

## Raadsvoorstel gemeente Coevorden

|                        |   |
|------------------------|---|
| Datum raadsvergadering | 24 maart 2020   |
| Versie                 |   |
| Agendapunt             | 8.2   |
| Naam rapporteur        | Mw. G.A. Mepschen   |
| Rv.nr.                 | 1586  |
| Openbaar               | Ja  |
| Portefeuillehouder     | Dhr. J. Brink   |
| Onderwerp              | Ontwerp-begrotingswijziging 2020 en Algemeen Financieel Kader 2021 en verder GR EMCO-groep  |
| Voorgesteld besluit    | Kennis te nemen van:<br><ol style="list-style-type: none"><li>1. de ontwerp-begrotingswijziging 2020 en af te zien van de mogelijkheid gebruik te maken van het indienen van een zienswijze;</li><li>2. het Algemeen Financieel Kader 2021 en volgende jaren.</li></ol> |

Aan de raad,

### Inleiding

Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) worden, voorafgaand aan de ontwerpbegroting voor het komende jaar, de algemene en financiële kaders opgesteld waarin de relevante hoofdlijnen, de inhoudelijke organisatorische en financiële ontwikkelingen die van belang zijn voor de ontwerpbegroting worden benoemd. Het bestuur van de GR EMCO-groep (EMCO) heeft het Algemeen Financieel Kader 2021 (kaderbrief) aangeboden met het verzoek deze aan uw raad voor te leggen.

De jaarrekening 2019 wordt op dit moment opgesteld en zal voor 15 april eveneens worden aangeboden.

Gelijktijdig met de kaderbrief heeft de EMCO een ontwerp-begrotingswijziging 2020 aangeboden. Over de ontwerp-begrotingswijziging mag uw raad uw gevoelens kenbaar maken.

### 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 werd verwacht.*

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 wijzigingen gaan voordoen. Daarom wordt vaak aan het begin van het lopende begrotingsjaar een voorstel gedaan voor aanpassing van de begroting. Hierin is onder andere het financiële effect van de septembercirculaire verwerkt. Verder is de begrotingswijziging gebaseerd op ervaringscijfers over 2019. Er is geen sprake van een aanpassing van (financieel) beleid.

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

- Het bedrijfsresultaat verbetert met een bedrag van € 118.000.  
De totale opbrengsten stijgen met € 391.000. Deze bijstelling is gebaseerd op de opbrengsten in 2019. Daarentegen nemen de bedrijfs- en financieringslasten toe met

€ 223.000. Door het pensioenakkoord stromen werknemers eerder uit dan voorzien. Dit levert enerzijds een voordeel op maar anderzijds een nadeel omdat er nu meer externe inhuur moet plaatsvinden om de orderportefeuille te kunnen realiseren.

- Het subsidieresultaat verbetert met € 967.000. Ook dit resultaat is voor een groot deel toe te schrijven aan het pensioenakkoord waardoor de uitstroom hoger is dan verwacht bij een gelijkblijvend macrobudget.
- Het resultaat op Nieuw Beschut Werk is met € 193.000 naar beneden bijgesteld. Hiermee is geanticipeerd op de extra kosten als gevolg van de inwerkingtreding van de Wet arbeidsmarkt in balans en de verlaging van het lage-inkomensvoordeel (LIV).

Als gevolg van de begrotingswijziging sluit de begroting 2020 van de EMCO met een negatief resultaat van € 4.174.000. Ten opzichte van de primaire begroting is dit een verbetering van het resultaat met € 892.000.

### *1.3 De ontwerp-begrotingswijziging geeft geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze.*

De EMCO voldoet aan de voorwaarde vanuit de Wgr door uw raad in de gelegenheid te stellen 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.

### *1.1 Voor de kaderbrief geldt geen zienswijzeprocedure.*

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

### *1.2 Het Algemeen Financieel Kader 2021 geeft beleidsmatige en financiële informatie die wordt geconcretiseerd in de ontwerp-begroting 2021.*

De kaderbrief is beleidsmatig met name een bestendinging 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. Gesprekken met Buurtsupport zijn gaande over een mogelijke integratie. Ook worden een aantal financiële onzekerheden aangestipt zoals de bekostiging van Beschut Werk en de rijkssubsidie.

### *1.3 Het Algemeen Financieel Kader 2021 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 doordat de rijkssubsidie niet volledig de loonkosten van een SW-medewerker dekt. De subsidie is een variabele die niet te beïnvloeden is. Wel is, in tegenstelling tot voorgaande jaren, het geprognosticeerde tekort op het subsidieresultaat fors afgenomen.

Het bedrijfsresultaat is daarentegen een variabele die wel te beïnvloeden is. Ondanks de krimp van het aantal SW-medewerkers kan, o.a. door 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 2020 incl. meerjarenraming levert voor Coevorden het volgende beeld op:

| Exploitatietekort: | Aandeel Coevorden:<br>13,44% | Begroot o.b.v. 2020 | Vershil |           |
|--------------------|------------------------------|---------------------|---------|-----------|
| 2021               | 3.627.000                    | 487.469             | 588.000 | + 100.531 |
| 2022               | 3.348.000                    | 449.971             | 540.000 | + 90.029  |
| 2023               | 3.161.000                    | 424.838             | 419.000 | - 5.838   |

Opvallend is de verwachte stijging van het tekort in 2023. De verklaring is dat het gaat om een beleidsarme doorrekening van het resultaat. De komende jaren is er nog voldoende tijd om bij te sturen.

### **Opmerkingen**

Niets op te merken.

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

Voor 2020 wordt de eigen bijdrage voor Coevorden verlaagd van € 680.870 naar € 560.986. Dit betekent voor ons een financiële meevaller van € 119.884. Dit financiële effect wordt verwerkt in de halfjaarrapportage 2020.

De effecten van 2021-2024 nemen wij mee in de Kaderbrief 2021 en de programmabegroting 2021 met meerjarenraming tot en met 2024.

### **Aanpak/uitvoering**

#### *Besluitvormingsproces begrotingswijziging*

Nu ligt de eerste begrotingswijziging voor 2020 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 uw raad genomen besluit middels bijgevoegde brief.

### **Bijlagen**

1. Ontwerp-begrotingswijziging 2020 (zaaknr. 10670-2020);
2. Algemeen Financieel Kader 2021 en volgende jaren (zaaknr. 10674-2020);
3. Bekendmaking ontwerp-begrotingswijziging 2020 GR EMCO-groep;
4. Concept brief aan het dagelijks bestuur.

Burgemeester en wethouders van Coevorden,

de gemeentesecretaris

de burgemeester

B.M. de Vries

B.J. Bouwmeester

Kenmerk:  
12244-2020:544310



Gemeente  
Coevorden

Kenmerk:  
12244-2020:544310



Gemeente  
Coevorden