

Nr.: 1574210/1589356

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering: 3 juni 2025

Onderwerp: Jaarrekening 2024 en begroting 2026 Promen

Portefeuillehouder: W. Pannekoek

Datum: 6 mei 2025

Korte samenvatting

De raad wordt voorgesteld kennis te nemen van de jaarrekening 2024 en over de primitieve begroting 2026 van Promen geen zienswijze in te dienen en kennis te nemen van het maatschappelijk jaarverslag 2024 van Prowork en de primitieve begroting 2026 van Prowork.

Voorgesteld besluit

De raad wordt voorgesteld om:

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2024 van Promen, het maatschappelijk jaarverslag 2024 van Prowork en de primitieve begroting 2026 van Prowork.
2. In te stemmen met de primitieve begroting 2026 van Promen en geen zienswijze in te dienen.

Inleiding

De gemeenschappelijke regeling Promen geeft uitvoering aan de Wet Sociale Werkvoorziening (WSW). Via de onderliggende Prowork bv voert zij, in opdracht van gemeenten, werkzaamheden uit voor andere doelgroepen uit de Participatiewet.

Voor de uitvoering daarvan zijn financiële middelen nodig. Vanuit Promen is nu de jaarrekening over het jaar 2024 toegestuurd evenals de begroting voor 2026.

Het Algemeen bestuur van Promen heeft op 10 april 2025 de jaarrekening Promen 2024 en de kaders/uitgangspunten voor de primitieve begroting Promen 2026 voorlopig vastgesteld en toegezonden aan de deelnemende gemeenteraden met de mogelijkheid tot het indienen van zienswijzen.

Prowork maakt als besloten vennootschap onderdeel uit van de gemeenschappelijke regeling en er kunnen hierdoor indien gewenst enkel bevindingen worden ingediend op de jaarstukken Prowork 2024 en de kaders/uitgangspunten voor de primitieve begroting Prowork 2026. Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling is de toezichthouder op de besloten vennootschap en stelt vanuit die hoedanigheid de jaarstukken vast.

Beoogd resultaat

Een toetsing van de jaarrekening 2024 en begroting 2026 van Promen.

Argumenten

1.1 De jaarstukken en jaarrekening 2024 Promen geven een getrouw beeld van de activiteiten en financiële situatie

De jaarrekening geeft een getrouw beeld van zowel de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2024 en het vermogen van Promen op 31 december 2024.

Het operationeel resultaat is € 181.000 positief. De afwijkingen ten opzichte van de begroting 2024 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door de hoger dan begrote omzetten.

1.2 Het weerstandsvermogen is weer op peil gebracht

In 2023 zijn de financiële gevolgen van de niet begrote loonstijgingen van de nieuwe Cao's ten laste gebracht van het weerstandsvermogen. Hierdoor bedroeg het weerstandsvermogen eind 2023 € 0,958 mln. In de zienswijze heeft de raad vorig jaar haar zorgen geuit dat het weerstandsvermogen hiermee onder de ondergrens



van de becijferde € 1,9 mln kwam. In 2024 is het weerstandsvermogen aangevuld met een begrote reservering, het positief resultaat 2023 en reservering van eenmalige infrastructuurmiddelen vanuit het Rijk. Het weerstandsvermogen bedraagt daarmee eind 2024 € 1,792 mln. Door een toevoeging van het positieve resultaat van 2024 komt het weerstandsvermogen weer op het voornoemde niveau van € 1,9 mln.

1.3 Het maatschappelijk jaarverslag Prowork geeft een goed beeld van de uitvoering van de dienstverlening Participatiewet gemeenten

Het Maatschappelijk jaarverslag van Prowork geeft een goed beeld hoe de vraaggerichte dienstverlening aan gemeenten in het verslagjaar is verlopen. Prowork biedt de individuele gemeenten passende re-integratieroutes aan voor met name mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Hiervoor zijn onder meer de Talentenpleinen gerealiseerd. Daarnaast voorziet Prowork in het aanbod van werk: mensen met een arbeidsbeperking worden tijdelijk (garantiebaan) of vast (beschut werk) in dienst genomen.

2.1 De primitieve begroting is conform de vastgestelde jaarschijf 2026

De begroting 2026 is technisch van aard en, evenals voorgaande jaren, volledig gebaseerd op de jaarschijf 2026 van het in februari 2025 vastgestelde Ondernemingsplan Promen 2025. De indexeringen zijn gebaseerd op het door de gemeenten vastgestelde Financieel Kader Gemeenschappelijke Regelingen (voor loonkosten 2,1% en materiele kosten 2,7%). Evenals voorgaande jaren zal Promen in het najaar het Ondernemingsplan 2026 presenteren met zo nodig een gewijzigde begroting en de meerjarenraming 2026 t/m 2029.

2.2 Promen is zich bewust van de bezuinigingsopgave die bij de gemeenten ligt

Promen heeft op verzoek van de gemeenten de bezuinigingsmogelijkheden onderzocht. In de aanbiedingsbrief bij de begroting wordt hier nader op ingegaan. Het betreft de jaarlijkse daling van WSW-loonkosten door afname WSW-doelgroep, hetgeen ook tot krimp leidt van het niet-doelgroep personeel. In dit kader is in 2024 een organisatieaanpassing doorgevoerd. Daarnaast ziet Promen ook mogelijkheden in efficiencymaatregelen op de kosten voor begeleiding en overhead. De effecten worden zichtbaar gemaakt bij het Ondernemingsplan 2026.

