere afspraken gemaakt met opdrachtgevers voor werk in de sociale werkvoorziening. Vóór 2017 was Avres verantwoordelijk voor de productie en alles wat daar bij komt kijken. Denk hierbij aan planning, machine-onderhoud en het voldoen aan keurmerken. In ons jaarplan 2017 gaven we aan dat we dit anders willen en dat we het principe: 'de ondernemer onderneemt' hanteren. In 2017 hebben we met een aantal ondernemers andere afspraken gemaakt. Hiermee is Avres voortaan alleen nog verantwoordelijk voor de detachering, begeleiding en ontwikkeling van mensen. Haar kerntaak.

Social return

Het afgelopen jaar hebben we gewerkt aan een gedragen opzet voor social return in de AV-regio. Onze accountmanagers zijn opgeleid om dit op een creatieve manier uit te voeren aansluitend bij de mogelijkheden van werkgevers. In 2018 zullen de voorbereidende inspanningen zich naar verwachting uitbetalen. Hiermee creëren we met dit instrument werk voor mensen die via de standaard kanalen geen baan vinden.

Realisatie garantiebanen

Realisatie Garantiebanen	2016	2017	Totaal
Doelstelling vanuit het Rijk	150	84	234
Actieve betrokkenheid Avres	78	99	177
WSW detachering	47	56	103
Loonkostensubsidie	24	39	63
WSW Begeleid werken	7	5	12

Passend werk/ombuiging relatie met ondernemers en beschut werk

In 2016 voerde Avres veel werk uit voor ondernemers, dat werd uitgevoerd door mensen met een SW dienstverband. Avres leverde bijvoorbeeld de voormannen en was verantwoordelijk voor het uitvoeren van de productie. De afgelopen twee jaar heeft Avres vanuit het strategisch principe "laat de ondernemer ondernemen" een groot gedeelte van de productie onder verantwoordelijkheid van ondernemers gebracht. Ondernemers zijn nu verantwoordelijk voor de machines, de productievoorschriften en de kwaliteitseisen; Avres voor het begeleiden van mensen: haar kerncompetentie. In deze ontwikkeling past het niet om eigenaar te blijven van een grootschalige productielocatie.

Het aantal SW'ers neemt in de komende jaren af. Het wegvallen van omzet heeft financiële consequenties die horen bij deze transitie.

In de partnerships die we hebben met de ondernemers waarvoor de productie nu gedeeltelijk wordt uitgevoerd door mensen in de SW bestaat de mogelijkheid om mensen met een indicatie garantiebaan te laten instromen als deze werkplek passend is.

Voor mensen die van een beschutte werkplek afhankelijk zijn, maar wel beperkte loonwaarde hebben, zoeken wij samen met ondernemers of dagbestedingsaanbieders naar samenwerkingsverbanden.

Mutaties FTE binnen het onderdeel werk van Avres.

	FTE				Aantal FTE	
	1-1-2017		1-1-2018		Mutatie 2017	
	Aantal	%	Aantal	%	Aantal	%
Reguliere functies binnen Avres	12	3%	11	3%	-1	-12%
Facilitaire functies binnen Avres	20	5%	16	4%	-4	-20%
Detachering	52	12%	70	17%	18	34%
Zakelijke dienstverlening	84	19%	79	19%	-6	-7%
Werken op Locatie	50	11%	42	10%	-8	-16%
Industrieel	31	7%	14	3%	-17	-56%
Kwekerij	36	8%	35	9%	-1	-3%
Beschutte werkomgeving	142	33%	130	32%	-12	-9%
In samenwerking met arbeidsmatige dagbesteding			5	1%	5	
Slapende dienstverbanden	4	1%	10	2%	6	128%
Totaal WSW	433		411		-22	-5%
Nieuw Beschut	2		6		4	169%
Begeleid Werken	11		19		8	66%
Eindtotaal	446		436		-11	-2%

- Het aantal fte binnen het cluster Industrieel is sterk afgenomen. Dit komt door de succesvolle uitvoering van de strategie “de ondernemer onderneemt”. Hierdoor zijn veel medewerkers die onder verantwoording van Avres industriële werkzaamheden verrichtten nu gedetacheerd. Dit verklaart ook de toename van het aantal detacheringen.
- In 2017 is een samenwerking gestart met Syndion. Medewerkers die werkzaam zijn binnen onze beschutte werkomgeving wordt voor een deel van hun dienstverband een passende plek geboden in samenwerking met Syndion. Dit zijn inmiddels 14 personen.

De kosten voor het uitvoeren van het Programma 2 Werk en activering, bedragen voor 2017 € 13.302k waarvan een bedrag van € 11.635k gebruikt is voor de verloning van de SW medewerkers.

Programma 3 Bedrijfsvoering

2017 is het jaar geweest waarin veel aandacht is gegaan naar de uittreding van Hardinxveld-Giessendam. De overdracht van de cliënten uit Hardinxveld Giessendam naar de Sociale Dienst Drechtsteden is vlekkeloos verlopen

Ook is 2017 het jaar geweest waarin er ingrijpende besluiten genomen zijn omtrent de huisvesting. Er is besloten dat de backoffice en de staf gaan werken vanuit één kantoor. Daarbij is gekozen voor een locatie in Meerkerk. Bovendien heeft het bestuur besloten de panden op Avelingen-West te gaan verkopen en het werk te gaan organiseren vanuit meerdere in de regio verspreide locaties. Het voornemen is dit te gaan doen vanuit twee locaties in Gorinchem en één in Leerdam. De locatie en de werkzaamheden aan de Landsinghof in Giessenburg blijven gehandhaafd. Het pand in Giessenburg wordt momenteel overigens verbouwd om dit toekomstbestendig te houden.

De bedrijfsvoering is, bijvoorbeeld op de aspecten van Planning & Control, Interne Controle en ICT, volop in beweging. Met betrekking tot de eerste twee onderwerpen zijn in 2017 stappen gezet die tot een nieuw geformuleerde P&C-cyclus hebben geleid. De Interne Controle zal in 2018 verder worden uitgebreid en ingericht. ICT heeft een

aanzienlijk traject doorlopen, waarbij onder meer de migratie van de servers veel aandacht heeft gevergd. Het totale plan wordt in 2018 afgerond, waarbij ook de overgang naar de locatie in Meerkerk wordt betrokken

De sturing op de overgang van productie naar detachering, in het kader van ons beleid: “De ondernemer onderneemt”, heeft in 2017 steeds meer vorm gekregen. Zo zijn meerdere bedrijfsonderdelen overgegaan naar ondernemers. De bijbehorende activa verkocht en de medewerkers zijn ondergebracht in een detacheringsconstructie..

In 2017 zijn er bij Avres 5 klachten ingediend.. Deze klachten zijn, veelal via mediation, naar tevredenheid met de betrokkenen afgehandeld. Uit de analyse van de klachten bleek dat deze betrekking hadden op verschillende onderwerpen en dat er dus geen sprake was van structurele tekortkomingen. Uiteraard biedt een ingediende klacht vaak mogelijkheden tot verbeteringen. Daar waar dit aan de orde was, zijn deze verbeteringen ook doorgevoerd.

De kosten voor het uitvoeren van het Programma 3 “Bedrijfsvoering” bedragen voor 2017 € 15.607k. Hiervan werd € 3.965k besteed aan algemene kosten.

2. PARAGRAFEN

Onderstaand zijn de verplichte paragrafen opgenomen op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De bepalingen die voor de gemeenten op grond van het BBV gelden, gelden ook voor de jaarlijkse stukken van Avres.

1. Lokale heffingen

Deze paragraaf is niet van toepassing.

2. Weerstandvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen van Avres is de financiële buffer om gevolgen (kosten) van risico's, die zich mogelijk gaan manifesteren en nog niet op een andere manier zijn ondervangen, af te dekken. De buffer voorkomt het bijstellen van of het aanpassen van het voorzieningenniveau. De financiële gevolgen van de risico's kunnen zowel incidenteel als structureel zijn. De hoogte van het weerstandsvermogen wordt bepaald door het risicoprofiel van Avres en door de kaders die het bestuur stelt ten aanzien van de gewenste mate van zekerheid tot afdekken van de risico's. De beschikbare weerstandscapaciteit is (na verrekening van het resultaat 2017 met de algemene reserve) € 1.699.000 terwijl de benodigde weerstandscapaciteit volgens het rapport inzake de risico analyse van Deloitte € 1.870.000 bedraagt. Hieronder worden de bevindingen uit het rapport kort weergegeven.

Weerstandsvermogen:

Het weerstandsvermogen wordt door twee factoren bepaald:

- de (beschikbare) weerstandscapaciteit
- niet afgedekte risico's (benodigde weerstandscapaciteit)

Weerstandscapaciteit:

De volgende bestanddelen rekenen we hiertoe:

- Algemene reserve
- Resultaat lopend boekjaar

De overige reserves zijn bestemmingsreserves. Deze worden, tenzij het risico daarmee samenhangt, niet meegenomen in de weerstandscapaciteit, omdat ze zijn gevormd voor een specifiek doel.

Algemene reserve:

Bij de behandeling van de jaarrekening 2017 wordt voorgesteld het resultaat toe te voegen aan de algemene reserve. Per 1 januari 2018 is het aandeel van Hardinxveld-Giessendam in de algemene reserve een uit te keren onderdeel van de uittreedingsom. Gelet op het benodigde weerstandsvermogen en de andere uitdagingen waar Avres voor staat, is bij de jaarrekening 2016 al voorgesteld de komende jaren geen uitkeringen te doen aan de gemeenten vanuit de algemene reserve.

Reserve Inkomensdeel:

Eind 2015 was de reserve €2.006.500. In 2016 ontstond een groot tekort bij de gemeenten, omdat de grote groei van het aantal uitkeringen pas in 2018 tot aanpassing van BUIG zal leiden. Ook voor 2017 werd een tekort verwacht. In 2016 is besloten om de reserve inkomensdeel over 2016 voor de helft aan te wenden ter delging van het tekort. Toens is eveneens besloten de andere helft in 2017 aan te wenden. Deze aanwending heeft tot gevolg dat de reserve inkomensdeel aan het einde van 2017 nihil is. Voor 2018 zal het budget, mede dankzij de te verwachte vangnetuitkering over 2016, ook voor de gemeenten in balans zijn. Voor eventuele verdere tekorten zullen de gemeenten een oplossing moeten zoeken in de eigen begroting.

Structurele weerstandscapaciteit

De structurele weerstandscapaciteit betreft de middelen die permanent (jaarlijks in meerjarenperspectief) ingezet kunnen worden om tegenvallers op te vangen, zonder dat

dit ten koste gaat van de uitvoering van de bestaande taken. De structurele weerstandscapaciteit bevindt zich dus in de exploitatie. In de begroting van Avres is geen post voor onvoorziene uitgaven opgenomen. Avres heeft de taakstelling om tegenvallers binnen de eigen kosten op te vangen met besparingen op andere posten. Daarnaast beschikt Avres over een algemene reserve en een stille reserve in de aan Avres toebehorende onroerende zaken.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve School en Bedrijf is eind 2017 aan de stichting uitgekeerd. Ook de reserve i.v.m. asbestsanering is aangewend bij de sloop van het pand Landsinghof. Voor de herstructurering zijn de komende jaren middelen beschikbaar.

