# Raadsvoorstel

| Jaar | Zaaknummer |
|---|---|
| 2022 | 167209-2022 |

**Onderwerp:**

Begrotingen 2023, begrotingswijzigingen 2022 en jaarverslagen 2021 gemeenschappelijke regelingen

**Portefeuillehouder:** J. Otter


Team: Concern Strategie en Advies

M.J. Visser, telefoonnummer 140591


## Aan de gemeenteraad

**Voorgesteld besluit**

1. De begrotingen 2023 van de gemeenschappelijke regelingen VRD, GGD, EMCO, RUD Drenthe, Publiek Vervoer en Recreatieschap Drenthe en de begrotingswijzigingen 2022 van de gemeenschappelijke regelingen VRD, GGD Drenthe, EMCO en RUD Drenthe van een positief advies te voorzien.
2. De raad voor te stellen voor wat betreft de begroting 2023 GGD de voorkeur uit te spreken om de taak ‘gezonde leefomgeving’ als additionele taak te behandelen.
3. Kennis te nemen van de jaarverslagen 2021 van de gemeenschappelijke regelingen VRD, GGD, EMCO, RUD Drenthe, Publiek Vervoer en het Recreatieschap Drenthe.

Bijlage(n)
Bijlage 1 t/m 6: Begrotingen 2023 gemeenschappelijke regelingen
Bijlage 7 t/m 10: Begrotingswijzigingen 2022 gemeenschappelijke regelingen
Bijlage 11 t/m 16: Jaarrekeningen 2021 gemeenschappelijke regelingen
Bijlage 17: Uitgaande brieven gemeenschappelijke regelingen

Stuk(ken) ter inzage
Collegebesluit d.d. 24 mei 2022 en de daarbij behorende stukken.

| jaar | Zaaknummer |
|---|---|
| 2022 | 167209-2022 |

## 1. Inleiding

De gemeenschappelijke regelingen VRD, GGD, EMCO, RUD Drenthe, Publiek Vervoer en het Recreatieschap Drenthe hebben hun begroting 2023 naar de aangesloten gemeenten verstuurd.
Van de VRD, GGD Drenthe, EMCO en RUD Drenthe hebben we ook een begrotingswijziging 2022 ontvangen.
De begrotingen zijn in lijn met de kaderbrieven. De gemeenteraden worden gevraagd hun zienswijze over de begrotingen kenbaar te maken. De Algemene Besturen van de gemeenschappelijke regelingen stellen de begrotingen 2023, respectievelijk begrotingswijziging 2022, vast na kennis te hebben genomen van de zienswijze van de gemeenteraden. De jaarrekeningen 2021 worden zoals gebruikelijk ter informatie aan de gemeenteraden toegezonden.
Inmiddels heeft het eerste voorjaarsoverleg, conform de Drentse nota “Samen werken voor Drenthe”, plaatsgevonden. In dit voorjaarsoverleg gaan de raden in gesprek met de gemeenschappelijke regelingen over inhoudelijke dilemma’s, uitdagingen, ontwikkelingen en wensen. Voor wat betreft de afspraken die in de Drentse nota “Samen werken voor Drenthe” zijn vastgelegd geldt 2022 als een overgangsjaar. Derhalve hebben nog niet alle gemeenschappelijke regelingen de “Drentse oplegger GR-en” en de financiële uitgangspunten universeel toegepast.

## 2. Beoogd effect

Door het indienen van een zienswijze op de ontwerpbegroting kan de raad invloed uitoefenen zodat de koers van de gemeenschappelijke regelingen aansluit bij de beleidsuitgangspunten van de gemeente Emmen.

## 3. Argumenten

*1.1. en 2.1. De begrotingen 2023 en de begrotingswijzigingen 2022 zijn in evenwicht en kunnen van een positief advies worden voorzien.*

***Publiek vervoer.***

In de bijlage vindt u de ontwerpbegroting 2023. Hierin ziet u dat alle structurele lasten zijn gedekt door structurele baten. Publiek Vervoer is een samenwerking tussen alle Groningse en Drentse gemeenten en het OV-Bureau. We ondersteunen de visie en koers van Publiek Vervoer: het creëren van een optimaal vervoersnetwerk in Groningen en Drenthe, dat betaalbaar en toekomstbestendig is; waarin duurzaam gebruik wordt gemaakt van alle vervoersmiddelen.

