

afdeling
Maatschappelijk beleid

telefoon
140182

gouda
13 mei 2025

zaaknummer
1367919

onderwerp
Ontwerpbegroting 2026 en meerjarenraming 2027 – 2029 GR Promen

Gevraagd besluit

Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad van de gemeente Gouda voor te besluiten:

1. Een zienswijze in te dienen op de ontwerp-programmabegroting 2026 en meerjarenraming 2027 – 2029 van de GR Promen conform bijgevoegde brief.
2. De financiële gevolgen van de ontwerp-programmabegroting 2026 en de meerjarenraming 2027 – 2029 van de GR Promen te verwerken in de gemeentelijke begroting 2026 – 2029.

Toelichting

Er wordt deelgenomen in een aantal gemeenschappelijke regelingen. De ontwerpbegrotingen van deze gemeenschappelijke regelingen moeten worden voorgelegd aan de raad.

1 Nadere uitleg op gevraagd besluit

GR Promen heeft de primitieve begroting 2026 (inclusief de meerjarenraming 2027 – 2029) en de jaarstukken 2024 toegestuurd. Deze documenten zijn als bijlagen bijgevoegd. De jaarstukken 2024 en de primitieve begroting 2026 Prowork zijn ter kennisname aangeboden.

2 Argumenten

2.1 De bijdrage past binnen het financieel kader

Voor alle gemeenschappelijke regelingen waaraan wordt deelgenomen heeft het college van b&w op 2 december 2010 ingestemd met het bestuurlijk kader zoals vastgelegd in de “financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen Hollands-Midden voor begrotingen 2025” van het financieel overleg van gemeenten in Hollands-Midden. Dit financieel kader is aan de dagelijks besturen van de gemeenschappelijke regelingen door dit overlegorgaan kenbaar gemaakt.

Uit de bijgevoegde begroting blijkt dat wordt voldaan aan het toegestane indexeringspercentage.

3 Kanttekeningen

3.1 Het gaat om een technische begroting

De primitieve begroting 2026 is een puur technische begroting die dit najaar verder wordt uitgewerkt in het Ondernemingsplan (OP) Promen 2026. Dit is inclusief een gewijzigde begroting en een financiële meerjarenraming 2027 t/m 2029, waarin de gevolgen van de voorjaarsnota en de bezuinigingsopdracht verwerkt worden. Daarnaast wordt ook een sociaal-maatschappelijk beeld gegeven met aandacht voor de ontwikkelingen, ambities en resultaten met betrekking tot de maatschappelijke opdracht van Promen.

Momenteel loopt ook een onderzoek naar de toekomst van Promen. De consequenties worden verwerkt in de toekomstige Ondernemingsplannen.

4 Juridische- / financiële gevolgen

Voor alle gemeenschappelijke regelingen waaraan Gouda deelneemt heeft het college van b&w op 1 december 2010 ingestemd met het bestuurlijk kader zoals vastgelegd in de

“financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen Hollands-Midden voor begrotingen 2024” van het financieel overleg van gemeenten in Hollands-Midden. Dit financieel kader is aan de dagelijks besturen van de gemeenschappelijke regelingen kenbaar gemaakt¹

In de gemeentebegroting Gouda is uitgegaan van de primitieve begroting 2025 GR Promen:

	2025	2026	2027	2028	2029
Primitieve begroting 2025	9.116.000	8.748.000	8.335.000	7.751.000	

Conform voorgaande jaren, heeft Promen in het najaar 2024 haar Ondernemingsplan 2025 vastgesteld met een bijgestelde meerjarenraming:

	2025	2026	2027	2028	2029
OP 2025	9.152.000	8.841.000	8.480.000	8.134.000	

Deze primitieve begroting Promen 2026 is, evenals in de voorgaande jaren, nog volledig gebaseerd op de jaarschijf 2026 van het vastgestelde Ondernemingsplan Promen 2025.