Inventarisatie Risico's

We onderscheiden hierbij risico's van aanmerkelijke materiële waarde en die niet kunnen worden voorzien. Risico's die wel kunnen worden voorzien, zijn in een voorziening opgenomen op de balans.

De volgende risico's worden erkend:

Externe risico's:

1. Toename van instroom van het aantal uitkeringsgerechtigden;
2. Afname van het Participatiebudget;
3. Wettelijke verplichting beschut nieuw;
4. Uittredingen.
5. Vennootschapsbelasting

Ad 1 Toename van instroom van het aantal uitkeringen / kosten bijzondere bijstand

Er wordt in de begroting 2018 uitgegaan van een zeer beperkte stijging van het aantal uitkeringsontvangers (na een correctie voor de uittreding van Hardinxveld Giessendam). De verwachte uitgaven bedragen € 28.640.000. Als er een afwijking is met een variatiebreedte van 10% zit er een marge van € 2.864.000 in de uitgaven Inkomen (5% hoger of lager). Bij toenemende aantallen uitkeringsgerechtigden zal het macrobudget met een vertraging hoger worden vastgesteld. Het definitieve BUIG-budget van de gemeenten zal dan verhoudingsgewijs aangepast worden. Als de stijging van het aantal uitkeringsgerechtigden niet in de pas loopt met de landelijke ontwikkelingen is er een risico voor de gemeenten. De kans dat de stijging in deelnemende gemeenten hoger is dan de landelijke stijging is 50%. De mate waarin afgeweken wordt (impact) is ook van belang. De uitkeringslast en de kosten minimizeerbaar kan Avres in zijn geheel in rekening brengen bij de deelnemende gemeentes. Avres streeft ernaar dat de voorschotten die Avres van de gemeentes ontvangt als toereikend te berekenen. Doordat in 2018 de reserve Inkomensdeel is uitgeput, is het risico voor de gemeenten vergroot; Het tekort kan immers niet meer vanuit die reserve worden opgevangen.

Ad 2. Afname van het participatiebudget

In de begroting van het Ministerie van SZW is opgenomen dat het Participatiebudget de komende jaren zal afnemen. Enerzijds door de toegang tot de SW-voorziening stop te zetten en anderzijds door de vergoeding per subsidie-eenheid (SE) af te bouwen. Het verloop van de SW-populatie, anders dan door pensionering, is niet te beïnvloeden. Een afwijking van 1 procentpunt in het overig verloop beïnvloedt de salariskosten met € 90k.

Ad 3. Nieuw beschut

Tot nu toe was, binnen het kader van de Participatiewet, de beleidsmatige invulling van nieuw beschut aan de gemeenten. Het Rijk heeft een wetswijziging doorgevoerd, op grond waarvan burgers zelf een indicatie nieuw beschut kunnen aanvragen. Daarmee is nieuw beschut een open einde regeling geworden. Het is nog geheel onduidelijk welke netto kosten met de aanvragen gemoeid zullen zijn. Tegenover een aanvraag staat een extra vergoeding, die de extra (begeleidings-)kosten naar verwachting niet zullen dekken. De toegevoegde waarde die van deze groep verwacht mag worden is ook beperkt.

Tevens is er de mogelijkheid dat voor deze doelgroep een (eigen) arbeidsvoorwaarden arrangement kan gaan gelden. Daarmee ontstaat er een soort WSW 2.0. Hoe zich dit ontwikkelt is de vraag, maar het geeft risico's voor de gemeenten en Avres. Zowel in organisatorische zin als in financiële zin. Overigens heeft Avres met het oog op de beheersing van de financiële risico's een plaatsingsplafond met betrekking tot het aantal te realiseren werkplekken nieuw beschut in de nieuwe re-integratieverordening opgenomen. Dit plaatsingsbudget is overeenkomstig het aantal minimaal te realiseren werkplekken per gemeente.

Ad 4. Uittredingen

Per 1 januari 2018 is de gemeente Hardinxveld-Giessendam uit de GR Avres uitgetreden. Met haar besluit van 16 januari 2017 heeft het bestuur van Avres de daardoor ontstane uittredingsschade en mogelijkheden om de organisatie af te bouwen ingeschat. In september 2017 heeft Avres met de gemeente Hardinxveld Giessendam een definitief akkoord bereikt omtrent de vaststelling van de hoogte van de uittredingssom. Deze uittredingssom is in 2018 worden bedraagt € 1.148.500,- na aftrek van het aandeel van Hardinxveld Giessendam in de reserves van Avres.

Diverse gemeenten die thans deelnemen in Avres zijn verwickeld in herindelingsprocessen. Indien Zederik, Leerdam en Lingewaal allen zouden uittreden uit de GR Avres, komt de continuïteit van de GR Avres onder druk te staan. Alle gemeenten houden evenwel de taken en verantwoordelijkheden naar de doelgroepen die Avres thans bedient, hetgeen ook de opdracht meebrengt om dit te organiseren en uit te voeren..

Ad 5. Vennootschapsbelasting

Overheidsbedrijven kunnen onderworpen zijn aan de heffing van vennootschapsbelasting. Avres is van mening dat het SW-bedrijf daarop een uitzondering vormt. Andere SW bedrijven staan op hetzelfde of een vergelijkbaar standpunt. Een uitspraak van de belastingdienst over de vennootschapsbelastingplicht blijft echter al anderhalf jaar uit. Overigens is de exploitatie van het SW-bedrijf verliesgevend, zodat naar verwachting , geen belasting verschuldigd zal zijn.

Interne risico's:

1. Opbouw personeelsbestand
2. Aantal uitkeringsgerechtigden
3. Schulddienstverlening
4. Toegevoegde waarde en mensontwikkeling
5. Onderhoud aan gebouwen
6. Ontbreken post onvoorzien

Ad 1. Opbouw personeelsbestand

De gemiddelde leeftijd van het personeelsbestand is 46,8 jaar. Er zijn 58 mannen in dienst bij Avres, met een gemiddelde leeftijd van 50,3 jaar en 108 vrouwen, met een gemiddelde leeftijd van 44,9 jaar. 13,3% van de medewerkers is 60 jaar of ouder. Zij zullen binnen enkele jaren afscheid nemen van de organisatie en daarmee gaat veel ervaring en kennis verloren.. Ook is de kans aanwezig op een hoger ziekteverzuim.

Ad 2. Aantal uitkeringsgerechtigden

Er is rekening gehouden met een stijging van het aantal uitkeringsgerechtigden en daarom is bij het opstellen van de begroting ook rekening gehouden met extra personele kosten (Trap op trap af principe). Indien de aantallen uitkeringsgerechtigden sterk(er) toenemen dan zal dat uiteindelijk tot hogere personele kosten leiden.

Ad 3. Schulddienstverlening

We zien de laatste jaren dat het aantal aanvragen voor schulddienstverlening licht daalt. De aanvragen zijn gecompliceerder, omdat er veelal sprake is van een problematiek op meerdere fronten. Via het project STA! wil Avres de minder complexe dossiers en opvolging/nazorg overdragen aan thuisadministratieorganisaties. Dit kan echter niet met complexe dossiers. De voor 2018 ingeboekte besparing van 1fte, zou door deze ontwikkeling in gevaar kunnen komen.

Ad 4. Toegevoegde waarde en mensontwikkeling

Bij het bedrijfsonderdeel Programma 2 Werk, is de toegevoegde waarde essentieel omdat deze opbrengst de niet gesubsidieerde kosten moet dekken. Daarbij speelt een aantal factoren een rol. Als gevolg van de invoering van de Participatiewet is er geen nieuwe instroom in de WSW meer mogelijk. Het feit dat er geen nieuwe instroom meer is en er meer (en oudere) SW-medewerkers met een lage loonwaarde zijn, heeft een negatief effect op de absolute en gemiddelde toegevoegde waarde. Avres wil zich bovendien blijven focussen op de ontwikkeling van mensen, ook voor de SW-medewerkers, en hen - daar waar mogelijk - op de volgende trede van de Participatieladder brengen. Dit is beter voor de mensen, maar brengt wel extra kosten en een lagere opbrengst (toegevoegde waarde) met zich mee.

Ad 5. Onderhoud aan gebouwen

Avres kiest er voor reactief onderhoud aan de gebouwen te plegen. Onderhoud en preventief onderhoud en verbetering vindt vanzelfsprekend wel plaats ten aanzien van veiligheid, ARBO, etc... Groot onderhoud wordt behoudend en reactief uitgevoerd. Dat kan ertoe leiden dat financiële risico's naar de toekomst worden verschoven.

Om er voor te zorgen dat de lasten van groot onderhoud aan gebouwen en terreinen over een aantal jaren in de exploitatie kon worden geëgaliseerd, is een voorziening onderhoud gevormd. In het kader van het opstellen van de begroting 2017 zijn de verwachte kosten van groot onderhoud voor de komende jaren geactualiseerd. De dotaties aan de voorziening werden zodanig bepaald, dat de voorziening binnen de periode van de meerjarenbegroting toereikend zou moeten zijn. In 2016 is € 450.000 aan de voorziening toegevoegd. Binnen de horizon van voortgezet gebruik van de huidige locatie Avelingen was 70% van de kosten van planmatig onderhoud voldoende, indien slechts reactief onderhoud zou worden uitgevoerd.

Met het besluit van het Algemeen Bestuur om de panden aan Avelingen West te gaan verkopen en voor de SW-medewerkers op zoek te gaan naar decentrale productielocaties vervalt op termijn de grootste post uit de voorziening en zal de opbouw worden aangepast.

Ad 6. Ontbreken post onvoorzien

In de begroting van Avres is geen post voor onvoorziene uitgaven opgenomen. Avres dient tegenvallers in de eigen kosten op te vangen met besparingen op andere posten. Als dit niet lukt dan moeten tegenvallers uit de algemene reserve gedekt worden. Bij de omvang en de waarschijnlijkheid dat de risico's zich zullen manifesteren achten wij het weerstandsvermogen van Avres vooralsnog van een voldoende niveau. Verder geeft de nota reserves en voorzieningen aanleiding tot een regelmatige beoordeling van de risico's in relatie tot de beschikbare weerstandscapaciteit.

Samengevat:

In het rapport van Deloitte, dat op verzoek van het bestuur is opgesteld, is onderstaande kwantificering van de risico's opgenomen.