***Recreatieschap Drenthe***

De ontwerpbegroting 2023 is financieel gebaseerd op de begroting 2022. Hierbij is rekening gehouden met loon- en prijsontwikkelingen. De begroting 2023 is opgesteld vanuit het uitgangspunt dat de taken zonder additionele middelen (uitgezonderd de indexeringen) op een goede manier uitgevoerd kunnen worden. In de ontwerpbegroting zijn alle structurele lasten gedekt door structurele baten. Wij ondersteunen de visie en de koers van het Recreatieschap. De opdracht van het Recreatieschap kent drie pijlers: beleidsontwikkeling en ondersteuning, projectontwikkeling en beheer van het projectenfonds en functioneren als hét routebureau van Drenthe.
In 2023 hanteert het Recreatieschap het volgende motto: ‘Energiek vooruit’ waarbij het Recreatieschap met nog meer energie gemeenten en de sector wil ondersteunen om de moeilijke jaren 2020-2022 te doen vergeten. Voor de werkzaamheden van het Recreatieschap vormen het Nederlandse Perspectief 2030 en de Drentse uitwerking ervan een belangrijke basis. Dit perspectief kent drie ambities met bijbehorende streefbeelden:

1. trots en respect voor onze eigen cultuur en identiteit versterken én uitdragen;
2. natuurlijke waarden optimaal benutten en Drenthe profileren als dé Oerprovincie;

3. aantrekkelijke bestemming creëren voor Drenten, young professionals en pionierende gezinnen.

Deze ambities komen sterk overeen met de gemeentelijke ambities en doelstellingen zoals geformuleerd in het gemeentelijke beleidskader Vrijetijdseconomie 2022-2025 'Waardevol toerisme, bestemming Emmen'.

***GGD Drenthe***

De GGD merkt dat er steeds meer pogingen worden gedaan om misbruik te maken van hun informatiesystemen. Dit is niet alleen een probleem van de GGD, want meerdere organisaties (waaronder onze gemeente) zijn dit jaar begonnen met het robuuster maken van het veiliger maken van de informatiesystemen. De GGD heeft een audit laten uitvoeren en wil op basis hiervan verbeteringen doorvoeren.
Om dit aan te pakken is er een "verbeterplan informatieplan informatieveiligheid en privacy" opgesteld in opdracht van de GGD Drenthe. Organisatie breed betekent dit een eenmalige bijdrage van € 75.000 in 2022 en een structurele bijdrage van € 240.000 vanaf 2022. Deze bedragen kunnen gedekt worden uit de reservering bij de jaarrekening 2021. Voor de gemeente Emmen betekent dit een structurele verhoging van de inwonersbijdrage van € 51.914.
De noodzaak en urgentie van het verbeterplan zorgt ervoor dat er al het lopende jaar mee wordt gestart. Dit resulteert in een begrotingswijziging voor dit jaar.

De GGD schrijft dat de beleidsvoornemens voor 2023 vooral zijn gebaseerd op de geleerde lessen tijdens de COVID-19 pandemie. Op bepaalde punten is extra inzet en de daarbij horende financiële middelen noodzakelijk, aldus de GGD. Dit resulteert in een hogere begroting ten opzichte van het huidige jaar.
Het gaat hierbij om de volgende onderdelen:

- Investeren in publieke gezondheid

In de pandemie is duidelijk geworden, dat een goede gezondheid belangrijk is. Mensen met een slechte gezondheid/ conditie bleken het meest kwetsbaar te zijn. Verder spelen er in onze regio een toenemende vergrijzing en een tekort aan zorgpersoneel. Inzetten op een goede gezondheid en preventie zijn een goede manier om ervoor te zorgen dat onze zorgstructuur niet overvraagd wordt. De GGD vraagt voor Drenthe vanaf 2023 een structureel bedrag van € 150.000 en een incidenteel bedrag van € 225.000.

