

Documentnummer: 2026.04041

Voorstel aan de Raad

Onderwerp	: Ontwerpbegroting 2027 en jaarstukken 2025 Gemeenschappelijke Regelingen		
Raadsvergadering	: 11 juni 2026	Agendapunt	
Portefeuillehouder	: J.J.C. Adriaansen	Datum	: 19 mei 2026
Bestuurlijk kader	: Samenwerking	Zaaknummer	: Z26.00549

Besluit:

Geen zienswijzen naar voren te brengen op:

- de ontwerpbegroting 2027 Werkvoorzieningsschap West-Brabant (WVS)
- de ontwerpbegroting 2027 en ontwerp 1^e begrotingswijziging 2026 Intergemeentelijke Sociale Dienst Brabantse Wal (ISD)
- de concept Beleidsbegroting 2027 en Beleidsplan 2027-2030 GGD West-Brabant (GGD)
- de conceptbegroting 2027 RAV Brabant Midden-West-Noord (RAV)
- de concept Begroting 2027 en eerste begrotingswijziging 2026 Regionaal Bureau Leren West-Brabant (RBL)
- de concept Begroting 2027 West-Brabants Archief (WBA)
- de ontwerpbegroting 2027 Regio West-Brabant (RWB)
- de ontwerp begroting 2027 Belastingssamenwerking West-Brabant (BWB)
- de ontwerp programmabegroting 2027 Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant (OMWB)
- de Conceptbegroting 2027 Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant (VRMWB)

De gemeente Woensdrecht neemt deel in diverse gemeenschappelijke regelingen. Het dagelijks bestuur van een gemeenschappelijke regeling stuurt, zo stelt de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr), de ontwerpbegroting voor het komende jaar en de (voorlopige) jaarstukken over het afgelopen jaar aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten. Hierbij volgen zij de afspraken die zijn vastgelegd in de Nota 'Verbonden partijen en overige samenwerking West-Brabant' (hierna: Nota verbonden partijen).

Van de gemeenschappelijke regelingen zijn de ontwerpbegroting 2027 en de jaarstukken 2025 ontvangen. Enkele gemeenschappelijke regelingen hebben daarnaast een wijziging op de begroting 2026 ingediend en de GGD het nieuwe beleidsplan 2027-2030. Voor iedere gemeenschappelijke regeling doen wij uw raad een voorstel. Na besluitvorming informeren wij de gemeenschappelijke

regeling hierover. Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling stelt daarna de begroting (swijziging) vast met inachtneming van de ontvangen zienswijzen.

Doelstelling en effect:

Het budgetrecht, het stellen van kaders en de controlerende taak behoort de raad toe. Dit voorstel stelt u in de gelegenheid om met een zienswijze op de ontwerpbegroting en de begrotingswijzigingen invloed uit te oefenen op het beleid van de gemeenschappelijke regeling.

Argumenten, alternatieven en kanttekeningen:

1. Algemene opmerkingen

1.1 Proces tot nu

De jaarcyclus van de gemeenschappelijke regelingen start met de beleidsmatige en financiële richtlijnen. Tijdens uw raadsvergadering van 10 november 2025 heeft u de richtlijnen voor 2027 vastgesteld. In de richtlijnen staan de uitgangspunten waar de gemeenschappelijke regelingen in hun kadernota en begroting vanuit gaan.

De kadernota's van de gemeenschappelijke regelingen zijn in februari 2026 ter kennisname aan uw raad aangeboden. De gemeenschappelijke regelingen hebben de kadernota concreet uitgewerkt in de ontwerpbegroting voor 2027.

Conform de Wgr en de Nota verbonden partijen kan uw raad een zienswijze indienen op de ontwerpbegroting. Via deze zienswijze kan uw raad invloed uitoefenen op het beleid van de betreffende gemeenschappelijke regeling.

Sluitstukken van de planning en controlcyclus zijn het jaarverslag en de jaarrekening.

Een compacte nadere toelichting op de stukken alsmede de overwegingen om te komen tot wel of geen zienswijze leest u in het regionaal voorbereide format per gemeenschappelijke regeling. Voor gedetailleerde informatie verwijzen wij u dan ook naar de bijlagen.

1.2 Regionaal format voor de beoordeling

Voor de beoordeling van de ontwerpbegroting 2027, eventuele begrotingswijzigingen 2026 en de jaarstukken 2025 zijn regionaal formats opgesteld. Het format geeft aan of de stukken tijdig zijn toegestuurd, wat de belangrijkste aandachtspunten zijn en wat dit financieel betekent voor de gemeenschappelijke regeling en de deelnemers. Op basis hiervan is een voorstel gedaan om wel of geen zienswijze in te dienen. Het format is lokaal aangevuld met de specifieke bedragen en aandachtspunten voor de gemeente Woensdrecht. Het format is daarmee een handig en compact middel om de status en voorstellen per verbonden partij door te nemen. Dit jaar worden er geen zienswijzen voorgesteld.

1.3 De matrix met alle samenwerkingsorganisaties is geactualiseerd

Uw raad heeft in 2020 besloten dat jaarlijks een matrix wordt opgesteld met daarin overzichtelijk weergegeven de maatschappelijke en financiële impact van de organisaties waar de gemeente Woensdrecht in samenwerkt. U treft in een aparte bijlage de per medio mei 2026 geactualiseerde matrix aan. De positie van een regeling op de matrix geeft u inzicht in de mate van beleidsmatige en financiële impact die de regeling heeft en daarmee een indicatie van in te zetten controle en sturing.

2. Toelichting per gemeenschappelijke regeling

Werkvoorzieningsschap West-Brabant (WVS)

Jaarrekening 2025

De jaarrekening 2025 sluit met een positief jaarresultaat van € 830.000.

Het resultaat is beïnvloed door de verplichte vorming van een Regeling voor Vervroegde Uittreding (RVU-voorziening) van € 2.216.000 en een reservering van € 1.400.000 voor verlofdagen en vakantiegeld.

In 2024 heeft het algemeen bestuur spelregels vastgesteld rond de vorming van de algemene reserve. De bovengrens voor de algemene reserve is daarbij vastgesteld op € 7.000.000. Tot en met ultimo 2025 bedraagt de reserve € 6.500.000.