Externe risico's	Impact
Afname participatiebudget	378.000
Nieuw Beschut	150.000
Vennootschapsbelasting	6.000
Interne risico's	
Opbouw personeelsbestand	195.300
Schulddienstverlening	90.000
Toegevoegde waarde	1.050.000
Totaal	1.869.300

Beleid:

In 2017 is door het Algemeen Bestuur van Avres een nota reserves en voorzieningenbeleid aangenomen. Op grond hiervan adviseert het Dagelijks Bestuur het Algemeen Bestuur inzake de ontwikkeling van de ratio tussen het weerstandsvermogen en de weerstandscapaciteit. Na vaststelling van de jaarrekening en de resultaatbestemming zal het Dagelijks Bestuur zich buigen over de situatie zoals die dan is komen te ontstaan en zal zij - afhankelijk van de uitslag - advies uitbrengen aan het Algemeen Bestuur.

In 2018 zal conform de nieuwe vastgestelde systematiek de confrontatie plaatsvinden tussen de structurele en incidentele risico's en zullen deze worden afgezet tegen de weerstandscapaciteit

Kengetallen:

Kengetallen	2017	2016
Netto schuldquote	0,47%	-0,51%
Netto schuldquote voor alle verstrekte leningen	0,70%	-0,34%
Solvabiliteitsratio	27,94%	36,43%
Structurele exploitatieruimte	-15	825

Omdat Avres per 1 januari 2016 is opgericht is er slechts 1 referentiejaar beschikbaar.

3 Onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen waarop onderhoud moet worden uitgevoerd betreffen met name de gebouwen en inventaris die eigendom zijn van de organisatie. Het onderhoudsbeleid is erop gericht dat de gebouwen in veilige staat zijn en dat daarnaast onderhoud wordt gepleegd zodra daartoe een noodzaak bestaat. Op veel installaties en apparatuur heeft Avres onderhoudscontracten afgesproken. Onderhoud en onderhoudswerkzaamheden van incidentele aard worden ten laste van de exploitatie gebracht. Groot onderhoud wordt behoudend en reactief uitgevoerd. Dit kan ertoe leiden dat risico's naar de toekomst worden verschoven. Om de impact te egaliseren is een voorziening gevormd. Aan deze voorziening is de afgelopen jaren telkens € 450.000 toegevoegd. De omvang van deze voorziening is gebaseerd op een uitgebreide conditietest die is uitgevoerd op de gebouwen op Avelingen-West. In verband met de voorgenomen verkoop van de panden op Avelingen-West zal in 2018 geen verdere toevoeging aan de reserve plaatsvinden.

In de begroting 2018 is een bedrag opgenomen van € 300.000 voor het (her)inrichten van (nieuwe) locaties als gevolg van de beëindiging van de huurcontracten van de locaties voor de groenploegen aan de Koningstabelstraat en de Bullekeslaan in Gorinchem.

4 Financiering

De kasgeldlimiet en de renterisiconorm hebben allebei als doel de leningen portefeuille van decentrale overheden te behoeden voor een onverantwoord grote gevoeligheid voor rentefluctuaties.

Kasgeldlimiet

Onder kasgeldlimiet wordt verstaan: "een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar". Op grond van artikel 2, lid 1 van de uitvoeringsregeling financiering de centrale overheden is de kasgeldlimiet voor gemeenschappelijke regelingen vastgesteld op 8,2%.

Kasgeldlimiet

Kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000)	2017	2016
Grondslag voor norm: omvang oorspronkelijke begroting	60.629	56.251
Kasgeldlimiet o.g.v. wet Fido: 8,2% van grondslag	4.972	4.613
Gemiddelde korte schuld	7.293	5.472
Gemiddelde korte middelen	-3665	-1570
Gemiddelde netto korte schuld	3.628	3.402
In % begroting	5,98%	6,05%
Ruimte (+)	1.344	1.211

Renterisiconorm

Het renterisico op de vaste schuld in een jaar wordt als volgt berekend: de som van het bedrag aan herfinanciering en het bedrag aan renteherziening op de vaste schuld. Het percentage is voor een gemeenschappelijke regeling gesteld op 20% en betekent voor Avres een maximum van € 12.126k. De vaste schulden bedragen € 1.809k, Avres komt derhalve niet aan dat maximum.

5 Bedrijfsvoering

2017 is het jaar geweest waarin veel aandacht is gegaan naar de uittreding van Hardinxveld-Giessendam. De overdracht van de cliënten uit Hardinxveld Giessendam naar de Sociale Dienst Drechtsteden is vlekkeloos verlopen.

Ook is 2017 het jaar geweest waarin er ingrijpende besluiten genomen zijn omtrent de huisvesting. Er is besloten dat de backoffice en de staf gaan werken vanuit één kantoor. Daarbij is gekozen voor een locatie in Meerkerk. Bovendien heeft het bestuur besloten de panden op Avelingen-West te gaan verkopen en het werk te gaan organiseren vanuit meerdere in de regio verspreide locaties. Het voornemen is dit te gaan doen vanuit twee locaties in Gorinchem en één in Leerdam. De locatie en de werkzaamheden aan de Landsinghof in Giessenburg blijven gehandhaafd. Het pand in Giessenburg wordt momenteel overigens verbouwd om dit toekomstbestendig te houden.

De bedrijfsvoering is, bijvoorbeeld op de aspecten van Planning & Control, Interne Controle en ICT, volop in beweging. Met betrekking tot de eerste twee onderwerpen zijn in 2017 stappen gezet die tot een nieuw geformuleerde P&C-cyclus hebben geleid. De Interne Controle zal in 2018 verder worden uitgebreid en ingericht. ICT heeft een aanzienlijk traject doorlopen, waarbij onder meer de migratie van de servers veel aandacht heeft gevergd. Het totale plan wordt in 2018 afgerond, waarbij ook de overgang naar de locatie in Meerkerk wordt betrokken.

De sturing op de overgang van productie naar detachering, in het kader van ons beleid: “De ondernemer onderneemt”, heeft in 2017 steeds meer vorm gekregen. Zo zijn meerdere bedrijfsonderdelen overgegaan naar ondernemers. De bijbehorende activa verkocht en de medewerkers zijn ondergebracht in een detacheringsconstructie..

In 2017 zijn er bij Avres 5 klachten ingediend. Deze klachten zijn, veelal via mediation, naar tevredenheid met de betrokkenen afgehandeld. Uit de analyse van de klachten bleek dat deze betrekking hadden op verschillende onderwerpen er dat er dus geen sprake was van structurele tekortkomingen. Uiteraard biedt een ingediende klacht vaak mogelijkheden tot verbeteringen. Daar waar dit aan de orde was, zijn deze verbeteringen ook doorgevoerd.

6 Verbonden partijen

De gemeenschappelijke regeling Avres is enig aandeelhouder van de in Gorinchem gevestigde vennootschappen Avres Diensten B.V. en Avres SW B.V. De aandelen van Avres Diensten B.V. worden in de balans tegen verkrijgingsprijs, zijnde €18.000, gewaardeerd. Het gestorte aandelenkapitaal van Avres SW B.V. bedraagt € 100,--. Deze bedragen zijn gelijk aan de omvang van het eigen vermogen van de beide B.V.'s. De B.V.'s hebben geen lang vreemd vermogen aangetrokken.

In het verleden is steeds de lijn gevolgd dat de exploitatie van de B.V.'s neutraal verliep, dat wil zeggen dat alle opbrengsten en kosten werden verrekend met de moedermaatschappij (GR). Deze lijn wordt in de komende jaren voortgezet. Om die reden presenteert Avres de rekening en de begroting als een geheel.. Ter kennisname zijn bij deze rekening echter ook de rekeningen van beide BV's gevoegd. Als afzonderlijke juridische entiteit moeten de beide BV's hun rekening ook deponeren bij de Kamer van Koophandel.

Als een ambtenaar bij de GR vertrekt, treedt zijn opvolger eerst in dienst bij Avres Diensten BV, zonder dat de totale formatie-begroting wijzigt. Dit geeft de organisatie ruimte om meer flexibel met het personeelsbestand om te gaan, zonder dat dit bij het aangaan van een dienstverband uiteindelijk automatisch leidt tot een ambtelijke aanstelling.

De uitgaande facturen en directe inkoopkosten voor het werk dat Avres verricht, worden geboekt in Avres SW BV. De toegevoegde waarde wordt aan de GR overgemaakt, omdat de personeelskosten en de overige kosten bedrijfsvoering in de GR worden gemaakt.

Per 30 november 2017 is door Avres de Stichting Avres Nieuw Beschut opgericht. Deze stichting wordt gebruikt voor de verloning van medewerkers die onder de regeling Nieuw Beschut een arbeidsovereenkomst aangeboden krijgen.

7 Grondbeleid

Deze paragraaf is niet van toepassing.

3. GRONDSLAGEN VAN DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING

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 meer geïntegreerd ondersteuning te bieden aan die inwoners die dat op dat moment nodig hebben. Avres heeft taken op het gebied van inkomensverstrekking, schulddienstverleningen werk en participatie. Het statutaire adres is gevestigd op Avelingen-West 2, 4202 MS Gorinchem

De waardering van de activa en de passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De jaarrekening is opgesteld volgens de regels van het Besluit Begroting en Verantwoording.

De enkelvoudige jaarrekeningen van Avres SW en Avres Diensten BV maken geen onderdeel uit van de jaarrekening 2017 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.

Grondslagen voor waardering

Voor zover niet anders vermeld, zijn de activa gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Op vaste activa met een beperkte gebruiksduur wordt jaarlijks afgeschreven volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur.

Activa

Materiële vaste activa

De waardering van de vaste activa is gebaseerd op de verkrijgingsprijs en verminderd met de afschrijvingen.

Afschrijving vindt plaats op basis van de historische aanschafprijs volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur.

De afschrijvingstermijnen volgens de lineaire methode bedragen in jaren:

- Voorziening aan terreinen	10 tot 20 jaar
- Gebouwen	5 tot 40 jaar
- Installaties	5 tot 20 jaar
- Machines	3 tot 10 jaar
- Inventarissen	3 tot 16 jaar
- Vervoermiddelen	4 tot 10 jaar

Financiële vaste activa

Avres GR heeft een 100% deelneming in Avres Diensten BV en Avres SW BV. Deze deelnames worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, tenzij de netto-vermogenswaarde sterk gaat afwijken van de verkrijgingsprijs.

Voorraden

De grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen standaardverrekenprijzen gebaseerd op de gemiddelde betaalde inkoopprijs (verkrijgingsprijs). Waarderingsverschillen tussen standaardverrekenprijs en betaalde inkoopprijs worden als bedrijfsresultaat verantwoord.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

De vorderingen en uitzettingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Er is een voorziening voor dubieuze debiteuren gevormd voor vorderingen waarover onzekerheid bestaat of deze nog (volledig) kunnen worden geïnd. Bij individuele beoordeling van de vorderingen, wordt een onderscheid gemaakt tussen uitzettingen met een rentetypische looptijd van langer, dan wel korter dan 1 jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen.

