	Gemeenschappelijke regeling: Werkplein Hart van West-Brabant
1	**Zijn de stukken tijdig ingediend door de GR bij de gemeente?** Ja,
2	**Is voldaan aan de BBV-voorschriften?** Ja.
3	**Inhoudelijke aandachtspunten, beleidsontwikkelingen e.d.** <u>Bestandsontwikkeling 2024:</u> In de originele begroting van 2024 ging Werkplein uit van een bestandstoename voor De6-gemeenten in totaliteit van 1,4%. De eerste maanden toonden echter een lagere stijging, waarna in de 2e bestuursrapportage een groei van het aantal bijstandsgerechtigden met 1% werd verwacht. Het Werkplein heeft hierop zijn begroting 2024 gewijzigd. Uiteindelijk werd 2024 afgesloten met een stijging van 1,3%, wat overeenkomt met de eerste raming en in lijn is met landelijke trends (Centraal Planbureau). Voor Etten-Leur bedroeg de stijging van het aantal bijstandsgerechtigden uiteindelijk 1,1%. Om de ontwikkeling van het aantal bijstandsgerechtigden te beperken, zijn vanaf eind 2023 vijf extra projecten gestart gericht op het bevorderen van de arbeidsparticipatie en het bieden van maatwerkbegeleiding. Een deel van de projecten loopt door in 2025. Het Werkplein rapporteert via zijn bestuursrapportages periodiek over de resultaten van de projecten. <u>Ketensamenwerking:</u> De ketensamenwerking tussen WVS, ISD Brabantse Wal en Werkplein heeft als doel passende participatievormen voor inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt, zoals dagbesteding, beschut werk, banen via de banenafspraak of ontwikkeltrajecten. Afgelopen jaar werd door de besturen van de drie organisaties een onderzoek gestart naar de toekomstige uitvoering van de Participatiewet in West-Brabant West dat in de loop van 2025 afgerond zal worden. In de begroting 2026 wordt nog geen rekening gehouden met de uitkomsten van dit onderzoek. Keuzes rondom ketensamenwerking en organisatievorm kunnen invloed hebben op de begroting en meerjarenraming van het Werkplein Hart van West-Brabant. <u>Participatiewet in Balans:</u> Naar verwachting zal per 12 januari 2026 de Participatiewet op onderdelen worden gewijzigd. In het wetvoorstel Participatiewet in Balans staan ruim twintig maatregelen om de wet te verbeteren. De procedures rondom bijstandsuitkeringen worden vereenvoudigd, en gemeenten krijgen meer ruimte voor maatwerk. Hierdoor kunnen professionals beter inspelen op persoonlijke omstandigheden van inwoners. Vertrouwen en de menselijke maat zijn kernwaarden in de uitvoering van de wet. Naar verwachting treden de wijzigingen van de Participatiewet per 1 januari 2026 in werking. In de Werkpleinbegroting 2026 is nog geen rekening gehouden met eventuele (financiële) consequenties van de wetswijziging.
4	**Financiële aandachtspunten** <u>Jaarrekening 2024</u> Het werkplein presenteert in haar jaarrekening 2024 een positief resultaat van € 4,3 miljoen. Dit

resultaat is ontstaan door voordelen op zowel de programmakosten (€ 3.323.357) als op de bedrijfsvoeringskosten (€ 1.004.500).
Aan het Algemeen bestuur van Werkplein wordt voorgesteld om € 3,2 miljoen toe te voegen aan de bestemmingsreserve voor inburgering (zie toelichting ander 'Programmakosten') en 0,1 miljoen te onttrekken uit de bestemmingsreserve SPUK onderwijsroute. De overige niet bestede programmakosten ad. € 199.717 worden verrekend met de gemeenten. Verder wordt voorgesteld van het resterende voordeling resultaat op bedrijfsvoering € 49.170 te bestemmen voor doorlopende kosten en het restant ad. € 955.330 te verrekenen met de deelnemende gemeenten.

