

Raadsvoorstel

Collegeverg. d.d. : 21 april 2026
Registratiekenmerk : 202641176
Zaaknr. : 202629062
Afdeling opsteller : Maatschappelijke Ontwikkeling
Portefeuillehouder : Merle Brüning
Raadsvergadering d.d. : 2 juni 2026
Uiterlijke datum : 2 juni 2026, ter naleving van de wettelijke termijn uit de Wgr

Aan de raad,

1. Onderwerp

Jaarrekening 2025, 1e begrotingswijziging 2026 en ontwerpbegroting 2027, gemeenschappelijke regeling GR WOZL

2. Uitgangssituatie

a. Aanleiding

Het Dagelijks Bestuur (DB) van de gemeenschappelijke regeling (GR) GR WOZL zendt jaarlijks uiterlijk 30 april de voorlopige jaarrekening over het afgelopen jaar en de ontwerpbegroting voor het komende jaar toe aan de raden van de deelnemende gemeenten. De voorlopige jaarrekening wordt enkel ter kennisname aangeboden aan de raad. In juli volgt meestal de definitieve en vastgestelde jaarrekening. De raad heeft binnen twaalf weken na ontvangst van de ontwerpbegroting de wettelijke mogelijkheid om zijn wensen en bedenkingen ten aanzien van de ontwerpbegroting kenbaar te maken door het indienen van een zienswijze. De raad is niet bevoegd de ontwerpbegroting goed te keuren.

b. Huidige situatie/probleemstelling

Zie onder 2.a.

3. Gewenste situatie (WAT?)

a. Wat willen we bereiken?

De raad de gelegenheid te geven een zienswijze te geven op de 1e begrotingswijziging 2026 en de ontwerpbegroting 2027 zodat deze zienswijze betrokken kan worden bij de definitieve besluitvorming door het AB op 10 juli 2026.

b. Kaders

1. Eerdere besluitvorming

conceptbegroting 2026 (Djuma 202497316)

2. Traject tot dusverre

De ontwerpbegroting 2027 en de 1e begrotingswijziging 2026 zijn in de vergadering van het DB op 26 maart behandeld.

De raad kan tot en met 11 juni 2026 een zienswijze indienen. Het AB stelt de begroting 2027 en de 1e begrotingswijziging 2026 vast op 10 juli 2026.

3. rol/ bevoegdheden college van B en W

Het college adviseert de raad over het wel of niet afgeven van een zienswijze.

4. algemene beleidskaders (landelijk/ provinciaal/ lokaal)

Wet gemeenschappelijke Regelingen (WGR)

Gemeenschappelijke Regeling Gr WOZL

Participatiewet

5. past het voorstel in de strategische visie/relatie met uitvoeringsagenda?

De activiteiten en kerntaak van GR WOZL hebben betrekking op armoede en ook bestaanszekerheid, een van de pijlers uit het Koerskompas.

6. relatie met programmabegroting/ financiële gevolgen

Jaarrekening 2025

De jaarrekening van GR WOZL laat zien wat afgelopen jaar gebeurd is in financieel en beleidsmatig opzicht. In 2025 bedraagt het gerealiseerd resultaat € 2.922.000 negatief. Voorgesteld wordt het resultaat op *Incidentele baten/lasten* ad. -€ 3.716.000 op te nemen als achtergestelde lening en te verrekenen met de nog te verwachten compensatie in 2026. Hiermee wordt een bedrag van € 794.000 terugbetaald aan de deelnemende gemeenten. Dit leidt tot een teruggaaf aan gemeente Brunssum van € 89.332.

1e Begrotingswijziging 2026

De 1e begrotingswijziging 2026 leidt tot een lagere bijdrage voor Brunssum voor 2026 aan GR WOZL van € 99.755.

Het tekort voor financiering en algemene dekkingsmiddelen is in de begroting 2026 gesteld op -€ 1.779.000. In de 1ste begrotingswijziging 2026 wordt een tekort voor financiering en algemene dekkingsmiddelen verwacht van -€ 949.000 en is daarmee € 832.000 beter dan begroot. Het resultaat wordt via een tussentijdse begrotingswijziging 2026 van gemeente Brunssum verwerkt. (zie ook financiële tabel 1e begrotingswijziging 2026 en 12^e begrotingswijziging gemeente Brunssum)

Ontwerpbegroting 2027:

De ontwerpbegroting 2027 leidt tot een bijdrage voor Brunssum voor 2027 van € 76.500 aan WOZL, exclusief Rijksbijdrage.

Dit betreft een daling van € 152.799 ten opzichte van het in onze meerjarenraming 2027 – 2029 opgenomen bedrag voor de gemeentelijke bijdrage aan GR WOZL voor 2027.

Het overschot op de Rijkssubsidie bedraagt € 121.435, waardoor de totale bijdrage aan GR WOZL € 274.234 lager uitvalt. (Zie ook financiële tabel begroting 2027).

c. Argumenten en overwegingen

Kerntaken

De kerntaak van GR WOZL is werkgeverschap voor de medewerkers onder de Wet Sociale Werkvoorziening.