Passiva

Voor zover niet anders vermeld, zijn de passiva gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit:

Algemene reserve

De algemene reserve dient als algehele buffer om toekomstige tegenvallers op te kunnen vangen. Hierop wordt in de paragraaf weerstandsvermogen van het jaarverslag nader ingegaan.

Bestemmingsreserves

Onder een bestemmingsreserve wordt verstaan een reserve waaraan door het bestuur een specifieke bestemming is gegeven. In de toelichting op de balans is per reserve een nadere uiteenzetting gegeven.

Gerealiseerd resultaat

Het resultaat van het boekjaar staat ter bestemming van het Algemeen Bestuur.

Voorzieningen

De voorziening bestaat uit het op balansdatum bestaand risico ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.

Voorziening onderhoud

De voorziening onderhoud dient ter egalisatie van de lasten van planning onderhoud aan gebouwen en terreinen. De jaarlijkse dotatie ten laste van de winst- en verliesrekening gebaseerd op de meerjarenraming van planmatig onderhoud, waarbij het uitgangspunt is, dat de voorziening binnen de horizon van de meerjarenbegroting niet negatief mag zijn.

Overigens zijn niet-planmatige onderhoudskosten aan de gebouwen, installaties, machines, inventaris en vervoermiddelen rechtstreeks ten laste van de programmarekening verantwoord.

Vaste schulden

De leningen betreffen de schulden met een rente typische looptijd over een jaar of langer. De op de balansdatum verschuldigde rente is opgenomen onder de overlopende activa.

Netto-vlottende kortlopende schulden met rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Deze verplichtingen omvatten de binnen een jaar vervallende schulden.

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.

Grondslagen voor resultaatbepaling

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 netto-omzet betreft de doorbelasting van Avres SW die wordt ontvangen wegens geleverde diensten (doorbelasting van personeel- en overige kosten).

Lasten

Lonen en salarissen:

Salarissen

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.

Sociale lasten

De sociale lasten betreffen de ter zake van de werknemersverzekeringen verschuldigde werkgeverslasten alsmede het werkgeversdeel in de pensioenvoorziening. Tevens zijn hier opgenomen de ontvangen AAW/WAO-uitkeringen van werknemers die langer dan een jaar ziek zijn en waarvan het loon moet worden doorbetaald. Ten aanzien van het loon tijdens ziekte wordt opgemerkt dat de GR Avres grotendeels eigen risicodrager is.

Afschrijvingen

Dit betreft de afschrijvingskosten van de vaste activa. De afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de economische levensduur.

Rentebaten

De rentebaten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben.

Nagekomen lasten voorgaande jaren

Dit betreffen lasten die in het boekjaar bekend zijn geworden en betrekking hebben op vorige jaren.

BALANS

4. BALANS PER 31 DECEMBER 2017

Activa

	2017	x € 1.000,--	2016
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
Investerings met een economisch nut	5.825		5.834
Financiële vaste activa	157		116
Vlottende activa			
Voorraden			
Grond- en hulpstoffen	0		2
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:			
Vorderingen op openbare lichamen	4.096		4.897
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.655		1.293
Debiteuren	56		64
Rekening-courant verhouding met niet-financiële instellingen	650		929
Overige uitzettingen	3		231
	8.460		7.414
Liquide middelen	10		277
Overlopende activa	493		772
Totaal	14.944		14.415

Passiva

	x € 1.000,--	
	2017	2016
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	2.793	857
Bestemmingsreserves	2.476	2.845
Gerealiseerde resultaat boekjaar	<u>-1.094</u>	<u>1.549</u>
	4.176	5.251
Vorzieningen	1.229	871
Vaste schulden		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	1.809	2.279
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:		
Bank- en girosaldi	146	0
Overige schulden	<u>7.148</u>	<u>5.472</u>
	7.293	5.472
Overlopende passiva	438	541
Totaal	14.944	14.414

5. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING 2017

(x € 1.000,--)

	Begroting 2017	Werkelijk 2017	Werkelijk 2016
Programma 1 Inkomen			
Baten	30.680	29.945	27.465
Lasten	<u>30.680</u>	<u>30.948</u>	<u>28.468</u>
Saldo	<u>0</u>	<u>-1.003</u>	<u>-1.003</u>
Programma 2 Werk en activering			
Baten	20.305	19.579	19.877
Lasten	<u>14.290</u>	<u>13.670</u>	<u>13.600</u>
Saldo	<u>6.015</u>	<u>5.909</u>	<u>6.277</u>
Programma 3 Bedrijfsvoering			
Baten	9.644	10.077	9.293
Lasten	<u>16.059</u>	<u>15.607</u>	<u>13.827</u>
Saldo	<u>-6.415</u>	<u>-5.530</u>	<u>-4.534</u>
Toevoegingen en onttrekkingen aan voorzieningen			
Programma bedrijfsvoering	<u>0</u>	<u>-450</u>	<u>-384</u>
	<u>0</u>	<u>-450</u>	<u>-384</u>
TOTAAL SALDO van BATEN en LASTEN			
Baten	60.629	59.151	56.251
Lasten	<u>61.029</u>	<u>60.225</u>	<u>55.895</u>
Totaal saldo van baten en lasten	<u>-400</u>	<u>-1.074</u>	<u>356</u>
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves			
Toevoeging vakantiedagen		-24	-286
Toevoeging Avres werkt!		-850	
Toevoeging herstructureringsreserve		-562	
Onttrekking programma bedrijfsvoering	400		
Onttrekking scholing & bedrijf		165	
Onttrekking lokale Landsinghof		60	
Onttrekking lokale aanhechting		57	8
Onttrekking herstructureringsreserve		131	468
Onttrekking reserve inkomensdeel		<u>1.003</u>	<u>1.003</u>
	<u>400</u>	<u>-19</u>	<u>1.193</u>
RESULTAAT	<u>0</u>	<u>-1.093</u>	<u>1.549</u>

(x € 1.000,--)

	Begroting 2017	Werkelijk 2017	Werkelijk 2016
Programma 1 Inkomen			
Baten			
Gemeentebudget BUIG	26.360	26.058	23.467
Extra bijdragen gemeenten			
Rijksbijdrage BBZ	70		88
Gemeentelijke bijdrage minimaregelingen	4.250	3.887	3.910
	30.680	29.945	27.465
Lasten			
Inkomensvoorziening BUIG	25.968	27.062	24.558
Uitgaven minimeleidend	4.250	3.887	3.910
Inkomensvoorziening BBZ 2004	65		
Loonkostensubsidies nieuw besluit	247		
Loonkostensubsidies overige doelgroepen	150		
	30.680	30.948	28.468
Saldo programma inkomen	0	-1.003	-1.003
Programma 2 Werk en activering			
Baten			
Doorbelasting aan Avres SW b.v.	5.504	5.169	4.544
Participatiemiddelen			
- sw oud	14.045	13.800	12.974
- re-integratie			1.937
- nieuw beschut			
Loonkostensubsidies nieuw beschut	247	74	
Bijdrage in het kader van de WEB		368	387
Overige opbrengsten werk en activering	509	168	35
	20.305	19.579	19.877
Lasten			
Loonkosten SW	11.976	11.635	12.267
Loonkosten nieuw beschut	247	442	472
Overige personeelskosten SW-oud /beschut	409	849	0
Extra kosten van re-integratie	1.658	376	474
Kosten begeleid werken		0	0
Educatie		368	387
Overige kosten		0	0
	14.290	13.670	13.600
Saldo Programma werk en activering	6.015	5.909	6.277

(x € 1.000,--)

	Begroting 2017	Werkelijk 2017	Werkelijk 2016
Programma 3 Bedrijfsvoering			
Baten			
Gemeentelijke bijdragen	9.644	9.646	8.882
Subsidie ESF		57	228
Overige baten	0	374	182
	9.644	10.077	9.293
Lasten			
Salarissen en sociale lasten	10.632	10.654	9.142
Overige personeelskosten	771	408	911
Afschrijving vaste activa	594	531	523
Rentelasten	50	48	64
Vennootschapsbelasting			
Overige kosten	4.012	3.965	3.187
Onvoorzien			
	16.059	15.607	13.827
Saldo programma bedrijfsvoering	-6.415	-5.530	-4.534
Toevoegingen en onttrekkingen aan voorzieningen			
Programma bedrijfsvoering	0	-450	-384
Saldo mutaties voorzieningen	0	-450	-384
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves			
Toevoeging vakantiedagen		-24	-286
Toevoeging Avres Werkt!		-850	
Toevoeging herstructureringsreserve		-562	
Onttrekking programma bedrijfsvoering	400		
Onttrekking scholing & bedrijf		165	
Onttrekking lokale Landsinghof		60	
Onttrekking lokale aanhechting		57	8
Onttrekking herstructureringsreserve		131	468
Onttrekking reserve inkomensdeel		1.003	1.003
Saldo mutaties reserves	400	-19	1.193
RESULTAAT	0	-1.093	1.549

6. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa		
- met een economisch nut	2017	2016
Boekwaarde per 1 januari	5.834	5.970
Nog in gebruik te nemen vaste activa 1 januari	0	0
Investerings	501	411
Desinvesteringen	-67	-31
Afschrijvingen	-541	-501
Afschrijvingen desinvesteringen	62	0
Nog in gebruik te nemen vaste activa 31 dec.	36	-15
Boekwaarde per 31 december	5.825	5.834

Onderstaand is het brutoverloop aan van de materiële vaste activa weergegeven (bedragen x € 1.000,--).

Stand per 1-1-2016	Terreinen	Gebou- wen	Installaties, Machines, Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
Aanschafwaarde	2.004	7.772	6.866	547	17.189
Afschrijving	-395	-5.074	-5.515	-371	-11.355
Nog in gebruik te nemen	0		0	0	0
Boekwaarde	1.609	2.698	1.351	176	5.834
Mutaties 2017					
Investerings			501		501
Afschrijvingen	-17	-55	-424	-45	-541
Desinvesteringen			-67		-67
Afschr.desinvesteringen			62		62
Mutatie nog in gebruik te nemen		36			36
Totaal mutaties	-17	-19	72	-45	-9
Stand per 31-12-2017					
Aanschafwaarde	2.004	7.772	7.300	547	17.623
Afschrijvingen	-412	-5.129	-5.877	-416	-11.834
Nog in gebruik te nemen	0	36	0	0	36
Boekwaarde	1.592	2.679	1.423	131	5.825

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.

De investeringen in 2017 zijn hoofdzakelijk vervangingsinvesteringen. Het bedrag van € 501.000 bestaat voor € 221.000 aan nieuwe ICT hardware, voor € 244.000 aan updates van bestaande software en nieuwe serversoftware, en voor € 23.000 aan overige investeringen.

Financiële vaste activa

	x € 1.000,--	
	2017	2016
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen:		
Aandelenkapitaal Avres Diensten BV	18	18
Leningen SHV	139	98
Boekwaarde financiële vaste activa per 31 december	157	116

Avres heeft een 100% deelneming in Avres Diensten B.V. (voorheen: Avelingen Personeelsdetacheringen B.V.) die gevestigd is te Gorinchem. Begin 2016 heeft de GR Avres Avres SW B.V. te Gorinchem opgericht, waarin Avres ook 100% aandeelhouder is. Deze deelnemingen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs af € 18.000.-- respectievelijk ad € 100.--.

