

## Raadsvoorstel gemeente Coevorden

Datum raadsvergadering	24 april 2018
Versie	1.0
Agendapunt	6.2
Naam rapporteur	G.A. Mepschen
Rv.nr.	1442
Openbaar	Ja
Portefeuillehouder	Dhr. J. Brink
Onderwerp	Ontwerp-begrotingswijziging 2018 en Algemeen Financieel Kader 2019 en verder GR EMCO-groep
Voorgesteld besluit	De raad voor te stellen kennis te nemen van: <ol style="list-style-type: none"><li>1. de ontwerp-begrotingswijziging 2018 en af te zien van de mogelijkheid gebruik te maken van het indienen van een zienswijze;</li><li>2. het Algemeen Financieel kader 2019 en volgende jaren.</li></ol>

Aan de raad,

### **Inleiding**

Jaarlijks terugkerend fenomeen is dat tussen het moment van vaststellen van de begroting van de GR EMCO-groep (EMCO) en het lopende begrotingsjaar er 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.

Op 31 januari jl. heeft het dagelijks bestuur een ontwerp-begrotingswijziging aan uw raad toegezonden en stelt u in de gelegenheid uw zienswijze naar voren te brengen.

Naast de begrotingswijziging heeft het dagelijks bestuur ook het Algemeen Financieel Kader 2019 en volgende jaren toegezonden aan de raad. De jaarrekening 2017 wordt op dit moment opgesteld en zal voor 15 april eveneens worden aangeboden aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten.

### **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.*

In de primaire begroting 2018 zijn door de EMCO een aantal ontwikkelingen geschetst zoals de vormgeving van het Leerwerkbedrijf (Menso NV) en Beschut Werk die financieel van invloed zijn op de begroting van de EMCO, maar ten tijde van het opstellen van de begroting voor 2018 nog moeilijk op geld te waarderen waren. Inmiddels zijn we driekwart jaar verder en zijn de financiële consequenties inzichtelijk, waardoor het begrotingssaldo van de EMCO wijzigt.

Aanleiding voor het dagelijks bestuur om een begrotingswijziging op te stellen en toe te zenden aan de raden van de deelnemende gemeenten. Hiermee wordt gelijktijdig voldaan aan de door uw raad geuite wens in uw reactie op de ontwerp-begroting 2018 dat de EMCO zo snel als mogelijk de financiële gevolgen verwerkt in een geactualiseerde begroting voor 2018.

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

- Samenwerking Menso NV: de opbrengst TDC van 1,8 miljoen is komen te vervallen. Hiervoor in de plaats zijn er drie deelovereenkomsten met Menso NV gesloten die per saldo meer opleveren dan de 1,8 miljoen;
- Bieden van arbeidsplaatsen nieuw Beschut werk (in opdracht van de gemeenten Borger-Odoorn, Emmen en Coevorden) en het bieden van Opstapbanen voor klanten van de gemeente Emmen, dit levert € 420.000 aan extra opbrengsten op;
- Een kostenstijging van € 130.000 door loonkostenstijging van het ambtelijk personeel;
- De verwachte uitstroom van SW-medewerkers die lager is dan de blijfkans waarmee het ministerie rekent.

Als gevolg van de begrotingswijziging sluit de begroting 2018 van de EMCO met een negatief resultaat van € 4.522.000. Ten opzichte van de primaire begroting is dit een verbetering van het resultaat met € 460.000.

*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 die zichtbaar is in de begrotingswijziging ten opzichte van de primaire begroting kan volstaan worden met het voor kennisneming aannemen van de begrotingswijziging.

*2.1 Het Algemeen Financieel Kader 2019 geeft beleidsmatige en financiële informatie die wordt vertaald in de ontwerp-begroting 2019.*

De gemeenschappelijke regeling van de EMCO bevat geen formele zienswijzenprocedure. 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 2019 is beleidsmatig met name een bestending van de ingezette koers van de afgelopen jaren: de samenwerking met Menso NV binnen een leerwerkstructuur als ware het één organisatie; het bieden van beschutte werkplekken waarvan de eindverantwoordelijkheid ligt bij de gemeente en uiteraard het bieden van een passende werkomgeving aan personen met een SW-dienstverband.

*2.2 Het Algemeen Financieel Kader 2019 bevat een financiële indictie 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 terwijl de loonkosten toenemen. In de bijlage bij de ontwerp begrotingswijziging 2018 is door de directie een heldere toelichting gegeven op de subsidieberekening. Korthedshalve wordt verwezen naar deze bijlage.

De afname van de subsidie en toename van de loonkosten zijn niet beïnvloeden.

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

Deze twee variabelen samen, afgezet tegen de meerjarenraming in de vastgestelde begroting 2018 levert voor Coevorden het volgende beeld op:

Aandeel Coevorden:		13,6%	Begroot o.b.v. 2018	Vershil
2019	5.079.000	690.744	723.000	+ 32.256
2020	5.162.000	702.032	750.000	+ 47.968
2021	4.427.000	602.072	586.000	- 16.072

### **Opmerkingen**

Het Algemeen en Financieel Kader 2019 en volgende jaren heeft ons college aanleiding gegeven tot het vragen van aandacht voor een tekstuele passage over de besluitvorming over de Leerwerkstructuur Zuidoost-Drenthe. De brief aan het dagelijks bestuur is als bijlage bijgevoegd.

### **Kosten, baten, dekking**

Voor 2018 wordt de eigen bijdrage voor Coevorden verlaagd van € 677.552 naar € 614.992. Dit betekent een verlaging van de bijdrage met € 62.560. Hiermee hebben we in onze eigen begroting geen rekening gehouden. We zullen dit financiële effect verwerken in de halfjaarrapportage 2018.

De effecten van 2019-2021 nemen wij mee in de Kaderbrief 2019 en de programmabegroting 2019 met meerjarenraming tot en met 2022.

### **Aanpak/uitvoering**

#### *Besluitvormingsproces begrotingswijziging*

Nu ligt de eerste begrotingswijziging 2018 van GR voor. Nadat de raden 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 2018;
2. Bekendmaking ontwerp-begrotingswijziging 2018 GR EMCO-groep;
3. Kopie brief college aan het dagelijks bestuur;
4. Concept brief aan het dagelijks bestuur.

Burgemeester en wethouders van Coevorden,

de gemeentesecretaris

de burgemeester

B.M. de Vries

B.J. Bouwmeester