Positief resultaat jaarrekening 2025

Het gerealiseerd resultaat 2025 is - € 2.922.000, met het voorstel over het resultaat incidentele baten lasten blijft per saldo 794.000 over om te verrekenen met de deelnemende gemeenten. Dit leidt voor Brunssum tot een teruggaaf van € 89.332.

Positief resultaat begrotingswijziging 2026

De 1e begrotingswijziging 2026 wordt aangeboden om de volgende redenen, die effect hebben op het resultaat van GR WOZL en de bijdrage van de deelnemende gemeenten:

- Mei- en septembercirculaire 2025 van het Ministerie van BZK;

De mei- en septembercirculaire 2025 van het Ministerie van BZK hebben een positief effect voor zowel de deelnemende gemeenten als de GR WOZL. De subsidie per arbeidsjaar stijgt met € 2.635 ten opzichte van de originele begroting 2026. Daarnaast is nu ook de LoonPrijsontwikkeling (LPO) 2026 ingeboekt, die was eerder nog niet toegekend.

- De verwachte realisatie van de arbeidsjaren in 2026;

De 1ste begrotingswijziging 2026 is gebaseerd op gemiddeld 1.780,90 arbeidsjaren (AJ). Dit is 14,50 minder dan in de begroting 2026. In Brunssum zijn er 3,34 AJ minder dan opgenomen in de begroting.

- De verwachte operationele realisatie van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0.

Het resultaat van Beschut 2.0 is € 88.000 beter dan eerder voorzien. Dit komt vooral door de hogere subsidie. Voor een deel wordt dit tenietgedaan door een lagere omzet en hogere bedrijfskosten.

Ontwerpbegroting 2027

In de begroting wordt aangegeven welke activiteiten GR WOZL in dat jaar gaat uitvoeren en wat de bijdrage per gemeente is.

Strategische ontwikkelingen die van invloed zijn op de uitvoering van de kerntaken

De uitstroom van SW-medewerkers naar pensioen verloopt gestaag en daarnaast is de vergrijzing als zodanig van invloed op het arbeidsvermogen van de ouder wordende populatie. Daarmee wordt de GR WOZL verder afgebouwd en wordt het steeds moeilijker om de productiematige opbrengsten op peil te houden.

Voorziening RVU

Inzake de voorziening RVU ad. € 3,7 mln. (aandeel Brunssum € 466.000), zoals gevormd in 2025, is een vrijval voorzien ad. € -28.000 wegens het verschil tussen demografische uitstroom versus nieuwe toetreders tot de regeling RVU 2027

d. Opties en keuze

Uw raad kan besluiten om:

1. Een zienswijze in te dienen tegen de ontwerpbegroting 2027 en de 1e begrotingswijziging 2026;
2. Geen zienswijze in te dienen tegen de ontwerpbegroting 2027 en de 1e begrotingswijziging 2026

Geadviseerd wordt te kiezen voor optie 2, omdat beiden gunstiger uitvallen dan eerder voorzien en de getroffen maatregelen in lijn liggen met de verdere afbouw van de Sociale Werkvoorziening, voor zover daar invloed op kan worden uitgeoefend.

4. Bijlagen:

1. Jaarrekening 2025 GR WOZL (Djuma 202660043)
2. Ontwerpbegroting 2027 GR WOZL (Djuma 202658302)
3. 1e begrotingswijziging 2026 GR WOZL (Djuma 202660049)
4. Dashboard (Djuma 202660038)
5. Uitgaande brief geen zienswijze gemeente Brunssum (Djuma 202660031)
6. 12e begrotingswijziging 2026 Gemeente Brunssum (Djuma 202658300)
7. Financiële tabel 1e begrotingswijziging 2026 (Djuma 202634565)
8. Financiële tabel begroting 2027 (Djuma 202660051)
9. Factsheet 1e begrotingswijziging 2026 (202634567)
10. Factsheet begroting 2027 (Djuma 202658301)

Het college van burgemeester en wethouders,

Burgemeester

Secretaris

Raadsbesluit

Afdeling : Maatschappelijke Ontwikkeling
Registratiekenmerk : 202629062

De raad van de gemeente Brunssum;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 21 april 2026, afdeling Maatschappelijke Ontwikkeling;

Besluit:

1. kennis te nemen van de voorlopige jaarrekening 2025 van GR WOZL
2. kennis te nemen van de 1e begrotingswijziging 2026 en hiertegen geen zienswijze in te dienen
3. kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2027 van GR WOZL en hiertegen geen zienswijze in te dienen
4. de GR WOZL hierover te informeren via bijgevoegde brief met kenmerk 202634589
5. bijgevoegde 12e begrotingswijziging Gemeente Brunssum vast te stellen

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 2 juni 2026,

De Raad voornoemd,

Voorzitter

Griffier