

Raadsvoorstel

Zaaknummer: 33896-2026 /

Onderwerp: Begroting 2027 en jaarrekening 2025 (in concept) van de gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Noordoost Brabant.

Auteur	: J. van der Jagt
Team	: Sociaal beleid
E-mail	:
Port.	: G.V.I.C. van Heeswijk

Effect op de begroting

☐ Ja ☒ Nee

Onderwerp

Begroting 2027 en de jaarrekening 2025 (in concept) van de gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Noordoost Brabant

Voorstel

Geen zienswijze naar voren te brengen op de begroting 2027 en de jaarrekening 2025 (in concept) van de gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Noordoost Brabant.

Inleiding

Het Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant voert namens deelnemende gemeenten taken uit ten behoeve van de uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw). De Wsw is een aflopende regeling, er worden geen mensen meer in toegelaten. De Wsw wordt daarom beleidsarm uitgevoerd door het Werkvoorzieningschap.

Eerder dit jaar ontving u de kadernota 2027 met inhoudelijke en financiële uitgangspunten voor de begroting 2027. Nu ontvangt u de begroting 2027. U vindt daarin de verwachte inkomsten en uitgaven voor 2027 ten aanzien van de twee onderdelen van het Werkvoorzieningschap:

- Het openbaar lichaam: dit betreft de werkplekken van de Wsw-kandidaten
- Het secretariaat van het Werkvoorzieningschap (bestuurskosten)

De jaarrekening 2025 geeft aan hoe het jaar 2025 financieel is verlopen voor het Werkvoorzieningschap.

Het Dagelijks Bestuur van het Werkvoorzieningschap (DB) heeft de begroting 2027 en de jaarrekening 2025 (in concept) in haar vergadering van 25 maart 2026 besproken en voorlopig vastgesteld. Op grond van artikel 33 en 34 de gemeenschappelijk regeling stelt het DB de betrokken gemeenten in de gelegenheid een zienswijze ten aanzien van de begroting 2027 en de jaarrekening 2025 aan het openbaar lichaam Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant naar voren te brengen.

Ter informatie heeft het Werkvoorzieningschap eveneens een overzicht toegestuurd van actuele zaken die spelen bij de uitvoeringsorganisatie IBN (update IBN maart 2026)

Beoogd effect

We krijgen met de jaarrekening 2025 en de begroting 2027 inzicht in de financiële ontwikkelingen bij de gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant. De gemeenteraad kan mede richting geven aan de inhoudelijke en financiële koers van het Werkvoorzieningschap.

Argumenten

1.1 De begroting 2027 sluit aan op de kadernota 2027.

Onlangs is de Kadernota 2027 van het Werkvoorzieningschap in uw raad behandeld. Hierin is de gemeentelijke bijdrage van € 0.27 per inwoner, ter dekking van de bestuurskosten van het secretariaat van het Werkvoorzieningschap, aan bod gekomen. U heeft geen zienswijze naar voren gebracht op de kadernota. Voorliggende begroting 2027 is conform de ramingen van de kadernota. In totaal gaat het in 2027 om een bedrag van € 131.700 aan bestuurskosten, gedekt uit de gemeentelijke bijdragen en een bijdrage van IBN. Voor Maashorst is de gemeentelijke bijdrage in 2027 € 16.218. Dit kan worden gedekt uit de gemeentelijke begroting.

Het openbaar lichaam van het Werkvoorzieningschap (de Wsw-plaatsen) wordt bekostigd vanuit de middelen die de gemeenten van het Rijk ontvangen voor de uitvoering van de Wsw. Deze middelen worden één op één doorgesluisd naar het Werkvoorzieningschap. Ten aanzien van deze middelen is er jaarlijks sprake van onderbenutting als gevolg van onderrealisatie van Wsw-plaatsen. (zie ook het kopje argument 1.3).

1.2 De gemeentelijke bijdrage voor 2027 is conform eerder gemaakte afspraken.

U heeft in 2025 in uw zienswijze op de kadernota 2026 gevraagd om de gemeentelijke bijdrage de komende jaren niet te indexeren vanwege de financiële situatie van gemeenten. Hier is in de begroting van 2026 gehoor aan gegeven, en nu ook in de begroting van 2027. De gemeentelijke bijdrage blijft staan op het niveau van 2025 (€ 0,27 per inwoner). Dit wordt tevens vermeld in de aanbiedingsbrief aan de raden met betrekking tot de begroting 2027. De verlaging van inkomsten vanuit de gemeentelijke bijdrage (door geen indexering toe te passen) wordt opgevangen binnen de reserves van het Werkvoorzieningschap.