Programmakosten De6 totaal
Het programma Werk en Participatie sluit met een voordeling resultaat van € 216.785. Er zijn minder ontwikkeltrajecten bij WVS ingezet dan was voorzien. Daarnaast zijn er minder begeleidingskosten gemaakt voor beschut werk en vallen de kosten voor Intensivering nazorg lager uit.

Op het programma Inkomen bedraagt het resultaat € 734.604 nadelig. Het uitkeringsbestand is over 2024 met 1,3% gestegen, terwijl in de gewijzigde begroting uitgegaan werd van een toename met 1%.

Het programma Inkomensondersteuning laat een positief resultaat zien van € 393.836. De uitgaven aan bijzondere bijstand vallen lager uit dan waar in de begroting van het Werkplein rekening mee was gehouden.

Bij het programma Inburgering is er, net als voorgaand jaar, sprake van een forse onder uitputting ad. € 3.216.337. Dit komt doordat de uitgaven voor een inburgeraar plaatsvinden gedurende een periode maximaal drie jaar. Een deel van de uitgaven aan de geraamde kosten voor 2024 volgen nog in 2025 en 2026. Hieruit volgt ook de eerder benoemde toevoeging aan de bestemmingsreserve voor inburgering van 3,2 miljoen.

Bedrijfsvoeringskosten
Op de organisatiekosten wordt een voordeel gerealiseerd van € 1.004.500. Dit wordt o.a. veroorzaakt door lagere loonkosten/inhuur, lagere kosten voor onderzoek naar de hoofdstructuur/formatie binnen de organisatie en lagere ICT kosten. Van het voordelige resultaat wordt een bedrag van € 50K gereserveerd t.b.v. het opleidingsbudget in verband met een uitgestelde interne training die alsnog in 2025 zal worden georganiseerd.

Het voordelige saldo op de programma- en bedrijfsvoeringskosten wordt uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten.

<u>ontwerpbegroting 2026</u>
De ontwerpbegroting 2026 en meerjarenbegroting 2027-2029 zijn opgesteld met inachtneming van de uitgangspunten zoals meegegeven in de Kaderbrief 2026.

Voor de ontwikkeling van het uitkeringsbestand is het Werkplein in haar begroting uitgegaan van de laatste prognose van het CPB (feb. 2025). Voor 2026 verwacht het CPB dat het aantal uitkeringsgerechtigden gelijk zal blijven, vanaf 2027 wordt uitgegaan van een jaarlijkse daling met 1,4%. Deze daling is gebaseerd op een beperking van de asielinstroom op basis van het landelijke

Hoofdlijnenakkoord. Werkplein geeft aan dat de mate waarin deze beperking ook daadwerkelijk gerealiseerd zal worden uiterst onzeker is.

GR Werkplein	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Ontwikkeling uitkeringsbestand	0,0%	0,0%	-1,4%	-1,4%	-1,4%

In de begroting 2026 zijn de totale programmakosten voor De-6 gemeenten € 9,2 miljoen hoger ten opzichte van begroting 2025. De gemeentelijke bijdragen in de kosten bedrijfsvoering stijgen met 551k.

Het programma Werk en Participatie laat een kostenstijging zien 705k. Deze stijging is grotendeels het gevolg van een toename van het aantal beschut werkplekken conform de taakstelling van het Rijk. Daarnaast hebben de gemeenten besloten, om wachtlijsten te voorkomen, ook inwoners met een indicatie beschut werken boven de taakstelling te plaatsen. Hiervoor is een bedrag van € 452.000 in de Werkpleinbegroting opgenomen.

De kosten voor het programma Inkomen nemen toe met € 8,4 miljoen door een toename van het bestand in 2024 met 1,3%. Deze stijging werkt door in 2025 en verdere jaren. Daarnaast wordt rekening gehouden met een indexering van het minimumloon en daarmee de bijstandskosten: 2,7% in 2025 en 2,6% in 2026.
Wat de precieze gevolgen zijn van de toename van de uitkeringslasten voor de gemeentebegroting is nog niet duidelijk. Rond 1 oktober (septembercirculaire) maakt het ministerie SZW de (voorlopige) BUIG-budgetten bekend.