Het vergelijkend saldo Leningen SHV, € 139.000 en € 98.000 betreffen leningen van de gemeentelijke kredietbanken die per 1 april 2007 van de voormalige kredietbanken van de gemeente Gorinchem en Leerdam zijn overgenomen.

Vorraden

Voorraad grond- en hulpstoffen	2017	2016
Kantine	0	2
Totaal voorraden	0	2

De overige voorraden zijn per 1 januari 2016 overgedragen aan Avres SW B.V..

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

	2017	2016
<i><u>Vorderingen op openbare lichamen</u></i>		
Vorderingen op openbare lichamen	1.884	2.336
Debiteuren sociale lichamen	3.723	4.392
Voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken	-1.996	-1.951
Omzetbelasting	484	120
<i><u>Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd korter dan één jaar</u></i>	3.655	1.293
<i><u>Rekening-courant verhouding met niet-financiële instellingen</u></i>		
Rekening-Courant Avres Sw b.v.	650	929
<i><u>Overige vordering</u></i>		
Overige vorderingen: handelsdebiteuren	59	67
Voorziening handelsdebiteuren	-3	-3
<i><u>Overige uitzettingen</u></i>	3	231
Totaal uitzettingen	8.460	7.414

Het drempelbedrag voor schatkistbankieren wordt bepaald op basis van het begrotingstotaal van het openbaar lichaam. Voor openbare lichamen met een begrotingstotaal kleiner of gelijk aan € 500 miljoen is het drempelbedrag gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal, waarbij het drempelbedrag minimaal € 250.000, bedraagt.

Toelichting t.a.v. schatkistbankieren over 2017 (x € 1.000):

Begrotingstotaal	54.370.111
Drempelbedrag	407

Gemiddeld bedrag aangehouden buiten de schatkist in het kader van het drempelbedrag:

1e kwartaal 2017	283
2e kwartaal 2017	288
3e kwartaal 2017	363
4e kwartaal 2017	356

Gemiddeld gehele jaar 2017 323

Liquide middelen

	2017	2016
Kas	2	2
Banken	8	275
Deposito	0	0
Totaal liquide middelen	10	277

Over de liquide middelen kan vrij worden beschikt. Door het eind 2013 ingevoerde schatkistbankieren heeft in 2017 gedurende het gehele jaar een bedrag op de rekening bij de Schatkist gestaan. Het betreffende bedrag op balansdatum is opgenomen onder de uitzettingen.

Overlopende activa

	2017	2016
Vooruitbetaalde kosten	163	79
Nog te ontvangen bedragen	298	412
Vooruit gefactureerd	32	281
Overige (kruisposten)	0	0
Totaal overlopende activa	493	772

Eigen vermogen

	2017	2016
Algemene Reserve		
Stand per 1 januari	857	1.243
Niet vrij uitkeerbare reserve		
Verwerking resultaat voorgaand jaar	1.936	-386
Totaal Algemene Reserve	2.793	857

Bestemmingsreserves x € 1.000,--	Vakantie dagen	Herstructu- rering	Lokale aanhechting	Sloop en asbest- verwijdering	Subtotaal bedrijfs- voering
Saldo per 1 januari	473	570	185	60	1.288
Toevoeging t.l.v. de algemene reserve					0
Toevoeging via resultaatbestemming	24	562			586
Onttrekking via resultaatbestemming		-131	-57	-60	-248
Mutatie 2017 via Baten & Lasten	-24	-431	57	60	-338
Saldo per 31 december	497	1.001	128	0	1.626

Bestemmingsreserves x € 1.000,--	Reserve in- komensdeel	Reserve Scholing & Bedrijf	Reserve Ontwikkeling	Avres Werkt	Totaal bestemming Reserves
Saldo per 1 januari	1.003	165	389	0	2.845
Toevoeging t.g.v. de algemene reserve			-389	0	-389
Toevoeging via resultaatbestemming				850	1.436
Onttrekking via resultaatbestemming	-1.003	-165		0	-1.416
Mutatie 2017 via Baten & Lasten	1.003	165	0	-850	19
Saldo per 31 december	0	0	0	850	2.476

Bestemmingsreserve vakantiedagen

Dit is de waarde van de verlofdagen per balansdatum. Jaarlijks wordt deze reserve herrekend. Toevoeging wordt veroorzaakt door de overgang per 1 januari 2016 van de ambtenaren van de RSD naar Avres.

Bestemmingsreserve herstructurering

Deze bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van de kosten die moeten worden gemaakt om het bedrijf aan te passen aan de (landelijke) ontwikkelingen op het terrein van de transitie SW na de invoering van de Participatiewet. (gedeeltelijk) te kunnen dekken. In 2017 is 131K besteed en conform de begroting is 562k toegevoegd

Bestemmingsreserve lokale aanhechting

Deze reserve is gevormd uit het resultaat 2015 en is bestemd om (aanloop)kosten van lokale projecten te dekken, investeringen te doen die leiden tot het beter kennen van de doelgroep en de aanschaf van systemen die werkcoaches ondersteunen in hun focus op de mensen en hun ontwikkeling en het verder verbeteren van werkgeversdienstverlening. In 2017 is € 57.000 ten laste van deze reserve besteed.

Bestemmingsreserve sloop en asbestverwijdering

Het algemeen bestuur heeft begin 2014 besloten tot (ver)nieuwbouw bij de Landsinghof. Onderdeel van dat bouwplan is de sloop van het oude woonhuis. Bij de voorbereiding van de bouwplannen is gebleken dat daar sprake is van asbest. Het asbest vormt, bij normaal gebruik van het pand, geen gevaar voor de gezondheid. Bij de sloop betekent de aanwezigheid van asbest dat dit onder geconditioneerde omstandigheden moet plaatsvinden en dat het asbest volgens de daartoe geldende regels moet worden afgevoerd. Deze bestemmingsreserve is gevormd om de hiermee samenhangende kosten te dekken. In 2017 heeft de sloop plaatsgevonden en zijn de kosten ten laste gekomen van de reserve. Het restant is vrijgefallen in het resultaat.

Bestemmingsreserve Inkomensdeel

Op grond van de regelgeving Wwb is het toegestaan de overschotten op het budget Inkomensdeel te reserveren voor een volgend verantwoordingsjaar. Tot en met 31 december 2015 - de opheffingsdatum van de RSD – was overeengekomen dat de minimum reserve inkomensdeel 5% van het budget voor het volgende boekjaar moest bedragen. In 2016 is bij de totstandkoming van de nieuwe GR geen minimale reserve overeengekomen. Bij de resultaatbestemming over 2016 is bepaald dat 50% van de reserve vrij zou vallen, de resterende 50% het jaar daarop in 2017.

Bestemmingsreserve School & Bedrijf

De reserve van School & Bedrijf is uitgekeerd aan de in 2017 opgerichte Stichting.

Bestemmingsreserve Ontwikkelingen

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2016 is besloten het saldo per ultimo 2016 groot € 389.000, ten gunste van de Algemene Reserve te boeken.

Reserve Avres Werkt

Het bestuur heeft voor het project Avres Werkt een bedrag van € 850.000,- gereserveerd. Dit project voorziet in een vroegtijdige matching van werkzoekenden en met het werkaanbod en biedt hierdoor extra mogelijkheden tot het terugdringen van het beroep dat werkzoekenden moeten doen op de bijstand.

Gerealiseerde resultaat boekjaar

	2017	2016
Gerealiseerde resultaat boekjaar	-1.093	1.549

Resultaat 2017:

Het resultaat over 2017 bedraagt € 1.094.000 negatief. Het Dagelijks Bestuur stelt voor dit bedrag ten laste van de Algemene reserve te brengen.

Voorzieningen

x € 1.000,--	Onderhoud gebouwen en terreinen	Voormalig Personeel	Totaal
Saldo per 1 januari	709	162	871
Toevoeging	450		450
Aanwending	-6	-87	-92
Saldo per 31 december	1.153	75	1.229
Mutatie 2017 via Baten & Lasten	444	-87	358

Voorziening onderhoud gebouwen en terreinen

Deze voorziening is gevormd om de lasten van groot onderhoud, zoals schilderwerk, dakbedekking etc. gelijkmatig over de jaren te spreiden. Bij het opstellen van de jaarrekening is de omvang van deze voorziening, in relatie met de in de komende jaren te verwachten kosten, opnieuw beoordeeld door een gespecialiseerd extern bureau. De voorziening is toereikend. In 2016 heeft een onderzoek plaatsgevonden ten aanzien van het achterstallig groot onderhoud. Bij de behandeling van de begroting 2017 is besloten jaarlijks € 450.000 aan de voorziening te doteren. Gelet op de voorgenomen verkoop van de gebouwen op Avelingen wordt de voorziening als voldoende gezien.

Voorziening voormalig personeel

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

Vaste schulden

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer

Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen (langlopende leningen)

	2017	2016
Saldo per 1 januari	2.279	2.748
Nieuwe leningen	0	0
Aflossingen	-470	-469
Vervroegd afgelost	0	0
Totaal leningen	1.809	2.279

De opbouw is als volgt:

Aanduiding lening	Jaar laatste aflossing	Rente %	Bedrag rente	x € 1.000,-- Restant bedrag van de geldlening einde v/h dienstjaar
Lening 1	2018	1,75	1	27
Lening 2	2020	3,35	3	82
Lening 5	2017	4,53	1	0
Lening 7	2021	3,48	18	500
Lening 8	2023	2,10	27	1.200
			50	1.809

Alle geldleningen zijn verstrekt door binnenlandse banken. Het in 2018 af te lossen bedrag bedraagt € 379.454.

Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

Banksaldi	2017	2016
Banken	146	0
Deposito	0	0
Saldo per 31 december	146	0

De kredietfaciliteit bij de BNG bedraagt € 1.600.000

Overige schulden	2017	2016
Crediteuren	1.879	2.192
Overige schulden	5.268	3.280
Saldo per 31 december	7.148	5.472

Specificaties overige schulden	2017	2016
Voorschotten projecten	46	353
Openbare lichamen	2.754	1.518
Omzetbelasting	0	0
Af te dragen loonheffing	1.666	980
Rente leningen	30	0
Rek.Courant Diensten BV	122	241
Schuld aan Diensten BV	30	10
Na te betalen salarissen	-3	5
Overige schulden	622	173
Totaal overige schulden	5.268	3.280

Overlopende passiva

	2017	2016
Vooruitontvangen bedragen	414	510
Kruisposten	18	26
Vooruit gefactureerde omzet	5	5
Totaal overlopende passiva	437	541

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

De Gemeenschappelijke Regeling Avres en Avres Diensten B.V. vormen voor de omzetbelasting een fiscale eenheid.

