Gemeente Borger-Odoorn

VOORSTEL AAN DE GEMEENTERAAD

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

Registratienummer:

Onderwerp: Ontwerp-begrotingswijziging 2023 en de conceptbegroting 2024 van de EMCO-groep

Voorgestelde wijze van afdoening:

Beslispunten:

1. In te stemmen met de ontwerp-begrotingswijziging 2023 en de verhoging van de bijdrage van € 16.237,-- dit is opgenomen in de Berap I
2. Kennis te nemen van het Algemeen en Financieel Kader 2024 en volgende jaren en de conceptbegroting 2024 van de EMCO-groep;
3. Af te zien van de mogelijkheid gebruik te maken van het indienen van zienswijzen

Inleiding

Onze gemeente is deelnemer in de gemeenschappelijke regeling EMCO-groep. Bij dit Wsw-bedrijf werken ongeveer 55 inwoners uit Borger-Odoorn. Op 25 januari 2023 heeft het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling EMCO-groep (hierna: EMCO) het voorliggende Algemeen en Financieel Kader 2024 en volgende jaren (hierna: kaderbrief) en de eerste ontwerp-begrotingswijziging 2023 behandeld. De conceptbegroting 2024 in ook door het DB vastgesteld. Nu biedt zij de stukken aan om deze voor te leggen aan de raad.

Beoogd effect

Het vaststellen van de begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 door het algemeen bestuur van de EMCO-groep. En kennis nemen van het Algemeen en financieel kader 2024.

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 dient EMCO in het begin van het kalenderjaar, dus voorafgaand aan het begrotingsjaar, haar begroting op te stellen. Vaak doen zich tijdens de periode vanaf

vaststellen van de begroting tot het begin van het begrotingsjaar in de te verwachten financiën van EMCO 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 2022. Er is geen sprake van een aanpassing van (financieel) beleid.

Voor een uitgebreide toelichting op de begrotingswijziging verwijzen wij u naar de betreffende begrotingswijziging (bijlage 1) en de bestuursrapportage.

2.1 Het Algemeen en Financieel Kader 2024 geeft beleidsmatige en financiële informatie die wordt geconcretiseerd in de ontwerpbegroting 2024.
De kaderbrief is beleidsmatig met name een bestendiging van de ingezette koers van de afgelopen jaren;

2.2 Het Algemeen Financieel Kader 2024 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.

2.3 De conceptbegroting 2024 wordt gepresenteerd met een tekort
De begroting wordt gepresenteerd met een tekort van € 4.197.000. Dat is hoger dan de oorspronkelijke meerjarenraming. Er is voorzichtig begroot. Door het toegenomen tekort moet onze gemeente meer eigen middelen inleggen om het tekort te dekken. Dat ziet er voor 2024 t/m 2027 als volgt uit:

EMCO	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Raming GR	172.000	142.000	102.000	62.000
Onze begroting	132.000	100.000	80.000	80.000
Verschil	**-40.000**	**-42.000**	**-22.000**	**18.000**

Bovenstaande tabel laat zien dat we in 2024 € 40.000 extra moeten begroten. Uiteindelijk slaat dit in 2027 om naar een verlaging van € 18.000 ten opzichte van onze begroting.

2.4 De begroting is beleidsarm
Opvallend is dat de begroting beleidsarm is. Dit is onder andere het gevolg van het feit dat het nog vroeg is om nu al beleid uit te stippelen. Dit komt doordat het pas net 2023 en de financiering van de EMCO voor een groot deel van het Rijk afhankelijk is.
De EMCO heeft de ambitie een leerwerkbedrijf te zijn. Hierop zijn initiatieven genomen en wordt in de toekomst meer verwacht. Echter de opbrengsten redelijk voorzichtig ingeschat in vergelijking tot de opbrengsten die in 2022 zijn gerealiseerd. Ook dit past in de voorzichtige begroting.

Naast de onzekerheid voor wat betreft de rijksbijdrage is er een aantal andere onzekerheden die blijven. Zo is er nog geen duidelijkheid over de CAO en de financiële gevolgen hiervan, energie en brandstof blijft een hoge kostenpost. Ook zijn door de inflatie allerlei andere kosten gestegen.

3.1 De ontwerp-begrotingswijziging 2023 en de conceptbegroting 2024 geeft geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze
De EMCO 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.

Kanttekeningen
-

Financiën
De EMCO-groep vraagt voor 2023 een verhoging van de bijdrage voor Borger-Odoorn van € 16.237. Dit financiële effect is meegenomen in Berap I.

De effecten van 2024-2027 en de gevolgen van de conceptbegroting 2024 van de EMCO-groep worden meegenomen in de Kaderbrief 2024 en de programmabegroting 2024 met meerjarenraming tot en met 2027 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
Als uw raad wel een zienswijze in wil dienen, dan gaat deze naar het algemeen bestuur van de EMCO-groep. Het algemeen bestuur stel, rekening houdend met de zienswijzen die de deelenemende gemeenten hebben opgesteld, de begroting vast. Het bestuur stuurt deze begroting vervolgens naar Gedeputeerde Staten van de provincie Drenthe.

Bijlage(n)
1. Ontwerp-begrotingswijziging 2023
2. Algemeen Financieel Kader 2024 en volgende jaren
3. Conceptbegroting 2024
4. Concept brief aan het dagelijks bestuur

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

de secretaris,	de burgemeester,
drs. K. Speekhout	mr. J. Seton