Gemeente Borger-Odoorn

VOORSTEL AAN DE GEMEENTERAAD

Behandelend ambtenaar: L. Briggeman Registratienummer:
Afdeling/cluster:
Portefeuillehouder: T. Houwing

Onderwerp:
Concept begroting 2023 EMCO-groep en jaarverslag 2021

Voorgestelde wijze van afdoening:

Beslispunten:

1. Het jaarverslag 2021 van de EMCO-groep voor kennisgeving aannemen;
2. De concept begroting 2023 van de EMCO-groep voor kennisgeving aannemen;
3. In te stemmen met het niet indienen van een zienswijze.

Inleiding
De gemeente Borger-Odoorn neemt voor de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening deel in twee gemeenschappelijke regelingen: Wedeka bedrijven in Stadskanaal en de EMCO-groep in Emmen. Bij Wedeka bedrijven werken ruim 120 inwoners uit Borger-Odoorn, bij de EMCO-groep gaat het om ongeveer 45 inwoners. Voor u liggen het jaarverslag van de EMCO-groep over het jaar 2021 en de concept begroting voor 2023.

Beoogd effect
Het vaststellen van de begroting 2023 door het algemeen bestuur van de EMCO-groep en het kennisnemen van het jaarverslag 2021.

Argumenten

*1.1 De jaarrekening 2021 laat een positief resultaat zien***.**
De EMCO-groep geeft aan dat het jaar 2021 uiteindelijk een positief resultaat van € 2.548.000,-. met zich mee bracht ten opzichte van de vastgestelde begroting voor dat betreffende jaar.
Het financiële voordeel van € 87.000 voor de gemeente Borger-Odoorn wordt meegenomen in de gemeentelijke jaarrekening 2021.

2.1 Het exploitatietekort van de EMCO-groep voor 2023 is naar verwachting ruim € 3.5 miljoen
De concept begroting voor 2023 laat zien dat de EMCO-groep uit gaat van een exploitatieverlies van € 3.573.000,-. De belangrijkste oorzaak ligt in het verschil tussen de te betalen loonkosten Wsw en de te ontvangen loonkostenbijdragen (rijksbijdrage). Het tekort wordt volledig veroorzaakt door dit negatieve subsidieresultaat. Het bedrijfsresultaat is licht positief en komt uit op € 1.090.000.

2.2 De algehele tendens van de begroting 2023 blijft onzeker
Het is vrijwel onmogelijk de Rijkssubsidie realistisch te voorspellen. Dit komt door onder andere onduidelijke rekenmodellen van het ministerie en door de grotere uitstroom dan verwacht (oa door het pensioenakkoord).
De ingezette koers om te komen tot ombouw in plaats van versnelde afbouw laat in de meerjarenraming een positieve ontwikkeling zien. De kosten blijven echter aanzienlijk en zullen maar zeer beperkt afnemen. Door bijvoorbeeld de begeleidingsbehoefte van de nieuwe doelgroepen.

2.3 Meerjarenraming laat een daling van het exploitatietekort zien
De bijdrage voor de tekorten die we hieronder zien laat een daling zien tussen 2023 en 2026. Daarnaast verstrekken we EMCO de gesubsidieerde bijdrage die we ontvangen van het Rijk. Deze sluizen we één op één door.

Meerjarenraming GR'en	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Emco				
Raming GR	146.000	132.000	100.000	80.000
Onze begroting	160.000	147.000	125.000	125.000
Verschil	**14.000**	**15.000**	**25.000**	**45.000**

Dit verschil wordt veroorzaakt door bijstelling van het subsidieresultaat, omdat de raming van het Rijk op dit onderdeel positiever is geworden.

3.1 De begroting voor 2022 geeft geen aanleiding om een zienswijze kenbaar te maken
Op grond van wetgeving moet de concept begroting van de EMCO-groep voor 15 augustus worden aangeleverd bij Gedeputeerde Staten. Het Wsw-bedrijf geeft echter al jaren aan dat dit moment eigenlijk te vroeg is om concrete uitspraken over het komende begrotingsjaar te kunnen doen.

Immers, pas in mei van het lopend jaar wordt de definitieve loonkostenbijdragen voor dat jaar bekend. En die loonkostenbijdragen maken een groot onderdeel uit van de inkomsten van het bedrijf.

Vorenstaande maakt dat het college de raad voorstelt om geen zienswijze kenbaar te maken.

Kanttekeningen
-

Financiën
Jaarverslag 2021
De EMCO-groep geeft aan dat het jaar 2021 uiteindelijk een positief resultaat van € 2.548.000,-. met zich mee bracht ten opzichte van de vastgestelde begroting voor dit jaar.

Aangezien onze gemeente voor 4,09% deelnam in de gemeenschappelijke regeling

betekent dit een financieel voordeel van € 87.000. Dit bedrag hebben wij meegenomen in de gemeentelijke jaarrekening 2021.

Concept begroting 2023
De concept begroting voor het jaar 2023 gaat uit van een exploitatietekort van € 3,5 miljoen. De gemeenschappelijke regeling bepaalt dat dit verlies moet worden gedragen door de deelnemende gemeenten. Onze gemeente heeft een aandeel van 4,09% en moet dus € 146.000,-- aan gemeentelijke bijdrage overmaken.

Dit bedrag kan gedekt worden uit thema "onze inwoners", kostenplaats 40518.

Opmerking: de ervaring leert dat de begroting vaak nog gewijzigd wordt in de loop van het betreffende boekjaar. De eerder genoemde gemeentelijke bijdrage kan dus naar boven of naar beneden worden bijgesteld.

Communicatie
De besluitvorming van uw raad over het al dan niet aanleveren van een zienswijze zal schriftelijk worden gecommuniceerd naar het algemeen bestuur van de EMCO-groep.

Uitvoering
Indien uw raad wel een zienswijze kenbaar wil maken gaat deze naar het algemeen bestuur van de EMCO-groep. Het algemeen bestuur stelt, met inachtneming van de zienswijzen die de deelnemende gemeenten hebben opgesteld, de begroting vast. Het bestuur zendt deze begroting vervolgens naar Gedeputeerde Staten van de provincie Drenthe.

Bijlagen
1. Jaarverslag 2021 EMCO-groep;
2. Concept begroting 2023 EMCO-groep;
3. Concept reactie van de gemeenteraad.
4. Raadsbesluit

Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders van Borger-Odoorn,
de secretaris, de burgemeester,

drs. D.C Rensen mr. J. Seton