De kosten voor het programma Inkomensondersteuning stijgen met € 637k. Uitgangspunt zijn de werkelijke kosten over 2024 en een inflatiecorrectie van 2,7% in 2025 en 2,6% in 2026. Dit is conform begrotingsuitgangspunten. Daarnaast is rekening gehouden met een kostenstijging van 300k voor (het wettelijk recht op) de individuele inkomenstoeslag.

Bij het programma inburgering nemen de kosten af met 789k. Dit i.v.m. de verwachting dat de taakstelling huisvesting statushouders in 2026 lager zal zijn dan waar in de begroting 2025 rekening mee werd gehouden.

Ravijnjaar 2026
Omdat bijstand een vangnet is voor kwetsbare inwoners die op het absolute minimuminkomen zitten, is de beïnvloedbaarheid van budgetten voor de meeste programma's minimaal. Het Werkplein geeft niettemin aan kritisch te hebben gekeken naar de uitgaven, met name voor de bedrijfsvoering.

In principe is de stijging van de bedrijfsvoeringskosten beperkt gebleven tot een inflatiecorrectie en loonstijging conform de begrotingsuitgangspunten. Toepassing van de indexering 2026 voor loonkosten (3,8%) en prijsstijgingen (2,6%) op de begroting van 2025, zou een toename van de kosten van € 708.000 betekenen. Het Werkplein beperkt de stijging van de bedrijfsvoeringskosten in de begroting 2026 tot € 551.000.

5 Financieel overzicht

Bedragen in onderstaande tabel x € 1.000,-

Jaarrekening 2024: Resultaat en bestemming

GR Werkplein	Realisatie 2024	Resultaat 2024	Resultaat bestemming toevoeging een eigen reserve GR	Resultaat bestemming terug naar gemeenten
Totaal GR	18.376	1.004V	49	955
Bijdrage apparaatskosten gemeente Etten-Leur	3.310			172V

GR Werkplein Programmakosten	Realisatie 2024	Resultaat 2024	Resultaat bestemming	Afrekenen met gemeenten
Totaal GR	100.728	199V	-	199
Bijdrage Etten-Leur per programma:				
Werk en Participatie	1.082			39
Inkomen	13.875			-183
Inkomensondersteuning	2.113			30
Inburgering	1.273			-1
Plustaken*	8			16
Totale bijdrage Etten-Leur	18.351			99N

* Afwikkeling Tozo, voorzieningenwijzer, energietoeslag en regeling alleenverdienersproblematiek

Meerjarenontwikkeling

GR Werkplein	Begroting 2025	Ontwerp begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028	Meerjaren begroting 2029
Totaal GR	19.608	20.443	21.571	22.446	23.354
Verwacht resultaat 2026	-	0	-	-	-
Bijdrage gemeente Etten-Leur in apparaatskosten	3.576	3.720	3.926	4.085	4.250
Opgenomen in meerjarenperspectief	3.576	3.729	3.889	3.989	3.989
Verschil (- is nadelig)	-	9	-37	-96	-261

Programmakosten Bijdrage Etten-Leur	Begroting 2025	Ontwerp-begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028	Meerjaren begroting 2029
Werk en Participatie	1.079	1.188	1.218	1.244	1.270
Inkomen	14.046	15.045	15.347	15.539	15.736
Inkomensondersteuning	2.195	2.245	2.296	2.346	2.398
Inburgering	1.084	1.039	1.039	1.039	1.039
Plustaken	50	-	-	-	-
Totaal	18.505	19.517	19.900	20.168	20.473

Vermogen	1-1-2026	31-12-2026
Eigen vermogen	5.447	4.500
Vreemd vermogen	6.595	6.000

6 **Overige aandachtspunten**

7 De zienswijze

Gelet op bovenstaande aandachtspunten, wordt het volgende voorgesteld:

1. Kennis te nemen van de conceptjaarrekening 2024
2. Geen zienswijze over de eerste begrotingswijziging 2026 naar voren te brengen