- Transformatie Jeugdgezondheidszorg (JGZ)

De jeugdgezondheidszorg is de 'corebusiness' van de GGD Drenthe. De organisatie is continue bezig om de dienstverlening aan te laten sluiten op de uitdagingen van deze tijd. Het gaat in 2023 voornamelijk om het toepassen van maatwerk en de invoering van digitale vormen van informatie en communicatie. Daarnaast probeert men het tekort aan artsen op te vangen door taken te laten uitvoeren door bijvoorbeeld verpleegkundigen. De organisatie vraag voor 2023 hier een incidenteel bedrag voor van € 350.000. De verwachting van de GGD is dat deze investeringen zich zullen terugbetalen in de vorm van kostenbesparingen en efficiëntie.

- Datagericht werken

De GGD geeft aan, dat het een stap wil maken in het datagericht werken. Om op een goede manier trends en ontwikkelingen binnen de inwonerpopulatie te kunnen waarnemen, moet meer worden ingezet op data-analyse. Hierdoor zijn er ook meer mogelijkheden om inzicht te krijgen in de gezondheidssituatie van inwoners op (postcode)gebiedsniveau. Het gaat hier om in totaal € 270.000 structureel en € 225.000 incidenteel.

- Gezonde leefomgeving

De GGD wil een rol van 'expertisepartner' aannemen met de komst van de omgevingswet. Het gaat, dan om gerichte advisering op het gebied van de leefomgeving. Bijvoorbeeld bij het opstellen van de omgevingsvisies, inrichtingsplannen en vergunningen. De GGD geeft aan, dat de mogelijkheid bestaat om dit onderdeel in te kopen als "additionele" dienstverlening. Dit betekent kort gezegd, dat niet alle gemeenten dit onderdeel hoeven af te nemen, maar zelf kunnen inkopen als zij dit noodzakelijk vinden. Dit betekent waarschijnlijk wel dat het product duurder wordt per gemeente (als gevolg van een door de GGD gehanteerde risico-opslag).
Aangezien de Omgevingswet telkens wordt uitgesteld en er nog geen afspraken zijn gemaakt over de rol van de GGD, vraagt de GGD de raad om op dit onderdeel een zienswijze op te geven. De Omgevingswet is op dit moment nog niet ingevoerd en het is nog onduidelijk wat wij als Drentse gemeenten willen vragen

aan de GGD. Daarom gaat onze voorkeur in eerste instantie uit naar dienstverlening in de vorm van een additionele taak. Wanneer de omvang en takenpakket duidelijk is, kan er door de Drentse colleges en raden in een later stadium alsnog gemotiveerd worden besloten om het gezamenlijk uit te laten voeren in de vorm van een basistaak. We stellen derhalve voor om richting de GGD als zienswijze aan te geven, dat de gemeente Emmen de voorkeur heeft om de taak 'gezonde leefomgeving' als additionele taak te behandelen.
Naast de extra taken wordt er een loon- prijsindexatie gehanteerd van 1,9%. Dit is conform de afspraken, die opgenomen staan in de VDG-notitie "Samenwerken voor Drenthe".

***VRD***
Onze inwoners leven in een samenleving die aan (snelle) verandering onderhevig is. De ambitie van de VRD is om een zo groot mogelijke bijdrage leveren aan een veilig Drenthe. Ontwikkelingen in de samenleving volgen elkaar steeds sneller op en hebben ook steeds vaker een groot effect op de taakuitvoering van de VRD. Kenmerkend is dat deze thema's daarnaast vaak ook impact hebben op de eigen bedrijfsvoering. Deze autonome ontwikkelingen in de samenleving raken de VRD dus intern en extern en kunnen dan ook niet los van elkaar gezien worden. Als onderdeel van de samenleving neemt de VRD op onderstaande thema's verantwoordelijkheid en draagt bij aan oplossingen. Dit zijn de volgende thema's:
- Klimaatadaptatie, duurzaamheid en energietransitie.
- Vitale processen: technologische kansen en -bedreigingen.
- Invoering van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb).
- Veranderd vakmanschap en arbeidsmarktontwikkelingen (schaarste)
- Na de langdurige covid-19 crisis op dit moment de effecten van de Oekraïne oorlog

<u>Crisisbeheersing</u>
De crisisorganisatie wordt in 2022 aangepast om in te kunnen spelen op de eisen van deze tijd. Dit zal in 2023 extra aandacht vragen om de invoering tot een succes te maken. Het resultaat is een flexibele en wendbare crisisorganisatie die is voorbereid op zowel gekende als ongekende crises, waarbij de opschaling afhangt van de crisis die zich op dat moment voordoet en de behoefte van de betrokken gemeente aan ondersteuning. De afgelopen jaren hebben aangetoond dat samenwerking binnen Drenthe tijdens crisis, niet kan zonder een goed functionerende VRD.