Van het positieve jaarresultaat 2025 wordt nu voorgesteld € 500.000 toe te voegen aan de algemene reserve en de resterende € 330.000 uit te keren aan de deelnemende gemeenten. Voor onze gemeente betekent dit dat € 15.360,88 uit wordt gekeerd.

Het dagelijks bestuur heeft een rechtmatigheidsverklaring toegevoegd aan de jaarstukken. De accountant heeft, net als over 2024, een controleverklaring met een beperking afgegeven. De beperking heeft betrekking op het feit dat de algemeen directeur van WVS, die in het kader van de Wet normering topinkomens (WNT) wordt aangemerkt als een topfunctionaris, gedurende het grootste deel van 2025 in dienst was bij Flexcompaan BV (100% dochter van WVS). Sinds december 2025 is de directeur in formele dienst bij WVS waardoor de nieuwe situatie in de toekomst niet meer tot een beperking in de verklaring van de accountant zal leiden.

Ontwerpbegroting 2027

In 2025 is het onderzoek naar de toekomstige uitvoering van de Participatiewet door de 3 organisaties ISD, Werkplein Hart van West-Brabant en WVS afgerond. Het resultaat: een breed gedragen koers voor een toekomstbestendige uitvoering van de Participatiewet onder de vlag van het programma Wegwijzer, waarin de inwoner centraal staat. De komende jaren wordt er geïnvesteerd in mensen die meer begeleiding nodig hebben en het zelfstandig niet redden om toe te treden tot de arbeidsmarkt. Mocht het voor inwoners uit het Landelijk Doelgroep Register (LDR) niet haalbaar zijn om aan te sluiten op de arbeidsmarkt, dan biedt WVS de mogelijkheid van een (tijdelijk) dienstverband. WVS ondersteunt ook personen die met loonkostensubsidie (LKS) aan de slag willen, maar het (tijdelijk) niet kunnen.

De ontwerpbegroting is gebaseerd op de (voorlopige) cijfers (o.a. voorlopige Participatiebudgetten) uit de mei- en septembercirculaire van 2025. Indien de cijfers in de mei- en september circulaire van 2026 daartoe aanleiding geven zal in het najaar van 2026 een herziene begroting 2027 worden gepresenteerd.

De ontwerpbegroting van WVS houdt onder meer rekening met een verdergaande daling van het aantal WSW-dienstverbanden, de gemiddelde rijksbijdrage SW inclusief de door het Rijk te verstrekken loonprijscompensatie ad. 3%, het Impulsbudget en de Integratie Uitkering (IU) Sociale Infrastructuur.

Op grond van het programma Wegwijzer voorziet de begroting in instroom van medewerkers vanuit de Participatiewet (met behoud van uitkering, met en zonder loonkostensubsidie, instroom van beschermt werk en een (lichte) stijging van het aantal regulier personeel vanwege uitstroom van SW-medewerkers (die vervangen dienen te worden door regulier personeel). Ook voorziet de begroting in nieuwe functies die nodig zijn voor de omvorming tot werk ontwikkelbedrijf en tijdelijke extra krachten vanwege de impulsprojecten.

Om te komen tot een sluitende begroting bedraagt de totale gemeentelijke bijdrage voor de negen WVS-gemeenten € 6.260.000. Dit wordt gedekt uit de gemeentelijke bijdrage van € 3.507,- per geplaatste Wsw-medewerker, beschermt werker en participant. Voor Woensdrecht betekent dit een deelnemersbijdrage van € 284.067 (i.v.m. 81 geplaatste personen).

WVS heeft de kaders en richtlijnen die door de gemeenteraden zijn meegegeven verwerkt.

Voorgesteld wordt dan ook om geen zienswijze kenbaar te maken.

Intergemeentelijke Sociale Dienst Brabantse Wal (ISD)

Jaarrekening 2025

In 2025 is de ketensamenwerking tussen de ISD, het Werkplein Hart van West-Brabant en WVS verder geïntensiveerd. De deelnemende gemeenten hebben het eindadvies van het onderzoek naar de toekomst van de Participatiewet in West-Brabant en de samenwerking tussen de organisaties ontvangen. Het eindadvies resulteert in een samenwerkingsprogramma Wegwijzer. De Brabantse Wal colleges hebben het eindadvies en het programma Wegwijzer niet vastgesteld maar wel de koers en richting onderschreven.

De exploitatie van de uitvoeringskosten van de ISD sluit over 2025 met een voordelig saldo van € 553.346 ten opzichte van de geldende begroting. Dit komt onder meer doordat er sprake was van lagere personeelslasten dan begroot. De benodigde formatie van 103,14 fte was in 2025 nog niet

volledig ingevuld. Daarnaast is in 2025 weliswaar gestart met de opzet van een Mee Doen webshop in het kader van het minimabeleid, maar daarvoor zijn niet de begrote kosten gemaakt.

Door de accountant is een controleverklaring zonder beperking afgegeven. Het gemeenschappelijk orgaan heeft een rechtmatigheidsverklaring opgenomen in de jaarrekening. Conform artikel 15 lid 7 en 8 van de gemeenschappelijke regeling zal het voordelig saldo van de uitvoeringskosten met de deelnemende gemeenten volgens de vastgestelde verdeelsleutel worden verrekend. Voor Woensdrecht betekent dit dat een bedrag van € 60.847 wordt terugbetaald.

Ontwerpbegroting 2027

De ISD heeft als taak om uitstroom van werkzoekenden naar regulier betaald werk te realiseren.

Daarnaast heeft de ISD als taak om sociale uitsluiting en armoede te voorkomen door (inkomens-)ondersteuning te verlenen. De wijze waarop deze taken worden uitgevoerd, is gebaseerd op de uitgangspuntennotitie die in 2023 door de drie colleges is vastgesteld en nader is uitgewerkt in de kaderbrief 2027. De uitvoering van de taken vindt plaats in nauwe samenhang met ketenpartners, waaronder Werkplein Hart van West-Brabant en WVS, en binnen het bredere sociaal domein van de drie gemeenten. De begroting van de ISD BW bevat uitsluitend de organisatiekosten die samenhangen met deze uitvoering.