Het wagenpark wordt grotendeels geleased (operational lease). De hiermee samenhangende leaseverplichting bedraagt € 167.210 per jaar (40 auto's). Het contract kent verschillende looptijden voor de auto's. In het samenvattend overzicht wordt een beeld geschetst omtrent de korte, middellange en lange termijn verplichtingen.

In 2014 is het contract voor de (operational) lease van kopieerapparaten / printers verlengd voor een periode van 6 jaar; dit contract loopt tot 31 juli 2020. Het contract omvat 4 multifunctionals en 15 zwart-wit printers. De vergoeding omvat een vast bedrag per afdruk. Op basis van de gemaakte inschatting van het aantal afdrukken bedragen de jaarlijkse kosten ca. € 14.500.

Inmiddels heeft Avres in 2018 meerdere panden gehuurd. Dit betreft de locaties:

- Meerkerk – Energieweg, voor € 293.850,- van 1-3-2018 tot en met 28-3-2023, en;
- Gorinchem – Schelluinsestraat, voor € 63.000,- van 1-1-2018 tot en met 31-12-2022.

Voor de volledigheid en transparantie is ervoor gekozen de huurtermijnen toe te voegen aan de verplichtingen, daarbij zij opgemerkt dat de verplichtingen per ultimo 2017 nog niet bestonden.

Samengevat:

Looptijd	< 1jaar	1 tot 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
Onderwerp				
Autolease	167.210	137.948	29.262	334.420
Kopieermachines	14.500	22.958		37.458
Huur Gorinchem	63.000	252.000		315.000
Huur Meerkerk	244.875	1.175.400	48.975	1.469.250
Totaal	489.585	1.588.307	78.237	2.156.128

Voor het overige zijn er per balansdatum geen relevante niet uit de balans blijkende verplichtingen.

7. TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING 2017

Het resultaat over 2017 bedraagt € 1.093.000 negatief. Dit bedrag is lager dan het begrote evenwicht tussen inkomsten en uitgaven.

Over 2016 was sprake van een positief resultaat van € 1.549.000.

Het lagere resultaat is als volgt te verklaren:

Programma Inkomen

Het programma inkomen bestaat uit twee onderdelen namelijk de vestrekkingen (bijstand en BBZ) in het kader van de gebundelde uitkeringen (BUIG) en de uitvoering van het minimabeleid voor de gemeenten. Doordat uitvoering minimabeleid wordt afgerekend per gemeente en de vertrekkingen in het kader van bijstand en BBZ met de gemeente worden afgerekend op basis van solidariteit, kent Avres op dit programma geen resultaat. Alle gemaakte kosten en gedane uitgaven worden volledig met de gemeenten afgerekend.

Het programma Werk en activering kende een licht slechtere netto bijdrage van € 106.000. Dit saldo kwam tot stand door:

- Lagere netto opbrengsten van SW-	€	335.000
- Lagere bijdrage P-wet SW	€	245.000
- Lagere loonkostensubsidie nieuw beschut	€	173.000
- Lagere overige opbrengsten	€	<u>341.000</u>
Totaal minder opbrengsten	€	1.094.000

Hiertegenover stonden:

- Lagere loonkosten SW	€	341.000
- Hogere loonkosten nieuw beschut	€	-195.000
- Hogere overige personeelskosten	€	-440.000
- Lagere extra kosten van re-integratie	€	<u>1.282.000</u>
Totaal lagere kosten	€	988.000

De lagere extra kosten van re-integratie betreffen met name de uitstel van het project AV Werkt. Omdat uitstel in dit geval niet leidt tot afstel is voor het voor dit project uitgetrokken bedrag een bestemmingsreserve gevormd.

Het programma Bedrijfsvoering kende een lager tekort van € 885.000. Dit betere resultaat kwam als volgt tot stand:

- Meer subsidie ESF dan begroot	€	57.000
- Hogere overige baten	€	374.000
- Hogere gemeentelijke bijdrage	€	<u>2.000</u>
Totaal extra baten	€	433.000

Hiertegenover stonden:

- Hogere lonen en sociale lasten	€	-22.000
- Lagere overige personeelskosten	€	363.000
- Lagere afschrijving vaste activa	€	63.000
- Lagere rentelasten	€	2.000
- Lagere overige kosten	€	<u>47.000</u>
Totaal lagere kosten	€	452.000

Tot slot leidt de mutatie in de reserves tot een netto extra last van € 1.023.000.

Begroting 2017

De begroting 2017 is niet gewijzigd, vandaar dat in de toelichting vergeleken wordt met de oorspronkelijke begroting

Hierna wordt per post een nadere specificatie en toelichting gegeven.

Baten en lasten programma 1 inkomen:

Baten	Begroot x € 1.000,--		2016
	2017	2017	
Rijksbudget BUIG	26.360	26.058	23.467
Extra bijdragen gemeenten			
Rijksbijdrage BBZ	70	0	88
Gemeentelijke bijdrage minimaregelingen	4.250	3.887	3.910
Totaal	30.680	29.945	27.465

Lasten	Begroot x € 1.000,--		2016
	2017	2017	
Inkomensvoorziening BUIG	25.968	27.062	24.558
Uitgaven minimabeleid	4.250	3.887	3.910
Inkomensvoorziening BBZ 2004	65		
Loonkostensubsidies nieuw besluit	247		0
Loonkostensubsidies overige doelgroepen	150		
Totaal	30.680	30.948	28.468

Door de gemiddelde groei van het aantal bijstandsuitkeringen, voor een belangrijk deel vanwege de toestroom van statushouders was de oorspronkelijke begroting voor 2017 niet toereikend. Wel valt tegen het einde van 2017 weer een daling te zien in het aantal verstrekte uitkeringen naar het niveau van begin 2017.

De bijzondere bijstand/minimaregelingen zijn binnen begroting uitgevoerd en verrekend met de gemeenten.

Baten en lasten programma 2 werk en activering: Participatie en sociale activering

Baten	Begroot x € 1.000,--		2016
	2017	2017	
De opbouw van deze post is als volgt:			
a. Doorbelasting aan Avres SW b.v.	5.504	5.169	4.544
Participatiemiddelen			
b. SW oude regeling	14.045	13.800	14.910
c. Begeleidingsvergoeding nieuw beschut	247	74	-
d. Overige opbrengsten werk en ervaring	509	168	35
e. Bijdrage in het kader van WEB		368	387
Totaal	20.305	19.579	19.876

Toelichting:

ad a. Doorbelasting aan Avres SW B.V.

In de vennootschap Avres SW .B.V. worden de verrichte werkvoorzieningsactiviteiten en de directe kosten verwerkt. Het betreft de uitvoering van een fiscaal advies van Deloitte om de werkvoorzieningsactiviteiten onder te brengen in een aparte vennootschap. Het SW personeel is in dienst bij de GR Avres.. In de jaarrekening van de GR Avres wordt het saldo verwerkt van de toegevoegde waarde minus de daarbij behorende kosten. Voor 2016 heeft een doorbelasting plaatsgevonden van € 5.169.000, waardoor het resultaat 2017 van Avres SW B.V. conform het besluit van het Algemeen Bestuur van 30 maart 2017 op nul uitkomt. De doorbelasting is lager dan begroot, als gevolg van het succesvol realiseren van het ingezette beleid waarbij steeds meer medewerkers gedetacheerd

worden bij ondernemers. Hierdoor neemt voor Avres het operationele risico af, alsmede ook de netto toegevoegde waarde per medewerker.

ad b. SW oude regeling

Het via het gemeentefonds ontvangen budget voor SW-oud is gebaseerd op de september circulaire 2017. In de begroting 2017 is geen rekening meer gehouden met de last van de buitengemeenten¹. Dit omdat voor medewerkers uit buitengemeenten de budgetten worden toegekend aan de (centrum)gemeente(n). Slechts in incidentele gevallen worden overbruggingsafspraken gemaakt met gemeenten bij tussentijdse verhuizing van medewerkers.

ad.c. Begeleidingsvergoeding nieuw beschut

In 2017 is voor het eerst een begin gemaakt met de plaatsing van medewerkers in het kader van de regeling Nieuw Beschut. De komende jaren zal naar verwachting het aantal medewerkers dat gebruik maakt van de regeling steeds verder toenemen.

ad d. Overige opbrengsten werk en ervaring

Bijdragen uit werk en ervaringsprojecten alsmede de inkomsten uit additioneel daarvoor beschikbaar gestelde middelen bleven achter ten opzichte van de begroting, doch zij waren al wel hoger dan in het jaar 2016.

Ad e. Bijdrage in het kader van de WEB

2017 is het laatste jaar geweest dat Avres de WEB heeft uitgevoerd voor de gemeenten. Voor in het totaal € 368.000,- is aan educatie besteed.

Lasten programma 2 werk en activering: Lonen en sociale lasten SW

	Begroot x € 1.000,--		
	2017	2017	2016
Lonen SW-werknemers		9.720	9.954
- belastingvoordeel B.B.L-trajecten		0	0
Totale brutolonen WSW	0	9.720	9.954
Samenstelling sociale lasten:			
Sociale lasten SW-werknemers		1.437	1.760
Pensioenpremie		789	779
Totaal sociale lasten	0	2.226	2.539
Doorbetalde WIA/WAO uitkeringen	0	-264	-222
Ontvangen ziekengelden		-48	-4
Totale loonkosten SW	11.976	11.635	12.267

De salariskosten zijn lager dan begroot. De voornaamste reden hiervoor is de toekenning van de zogenaamde LIV voor een bedrag van € 264.000. Dit voordeel, dat in 2017 voor het eerst ontvangen is compenseerde de anders iets boven de begrote uitgevallen kosten. De redenen van de hogere kosten waren gelegen in de lager dan verwachte uitstroom, de CAO loonstijgingen en de iets hogere sociale lasten.

Lasten programma 2 werk en activering: Overige kosten SW-werknemers

	Begroot 2017	x € 1.000,-- 2017	2016
Reiskostenvergoedingen SW (o.b.v. CAO)		184	199
Bedrijfsgeneeskundige zorg		88	84
Overige kosten		170	189
Totaal overige kosten SW-werknemers	247	442	472

Deze kosten betreffen inhuur bedrijfsgeneeskundige zorg, de kosten van BHV, werkkleding en opleidingen. Ten opzichte van het vorige jaar zijn de overige kosten gedaald aangezien er ook kosten (o.a. werkkleding) in Avres SW worden geboekt.

Lasten programma 2 werk en activering: Overige

	2017	2017	2016
Extra kosten van re-integratie	1.658	376	474
Kosten begeleid werken	409	849	
Educatie		368	387
Totaal overige kosten SW-werknemers	2.067	1.593	861

De kosten van re-integratie vallen lager uit als gevolg van de vertraging op het project AV Werkt. De voor dit project bestemde middelen, groot € 850.000, zijn conform de begroting toegevoegd aan de reserves.

