

Raadsvoorstel gemeente Coevorden

Datum raadsvergadering	16 maart 2021
Versie	1.0
Agendapunt	6.1
Naam rapporteur	G.A. Mepschen
Rv.nr.	1658
Openbaar	Ja
Portefeuillehouder	Dhr. J. Brink
Onderwerp	Ontwerp-begrotingswijziging 2021 en Algemeen en financieel kader 2022 en volgende jaren GR EMCO-groep
Voorgesteld besluit	Kennis te nemen van: 1. de ontwerp-begrotingswijziging 2021 en af te zien van de mogelijkheid gebruik te maken van het indienen van een zienswijze; 2. het Algemeen Financieel Kader 2022 en volgende jaren.

Aan de raad,

Inleiding

Op 27 januari 2021 heeft het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling EMCO-groep (hierna: EMCO) het voorliggende algemeen en financieel kader 2022 en volgende jaren (hierna: kaderbrief) en de eerste ontwerp-begrotingswijziging 2021 behandeld. Nu biedt zij beide stukken aan, aan de raden van de deelnemende gemeenten in de gemeenschappelijke regeling EMCO-groep (hierna: EMCO).

Op de ontwerp-begrotingswijziging mag uw raad een zienswijze geven.

Argumenten

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

Voordat de ontwerp-begrotingswijziging door het algemeen bestuur kan worden vastgesteld hebben de raden van de deelnemende gemeenten de gelegenheid om hierop een zienswijze te geven.

1.2 De begrotingswijziging geeft een actueel beeld van de financiële situatie en de gewijzigde budgetten op de te onderscheiden begrotingsposten van de EMCO.

Ieder jaar dient de EMCO in het begin van 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 2020. 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 verslechtert met een bedrag van € 269.000.
De totale opbrengsten stijgen met € 394.000. Deze bijstelling is gebaseerd op de opbrengsten in 2020 en een verwachte extra opbrengst door een overeenkomst met Menso af te sluiten. Deze overeenkomst, ook wel genoemd het AT7 banenplan, houdt in dat de EMCO 90 personen in dienst neemt die vallen onder de dienstverlening van Menso. Tegenover deze extra opbrengst staan ook extra kosten. Die komen terug in de bedrijfs- en financieringslasten. De bedrijfs- en financieringslasten nemen toe met € 661.000. De lastenuitzet wordt met name veroorzaakt door een stijging van de salariskosten ambtelijk personeel. Deze stijging kent een aantal oorzaken, die deels ook worden terugverdiend op andere kostenposten in de begrotingswijziging:
 - een gedeeltelijke verschuiving van kosten die eerst vielen onder de post inhuur extern naar salariskosten ambtelijk personeel. O.a. doordat een aantal mensen op de loonlijst zijn gekomen die eerst werden ingehuurd. Op de post inhuur extern zit een voordeel van € 258.000;

- AT7 banenplan: Er is € 300.000 extra begroot voor het in dienst nemen van 90 mensen vanuit de Participatiewet. Deze extra kosten vallen weg tegen de extra opbrengsten die deze groep gaat genereren;
 - loonkostenstijging van circa € 100.000. De loonkostenstijging was hoger dan waar in de primaire begroting aanvankelijk rekening mee was gehouden;
 - € 120.000 uitbreiding ongesubsidieerd personeel. Het gaat hier om uitstroom van SW-personeel waarvoor binnen de SW-medewerkers geen vervanging kan worden gevonden;
- Het subsidieresultaat verbetert met € 368.000.
- Het resultaat op Nieuw Beschut Werk is met € 50.000 naar beneden bijgesteld.

Als gevolg van de begrotingswijziging sluit de begroting 2021 van de EMCO met een negatief resultaat van € 3.993.000. Ten opzichte van de primaire begroting, die sloot met een tekort van € 4.042.000, is dit een kleine verbetering van het resultaat van € 49.000.

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. Financieel zijn er geen grote afwijkingen ten opzichte van de primaire begroting. Ook is er geen sprake van beleidsmatige wijzigingen. Voorgesteld wordt te volstaan met het voor kennisneming aannemen van de begrotingswijziging.

2.1 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.

2.2 Het Algemeen Financieel Kader 2022 geeft beleidsmatige en financiële informatie die wordt geconcretiseerd in de ontwerp-begroting 2022.

De kaderbrief is beleidsmatig met name een bestendinging van de ingezette koers van de afgelopen jaren; in samenwerking met Menso, ombouw van het bedrijf naar een leerwerkbedrijf, waarin ruimte is voor nieuwe doelgroepen vanuit de Participatiewet.