De begroting van de ISD is ten opzichte van 2025 toegenomen. Uiteraard is reguliere indexering op bedrijfsvoering, additionele kosten en CAO-effecten conform de Nota verbonden partijen en de kaderbrief toegepast. Daarnaast zijn in de begroting 2027 3FTE extra voor maatschappelijke participatie opgenomen. Het gemeenschappelijk orgaan (GO) heeft besloten dat nog in 2026 een (tweede) begrotingswijziging in routing wordt gebracht waarin financiering, nut en noodzaak van deze uitbreiding worden toegelicht. De lasten voor bedrijfsvoering zijn afgenomen met € 148.103. Dit komt doordat het convenant voor het Grens Informatie Punt (GIP) per 1 januari 2027 formeel is opgezegd en er ook geen implementatiekosten voor de webshop meer zijn. Overigens wordt momenteel gewerkt aan een nieuw GIP-convenant (waarvan de financiële gevolgen nog niet bekend zijn).

De begroting van de ISD stijgt van € 12.686.599 voor 2026, naar € 13.416.000 over 2027. De gemeentelijke bijdrage aan de ISD voor 2026 is begroot op € 1.441.778 en wordt voor 2027 € 1.495.005 een toename van € 53.228.

Voorgesteld wordt in te stemmen met het ontwerp van de begroting 2027 van de ISD alsmede de daaruit volgende gemeentelijke bijdrage voor 2026 en daarop geen zienswijze in te dienen.

Ontwerp begrotingswijziging 2026

Het gemeenschappelijk orgaan van de ISD Brabantse Wal heeft besloten de begroting 2026 te wijzigen, omdat de kosten van de opzet van de Meedoen webshop die oorspronkelijk verwacht waren in 2025, uiteindelijk vallen in 2026. Omdat sprake is van een gemeenschappelijk orgaan wordt per jaar afgerekend met deelnemers en was overheveling van kosten niet mogelijk. Door een webshop te ontwikkelen, kan de ISD BW ervoor zorgen dat inwoners met een laag inkomen op een eenvoudige en waardige manier toegang krijgen tot de hulpbronnen die ze nodig hebben.

Ook worden middelen begroot voor het tijdelijke externe ondersteuning bij het inrichten van integraal klantmanagement inkomen (levensonderhoud, bijzonder bijstand, etc.). Zo worden inwoners beter en integraal ondersteund. Dit sluit aan bij zowel de Uitgangspuntennotitie ISD BW als bij het programma Wegwijzer. Ook worden extra middelen begroot voor het onderzoek naar herziening van het convenant en de positionering van het grensinformatiepunt (GIP), de provincie en de Sociale Verzekeringsbank. Met deze (1^e) begrotingswijziging 2026 stijgt de begroting en daarmee de deelnemersbijdrage van de ISD van € 12.456.555 met € 230.044 naar € 12.686.599. Voor Woensdrecht betekent dit een groei van de deelnemersbijdrage van € 1.415.635 met € 26.143 naar € 1.441.778.

Voorgesteld wordt om in te stemmen met het ontwerp van de 1^e begrotingswijziging 2026 van de ISD alsmede de daaruit volgende gemeentelijke bijdrage voor 2026 en daarop geen zienswijze in te dienen.

GGD West-Brabant (GGD)

Jaarrekening 2025

Het jaar 2025 wordt afgesloten met een positief resultaat van €1.071.711. Grotendeels door eenmalige meevallers van € 825.000, positief resultaat op reizigersvaccinaties en incidentele projectsubsidies en vrijval van bestemmingsreserve van €246.000.

€ 485.450 wordt aan de algemene reserve toegevoegd voor eenmalige investeringskosten en voor de bedrijfsvoering. € 585.621 wordt uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Voor Woensdrecht betekent dit een teruggave van € 17.989.

Het weerstandsvermogen is 82%. Dit wordt als voldoende beschouwd. Uiteindelijk zijn de gemeenten de achtereenvolgende risico's zich daadwerkelijk voordoen.

De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring voor getrouwheid afgegeven en het Algemeen Bestuur voor de rechtmatigheid.

Beleidsplan 2027-2030 Samen koersen op 'gezond gewoon'

Dit meerjarig beleidsplan is een nadere invulling van de toekomstvisie 2023-2033 'Wij maken *samen* gezond gewoon'. In 2030 wil de GGD dat gezondheid voor iedereen vanzelfsprekend is ongeacht waar je wieg staat, hoe oud je bent, of wat je achtergrond is.

De GGD streeft naar:

1. *Kansrijk opgroeien*, waarbij kinderen en jongeren en hun ouders, ongeacht hun startpositie, toegang hebben tot een stimulerende omgeving, ondersteuning bij hun ontwikkeling en betrouwbare informatie. De basis voor gezondheid wordt al vóór de geboorte gelegd, met aandacht voor seksuele gezondheid, opvoedondersteuning en een gezonde start.
2. Een *gezonde leefomgeving* waarin bewegen, ontmoeten en ontspannen vanzelfsprekend zijn. Denk aan wijken met schone lucht, gezond voedselaanbod, voldoende groen, veilige wandelroutes en plekken die sociale verbinding stimuleren.
3. *Mentale veerkracht* voor iedereen, van jong tot oud. Inwoners kunnen omgaan met stress en tegenslagen, voelen zich gesteund door hun omgeving en weten waar ze terecht kunnen voor hulp. Preventie en weerbaarheid zijn verankerd in beleid, onderwijs en zorg.

Ontwerpbegroting 2027

De begroting 2027 bouwt voort op de ingezette koers van toekomstvisie en is opgesteld aan de hand van de vier pijlers van deze toekomstvisie (1. Voorkomen als het kan, beschermen als het moet, 2. Zelf, maar niet alleen, 3. Iedereen verschillend, allemaal gelijk en 4. Overal om ons heen, binnen en buiten) en de 3 bovengenoemde thema's uit het nieuwe nog vast te stellen beleidsplan.

Voor de GGD ligt de focus op het vergroten van de impact op kansrijk opgroeien, gezonde leefomgeving en mentale veerkracht. Met het Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA) wordt de ingezette beweging van ziekte en zorg naar gezondheid en gedrag doorgezet. Deze is ingezet met GALA/IZA. Ook is er veel aandacht voor het versterken van weerbaarheid. Een stevige publieke gezondheid maakt inwoners weerbaarder in tijden van crisis en onzekerheid.