<u>Brandweerzorg</u>
In 2023 is ook de invulling naar een ander, toekomstbestendig systeem voor brandweerzorg nog steeds actueel. Het Programma Brandweerzorg is nodig om over een periode van 5-10 jaar te komen tot moderne brandweerzorg, waarbij vrijwilligheid de basis blijft waarop de brandweer in Drenthe opereert.

<u>Versterking VRD</u>
Een inhoudelijke versterking op een aantal onderwerpen is cruciaal om als veiligheidsregio voldoende geëquipeerd te zijn om zo de taken voor de gemeenten goed te kunnen blijven uitvoeren. Op diverse beleidsterreinen binnen de VRD lopen we tegen de grenzen aan van wat mogelijk is binnen de kaders die er tot nu lagen. Voor de volgende onderwerpen is daarom op korte termijn actie noodzakelijk:
- Crisisbeheersing een kennis- en capaciteitsimpuls geven;
- Brandweerzorg: investering in voldoende brandweervrijwilligers;
- Informatievoorziening en -veiligheid: data en informatie als cruciale componenten;
- Verbeterplan informatieveiligheid & privacy;
- Risicobeheersing als expertisepartner op fysieke veiligheid.

***RUD Drenthe***
In de bijlagen vindt u de ontwerpbegroting 2023 en de ontwerp begrotingswijziging 2022.
Deze begrotingen zijn in lijn met de ontwikkelingen die in 2022 in gang zijn gezet. Daarbij worden o.a. het energietoezicht en het asbesttoezicht op een voldoende niveau gebracht en vinden er verschuivingen plaats als onderdeel van de herijking van de zgn. Drentse Maat. De gefaseerde herijking van de Drentse maat zorgt ervoor dat vanaf 2023 meer uren worden ingezet op toezicht ( + 2489 uren). Daarnaast is er

sprake van een beperkte uitbreiding van de wettelijke taken m.b.t. het energietoezicht ( + 232 uren). De begrotingswijziging heeft voornamelijk betrekking op het verwerken van het jaarprogramma 2022. In dit jaarprogramma is de toegenomen vraag vanuit de deelnemers verwerkt. Het jaarprogramma 2022 wijkt substantieel af van het jaarprogramma 2021 en eerder. In dit jaarprogramma is al voorzien meerwerk vooraf inzichtelijk gemaakt in plaats dat dit achteraf in rekening wordt gebracht.

***EMCO***
De Emco heeft een begrotingswijziging ingediend voor 2022. Door enerzijds meevallende kosten en anderzijds hogere opbrengsten door een hogere omzet en betere rendementen heeft de organisatie de kosten voor 2022 met € 156.000 weten terug te brengen. Voor Emmen betekent dit een meevaller van € 127.000. Dit bedrag is meegenomen in de berap I en wordt ten gunste van de taakstelling op de Emco gebracht.
De EMCO-groep geeft aan dat ze verwachten het boekjaar 2022 zal af te sluiten met een verlies van € 3.573.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een negatief subsidieresultaat. Dit negatieve resultaat komt voornamelijk, doordat de kosten van de Sociale werkvoorzieningsplaatsen (WSW) en beschut werk niet gedekt worden uit de daarvoor bestemde subsidiestromen. Daarnaast stroomt de huidige SW populatie uit, waardoor er minder inkomsten zijn.
De EMCO geeft eveneens aan dat de begroting die voorligt beleidsarm is. Ontwikkelingen als Corona, Oekraïnecrisis en gestegen inflatie zijn immers niet te voorspellen. Begin 2023 wordt door de organisatie een bijgestelde begroting op basis van actuele gegevens naar de aangesloten gemeenten verstuurd. Dit zal naar verwachting een beter inzicht geven in de financiële vooruitzichten. De herziene begroting 2023 zal in 2023 worden aangeboden aan het college en de gemeenteraad.