1.3 De jaarrekening 2025 is sluitend.

Het Werkvoorzieningschap komt evenals voorgaande jaren met een sluitende jaarrekening. Een paar opmerkingen:

- Met betrekking tot de bestuurskosten van het Werkvoorzieningschap gaat het in 2025 om een bedrag van € 109.800 aan uitgaven en inkomsten. De gemeentelijke bijdrage van Maashorst was € 16.110.
- De uitgaven van het openbaar lichaam (de Wsw-plaatsen) waren in 2025 lager dan de inkomsten vanuit de gemeenten, vanwege onder-realiseren van Wsw-plaatsen. Het verschil wordt toegevoegd aan de Egalisatiereserve (reserve om onder-realiseren dan wel over-realiseren Wsw in op te vangen). Als de Egalisatiereserve boven 2,5% van het totale regionale Wsw-budget uitkomt, wordt het meerdere terugbetaald aan de gemeenten. Q4 2026 wordt duidelijk of de gemeente middelen terugontvangt uit deze reserve, als gevolg van de onder-realiseren in 2025.
- De helft van de jaarlijkse dividenduitkering van IBN wordt verdeeld over de zes gemeenten in de Algemene Gemeentelijke Reserve (AGR). Zie hiervoor p.13 van het jaarverslag. De gemeenten

kunnen deze reserve inzetten bij IBN Holding B.V. ten behoeve van werkgelegenheidsbevorderende activiteiten. Per 31 december 2025 bedraagt het bedrag dat voor de gemeente Maashorst in deze reserve beschikbaar is € 775.900. Dit is een toename van € 30.800 ten opzichte van de stand op 31 december 2024.

Kanttekeningen

2.1 Financiële positie van IBN staat los van die van het Werkvoorzieningschap

In de begroting 2027 en de jaarrekening 2025 van het Werkvoorzieningschap komen de uitgaven en inkomsten van IBN Holding B.V. niet aan bod. Deze inkomsten en uitgaven staan los van het Werkvoorzieningschap. Zo staat het ook in de aanbestedingsbrief van de begroting 2027 aan de raad: "Ten behoeve van IBN-holding BV worden apart een begroting en jaarstukken opgesteld. Hoewel het openbaar lichaam enig aandeelhouder van IBN-holding BV is, worden de resultaten van deze BV niet geconsolideerd via de begroting en de jaarstukken van het Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant. Als gevolg van de verzelfstandiging van IBN is vaststelling van de begroting van IBN-holding BV geen zaak van het Algemeen Bestuur van het openbaar lichaam Werkvoorzieningschap Noordoost Brabant." Ter verduidelijking is op p. 3 en 4 van de jaarrekening 2025 een uitgebreider toelichting gegeven op de verbinding tussen het Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant en IBN en op het risicomanagement van IBN Holding B.V.

Financiën

De gemeentelijke bijdrage voor 2027 is € 0,27 (afgerond) per inwoner, zoals gesteld in argument 1.1 en 1.2. Op basis van het aantal inwoners op 1 januari 2026 (60.065) is dit een gemeentelijke bijdrage van € 16.218 voor 2027 (zie p.2 van de begroting). Dit is praktisch gelijk aan de gemeentelijke bijdrage in 2026. Deze kosten kunnen worden gedekt uit het budget voor Wet Sociale Werkvoorziening (fcl/ecf 66400000/43301)

Duurzame ontwikkeling



Participatie

In het kader van de adoptieregeling heeft afstemming plaatsgevonden tussen de gemeenten Oss en Land van Cuijk. Deze gemeenten hebben aan de hand van de voorliggende conceptkadernota een concept-raadsvoorstel opgesteld welke is onderschreven door de deelnemende gemeenten aan het Werkvoorzieningschap. Dit conceptraadsvoorstel is de basis van voorliggend raadsvoorstel.

Communicatie

De secretaris van het Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant wordt geïnformeerd over het genomen raadsbesluit middels bijgaande brief (bijlage 5)

Vervolg

Op basis van de zienswijzen van de deelnemende gemeenten wordt de begroting 2027 en de jaarrekening 2025 van het Werkvoorzieningschap in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 8 juli 2026 definitief vastgesteld.

Bijlagen die onderdeel uitmaken van het besluit

1. Aanbiedingsbrief aan raden begroting 2027 Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant
2. Begroting 2027 Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant (in concept)
3. Aanbiedingsbrief aan raden jaarrekening 2025 Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant.
4. Jaarrekening 2025 Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant (in concept)
5. Brief zienswijze raad begroting 2027 en jaarrekening 2025 aan Werkvoorzieningschap Noordoost- Brabant.

Bijlagen ter informatie

6. Update IBN maart 2026

Maashorst, 19 mei 2026

Burgemeester en wethouders van gemeente Maashorst,
de secretaris, de burgemeester,

J.A.G.M. van Aaken

J.A. van der Pas