2.3 Het Algemeen Financieel Kader 2022 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 doordat de rijkssubsidie niet volledig de loonkosten van een SW-medewerker dekt. De subsidie is een variabele die niet te beïnvloeden is.

Opvallend is dat vanaf 2023 de andere variabele, het bedrijfsresultaat, een neerwaartse trend laat zien. Door dit nu te signaleren kan er dit en komend jaar op worden bijgestuurd.

Hier tegenover staat het subsidieresultaat verbeterd. En uiteindelijk de te verwachten resultaten beter uitvallen dan in de meerjarenraming bij de begroting 2021 werd voorzien.

De indicatieve meerjarenraming afgezet tegen onze begroting 2021 incl. meerjarenraming levert voor Coevorden het volgende beeld op:

Jaar	Begroot o.b.v. 2021	Exploitatietekort:	Aandeel Coevorden: 13,38%	Vershil
2022	536.000	3.811.000	509.912	+ 26.088
2023	510.000	3.578.000	478.736	+ 31.264
2024	465.000	3.289.000	440.068	+ 24.932
2025	465.000	2.801.000	374.774	+ 90.226

Opmerkingen

AT7 Banenplan

In 2016 heeft het college zich uitgesproken, na instemming door uw raad, voor de vormgeving van een leerwerkstructuur voor Zuidoost-Drenthe in de vorm van een centrummodel.

In het centrummodel nemen de gemeenten Borger-Odoorn en Coevorden niet deel in het Leerwerkbedrijf en geven zelf vorm aan de uitvoering aan hun re-integratie- en participatietaken. In dit model wordt de gemeente Emmen volledig eigenaar en bestuurlijk verantwoordelijk voor een privaatrechtelijk Leerwerkbedrijf dat de re-integratie- en participatietaken uitvoert voor de gemeente Emmen. De gezamenlijke uitvoering van de Wsw via de GR EMCO blijft ongewijzigd. De leerwerkstructuur in het centrummodel bestaat derhalve uit twee afzonderlijke organisaties die in de uitvoering nauw samenwerken.

Ter uitvoering van het centrummodel heeft de gemeente Emmen vervolgens het privaatrechtelijke leerwerkbedrijf genaamd Menso NV opgericht. Hierin heeft de gemeente Emmen de uitvoering van de re-integratietaken uit de Participatiewet ondergebracht. Met daarbij het doel van een nauwe samenwerking tussen Menso en EMCO. Hiervoor is een dochteronderneming opgericht, Menco BV.

De essentie van het centrummodel is dat Menso en EMCO twee zelfstandige bestuurlijk-juridische entiteiten zijn, die omwille van de effectiviteit in de realisatie van de beleidsopdracht en de efficiency in de bedrijfsvoering in de praktijk zeer nauw samenwerken. Op uitvoeringsniveau is feitelijk sprake van materiële en functionele integratie in de begeleiding en ondersteuning van werkzoekenden en werknemers.

Het AT7 banenplan is een voorbeeld waarin de synergievoordeel van de samenwerking blijkt. Die het resultaat van de EMCO positief beïnvloedt. Het wegvallen van SW-medewerkers, o.a. door pensionering en geen nieuwe instroom, wordt opgevangen met re-integratieklanten van Menso. Dit betekent voor EMCO extra loonkosten, maar die worden opgeheven door de loonkostensubsidie die van Menso worden ontvangen plus de extra opbrengsten die deze medewerkers opleveren. Door deze samenwerking kan EMCO zijn huidige infrastructuur en kennis behouden. Ook voor de Wsw-medewerkers uit Coevorden en de doelgroep nieuw beschut werk.

Kosten, baten, dekking

Voor 2021 wordt de eigen bijdrage voor Coevorden verlaagd van € 540.820 naar € 534.263. Dit betekent voor ons een kleine financiële meevaller van € 6.557. Dit financiële effect wordt verwerkt in de halfjaarrapportage 2021.

De effecten van 2022-2025 nemen wij mee in de Kaderbrief 2022 en de programmabegroting 2022 met meerjarenraming tot en met 2025.

Aanpak/uitvoering

Besluitvormingsproces begrotingswijziging

Nadat de raden van de deelnemende gemeenten hun eventuele zienswijzen kenbaar hebben gemaakt volgt vaststelling door het algemeen bestuur van de EMCO.

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 2021;
2. Algemeen Financieel Kader 2022 en volgende jaren;
3. Bekendmaking ontwerp-begrotingswijziging 2021 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