*3.1. De jaarrekeningen en jaarverslagen worden enkel ter kennisname aangeboden aan de raad.*
In de Wet gemeenschappelijke regelingen wordt niet uitgegaan van een zienswijze en worden de jaarrekeningen en jaarverslagen 2021 ter kennisname aangeboden aan de raad.

## 4. Kanttekeningen
*1.1 De kosten voor de invoering van de Omgevingswet waren aanleiding om ruimte in onze begroting te creëren voor de RUD.*
Deze ruimte in onze begroting voor de RUD wordt echter grotendeels opgesoupeerd door autonome ontwikkelingen bij de RUD. Voor 2023 wordt momenteel geen begrotingswijziging voorzien bij de RUD t.b.v. de Omgevingswet en kunnen de kosten gedekt worden uit onze begroting. Met de concrete inzichten die gaan ontstaan in 2022 en 2023, kan het echter noodzakelijk zijn om voor 2024 voor te stellen deze begrotingspost wel te verruimen. In de Kadernota 2023 is om die reden de Omgevingswet dan ook opgenomen als pm post.

## 5. Financiën
***Publiek vervoer:***
*<u>Jaarrekening 2021</u>*
Publiek Vervoer heeft over 2021 een positief resultaat behaald van € 124.026. Het positieve resultaat wordt toegevoegd aan de reserves van Publiek Vervoer. In 2022 bedraagt de totale Emmense bijdrage aan Publiek Vervoer
€ 83.718.

*<u>Begroting 2023</u>*
De bijdrage in 2023 zoals opgenomen in de begroting van Publiek Vervoer bedraagt € 85.550. De verhoging ten opzichte van 2022 is toe te schrijven aan de jaarlijkse indexatie die Publiek Vervoer rekent. Deze bijdrage is opgenomen in de Emmense begroting
Het jaar 2021 stond net als 2020 grotendeels in het teken van de corona pandemie. Publiek Vervoer heeft een belangrijke rol gehad in de instandhouding van het vervoerslandschap voor het collectief vervoer. Samen met vervoerders, gemeenten en Publiek Vervoer zijn oplossingen gezocht om ook in de toekomst continuïteit in dienstverlening te kunnen bieden ondanks mogelijke coronamaatregelen. Hiervoor zijn per 1 januari 2022 nieuwe contractafspraken ingegaan. De extra kosten die gemaakt zijn in het kader van

Corona hebben geen effect op de begroting. Doorbelasting aan de deelnemers vindt plaats middels een verzamelfactuur in het kader van de meerkostenregeling corona.

***Recreatieschap Drenthe***

*Jaarrekening 2021*

Het boekjaar 2021 wordt afgesloten met een resultaat van € 743. Het resultaat van € 743 wordt ten gunste gebracht aan de algemene reserve van het Recreatieschap Drenthe. De jaarlijkse bijdrage van gemeenten bestaat uit een bijdrage voor de exploitatiekosten en een bijdrage voor het fonds Recreatie en Toerisme. De bijdrage voor het fonds is een afgeleide van de jaarlijks geïnde toeristenbelasting.

*Begroting 2023*

Uitgaande van de huidige taken van het Recreatieschap Drenthe hoeven er (behalve voor het opvangen van loon- en prijsontwikkelingen) voor 2023 geen extra financiële middelen beschikbaar te worden gesteld.
In 2022 bedraagt de Emmense bijdrage in de begroting van het Recreatieschap € 170.692. De voorgestelde bijdrage van de gemeente Emmen in de ontwerpbegroting 2023 van het Recreatieschap is € 176.385.
In de gemeentelijke begroting is voor het begrotingsjaar 2023 € 177.000 geraamd. De bijdrage ad € 176.385 kan hier uit gedekt worden.

***GGD Drenthe***

*Jaarrekening 2021 en begrotingswijziging 2022*

Het boekjaar 2021 is afgesloten met een positief resultaat van € 107.909. Dit bedrag is vergelijkbaar met voorgaande jaren. De jaarstukken gaan vergezeld van een goedkeurende accountantsverklaring.
Het positieve resultaat is het gevolg van een aantal kleine meevallers binnen de verschillende programma's. Uit de jaarrekening blijkt, dat de GGD boven het afgesproken plafond zit van de risicoreserve. Het gaat hier om een bedrag € 205.000. De GGD stelt voor om het resultaat 2021 en het overtollige bedrag uit de risicoreserve gebruiken om de kosten van de begrotingswijziging over 2022 te dekken. Op deze manier is er geen verhoging van de inwonersbijdrage 2022 noodzakelijk.