Deze ambities zijn alleen door samenwerking met gemeenten, kennispartners en inwoners te verwezenlijken. De GGD ziet het als een noodzakelijke voorwaarde een aantrekkelijke werkgever te zijn en investeert actief om het benodigde personeel aan te trekken en te behouden.

De GGD biedt een structureel kostendekkende begroting aan.

Door de financiële uitdagingen bij gemeenten en aangekondigde bezuinigingen vanuit het Rijk is in 2026 de structurele bezuinigingsopdracht van 4% verwerkt in de begroting 2026. Uiterlijk in 2027 zal hieraan volledige invulling gegeven worden.

De indexering komt uit op 4,12%. De huidige CAO loopt tot en met maart 2027. Indien nodig volgt een begrotingswijziging in 2027 na deze periode. Voor Woensdrecht komt de bijdrage 2027 uit op € 677.921.

Als teruggave aan de gemeenten is € 447.000 structureel opgenomen omdat de berekende indexatie op de loonkosten hoger is dan de werkelijke CAO-verhogingen.

In het meerjarig proces van Samen Sterker, de verkenning van verdergaande samenwerking tussen GGD West-Brabant en GGD Hart voor Brabant, worden bestuurders, ambtenaren en gemeenteraden tijdig betrokken via een separate communicatielijn. Begrijpelijk dat communicatie over dit traject niet uitgebreid in het beleidsplan en begroting terugkomen. Het gevraagde productenaanbod wordt meegenomen in dit proces.

De begroting 2027 is conform de afgegeven financiële en beleidsmatige richtlijnen opgesteld. Daarom wordt voorgesteld zowel voor het beleidsplan als voor de begroting geen zienswijze in te dienen.

Gemeenschappelijke regeling Regionale Ambulance Voorziening Brabant Midden-West-Noord (RAV)

Jaarrekening 2025

Het jaar 2025 wordt afgesloten met een positief exploitatieresultaat van € 1.092.579.

Dit wordt grotendeels veroorzaakt door lagere salariskosten omdat er onvoldoende ambulancepersoneel geworven kon worden, lagere overwerkvergoeding en onregelmatigheidstoeslag. Voorgesteld wordt het positieve saldo te verrekenen, net als voorgaande jaren, met de reserve Aanvaardbare Kosten.

De accountant heeft een goedkeurende verklaring voor de getrouwheid van de jaarrekening 2025 afgegeven. Het Dagelijks Bestuur heeft de rechtmatigheidsverklaring afgegeven.

Ontwerpbegroting 2027

De aangeboden begroting 2027 is opnieuw zonder gemeentelijke bijdrage. Deze begroting is structureel sluitend en gebaseerd op het landelijke referentiekader voor de eisen van spreiding van de standplaatsen en de te leveren regionale paraatheid. Op grond hiervan zijn prestatiecontracten gesloten met de zorgverzekeraars. Deze financieren de RAV.

De RAV wordt gekwalificeerd als financieel gezond en heeft voldoende weerstandsvermogen om risico's op te vangen.

In 2027 staat de RAV voor aanzienlijke uitdagingen door veranderende en toenemende zorgvraag, krapte op de arbeidsmarkt en het daarbij opereren in een snel veranderende wereld.

Ze hebben te maken met zorgcoördinatie, een traject dat net is ingezet. De juiste zorg op de juiste plek. Ambulancezorg verschuift daarbij van primair vervoer naar een bredere rol met zorgverlening ter plaatse, triage en coördinatie binnen het zorgnetwerk. Dit vraagt om intensievere samenwerking met ketenpartners zoals ziekenhuizen en huisartsen en om verdere ontwikkeling van zorgcoördinatie en gegevensuitwisseling.

Tegelijkertijd ligt er een sterke focus op het goed zorgen voor bestaande werknemers en het vinden van goede nieuwe collega's.

Met de begroting 2027 wordt voldaan aan de afgegeven beleidsmatige richtlijnen. In het bijgevoegde format staat dit uitgebreider toegelicht. Daarom wordt voorgesteld geen zienswijze in te dienen.

Regionaal Bureau Leren West-Brabant (RBL)

Jaarrekening 2025

De gemeente Woensdrecht voert samen met de gemeenten Bergen op Zoom, Roosendaal, Steenbergen en Halderberge de beleids- en uitvoeringstaken op grond van de Leerplichtwet uit binnen de netwerksamenwerking West-Brabant West. Deze taken worden dus niet afgenomen van het RBL. Woensdrecht is daarmee een zogenoemde niveau 1-gemeente en neemt uitsluitend de leerplicht- en doorstroompuntadministratie af bij het Regionaal Bureau Leren (RBL) West-Brabant. Gemeenten die wel de uitvoeringstaken bij het RBL beleggen, zoals gemeenten Breda en Moerdijk, zijn niveau 2-gemeenten.

De jaarrekening 2025 sluit met een positief resultaat van € 192.000. Dit resultaat wordt volledig teruggegeven aan de deelnemende gemeenten. Voor de gemeente Woensdrecht betreft dit een beperkte

teruggave van € 20, die wordt verantwoord in de realisatie van 2026. De gemeentelijke bijdrage van Woensdrecht aan het RBL bedroeg in 2025 € 20.599. Het dagelijks bestuur heeft de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen in de jaarrekening. De stukken zijn tijdig aangeleverd en voldoen aan de BBV-voorschriften.

Het positief verschil van het structureel opgenomen bedrag voor RBL in de begroting van de gemeente Woensdrecht ten opzichte van de meerjarenraming in de begroting 2027 van RBL zal in de komende jaren aan de volgende onderdelen besteed worden en daarmee wordt dit budget niet afgeraamd:

1. € 3.500 voor de uitbreiding van coördinatie Netwerksamenwerking West-Brabant West;
2. € 3.000 voor de uitvoering van leerplicht op basis van het Uitvoeringsplan West-Brabant West 2026-2027.

Begrotingswijziging 2026

Bij het opstellen van de oorspronkelijke begroting 2026 was bekend dat de landelijke financieringsstructuur voor het doorstroompunt zou veranderen. De verdere uitwerking daarvan, in combinatie met de inwerkingtreding van de Wet van school naar duurzaam werk per 1 januari 2026, heeft geleid tot een aanpassing van de financiële stromen. Hierdoor daalt de gemeentelijke bijdrage van Woensdrecht, omdat de administratie van het Doorstroompunt voortaan wordt gefinancierd via een specifieke uitkering en daarmee niet meer drukt op de gemeentelijke begroting. Voorgesteld wordt om geen zienswijze in te dienen op de begrotingswijziging 2026.