Baten Programma 3 bedrijfsvoering: Aanvulling participatiebudget door gemeenten

	Begroot 2017	x € 1.000,-- 2017	2016
Gemeentelijke bedragen	9.644	9.646	8.882
Subsidie ESF		57	228
Overige baten	0	374	182
	9.644	10.077	9.292

De aanvulling op het rijksbudget door de deelnemende gemeenten wordt jaarlijks bij het vaststellen van de begroting bepaald. In de baten is een aan Avres toegekende ESF subsidie opgenomen ter hoogte van 80% van het subsidiebedrag. Met redelijke zekerheid zal dit bedrag na de balansdatum daadwerkelijk worden vastgesteld en ontvangen. De hiermee samenhangende lasten ESF zijn verantwoord onder de loonkosten en algemene kosten van het programma 1 Inkomen en het programma 2 Werk en activering.

Lasten programma 3 bedrijfsvoering: Loon- en bijkomende kosten overig personeel

	Begroot 2017	x € 1.000,-- 2017	2016
Salariskosten ambtelijk personeel	10.632	9.134	8.478
Salariskosten Diensten BV		1.520	663
Loonkosten opstapbanen	0	0	0
Overige kosten ambtelijk/personeelsdetacheringen	771	408	911
Totale loon- en bijkomende kosten overig personeel	11.403	11.062	10.052

Avres diensten B.V. . belast al haar kosten door aan de GR Avres., Dit betreft de medewerkers die werkzaamheden verrichten binnen het functiegebouw van de GR

De loonkosten zijn achtergebleven bij de begroting, Een deel van deze kosten is gemaakt door personeel in te huren. De kosten zijn verantwoord onder de overige bedrijfskosten.

WNT-verantwoording

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de GR Avres van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor de GR Avres is € 181.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor de topfunctionaris tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

De bezoldiging van de topfunctionarissen over het jaar 2017 is als volgt:

	S.N. Spanjaard
Functionaris (functienaam)	Algemeen Directeur
In dienst vanaf (datum)	1-jan-17
In dienst tot (datum)	1-jan-18
Deeltijdfactor (percentage)	100%
Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	108.317
Winstdelingen en bonusbetalingen	0
Totaal beloning (5 en 6)	108.317
Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	16.682
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 9)	124.999
Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	
Bezoldiging 2016	121.022

De bezoldiging van de leden van het Algemeen Bestuur over het jaar 2017 is als volgt:

	A. Bruggeman	E.A.G. van Leeuwen
Functionaris (functienaam)	Voorzitter AB en DB	Plv.voorzitter AB en DB
In dienst vanaf (datum)	1-jan-17	1-jan-17
In dienst tot (datum)	1-jan-18	1-jan-18
Deeltijdfactor (percentage)	n.v.t.	n.v.t.
Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	0	
Winstdelingen en bonusbetalingen		
Totaal beloning (5 en 6)	0	0
Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)		
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op		
termijn (in €)		
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 9)	0	0
Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0
Bezoldiging 2016	0	0
	J. Freije	J. Freije
Functionaris (functienaam)	Lid dagelijks bestuur	Lid Algemeen bestuur
In dienst vanaf (datum)	1-jan-17	1-jan-17
In dienst tot (datum)	11-okt-17	1-jan-18
Deeltijdfactor (percentage)	n.v.t.	n.v.t.
Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)		
Winstdelingen en bonusbetalingen		
Totaal beloning (5 en 6)	0	0
Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)		
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op		
termijn (in €)		
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 9)	0	0
Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0
Bezoldiging 2016	0	0
	T. Baggerman	P. Vat
Functionaris (functienaam)	Lid algemeen bestuur	Lid algemeen bestuur
In dienst vanaf (datum)	1-jan-17	1-jan-17
In dienst tot (datum)	1-jan-18	1-jan-18
Deeltijdfactor (percentage)	n.v.t.	n.v.t.
Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	0	0
Winstdelingen en bonusbetalingen		
Totaal beloning (5 en 6)	0	0
Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)		
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op		
termijn (in €)		
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 9)	0	0
Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0
Bezoldiging 2016	0	0

	A. Donker	G. Bel
Functionaris (functienaam)	Lid algemeen bestuur	Lid algemeen bestuur
In dienst vanaf (datum)	1-jan-17	1-jan-17
In dienst tot (datum)	1-jan-18	1-jan-18
Deeltijdfactor (percentage)	n.v.t.	n.v.t.
Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	0	0
Winstdelingen en bonusbetalingen		
Totaal beloning (5 en 6)	0	0
Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)		
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)		
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 9)	0	0
Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0
Bezoldiging 2016	0	0

	G. Bel
Functionaris (functienaam)	Lid dagelijks bestuur
In dienst vanaf (datum)	26-okt-17
In dienst tot (datum)	1-jan-18
Deeltijdfactor (percentage)	n.v.t.
Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	0
Winstdelingen en bonusbetalingen	
Totaal beloning (5 en 6)	0
Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 9)	0
Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0
Bezoldiging 2016	0

Bestuursleden Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur

Bovenstaande bestuursleden zijn wethouder in de in de GR Avres deelnemende gemeenten en door de gemeente afgevaardigd in het bestuur. Genoemde bestuursleden verrichten de werkzaamheden voor Avres onbezoldigd en komen derhalve niet voor in de salarisadministratie van Avres.

Afschrijving vaste activa

	Begroot	x € 1.000,--	
	2017	2017	2016
Afschrijving materiële vaste activa	544	531	523

De afschrijvingen zijn lager dan begroot en vergelijkbaar met 2016. Dit is in belangrijke mate het gevolg van een terughoudend investeringsbeleid. De investeringen hebben vooral betrekking op vervangingsinvesteringen. In de begroting was een aantal

(vervangings-)investeringen opgenomen waarvan het in 2017 uiteindelijk nog niet direct nodig bleek om tot vervanging over te gaan.

Rentelasten

	Begroot 2017	x € 1.000,-- 2017	2016
Rentelast over leningen	40	39	64
Rekening-courant rente	10	10	0
Totale rentelasten	50	48	64

Overige bedrijfskosten

	Begroot 2017	x € 1.000,-- 2017	2016
Samenstelling:			
Huur		339	356
Onderhoudskosten (exclusief dotatie aan voorziening onderhoud)		1.475	496
Dotatie aan voorziening onderhoud			
Energieverbruik		290	284
Belastingen en verzekeringen		159	140
Indirecte productiekosten		6	59
Publiciteit en verkoopkosten		20	3
Overige dienstverlening		364	582
Accountantskosten		74	66
Kosten Begeleid Werken		0	119
Kosten Begeleid Werken nieuwe groep			
Diverse lasten		288	3
Overige bedrijfskosten		950	1.094
Incidentele baten en lasten			-15
Herstructureringskosten		0	0
Totaal overige bedrijfskosten	4.012	3.965	3.187

De cijfers van de begroting 2017 waren niet verder onderverdeeld. De cijfers zijn daarom op detail niet vergelijkbaar ten opzichte van de begroting. Op totaalniveau is de realisatie van de overige bedrijfskosten € 47K lager dan de begroting. De onderhoudskosten worden met name beïnvloed door de sterk gestegen ICT kosten, die verband houden met het migratieproject dat in 2017 heeft plaatsgevonden en dat in 2018 afgerond zal worden.

De dotatie aan de voorziening onderhoud wordt in 2017 apart toegelicht in de jaarstukken.

Mutaties in voorzieningen

	Begroot 2017	x € 1.000,-- 2017	2016
Toevoeging aan voorziening onderhoud en gebouwen	0	450	450
Onttrekking aan voorziening voormalig personeel	0	0	-66
Totaal toevoegingen aan voorzieningen	675	450	384

Mutaties in reserves

	Begroot 2017	x € 1.000,-- 2017	2016
Onttrekking aan reserve School en bedrijf	0	165	
Onttrekking aan reserve Landsinghof	0	60	0
Onttrekking aan de reserve herstructurering	0	131	468
Onttrekking aan bestemmingsreserve inkomensdeel	0	1.003	1.003
Onttrekking aan bestemmingsreserve lokale aanhechting	0	57	8
Totaal onttrekkingen aan reserves en voorzieningen	0	1.417	1.479
Toevoeging reserve S&B	0	0	0
Toevoeging aan vakantiedagen	0	24	286
Toevoeging aan reserve Avres werkt!		850	
Toevoeging aan bestemmingsreserve inkomensdeel	0	0	
Toevoeging aan reserve herstructurering	0	562	0
Totaal toevoegingen aan reserves en voorzieningen	0	1.436	286
Mutatie reserves	0	-19	1.193

Voor de onttrekkingen en toevoegingen aan de bestemmingsreserves, herstructurering, inkomensdeel en lokale aanhechting wordt verwezen naar de toelichting op de balans van de bestemmingsreserves. De toevoegingen voor de bestemmingsreserve vakantiedagen is verhoogd in verband met verhoogde opbouw verlofwaarde. Het betreft met name de verlofdagen van het voormalige RSD-personeel.

8. INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Op grond van artikel 19 van het BBV is het verplicht om een overzicht te verstrekken op de incidentele posten die het begrotings- en het jaarrekeningsaldo beïnvloeden. Na eliminatie van deze posten is er inzicht in het structurele financieel begrotingssaldo. Voor 2017 is het overzicht als volgt:

	Begroot 2017	x € 1.000,-- 2017
Resultaat	400	-1.093
Incidentele last inkomensdeel		1.003
Onttrekking reserve inkomensdeel		-1.003
Onttrekking via herstructureringsreserve	-400	-131
Incidentele last lokale aanhechting		57
Onttrekking reserve lokale aanhechting (per saldo)		-57
Onttrekking reserve school en bedrijf		-165
Onttrekking aan reserve Landsinghof		-60
Toevoeging vakantiedagen		24
Incidentele onderbesteding AV Werkt		-850
Toevoeging AV Werkt		850
Kosten herstructurering		755
Kosten school en bedrijf		163
Kosten Landsinghof		43
Mutatie onderhoudsvoorziening		450
Genormaliseerd resultaat	0	-14

Het saldo van de incidentele baten en lasten sluit niet aan met posten van de programmarekening. Het is bedoeld ter verstrekking van inzicht in de continuïteit van de GR Avres . Het reguliere resultaat bij een bedrijfsvoering zonder incidenten zou € 15.000,- negatief bedragen. In 2016 bedroeg het genormaliseerde resultaat nog € 825.000,- positief.

Toevoeging voorziening onderhoud en verbouwing

De toevoeging van de voorziening onderhoud en verbouwing ad. € 450.000 is dit jaar meegenomen in het overzicht van de incidentele posten. De reden hiervoor is dat in 2017 is besloten de panden op Avelingen West te verkopen. Hierdoor is komen vast te staan dat de voorziening voldoende is voor de resterende termijn van eigendom. De kosten van huisvesting zullen in de nabije toekomst in toenemende mate huurkosten betreffen.

