Gemeente Borger-Odoorn

VOORSTEL AAN DE GEMEENTERAAD

Behandelend ambtenaar: L Briggeman
Afdeling/cluster: Sociaal Domein
Portefeuillehouder: B. Jansen

Registratienummer: 19783-2024

Onderwerp: Ontwerp-begrotingswijziging 2024 en de conceptbegroting 2025 van de EMCO-groep

Voorgestelde wijze van afdoening:

Beslispunten:

1. De concept begroting 2025 en de kaderbrief 2025 en verder van de EMCO-groep voor kennisgeving aan te nemen;
2. De ontwerp-begrotingswijziging 2024 van de EMCO-groep voor kennisgeving aan te nemen;
3. Geen zienswijze op de ontwerp-begrotingswijziging 2024 en de concept begroting 2025 kenbaar te maken.

Inleiding
Onze gemeente is deelnemer in de gemeenschappelijke regeling EMCO-groep. Bij dit Wsw-bedrijf werken ongeveer 55 inwoners uit Borger-Odoorn. Op 15 april 2024 heeft het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling EMCO-groep (hierna: EMCO) het voorliggende Algemeen en Financieel Kader 2025 en volgende jaren (hierna: kaderbrief) en de eerste ontwerp-begrotingswijziging 2024 behandeld. De conceptbegroting 2025 in ook door het DB vastgesteld. Nu biedt hij de stukken aan.

Beoogd effect
Het mogelijk maken dat inwoners uit Borger-Odoorn werkzaam kunnen blijven in de EMCO-groep.

Argumenten
1.1 Op grond van artikel 35 Wgr is de 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 moet de EMCO-groep, in het begin van het kalenderjaar, dus voorafgaand aan het begrotingsjaar, haar begroting opstellen. Vaak doen zich tijdens de periode vanaf vaststellen van de begroting tot het begin van het begrotingsjaar in de financiën van de EMCO-groep nog wijzigingen voor. 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 2023.
Er is in de begrotingswijziging geen sprake van een aanpassing van het (financieel) beleid.

2.1 Het Algemeen en Financieel Kader 2025 geeft beleidsmatige en financiële informatie die wordt geconcretiseerd in de ontwerpbegroting 2025.
De kaderbrief is beleidsmatig met name een bestendiging van de ingezette koers van de afgelopen jaren. Dit betekent dat er weer sprake is van een beleidsarm kader. We blijven als Borger-Odoorn samenwerken op beschut werk en waar nodig wordt extra dienstverlening ingekocht.

2.2 Het Algemeen Financieel Kader 2025 bevat een financiële indicatie van wat mag worden verwacht bij het aanbieden van de begroting voor het daaropvolgende jaar.
EMCO maakt onderscheid tussen twee variabelen, namelijk het bedrijfs- en subsidieresultaat. Ten aanzien van het subsidieresultaat is er al jaren sprake van een structureel tekort. Wij zien dat het tekort op het subsidieresultaat in de komende jaren afloopt en het laatste jaar (2027) een positief resultaat laat zien. De nu voorliggende concept begroting is gebaseerd op de cijfers van 2023. In de meicirculaire 2024 (deze verwachten we op 6 juni 2024) wordt er meer duidelijk over de subsidie. Dit kan gevolgen hebben voor de begroting 2024 en 2025.

2.3 De conceptbegroting 2025 wordt gepresenteerd met een tekort
De begroting wordt gepresenteerd met een tekort van € 5.263.000,--. Dit is een verschil van € 1.785.000 ten opzichte van de eerdere meerjarenbegroting. Het verschil is voor 73% te wijten aan het lagere subsidieresultaat WSW en Beschut Werk en voor 26 % te wijten aan de loonsverhoging door de nieuwe cao afspraken.
Door investering in de verduurzaming van de panden wordt op termijn verwacht dat de energielasten gaan dalen.

2.4 De begroting is beleidsarm
De begroting is wederom beleidsarm opgesteld. De wijze van begroten past in een ingezette lijn. Dit betekent dat de EMCO-groep zich heeft gericht op het handhaven van bestaand beleid en het waarborgen van de essentiële diensten die de EMCO-groep aanbiedt. De ingezette koers naar een Leerwerk Bedrijf (= sociaal ontwikkelbedrijf) is nog niet vertaalt naar financiën. Zodra dit meer vorm gaat krijgen zal deze vertaling plaatsvinden.

3.1 De ontwerp-begrotingswijziging 2024 en de conceptbegroting 2025 geeft geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze
De EMCO-groep voldoet aan de voorwaarde vanuit de Wgr door de raad in de gelegenheid te stellen hun zienswijze te geven op de ontwerp-begrotingswijziging en de conceptbegroting. Financieel zijn er geen hele grote afwijkingen ten opzichte van de primaire begroting. Ook is er geen sprake van beleidsmatige wijzigingen. De informatie uit de meicirculaire 2024 kan gevolgen hebben voor de lopende begroting en de begroting 2025.

Kanttekeningen

2.1 Verduurzaming van de gebouwen heeft invloed op het tekort
De opbrengsten op lange termijn als gevolg van de verduurzaming kunnen positieve effecten hebben op de exploitatie.

2.2 Toekomstige governance van de EMCO-groep kan van invloed zijn op de meerjarenraming
Momenteel wordt gestart met een onderzoek naar de toekomstige governance van de EMCO-groep. De resultaten hiervan zijn voor de zomer 2025 definitief. De financiële gevolgen zullen onderdeel zijn van het onderzoek. Uw college en de raad zullen gedurende het proces geïnformeerd worden.

Financiën
De EMCO-groep vraagt voor 2024 een verhoging van de bijdrage voor Borger-Odoorn van € 10.716,--. Dit financiële effect is meegenomen in Berap I.

De effecten van 2025-2028 en de gevolgen van de conceptbegroting 2025 van de EMCO-groep zijn meegenomen in de Kadernota 2025 en de programmabegroting 2025 met meerjarenraming tot en met 2028 van de gemeente Borger-Odoorn.

Communicatie
De besluitvorming van uw raad over het al dan niet indienen van een zienswijze zal schriftelijke worden gecommuniceerd aan het algemeen bestuur van de EMCO-groep.

Uitvoering
Na de besluitvorming over het niet indienen van zienswijze, dan gaat deze naar het algemeen bestuur van de EMCO-groep. Het algemeen bestuur stelt, rekening houdend met de eventuele zienswijzen die de deelnemende gemeenten hebben opgesteld, de begroting vast. Het bestuur stuurt deze begroting vervolgens naar Gedeputeerde Staten van de provincie Drenthe.

Bijlage(n)
1. Ontwerp-begrotingswijziging 2024
2. Algemeen Financieel Kader 2025 en volgende jaren
3. Conceptbegroting 2025
4. Concept brief aan het dagelijks bestuur

Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders van Borger-Odoorn,

de secretaris,	de burgemeester,
mr. M.N.J. Broers	mr. J. Seton