*Begroting 2023*

De bijdrage 2023 past niet binnen onze begroting. Het gaat hierbij om een tekort van € 416.387 in 2023. Dit loopt op tot € 497.465 in 2026. Deze bedragen zijn opgenomen in de kadernota 2023.

| GGD | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|
| Jeugd 0-18 jaar volgens actuele begroting GGD | 2.877.583 | 2.903.036 | 3.001.739 | 3.097.794 |
| Overige programma's volgens actuele begroting GGD | 1.426.176 | 1.341.764 | 1.387.384 | 1.431.780 |
| Huisvesting volgens actuele begroting GGD | 136.567 | 141.347 | 146.153 | 150.830 |
| | 4.440.326 | 4.386.147 | 4.535.276 | 4.680.404 |
| Begroting gemeente Emmen - GGD | 4.023.939 | 4.102.939 | 4.182.939 | 4.182.939 |
| Tekort | -416.387 | -283.208 | -352.337 | -497.465 |

Zoals afgesproken in de VDG-notitie "Samenwerken voor Drenthe" brengt de GGD de algemene reserve terug van 5% naar 2,5% van de lasten over 2023. Dit betekent dat er een bedrag teruggaat naar de Drentse gemeenten. Dit wordt berekend op basis van de deelnemersbijdrage. Het bedrag voor Emmen wordt bekend na de vaststelling van de begroting GGD Drenthe 2023 in juni 2023.

**VRD**

*Jaarrekening 2021*

In 2021 sluit de VRD met een positief rekeningresultaat van € 118.585 (Dit positief rekeningresultaat zet de VRD in als dekking voor de begroting 2023). Waarbij de kanttekening gemaakt moet worden dat bij een aantal programma's een incidenteel voordeel is ontstaan. Zonder dit voordeel zou het resultaat negatief zijn uitgekomen. In de 8-maandsrapportage is hiervan melding gedaan. Het gaat daarbij onder

meer om de kosten voor de Omgevingswet.
In lijn met het VDG-rapport 'Samen werken voor Drenthe' afgesproken richtlijnen is vastgesteld dat de Algemene Reserve van de VRD van 5% naar 2,5 % wordt teruggebracht. In dat kader ontvangen wij in 2022 eenmalig een bedrag van € 162.015. Dit bedrag is reeds verwerkt in Berap I.

*Begrotingswijziging 2022*
De Veiligheidsregio Drenthe en de GGD Drenthe kiezen voor een gezamenlijke invulling van de informatievoorziening binnen de beide organisaties. VRD en GGD delen expertise, infrastructuur en andere middelen om een goede informatievoorziening mogelijk te maken.
Beide organisaties hebben de huidige situatie geïnventariseerd. Duidelijk is geworden dat de informatiebeveiliging van de VRD en GGD niet op orde is in relatie tot de landelijke normen, maar ook in relatie tot juist toepassen van interne procedures. Het juiste gebruik van privacygevoelige gegevens is onvoldoende gewaarborgd. Bovendien werd duidelijk dat de trend om steeds meer informatiesystemen als een internetdienst af te nemen in plaats van zelf in eigendom te hebben nieuwe complicaties oplevert. Aanvullende maatregelen zijn nodig, die worden uitgevoerd in het 'Verbeterplan informatieveiligheid en privacy'.
Voor dit verbeterplan is een aanpassing van de begroting 2022 noodzakelijk. Dit betekent dat de gemeentelijke bijdrage voor de gemeente Emmen incidenteel verhoogd moet worden met € 19.194 en de structurele bijdrage verhoogd dient te worden met € 40.947. Dit is reeds verwerkt in de begroting 2023 van de VRD.

*Begroting 2023*
Het algemeen bestuur VRD heeft besloten om van twee vrijgevallen bestemmingsreserves, namelijk een reserve voor "GHOR opleiden en oefenen" van € 80.000 en een reserve "Beleidsimpuls" van € 315.000, rekening houdend met de uitzetting van de begroting van 2023, een nieuwe bestemmingsreserve te maken met als oormerk "Versterking VRD – begroting 2023".