Door de gewijzigde financieringsstructuur ontstaat voor Woensdrecht een positief verschil ten opzichte van het structureel opgenomen budget in de gemeentebegroting. Dit restantbudget wordt bewust gereserveerd en niet structureel afgeraamd. Het beschikbare budget zal in de komende jaren worden ingezet voor de uitbreiding van de coördinatie binnen de netwerksamenwerking West-Brabant West en de uitvoering van de leerplichttaken conform het Uitvoeringsplan West-Brabant West 2026-2027.

Ontwerpbegroting 2027

Inhoudelijk zijn er geen wijzigingen in de dienstverlening die niveau 1-gemeenten afnemen. De ontwerpbegroting 2027 is opgesteld in een periode waarin nog sprake is van enkele onzekerheden, waaronder verdere uitwerking van wet- en regelgeving en privacy-opgaven. Het RBL volgt de regionale financiële richtlijnen en verwerkt loon- en prijsindexeringen die voortvloeien uit de dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Breda. Voor Woensdrecht bedraagt de bijdrage in apparaatskosten in 2027 € 14.465. De ontwerpbegroting is opgesteld conform de BBV-voorschriften, bevat geen beleidswijzigingen en past binnen het meerjarig financieel kader. Voorgesteld wordt om ook op de ontwerpbegroting 2027 geen zienswijze in te dienen.

West Brabants Archief (WBA)

Jaarrekening 2025

Het jaar 2025 is met een positief resultaat van € 93.545 afgesloten.

Dit resultaat is grotendeels incidenteel van aard en wordt veroorzaakt door een overschot in de bijdrage van de deelnemers. De deelnemers hebben unaniem aangegeven het resultaat van 2025 graag in te willen zetten om de ontwikkelingen rond het e-depot een extra impuls te geven. Als hier een (tijdelijke) projectleider/dataspecialist op ingezet kan worden dan kan de planning van overbrengingen in 2026 en 2027 worden versneld. Deze versnelling komt ten gunste aan de dienstverlening aan de burger en zal ook een impuls geven aan het kennisniveau van alle betrokken collega's bij de deelnemers.

Er is nog geen accountantsverklaring. Deze wordt doorgestuurd naar uw raad zodra deze ontvangen is.

Begroting 2027

De begroting 2027 gaat uit van ongewijzigd beleid en is conform de richtlijnen begroting 2027 opgesteld. Er zijn geen bijzonderheden.

De begroting 2027 van het West-Brabants Archief geeft geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

Regio West-Brabant (RWB)

Jaarrekening 2025

De jaarrekening van de RWB sluit met een positief resultaat van € 579.000. RWB stelt voor het resultaat van 2025 als volgt te bestemmen.

- Toevoeging aan de bestemmingsreserve Regiodeal € 117.000. Met deze reserve borgt RWB de financiële ruimte die nodig is om tot en met 2028 te voldoen aan de meerjarige subsidievoorwaarden van het Rijk.
- Toevoeging aan de bestemmingsreserve ontvlechting economische taken € 340.000. Incidentele frictiekosten door de ontvlechting kunnen uit deze reserve gedekt worden.
- Bestemmingsreserve aanbesteding vervoerscontract € 140.000. Met deze reservering wordt voorkomen dat RWB voor een nieuwe aanbesteding een aanvullend beroep moet doen op de bijdragen van de deelnemende gemeenten.
- Onttrekking aan de bestemmingsreserve Flexpool - € 92.000. Het nadelige resultaat van € 92.000 op de Flexpool wordt gedekt door een onttrekking aan de daarvoor gevormde bestemmingsreserve.
- Resteert een bedrag van € 75.000 dat wordt uitgekeerd aan deelnemers. Voor Woensdrecht betekent dit dat een bedrag van € 1.027 wordt terugbetaald.

Daarnaast ontvangt Woensdrecht ook nog een bedrag van € 20.859 als restante in het O&O fonds en Flex West-Brabant over 2025.

De accountantscontrole is nog niet uitgevoerd. Deze staat gepland voor de periode mei/juni 2026. De verklaring zal beschikbaar zijn voor de definitieve vaststelling van de jaarrekening die staat gepland op 1 juli 2026 en wordt dan ook aan uw raad toegezonden. Het strategisch beraad heeft een rechtmatigheidsverklaring opgesteld.

Ontwerpbegroting 2027

De begroting 2027 van de RWB is conform de richtlijnen en kaderbrief uitgewerkt en presenteert een sluitende meerjarenbegroting.

Vorig jaar schreven wij u al dat de vorming van de Stedelijke Regio West-Brabant (SRWB), waar de taken op het gebied van economie, arbeidsmarkt, ruimte en mobiliteit subregionaal worden afgestemd, gevolgen heeft voor de RWB. RWB brengt in de ontwerpbegroting in beeld dat vanaf 2027 de economische en arbeidsmarkt taken niet meer door RWB worden uitgevoerd, maar door de regio's de Baronie en (gemeenten in de) Stedelijke Regio West-Brabant en REWIN. De focus van RWB verschuift daarmee in 2027 van beleidsrijk naar beleidsarme uitvoering en dienstverlening. De RWB ontwikkelt zich op dit moment door naar een RWB Nieuwe Stijl. De nieuwe gemeenschappelijke regeling RWB zal bestaan uit bedrijfsmatige en dienstverlenende taken (mobiliteitscentrum, kleinschalig collectief vervoer, regioarcheologie). De inwonerbijdrage voor de RWB zal door de wijziging afnemen, gekoppeld aan de hiervoor genoemde taken. De inwonerbijdrage gekoppeld aan de economische en arbeidsmarkt taken en de bijdrage aan de ontwikkelorganisatie REWIN verloopt vanaf 2027 niet meer via de RWB maar via de SRWB en gemeenten. In bijlage 6 bij de ontwerpbegroting is dit inzichtelijk gemaakt. RWB heeft de taken op het gebied van ruimte en mobiliteit overgedragen aan SRWB. Dit resulteert in een afname van de deelnemersbijdrage. Omdat besluitvorming over de RWB nieuwe stijl in de loop van 2026 plaatsvindt door de 16 RWB-gemeenten mocht RWB de financiële gevolgen hiervan niet verwerken in de voorliggende ontwerpbegroting 2027 en meerjarenbegroting. Na afronding van het besluitvormingsproces worden de budgetten in de RWB-begroting 2027 alsnog aangepast met een begrotingswijziging. De begroting van RWB is opgesteld volgens de door uw raad meegegeven richtlijnen. Voorgesteld wordt om geen zienswijzen op de ontwerpbegroting 2027 RWB in te dienen.