Kanttekeningen

1.1 In de jaarrekening is een begrotingsonrechtmatigheid geconstateerd

Het dagelijks bestuur heeft vastgesteld dat de omvang van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede balansmutaties niet volledig rechtmatig zijn. De geconstateerde onrechtmatigheid heeft betrekking op het begrotingscriterium en betreft een overschrijding op de lasten die groter is dan de verantwoordingsgrens van 1% van het begrotingstotaal. De overschrijding van de totale lasten worden echter volledig gedekt door de hoger dan geraamde baten. Dit past binnen het beleidskader zoals opgenomen in de financiële beheersverordening. Het betreft derhalve een verschuiving van technische aard. Promen onderneemt hierop actie door de sturing op de begrotingsbudgetten te intensiveren en zo nodig de begrotingswijzigingen tijdig ter besluitvorming voor te leggen aan het algemeen bestuur.

2.1 Er zijn nog een aantal onduidelijkheden met betrekking tot de loonstijgingen

De huidige meerjarige CAO WSW loopt af per ultimo 2025 en er is nog geen enkel zicht op het vervolg. Derhalve is op dit moment geen goede inschatting te maken van de werkelijk te verwachten loonstijgingen van de WSW in 2026. Hetzelfde geldt voor CAO Aan de slag die als basis dient voor de loonstijgingen van de Participatiewet-banen. Tot slot is er nog geen overeenstemming bereikt over de loonstijgingen van de cao Gemeenten in 2025 en 2026. Een extra risico wordt gevormd door het feit dat er een wetswijziging in voorbereiding is waarbij de compensatie van transitievergoedingen na 2 jaar ziekte komt te vervallen per 1 juli 2026. Deze aspecten kunnen leiden tot een begrotingswijziging.

2.2 Het jaar 2025 is een belangrijk jaar voor Promen

In 2025 is het traject toekomstverkenning Promen gestart. Naast de evaluatie van het Hoofdlijnenbesluit vergen landelijke ontwikkelingen een keuze voor de toekomstige structuur en taken van Promen. Nu de instroom van de WSW-doelgroep sinds de wetswijziging in 2015 afneemt is het aan gemeenten om een keuze te maken op welke wijze de infrastructuur van de sociaal ontwikkelbedrijven in stand kan blijven om in te zetten voor de doelgroep vanuit de Participatiewet. Het Rijk stelt hiervoor impuls gelden ter beschikking die ingezet kunnen



worden voor de transitie en transformatie van de sociale ontwikkelstructuur. De uitkomsten van het onderzoek dat De Galan Groep in opdracht van de gemeenten uitvoert worden in de loop van 2025 verwacht. In de begroting 2026 is om die reden nog geen uitspraak gedaan over de inzet van de impuls gelden van het rijk.

Alternatieven

N.v.t.

Financiën

Promen heeft over 2024 een positief resultaat behaald van € 181.000. Het weerstandsvermogen is gegroeid naar €1.792.000. Er volgt nog een voorstel aan het bestuur om het resultaat hieraan toe te voegen, zodat het weerstandsvermogen meer in lijn komt met de benodigde hoogte.

Op basis van de primitieve begroting Promen 2026 wordt de bijdrage aan Promen in 2026 € 3.029.000. Dit is conform onze begroting.

Juridische zaken

Vooruitlopend op de vaststelling in het algemeen bestuur wordt de programmabegroting op grond van artikel 35 lid 1 van de wet gemeenschappelijke regelingen onder de aandacht van de gemeenteraden gebracht. De raden kunnen op de begroting hun zienswijzen indienen.

Participatie en extern overleg

N.v.t.

Vervolgtraject en uitvoering

Tot 3 juli 2025 is er de mogelijkheid om zienswijzen in te dienen over de begroting 2025.

Planning:

12 mei 2025: behandeling in auditcommissie

20 mei 2025: behandeling in oordeelvormende commissie SBBV

03 juni 2025: behandeling in de raad

2 juli 2025: uiterste datum verzending brief met zienswijze aan de verbonden partij

Bijlagen

Bijlage 1: Aanbiedingsbrief bij de jaarstukken Promen 2024

Bijlage 2: Jaarstukken 2024 Promen gewaarmerkt

Bijlage 3: Controle verklaring accountant bij de jaarstukken Promen 2024

Bijlage 4: Maatschappelijk jaarverslag 2024 Prowork

Bijlage 5: Primitieve begroting 2026 Promen

Bijlage 6: Primitieve begroting 2026 Prowork

Bijlage 7: Factsheet

Bijlage 8: Uitgaande brief aan Promen

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van gemeente Krimpenerwaard,

de secretaris,

de burgemeester,

J. Hennip

ir. J. Beenakker





RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Krimpenerwaard,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 6 mei 2025 inzake de jaarrekening 2024 en de begroting 2026 van Promen,

gelet op artikel 35 lid 1 van de wet gemeenschappelijke regelingen

Besluit:

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2024 van Promen, het maatschappelijk jaarverslag 2024 van Prowork en de primitieve begroting 2026 van Prowork.
2. In te stemmen met de primitieve begroting 2026 van Promen en geen zienswijze in te dienen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 3 juni 2025,

de griffier,

de voorzitter,

S. van Dijk

ir. J. Beenakker