

Raadsvoorstel gemeente Coevorden

Datum commissievergadering	2 april 2019
Versie	1.0
Agendapunt	8
Naam rapporteur	G.A. Mepschen
Rv.nr.	
Openbaar	Ja
Portefeuillehouder	Dhr. J. Brink
Onderwerp	Ontwerp-begrotingswijziging 2019 en Algemeen Financieel Kader 2020 en verder GR EMCO-groep
Voorgesteld besluit	Kennis te nemen van: <ol style="list-style-type: none"> 1. de ontwerp-begrotingswijziging 2019 en af te zien van de mogelijkheid gebruik te maken van het indienen van een zienswijze; 2. het Algemeen Financieel Kader 2020 en volgende jaren.

Aan de raad,

Inleiding

Ieder jaar dient de GR EMCO-groep (EMCO) in het kalenderjaar voorafgaand aan het begrotingsjaar haar begroting op te stellen. Dan al is te voorzien dat er zich tussen het moment van op- en vaststellen van de begroting en het lopende begrotingsjaar zich in de te verwachten financiën van de EMCO dusdanige wijzigingen voordoen die voor het dagelijks bestuur aanleiding zijn om een voorstel te doen voor het aanpassen van de begroting. Zo zijn bijvoorbeeld op basis van de septembercirculaire de financiële effecten t.a.v. de rijkssubsidie beter in te schatten. Op 1 februari jl. heeft het dagelijks bestuur een ontwerp-begrotingswijziging voor 2019 aangeboden en stelt uw raad in de gelegenheid uw zienswijze naar voren te brengen.

Naast de begrotingswijziging heeft het dagelijks bestuur ook het Algemeen Financieel Kader 2020 en volgende jaren aangeboden. De jaarrekening 2018 wordt op dit moment opgesteld en zal voor 15 april eveneens worden aangeboden.

Argumenten

1.1 Op grond van artikel 35 Wgr is uw raad in dezen het bevoegde bestuursorgaan.

1.2 De begrotingswijziging gaat uit van een lager tekort dan in de primaire begroting is geprognosticeerd.

De begrotingswijziging is gebaseerd op ervaringscijfers over 2018 en, zoals al genoemd, de septembercirculaire 2018. Er is geen sprake van een aanpassing van beleid.

Voor een uitgebreide toelichting op de begrotingswijziging verwijzen wij u naar de betreffende begrotingswijziging. Wij lichten er een aantal zaken uit:

- Het bedrijfsresultaat verslechtert met een bedrag van € 243.000. Hoewel de netto opbrengsten naar verwachting hoger uitkomen, stijgen ook de bedrijfs- en financieringslasten. De belangrijkste oorzaak is de stijging van de salariskosten en inhuur van extern personeel.
- Het subsidieresultaat verbetert met € 439.000. De loonkosten van de SW zullen stijgen en ook de werkgeverslasten, maar deze worden opgeheven door een stijging van de rijksbijdrage met € 1.398.000.
- Het resultaat op Nieuw Beschut Werk is met € 29.000 naar beneden bijgesteld. Gebleken is dat de gemiddelde ontvangen bijdrage lager uitvalt.

Als gevolg van de begrotingswijziging sluit de begroting 2019 van de EMCO met een negatief resultaat van € 4.912.000. Ten opzichte van de primaire begroting is dit een verbetering van het resultaat met € 167.000.

1.3 De ontwerp-begrotingswijziging geeft geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze. Conform artikel 35 Wgr dient uw raad in de gelegenheid gesteld te worden om uw zienswijze te geven op de ontwerp-begrotingswijziging. Gelet op de positieve financiële ontwikkeling en er geen sprake is van beleidsmatige wijzigingen, kan volstaan worden met het voor kennisneming aannemen van de begrotingswijziging.

2.1 Het Algemeen Financieel Kader 2020 geeft beleidsmatige en financiële informatie die wordt vertaald in de ontwerp-begroting 2020.

De gemeenschappelijke regeling van de EMCO bevat geen formele zienswijzenprocedure voor het Algemeen en Financieel kader. De algemene en financiële kaders worden op hoofdlijnen getoetst en eventuele aandachtspunten voor de beoordeling van de ontwerp-begroting worden gesignaleerd.

Het Algemeen Financieel Kader 2020 is beleidsmatig met name een bestending van de ingezette koers van de afgelopen jaren; ombouw van het bedrijf i.p.v. versnelde afbouw, waarin ruimte is voor nieuwe doelgroepen vanuit de Participatiewet zoals beschut werk.

2.2 Het Algemeen Financieel Kader 2020 bevat een financiële indicatie van wat mag worden verwacht bij het aanbieden van de begroting voor het daaropvolgende jaar.

De EMCO maakt onderscheid tussen twee variabelen, namelijk het bedrijfs- en subsidieresultaat. Ten aanzien van het subsidieresultaat is er sprake van een structureel tekort. Dit wordt veroorzaakt door de afnemende rijkssubsidie per medewerker. Ook rekent het Ministerie met een hoger uitstroombepaalde die geen recht doet aan de feitelijke situatie. De subsidie is een variabele die niet te beïnvloeden is.

Het bedrijfsresultaat is daarentegen een variabele die wel te beïnvloeden is. Ondanks de krimp van het aantal SW-medewerkers kan door o.a. de samenwerking met Menso NV en de uitvoering van Beschut Werk het bedrijfsresultaat aardig op peil worden gehouden.

De indicatieve meerjarenraming afgezet tegen onze begroting 2019 incl. meerjarenraming levert voor Coevorden het volgende beeld op:

Exploitatietekort:		Aandeel Coevorden: 13,37%	Begroot o.b.v. 2019	Vershil
2020	5.066.000	677.324	702.000	+ 24.676
2021	4.377.000	585.205	602.000	+ 16.795
2022	4.017.000	537.073	547.000	+ 9.927

Opmerkingen

Niets op te merken.

Kosten, baten, dekking

Voor 2019 wordt de eigen bijdrage voor Coevorden verlaagd van € 691.760 naar € 656.734. Dit komt zowel door een vermindering van het verwachte tekort alsmede doordat ons aandeel in de EMCO iets lager is geworden. Dit betekent een verlaging van de bijdrage met € 35.026. We zullen dit financiële effect verwerken in de halfjaarrapportage 2019.

De effecten van 2020-2023 nemen wij mee in de Kaderbrief 2020 en de programmabegroting 2020 met meerjarenraming tot en met 2023.

Aanpak/uitvoering

Besluitvormingsproces begrotingswijziging

Nu ligt de eerste begrotingswijziging voor 2019 voor. Nadat de raden van de deelnemende gemeenten hun zienswijze kenbaar hebben gemaakt volgt vaststelling door het algemeen bestuur van de EMCO.

Ter inzage legging

Conform bijgevoegde bekendmaking is de ontwerp-begrotingswijziging voor een periode van 4 weken ter inzage gelegd.

Communicatie

Het dagelijks bestuur van de EMCO-groep wordt schriftelijk geïnformeerd over het door de raad genomen besluit middels bijgevoegde brief.

Bijlagen

1. Ontwerp-begrotingswijziging 2019;
2. Bekendmaking ontwerp-begrotingswijziging 2019 GR EMCO-groep;
3. Algemeen Financieel Kader 2020 en volgende jaren;
4. Concept brief aan het dagelijks bestuur.

Burgemeester en wethouders van Coevorden,

de gemeentesecretaris

B.M. de Vries

de burgemeester

B.J. Bouwmeester