Voor het uitvoeren van de inhoudelijke versterking van de VRD zijn financiële middelen nodig. De deelnemende gemeenten zijn verzocht de uitzetting van lasten bij de begroting 2023 ter beschikking te stellen. De incidentele uitzetting van lasten voor 2023, groot € 225.000 worden binnen de begroting van de VRD opgevangen.
Voor de genoemde inhoudelijke versterking van de VRD is een structureel bedrag groot € 665.000 nodig. De gemeente Emmen draagt voor 20,84% bij aan de uitzetting van de lasten van de VRD.

Onderstaand schema maakt de gemeentelijk bijdrage inzichtelijk

| VRD | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|
| Bijdrage Emmen (regulier) volgens actuele begroting VRD | 5.612.289 | 5.814.126 | 6.018.924 | 6.216.853 |
| Bijdrage Emmen (24 UUR) volgens actuele begroting VRD | 1.627.377 | 1.684.009 | 1.741.434 | 1.796.812 |
| | 7.239.666 | 7.498.135 | 7.760.358 | 8.013.665 |
| Begroting gem. Emmen -VRD | 7.128.000 | 7.270.000 | 7.412.000 | 7.412.000 |
| Tekort | -111.666 | -228.135 | -348.358 | -601.665 |

De totale bijdrage van de gemeente Emmen in de ontwerpbegroting 2023 van de VRD is € 7.239.666. Hiervan is € 7.128.000 opgenomen in onze begroting. Een tekort van € 111.666 is verwerkt in onze kadernota 2023. We dienen rekening te houden met een oplopend tekort naar € 601.665 in 2026.

***RUD Drenthe***
*Jaarrekening 2021*
De RUD Drenthe sluit het jaar 2021 af met een positief resultaat van € 273.213 op een begroting van bijna 15 miljoen euro. Dit resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.
De jaarrekening is voorzien van een instemmende accountantsverklaring. De eindafrekening voor

Emmen komt uit op een terugbetaling door de RUD van €112.062. Dit bedrag zal worden verwerkt in Berap 2022-2.

*Begrotingswijziging 2022*
Na de begrotingswijziging 2022 wordt de bijdrage van Emmen aan de RUD geraamd op € 3.121.340 Daarmee blijft deze nog ruim binnen onze begrotingsruimte van € 3.540.210.

*Begroting 2023*
Voor 2023 voorziet de RUD begroting een deelnemersbijdrage van € 3.378.862 Hierin is evenwel nog geen rekening gehouden met specifieke projecten voor Emmen en kosten die op nacalculatie worden verrekend. Deze kosten zijn nu nog onbekend. We gaan ervan uit dat de RUD kosten passen binnen de gemeentelijke begrotingsruimte van € 3.574.210.

| RUD | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|---|
| Bijdrage RUD volgens actuele begroting RUD | 3.121.340 | 3.378.862 | 3.378.862 | 3.378.862 | 3.378.862 |
| Begroting gem. Emmen -RUD | 3.540.210 | 3.574.210 | 3.644.210 | 3.689.210 | 3.759.210 |
| Ruimte | 418.870 | 195.348 | 265.348 | 310.348 | 380.348 |

In de begroting 2023 van de RUD is de meerjarige bijdrage niet opgenomen. In bovenstaand overzicht is de bijdrage volgens de actuele begroting van de RUD na 2023 daarom op het niveau van 2023 gehouden.