9. ONDERTEKENING VAN DE JAARSTUKKEN 2017

Het bestuur en directie van Avres GR ondertekenen conform het mandaat de jaarstukken 2017.

Aldus opgemaakt :
Datum:

Aldus vastgesteld:
Datum:

Directeur, S.N. Spanjaard

Voorzitter, A. Bruggeman

Secretaris, S.N. Spanjaard

10. VERANTWOORDINGSFORMULIER SPECIFIEKE UITKERINGEN (SISA-BIJLAGE)

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties		Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2017 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2018						
SZW	G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet deel openbaar lichaam 2017 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 Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2B / 01	Besteding (jaar T) algemene bijstand Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2B / 02	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2B / 03	Besteding (jaar T) IOAW Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicatornummer: G2B / 04	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicatornummer: G2B / 05	Besteding (jaar T) IOAZ Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicatornummer: G2B / 06
			1 060689 Gemeente Giessenlanden € 1.505.729 2 060512 Gemeente Gorinchem € 10.996.881 3 060523 Gemeente Hardinxveld-Giessendam € 2.212.788 4 060545 Gemeente Leerdam € 4.704.010 5 060733 Gemeente Lingewaai € 1.362.828 6 061927 Gemeente Molenwaard € 2.968.844 7 060707 Gemeente Zederik € 1.216.860	€ 34.634 € 174.193 € 35.392 € 106.467 € 45.332 € 48.724 € 18.555	€ 143.056 € 782.061 € 52.464 € 325.534 € 201.100 € 234.728 € 134.948	€ 7.624 € 1.443 € 0 € 1.649 € 0 € 9.000 € 31	€ 0 € 81.068 € 25.266 € 21.100 € 0 € 0 € 1.377	
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 07	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle R Indicatornummer: G2B / 08	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle R Indicatornummer: G2B / 09	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle R Indicatornummer: G2B / 10	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicatornummer: G2B / 11	
			1 060689 Gemeente Giessenlanden € 0 2 060512 Gemeente Gorinchem € 349 3 060523 Gemeente Hardinxveld-Giessendam € 0 4 060545 Gemeente Leerdam € 0 5 060733 Gemeente Lingewaai € 0 6 061927 Gemeente Molenwaard € 0 7 060707 Gemeente Zederik € 0	€ 0 € 41.853 € 0 € 3.473 € 10.727 € 5.069 € 0	€ 0 € 1.920 € 0 € 0 € 0 € 3.830 € 0	€ 0 € 0 € 0 € 0 € 0 € 0 € 0		
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 12	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2B / 13	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2B / 14			
			1 060689 Gemeente Giessenlanden € 47.424 2 060512 Gemeente Gorinchem € 46.379 3 060523 Gemeente Hardinxveld-Giessendam € 22.571 4 060545 Gemeente Leerdam € 26.319 5 060733 Gemeente Lingewaai € 23.686 6 061927 Gemeente Molenwaard € 60.240 7 060707 Gemeente Zederik € 23.951	€ 0 € 0 € 0 € 0 € 0 € 0 € 0				
SZW	G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) deel openbaar lichaam 2017	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3B / 01	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3B / 02	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3B / 03	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3B / 04	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3B / 05	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3B / 06
			1 060689 Gemeente Giessenlanden € 11.342 2 060512 Gemeente Gorinchem € 20.158 3 060523 Gemeente Hardinxveld-Giessendam € 0 4 060545 Gemeente Leerdam € 7.746 5 060733 Gemeente Lingewaai € 563 6 061927 Gemeente Molenwaard € 51.233 7 060707 Gemeente Zederik € 3.317	€ 0 € 54.800 € 0 € 0 € 15.000 € 0 € 0	€ 225 € 5.809 € 1.070 € 385 € 2.237 € 1.593 € 1.628	€ 809 € 36.855 € 15.040 € 7.441 € 102.354 € 175	€ 0 € 30.910 € 9.400 € 9.400 € 7.050 € 13.175 € 2.350	
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3B / 07	Besteding (jaar T) Bob Aard controle R Indicatornummer: G3B / 08	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3B / 09	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 Aard controle R Indicatornummer: G3B / 10		
			1 060689 Gemeente Giessenlanden € 0 2 060512 Gemeente Gorinchem € 0 3 060523 Gemeente Hardinxveld-Giessendam € 0 4 060545 Gemeente Leerdam € 0 5 060733 Gemeente Lingewaai € 0 6 061927 Gemeente Molenwaard € 0 7 060707 Gemeente Zederik € 0	€ 0 € 0 € 0 € 0 € 0 € 0 € 0	€ 0 € 0 € 0 € 0 € 0 € 0 € 0			

BIJLAGE 1. AFREKENING DEELNEMENDE GEMEENTEN

Rekening courant gemeenten 2017									
Gemeente	Giessenlanden 420689	Gorinchem 420512	Hveld-G'dam 420523	Leerdam 420545	Lingewaal 420733	Molenwaard 421927	Zederik 420707	totaal GR	
Omschrijving									
Ontvangen voorschotten 2017									
bedrijfsvoering	€ 612.000	€ 3.844.800	€ 943.200	€ 1.827.600	€ 573.600	€ 1.281.600	€ 562.800	€	9.645.600
nazorg-ex-gedetineerden	€ 4.809	€ 19.427	€ 8.381	€ 12.207	€ -	€ 8.949	€ 5.455	€	59.228
WtcG en CER	€ 1.899	€ 12.075	€ 2.925	€ 5.650	€ 1.776	€ 3.935	€ 1.740	€	30.000
BUIG	€ 1.602.000	€ 11.306.400	€ 2.214.989	€ 5.212.800	€ 1.652.400	€ 3.014.901	€ 1.360.800	€	26.364.290
Bbz	€ 6.000	€ 15.600	€ -	€ 21.600	€ 2.400	€ 18.000	€ 2.400	€	66.000
Bijzondere Bijstand	€ 225.600	€ 1.749.600	€ 484.800	€ 740.400	€ 279.600	€ 459.600	€ 309.600	€	4.249.200
P-budget	€ 652.800	€ 7.080.000	€ 1.198.800	€ 2.593.200	€ 550.800	€ 1.174.800	€ 794.400	€	14.044.800
Totaal ontvangen voorschotten	€ 3.105.108	€ 24.027.902	€ 4.853.095	€ 10.413.457	€ 3.060.576	€ 5.961.785	€ 3.037.195	€	54.459.118
Uitgaven 2017									
Gebundelde uitkering 2017	€ 1.660.427	€ 11.777.655	€ 2.279.602	€ 4.980.518	€ 1.548.131	€ 3.227.575	€ 1.372.320	€	26.846.228
Resultaat Bbz	€ 11.100	€ 63.200	€ 6.700	€ 9.300	€ 5.400	€ 24.500	€ 3.900	€	61.700
mutatie dubieuze debiteuren								€	153.140
Gebundelde uitkering incl Bbz 2004	€ 1.671.527	€ 11.840.855	€ 2.272.902	€ 4.989.818	€ 1.553.531	€ 3.203.075	€ 1.376.220	€	27.061.068
Budget Gebundelde uitkering	€ 1.268.827	€ 11.022.179	€ 1.759.830	€ 4.718.434	€ 1.415.449	€ 2.990.242	€ 1.236.310	€	24.411.371
BBZ Vastbedrag	€ 1.030	€ 1.885	€ 27	€ 2.767	€ -	€ 14.896	€ -	€	20.605
nog te ontvangen szw declaraties	€ 8.300	€ 52.000	€ 3.600	€ 8.400	€ 5.100	€ 16.400	€ 3.300	€	57.100
delging tekort uit reserve inkomensdeel								€	1.003.167
Tekort Gebundelde uitkering (na reserve)								€	1.568.925
afrekening tekort door solidariteit	€ 99.313	€ 631.492	€ 152.970	€ 295.272	€ 92.880	€ 206.000	€ 90.998	€	1.568.925
Ontvangen voorschotten gebundelde uitkering	€ 1.608.000	€ 11.322.000	€ 2.214.989	€ 5.234.400	€ 1.654.800	€ 3.032.901	€ 1.363.200	€	26.430.290
Door Avres ntb voor inkomen	€ 230.530	€ 385.556	€ 305.762	€ 209.527	€ 141.371	€ 161.837	€ 32.592	€	372.389
P-budget 2017	€ 643.642	€ 7.371.551	€ 1.138.136	€ 2.537.460	€ 535.723	€ 830.333	€ 743.574	€	13.890.400
Ontvangen voorschot P-budget	€ 652.800	€ 7.080.000	€ 1.198.800	€ 2.593.200	€ 550.800	€ 1.174.800	€ 794.400	€	14.044.800
Door Avres ntb voor Participatie	€ 9.158	€ 291.551	€ 60.664	€ 55.740	€ 15.077	€ 344.467	€ 50.826	€	244.400
budget educatie 2017									
ontvangen voorschot educatie		€ 376.285						€	376.285
Afrekening educatie		€ 367.734						€	367.734
Door Avres ntb voor Educatie		€ 8.551						€	8.551
Uitgaven Bijzonder Bijstand	€ 180.916	€ 1.777.500	€ 284.508	€ 739.537	€ 221.256	€ 427.521	€ 189.714	€	3.820.952
SMI Kinderopvang	€ -	€ 7.175	€ 22.308	€ 3.621	€ -	€ 23.264	€ 9.504	€	65.871
Bijzondere Bijstand	€ 180.916	€ 1.784.675	€ 306.816	€ 743.157	€ 221.256	€ 450.785	€ 199.218	€	3.886.823
Ontvangen voorschot zorg	€ 225.600	€ 1.749.600	€ 484.800	€ 740.400	€ 279.600	€ 459.600	€ 309.600	€	4.249.200
Door Avres ntb voor bijzondere bijstand	€ 44.684	€ 35.075	€ 177.984	€ 2.757	€ 58.344	€ 8.815	€ 110.382	€	382.377
Afrekening 2017									
Correctie afrekening RC 2016	€ 19.500	€ 5.255	€ 6.600	€ 29.000	€ 11.300	€ 17.500	€ 2.500	€	32.945
Afrekening gebundelde uitkering	€ 230.530	€ 385.556	€ 305.762	€ 209.527	€ 141.371	€ 161.837	€ 32.592	€	372.389
Afrekening re-integratie	€ 9.158	€ 291.551	€ 60.664	€ 55.740	€ 15.077	€ 344.467	€ 50.826	€	244.381
Afrekening educatie		€ 8.551						€	8.551
Nagekomen Lasten 2017 Bijzondere Bijstand			€ 7.507					€	7.507
Effect eerdere uittredingsafrekening reserve I-deel			€ 97.809					€	97.809
Afrekening zorg	€ 44.684	€ 35.075	€ 177.984	€ 2.757	€ 58.344	€ 8.815	€ 110.382	€	382.377
Door Avres nog te betalen	€ 264.873	€ 698.376	€ 445.694	€ 233.510	€ 203.492	€ 208.945	€ 191.300	€	849.437