Belastingsamenwerking West-Brabant (BWB)

Jaarrekening 2025

De jaarrekening 2025 laat een positief saldo zien van afgerond € 613.000. Dit wordt verrekend met de deelnemers via de vastgestelde kostenverdeelstelsystematiek. Voor Woensdrecht betekent dit een teruggave van € 19.000. De eerder gevormde algemene reserve van € 200.000 blijft gehandhaafd. De accountant geeft een goedkeurende verklaring voor getrouwheid af.

Begroting 2027

De BWB presenteert een structureel sluitende begroting 2027. Er blijft ruimte bestaan om te investeren in innovatie, informatiebeveiliging en verdere professionalisering.

De totale deelnemersbijdrage daalt ten opzichte van de begroting 2026 met € 1.446.000.

Vanaf 2027 wordt de BTW administratief verwerkt buiten de deelnemersbijdragen. Dit zorgt voor een indicatieve verlaging van de deelnemersbijdrage. Dit is geen besparing, maar een andere manier van presenteren (netto i.p.v. bruto). Financieel is er voor de gemeentelijke deelnemers geen effect. Indien het effect van de BTW buiten beschouwing wordt gelaten, daalt de deelnemersbijdrage alsnog met € 196.000 ten opzichte van de begroting 2026.

Het gevolg van gerichte sturing op doelmatigheid en efficiency. Investerings in Lean-werken, digitalisering, robotisering en datagedreven sturing vertalen zich in 2027 concreet in een lagere formatie, verdere daling van externe inhuur en scherpere inrichting van processen.

De afgegeven financiële richtlijnen opgenomen in de Nota verbonden partijen worden gevolgd. Er zijn geen beleidsmatige richtlijnen voor 2027 omdat er beperkt sprake is van eigen beleid. De BWB is een uitvoeringsorganisatie.

Er wordt voorgesteld geen zienswijze af te geven op de begroting 2027.

Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant (OMWB)

Jaarrekening 2025

Er is een positief financieel resultaat gerealiseerd van € 4.519.000, waarbij de accountant een goedkeurende verklaring over de jaarrekening verstrekt. Het DB heeft de rechtmatigheidsverklaring opgesteld. De OMWB verwijst naar complexe externe omstandigheden zoals Omgevingswet, stikstof, Zeer Zorgwekkende Stoffen, intensivering toezicht en hoge werkdruk. Desondanks heeft de OMWB haar taken naar behoren uitgevoerd en er is sprake van financiële rust.

Samengevat komt het erop neer dat ongeveer € 2 miljoen extra omzet komt door te hoge tarieven en € 0,6 miljoen aan overige inkomsten (subsidie, detachering, doorbelaste kosten).

Aan de kostenkant was er een voordeel van € 1,1 miljoen op personele kosten (o.a. door een lagere kostenstijging dan geïndexeerd), maar óók € 1 miljoen voordeel aan materiele kosten. Circa de helft daarvan komt door ICT en projecten. Er werd minder ingehuurd, er was minder van het innovatiebudget nodig en enkele projecten waren vertraagd (GIS/GEO en project Omgevingsdossiers). Daarnaast is een lagere onttrekking uit de reserve 'meetstations' nodig geweest.

Het risicoprofiel bedraagt € 2.215.000. Hiermee is de weerstandratio vóór resultaatbestemming 1,4 (norm: minimaal 1,0). Dit betekent dat de financiële buffer voor incidentele tegenvallers ruim voldoende is.

Het voorstel is om het resultaat als volgt te bestemmen:

1. € 400.000 naar de algemene reserve (die daarmee op maximaal niveau van 8% komt);
2. € 181.000 overhevelen naar 2026 voor het project omgevingsdossiers;
3. € 3.938.000 (restant) uit te keren aan de deelnemers.

Voor Woensdrecht betekent dit dat € 45.805 terug wordt ontvangen.

Ontwerpbegroting 2027

De ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 zijn sluitend. De ontwerpbegroting voldoet aan de regionaal opgestelde financiële en beleidsmatige richtlijnen.

De met de deelnemers afgestemde werkprogramma's 2026 hebben als basis gediend voor de ontwerpbegroting 2027. De nadere uitwerking van de werkprogramma's 2027 en de financiële en integrale doorrekening daarvan vindt plaats in de eerste begrotingswijziging 2027.

Het gemiddeld uurtarief bedraagt € 120,20 gebaseerd op gemiddeld 1.295 declarabele uren en Het werkaanbod is geraamd op 377.000 uren (2026: 389.000). In de conceptbegroting zijn geen extra maatregelen opgenomen die in het uurtarief doorwerken.

De OMWB geeft aan dat er naar verwachting mogelijkheden zijn om de begroting begin 2027 naar beneden bij te stellen. Dit komt doordat, zoals regionaal afgesproken, een hogere indexering gebaseerd op cijfers van het CPB moest worden toegepast die afwijkt van de werkelijke CAO-stijging. Daarnaast is de verplichte opleidingsnorm, gebaseerd op de landelijke robuustheidscriteria voor omgevingsdiensten, van 3% te hoog en niet realistisch. In de (eerste) begrotingswijziging 2027 zal dit worden geactualiseerd op basis van de werkelijke cijfers of uitputting.

De begroting 2027 voldoet aan de door uw raad meegegeven richtlijnen. Wij stellen voor om hierop geen zienswijzen in te dienen.

Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant (VRMWB)

Jaarrekening 2025

Het jaarrekeningresultaat 2025 bedraagt € 1.045.000 negatief (1% van de begroting). Dit nadelige resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door een extra storting van € 528.000 in de voorziening spaarverlof, hogere kosten voor vrijwilligers (€ 230.000) en extra onderhoud aan voertuigen (€ 209.000). Dit wordt gedekt uit de reserves van de VRMWB.

Het gebruik van de spaarverlofregeling is hoger dan eerder geraamd. Medewerkers voegen hun verlofoverschot of het Individueel Keuzebudget (IKB) veelal pas aan het einde van het jaar toe aan hun spaartegoed. Daarnaast leidt een hoog ziekteverzuim in de 24-uursdienst van de brandweer tot veel overuren, die voor een belangrijk deel worden omgezet in spaarverlof. Hierdoor is de benodigde storting in de voorziening moeilijk te voorspellen en beperkt beïnvloedbaar.

De hogere kosten voor vrijwilligers hangen samen met een toegenomen instroom van vrijwilligers, de nieuwe cao en een groter aantal incidenten dan verwacht. De hogere uitgaven voor onderhoud aan voertuigen worden veroorzaakt door zowel een toename van het aantal onderhoudsbeurten als door duurdere reparaties aan kleine en grote voertuigen, inclusief de daarbij behorende uitrusting.

Bij de controle van de jaarrekening heeft de accountant opgemerkt dat de berekende ratio weerstandsvermogen van 0,38 in de categorie 'onvoldoende' valt. Hoewel er geen harde norm is voor het weerstandsvermogen, kan worden gesteld dat de VRMWB onvoldoende weerstandscapaciteit bezit om onvoorziene financiële tegenvallers op te vangen. Momenteel lost de VRMWB nog veel zelf financieel op, maar dit zal in de toekomst niet altijd mogelijk blijven. Er zal dan een beroep gedaan moeten worden op de deelnemende gemeenten.

De accountant heeft een goedkeurende verklaring voor de getrouwheid van de jaarrekening 2025 afgegeven. Het Dagelijks Bestuur heeft de rechtmatigheidsverklaring afgegeven.

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 24 september 2025 is voorgesteld om bij de Jaarrekening 2025 een definitief besluit te nemen over de te veel ontvangen inwonerbijdragen over 2023 en 2024. Ter voorkoming van verdere uitputting van de algemene reserve heeft het Algemeen Bestuur besloten de te veel ontvangen middelen als gevolg van de indexatiefout in 2023 en 2024 niet aan de gemeenten terug te betalen.

Begroting 2027

In 2027 richt de VRMWB zich op de volgende thema's: stimuleren van een redzame samenleving, bijdragen aan een veilige leefomgeving, hulpvaardige en slagvaardige inzet en een wendbare en duurzame organisatie.

Mutaties in de loon- en prijsindex en de actualisering van de kapitaallasten leiden alleen tot een aanpassing in de gemeentelijke bijdrage. Het dagelijks bestuur benadrukt dat er ook vanuit financieel perspectief onzekere tijden zijn aangebroken en dat het vasthouden aan de nullijn een steeds grotere uitdaging wordt voor de VRMWB.

De conceptbegroting 2027 en de meerjarenraming zijn sluitend, maar voor de jaren 2027 en 2028 niet structureel in evenwicht. Dit wordt veroorzaakt doordat, volgens een bestuurlijk besluit, de structurele kosten van Post Moerdijk Haven gedurende twee jaar worden gedekt uit een daarvoor gevormde reserve. Vanaf 2029 is het voornemen deze kosten structureel te dekken op basis van het principe 'nieuw voor oud'. Op dit moment is echter nog onzeker of binnen de transformatie van de brandweezorg tijdig voldoende financiële ruimte ontstaat om deze ontwikkeling (volledig) op te vangen.

Wij stellen u voor geen zienswijzen in te dienen op de begroting 2027 van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant.

Procedure/planning:

Nadat de raad een besluit heeft genomen over de al dan niet voorgestelde zienswijzen worden de besluiten verstuurd naar de betreffende gemeenschappelijke regelingen. Iedere gemeente krijgt een terugkoppeling op de ingediende zienswijzen. Het algemeen bestuur van iedere gemeenschappelijke regeling neemt daarna, met inachtneming van de ingediende zienswijzen, een definitief besluit over de begroting 2027.

Kosten, baten en dekking:

In onderstaande tabel zijn per gemeenschappelijke regeling het verwachte uit te keren resultaat 2025 en de bijdragen voor 2027 t/m 2030 van de gemeente Woensdrecht inzichtelijk gemaakt. Daarnaast is opgenomen welke bijdragen in de huidige gemeentelijke meerjarenbegroting zijn opgenomen. De totale bijdrage aan de gemeenschappelijke regelingen over 2027 t/m 2030 worden verwerkt in de begroting 2027 en de meerjarenraming 2028-2030 van de gemeente Woensdrecht.

GR	Uit te keren resultaat** 2025	Begroting 2027	Opgenomen in mjb 2027	Verschil	Begroting 2028	Opgenomen in mjb 2028	Verschil
BWB	19.000	533.000	487.974	-45.026	556.000	512.974	-43.026
VRMWB	0	1.590.313	1.565.604	-24.709	1.656.619	1.611.677	-44.942
WVS	15.360	284.067	378.157	94.090	268.473	401.431	132.958
ISD BW	60.847	1.495.005	1.458.437	-36.568	1.529.216	1.493.467	-35.749
OMWB	45.805	544.882	545.799	917	565.588	565.666	78
GGD	17.989	677.921	683.640	5.719	705.851	706.048	197
RAV	-	-	-	-	-	-	-
WBA	0	214.089	194.531	-19.558	220.733	200.027	-20.706
RBL**	20	14.465	21.578	7.113	13.719	22.273	8.554
RWB*	21.886	517.493	589.225	71.732	528.642	614.508	85.866
Totaal	180.907	5.871.235	5.924.945	53.710	6.044.841	6.128.071	83.230