***EMCO***
*Jaarrekening 2021*
De EMCO heeft in 2021 een negatief resultaat gerealiseerd van € 2.548.000. Dit resultaat is € 1.445.000 positiever dan de gewijzigde begroting 2021. Voor Emmen betekent dit een voordeel van € 1.183.000. Dit bedrag wordt door EMCO teruggestort en is al meegenomen in onze jaarrekening 2021.
De EMCO geeft aan dat de grote aantallen coronabesmettingen en de tijdelijke sluiting van bepaalde afdelingen veel inzet en flexibiliteit vroegen van de medewerkers. Daarnaast is er samen met strategisch partner Menso (onder de paraplu van AT7) verder doorontwikkeld van werkvoorzieningsschap naar een modern werkleerbedrijf voor een brede doelgroep. Verder waren er extra inkomsten. Zo is er bijvoorbeeld door de gemeente Emmen extra ingezet op beschut werk plaatsen.
Het positievere resultaat komt voor een groot deel door extra opdrachten en daarmee samenhangende hogere opbrengsten (€ 538.000). Daarnaast viel het subsidieresultaat WSW positiever uit dan begroot (€ 692.000) en was er een positief subsidieresultaat op beschut werk.
In 2021 heeft de landelijke overheid voor de wsw-sector een speciale corona-compensatie-uitgekeerd aan de EMCO-groep van € 741.000. Dit bedrag is in overleg met de deelnemende gemeenten besteed aan luchtverversing en isolatie in het gebouw. Dit bedrag is niet opgenomen in de jaarrekening 2021.

*Begroting 2023*
De bijdrage van de Emco is als volgt verwerkt in de kadernota 2023 en in onze begroting.

| Bijdrage aan de EMCO | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|---|
| Bijdrage aan de EMCO volgens actuele begroting EMCO | 2.993.000 | 2.948.000 | 2.668.000 | 2.007.000 | 1.621.000 |
| Geraamde bijdrage Emco in onze begroting | 3.120.000 | 2.930.000 | 2.693.000 | 2.294.000 | 2.294.000 |
| Verschil | 127.000 | -18.000 | 25.000 | 287.000 | 673.000 |
| Af: te verrekenen met taakstelling | -127.000 | 18.000 | -25.000 | -11.000 | -11.000 |
| Ten gunste van de algemene middelen | 0 | 0 | 0 | 276.000 | 662.000 |
| | | | | | |
| **Taakstelling EMCO/Menso** | | | | | |
| Geraamde taakstelling EMCO/Menso in onze begroting | -1.128.000 | -374.000 | -410.000 | -11.000 | -11.000 |
| Af: te verrekenen voordeel op bijdrage | 127.000 | -18.000 | 25.000 | 11.000 | 11.000 |
| Restant taakstelling EMCO/Menso | -1.001.000 | -392.000 | -385.000 | 0 | 0 |

Er wordt met een hogere bijdrage aan de Emco rekening gehouden, dan we hebben begroot. Het gaat echter om een kleine afwijking. Uit de gewijzigde begroting 2023, die begin volgend jaar wordt aangeboden, moet blijken in hoeverre de huidige verwachtingen uitkomen. De openstaande taakstelling wordt volgens de meerjarenbegroting in 2025 geheel gerealiseerd.

**6. Uitvoering**

De gemeenschappelijke regelingen worden op de hoogte worden gebracht van de zienswijze van de raad. Na behandeling van de begrotingen 2023, respectievelijk begrotingswijziging 2022 in de raad worden de brieven verstuurd.

Een concept-besluit is bijgevoegd.

Emmen, 24 mei 2022.

Burgemeester en wethouders van Emmen,

| | |
|---|---|
| de gemeentesecretaris, | de burgemeester, |
| M. Plantinga-Leenders | H.F. van Oosterhout |

| Jaar | Zaaknummer |
|---|---|
| 2022 | 167209-2022 |

## Raadsbesluit

De raad van de gemeente Emmen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 24 mei 2022;

**besluit:**

1. De begrotingen 2023 van de gemeenschappelijke regelingen VRD, GGD, EMCO, RUD Drenthe, Publiek Vervoer en Recreatieschap Drenthe en de begrotingswijzigingen 2022 van de gemeenschappelijke regelingen VRD, GGD Drenthe, EMCO en RUD Drenthe van een positief advies te voorzien.
2. Voor wat betreft de begroting 2023 GGD de voorkeur uit te spreken om de taak ‘gezonde leefomgeving’ als additionele taak te behandelen.
3. Kennis te nemen van de jaarverslagen 2021 van de gemeenschappelijke regelingen VRD, GGD, EMCO, RUD Drenthe, Publiek Vervoer en het Recreatieschap Drenthe.

Vastgesteld in de openbare vergadering van 30 juni 2022.

| de griffier, | de voorzitter, |
|---|---|
| A.J. Renkema | H.F. van Oosterhout |