Op basis van de primitieve begroting 2026 worden de volgende bijdragen verwerkt:

	2025	2026	2027	2028	2029
Primitieve begroting 2026	9.152.000	9.090.000	8.747.000	8.381.000	7.896.000

Het verschil van € 249.000 tussen de jaarschijf 2026 (€ 8.841.000) en de thans voorliggende begroting 2026 (€ 9.090.000) wordt veroorzaakt door:

- Een (geringe) verlaging van het verwachte aantal Wsw-medewerkers in 2026. Op grond van deze hernieuwde inschatting voor 2026 zijn de aantallen Wsw-medewerkers voor de jaren 2026 tot en met 2029 iets naar beneden bijgesteld. Voor Gouda gaat het om 217,9 arbeidsplaatsen (ipv 218,9)
- Een stijging van de kostprijs per arbeidsplaats van € 40.390 naar € 41.715. Dit wordt veroorzaakt door de indexering van alle baten en lasten waarbij de percentages uit het financieel kader voor gemeenschappelijke regelingen 2026 (2,1 % indexering loonkosten en 2,7% indexering materiele kosten) zijn gehanteerd en de overhead die door de krimp steeds zwaarder drukt op een Wsw arbeidsplaats.

Het verschil van € 249.000 valt met een stijging van in totaal 2,8% binnen de toegestane FKGR-indexatie voor 2026.

Omdat Promen met een primitieve begroting (in het voorjaar) en een aangepaste begroting (ondernemingsplan) in het najaar werkt, worden de kostprijs en het aantal arbeidsplaatsen twee keer per jaar aangepast aan de actuele situatie. Omdat er vanaf 2025 geen nieuwe arbeidsplaatsen in het kader van de Wsw meer bijkomen, daalt dit aantal gestaag (met jaarlijkse fluctuaties op basis van ziekte, pensionering, verhuizing of overlijden). De kostprijs per arbeidsplaats stijgt hierdoor, om de infrastructuur in stand te kunnen houden.

Ravijnjaar 2026

Vanaf 2026 is de groei van het gemeentefonds gekoppeld aan de ontwikkeling van het bruto binnenlands product (bbp). Deze wijziging leidt tot een aanzienlijke daling van het gemeentefonds in dat jaar, ook wel aangeduid als het "ravijnjaar". De totale korting bedraagt circa 2,3 miljard euro, wat neerkomt op ongeveer 5,2% van het gemeentefonds. Hoewel het Rijk extra middelen beschikbaar stelt, waaronder een cumulatief bedrag van 3 miljard euro voor de periode 2025–2027 ter ondersteuning van jeugdzorg en om de terugval in 2026 te dempen, blijft er een aanzienlijk financieel tekort voor gemeenten bestaan. Voor Gouda betekent dit een verslechtering van de financiële positie, ondanks de getroffen compenserende maatregelen.

¹ Zie brief financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen Hollands-Midden voor begrotingen 2026, kenmerk Z/24/3752082 d.d. 31 oktober 2024.

De GR Promen voldoet (nog) niet aan de richtinggevende bezuinigingsopgave van 6%. Promen levert haar begroting op met een stijging van € 249.000 tussen de jaarschijf 2026 vanuit het Ondernemingsplan 2025 en de voorliggende begroting 2026 (conform de FKGR). Eerdere bezuinigingen op de organisatie zijn al verwerkt in het Ondernemingsplan 2025. Dit draagt niet bij aan de verbetering van de financiële positie van de gemeente Gouda. De GR Promen geeft hierop een toelichting in de aanbiedingsbrief bij de begroting 2026 (bijlage 1). Definitieve verwerking zal plaatsvinden in de gewijzigde begroting van het Ondernemingsplan Promen 2026.

Promen is een goede werkgever voor de brede doelgroep van de Participatiewet (Wsw, Beschut werk, Garantiebannen en werkzoekenden zonder indicatie), maar ook, via ProWork, als opleider van een groeiende groep trajectdeelnemers met een afstand tot de arbeidsmarkt naar een duurzame werk- of participatie-plek

Communicatie wordt verzorgd door GR Promen

mr. drs. P. Verhoeve

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief bij Primitieve begroting Promen 2026
2. Primitieve Begroting Promen 2026
3. Brief zienswijze van de raad aan het dagelijks bestuur van GR Promen

Ter kennisname

4. Primitieve Begroting ProWork BV 2026
5. Aanbiedingsbrief bij de jaarstukken Promen 2024
6. Controle verklaring accountant bij jaarstukken Promen 2024
7. Voorlopige jaarstukken Promen 2024y
8. Maatschappelijk jaarverslag ProWork 2024