GR		Begroting 2029	Opgenomen in mjb 2029	Verschil	Begroting 2030	Opgenomen in mjb 2030	Verschil
BWB		582.000	538.974	-43.026	608.000	538.974	-69.026
VRMWB		1.716.994	1.677.214	-39.780	1.776.193	1.677.214	-98.979
WVS		250.556	433.549	182.993	230.385	433.549	203.164
ISD BW		1.564.095	1.529.337	-34.758	1.599.865	1.529.337	-70.528
OMWB		588.550	586.256	-2.294	612.446	586.256	-26.190
GGD		734.932	729.220	-5.712	765.212	729.829	-35.383
RAV		-	-	-	-	-	-
WBA		228.923	206.359	-22.564	237.276	206.359	-30.917
RBL**		14.251	23.080	8.829	14.818	23.080	8.262
RWB*		538.360	623.747	85.387	549.820	623.747	73.927
Totaal		6.218.661	6.347.736	129.075	6.394.015	6.348.345	-45.670

* Inclusief bijdrage REWIN

** RBL Het positief verschil ten opzichte van het structureel opgenomen bedrag van Woensdrecht zal komende jaren aan de volgende onderdelen besteed worden en daarmee wordt dit budget niet afgeraamd:

1. €3.500 voor de uitbreiding van coördinatie Netwerksamenwerking West-Brabant West;
2. €3.000 voor de uitvoering van leerplicht op basis van het Uitvoeringsplan West-Brabant West 2026-2027.

Opmerkingen bij de tabel:

- a. Groene bedragen leiden tot verlaging van de bijdrage van de gemeente Woensdrecht aan de betreffende gemeenschappelijke regeling. Rode bedragen leiden tot een hogere bijdrage.
- b. Het uit te keren bedrag is niet het gehele resultaat over 2025. Het is alleen het deel van het resultaat wat wordt uitgekeerd aan de gemeente Woensdrecht. Bij sommige deelnemers wordt ook een deel gestort in de reserves. Dit kunt u desgewenst terugzien in de toelichting en het format per gemeenschappelijke regeling.
- c. De bijdragen aan de gemeenschappelijke regelingen zijn meegenomen in de perspectievennota 2027-2030.

Communicatie:

Na het besluit van uw raad wordt uw besluit en eventuele zienswijzen verstuurd naar de betreffende gemeenschappelijke regeling.

Ter inzage:

Aanbiedingsbrief ontwerpbegroting 2027 WVS	2026.04786
Ontwerpbegroting 2027 WVS	2026.04794
Aanbiedingsbrief ontwerp jaarrekening 2025 WVS	2026.04787
Voorlopige jaarstukken 2025 WVS	2026.04886
Verdeling resultaat WVS	2026.05318
Format zienswijze begroting 2027 WVS	2026.04797
Aanbiedingsbrief begroting 2027 en 1e begrotingswijziging 2026 ISD	2026.04018
Concept Begroting 2027 ISD	2026.04026
Concept Eerste begrotingswijziging 2026 ISD	2026.04019
Aanbiedingsbrief concept jaarrekening ISD	2026.04888
Jaarrekening 2025 ISD	2026.04891
Format zienswijze begroting 2026 ISD	2026.04892
Aanbiedingsbrief concept meerjarenbeleidsplan 2027-2030, begroting 2027, jaarstukken 2025 GGD West-Brabant	2026.04384
Concept beleidsbegroting 2027 GGD West-Brabant	2026.04244
Reactie GGD op ingekomen zienswijzen	2026.04245
Concept jaarstukken 2025 GGD West-Brabant	2026.04246
Bijlage jaarstukken 2-25 GGD West-Brabant	2026.04247
Concept Meerjarenbeleidsplan 2027-2030 GGD West-Brabant	2026.04242
Samenvatting Beleidsplan 2027-2030 GGD West-Brabant	2026.04243
Format zienswijze begroting 2027 GGD West-Brabant	2026.04385
Aanbiedingsbrief ontwerpbegroting 2027 RAV	2026.04329
Ontwerpbegroting 2027 RAV	2026.04322
Aanbiedingsbrief voorlopige jaarstukken 2025 RAV	2026.04328
Voorlopige jaarstukken 2025 RAV	2026.04326
Format zienswijze begroting 2027 RAV	2026.05017
Aanbiedingsbrief jaarstukken 2025 RBL	2026.04598
Ontwerpbegroting 2027 RBL	2026.04599
Concept jaarstukken 2025 RBL	2026.04600
Aanbiedingsbrief concept begrotingswijziging 2026 RBL	2026.04603
Concept begrotingswijziging 2026 RBL	2026.04604
Format zienswijze begroting 2027 RBL	2026.05314
Aanbiedingsbrief Jaarstukken 2025 en begroting 2027 WBA	2026.05293
Voorlopige jaarstukken 2025 WBA	2026.05295
Concept Begroting 2027 WBA	2026.05294
Format zienswijze begroting 2027 WBA	2026.05296
Aanbiedingsbrief jaarstukken 2025 en begroting 2027 RWB	2026.04036
Voorlopige jaarstukken 2025 RWB	2026.04037
Uitkering jaarresultaat 2025 RWB	2026.04038
Ontwerpbegroting 2027 RWB	2026.04039
Samenvatting Ontwerpbegroting 2027 RWB	2026.04040
Bijdrage Kleinschalig Collectief Vervoer (KCV)	2026.04893
Format zienswijze begroting 2027 RWB	2026.04894

Aanbiedingsbrief ontwerpbegroting 2027 BWB	2026.04596
Ontwerpbegroting 2027 BWB	2026.04597
Aanbiedingsbrief voorlopige Jaarstukken 2025 BWB	2026.04884
Voorlopige jaarstukken 2025 BWB	2026.04885
Format zienswijze begroting 2027 BWB	2026.04887
Aanbiedingsbrief Ontwerpbegroting 2027 OMWB	2026.04778
Ontwerpbegroting 2027 OMWB	2026.04783
Voorlopige jaarstukken 2025 OMWB	2026.04773
Format zienswijze begroting 2027 OMWB	2026.05332
Aanbiedingsbrief begroting 2027 VRMWB	2026.04320
Ontwerpbegroting 2027 VRMWB	2026.04317
Aanbiedingsbrief jaarstukken 2025 VRMWB	2026.04592
Jaarstukken 2025 VRMWB	2026.04593
Format zienswijze begroting 2027 VRMWB	2026.05019
Matrix 2026 maatschappelijke en financiële impact	2026.05400

Burgemeester en wethouders van Woensdrecht,

De secretaris,	De burgemeester,
ing. P.A.C. Bogers	drs. J.J.C. Adriaansen