



Raadsvoorstel

jaar	stuknr. Raad	categorie/agendanr.	stuknr. B. en W.
2007	RA07.0025	A 9	07/196

Onderwerp:

Jaarstukken 2005 EMCO-Groep en Begrotingswijziging 2006 EMCO-Groep

Portefeuillehouder: J. Kuper

Concernstaf

Beleid en financiën

Dave van Alebeek, telefoon ((0591)68 51 11)

Aan de gemeenteraad

Voorgesteld besluit

De raad wordt voorgesteld:

1. Het jaarverslag 2005 van de EMCO-Groep voor kennisgeving aan te nemen.
2. Door middel van bijgaande brief van zijn gevoelen met betrekking tot de begrotingswijziging 2006 van de EMCO-Groep blijf te geven.

Samenvatting

Op 21 december 2006 is het jaarverslag 2005 van de EMCO-Groep ontvangen. Tevens hebben wij ultimo november 2006 een, op 24 november 2006 door het Algemeen bestuur van de EMCO-Groep vastgestelde, begrotingswijziging 2006 ontvangen.

De Raad wordt voorgesteld het jaarverlag 2005 van de EMCO-Groep voor kennisgeving aan te nemen en van zijn gevoelen met betrekking tot de begrotingswijziging 2006 van de EMCO-Groep blijf te geven door middel van bijgevoegde brief.

Bijlagen:

Concept-brief aan Algemeen Bestuur EMCO-Groep

Stukken ter inzage:

Het collegevoorstel en de daarop betrekking hebbende stukken.

Jaar	stuknr. Raad	categorie/agendanr.	stuknr. B. en W.
2007	RA07.0025	A 9	07/196

1. Aanleiding voor het voorstel

Op 21 december 2006 is het jaarverslag 2005 van de EMCO-Groep ontvangen. Dit jaarverslag, dat op 13 september 2006 door het Algemeen bestuur van de EMCO-Groep is vastgesteld, wordt u hiermee formeel ter kennisgeving aangeboden.

Tevens hebben wij een, op 24 november 2006 door het Algemeen bestuur van de EMCO-Groep vastgestelde, begrotingswijziging 2006 ontvangen.

2. Argumentatie/beoogd effect

De Raad wordt gevraagd kennis te nemen van het jaarverslag 2005 van de EMCO-Groep en van zijn gevoelens met betrekking tot de begrotingswijziging 2006 van de EMCO-Groep blijkt te geven door middel van bijgevoegde brief.

Jaarverslag 2005:

De jaarrekening 2005 van de EMCO-Groep sluit met een **nadelig saldo van € 6.167.000** en is door Deloitte Accountants voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring.

Het oorspronkelijk begroot nadelig exploitatiesaldo voor 2005 bedroeg € 2.996.000. Op basis van de bijgestelde begroting 2005 van de EMCO-Groep bedroeg het nadelig saldo € 5.000.000. Uiteindelijk is het resultaat over 2005 uitgekomen op € 6.167.000 nadelig. Het nadelig resultaat van 2005 is ook € 2.340.000 hoger dan het nadelig resultaat 2004. Het nadelig resultaat over 2004 bedroeg € 3.827.000.

Het fors hogere tekort over 2005 dan begroot, wordt voor een groot deel (circa € 2 miljoen nadelig) veroorzaakt door een veel hogere noodzakelijke dotatie aan de voorziening FUWA dan verwacht. Een ander belangrijk verschil tussen het resultaat in de oorspronkelijke begroting 2005 en het werkelijke resultaat over 2005 is de marge (circa € 1,3 miljoen nadelig). In het jaarverslag wordt aangegeven dat de oorspronkelijk begrote marge voor 2005 veel te ambitieus is geweest.

Op 16 november 2005 werd reeds een begrotingswijziging / prognose 2005 van de EMCO-Groep ontvangen, waarbij het nadelig resultaat voor 2005 werd bijgesteld naar € 6.135.000. Deze prognose is in het college van B&W van 22 november 2005 behandeld. De Raad is hierover middels brief geïnformeerd. Tevens is het aandeel van de gemeente Emmen in dit hogere nadelig resultaat van de EMCO-Groep (80,7% van € 6.135.000 = € 4.952.000), middels de Berap en de slotwijziging 2005, reeds in de gemeentelijke begroting 2005 verwerkt.

Het aandeel van de gemeente Emmen in het uiteindelijke nadelige saldo 2005 van de EMCO-Groep van € 6.167.410 bedraagt € 4.972.166 (80,62%). Aangezien reeds € 4.952.000 in de gemeentelijke administratie over 2005 is verantwoord, komt nog € 20.166 ten laste van 2006. In de Marap II – 2006 is hier reeds melding van gemaakt.

In 1999 is door de Raad gesteld dat er gewerkt zou moeten worden naar een tekort per s.e. dat ligt onder de € 1.100. Voorgaande jaren is nogmaals benadrukt dat de Raad niet wenst terug te komen op het eerder ingenomen standpunt. Het exploitatietekort over 2005 per s.e. bedraagt € 3.679. In 2005 is derhalve, evenals in 2004 en 2003, het terugdringen van het exploitatietekort naar minder dan € 1.100 per s.e. niet gerealiseerd.

Op basis van bovenstaande mag duidelijk zijn dat de voor 2005 door de gemeente Emmen opgelegde taakstelling van € 859.000 niet is gehaald. In de jaarrekening 2005 van de gemeente Emmen was dit bij de realisatie van taakstellingen ook reeds aangegeven.

De accountant merkt in zijn accountantsverklaring op dat Emco per ultimo van de kwartalen een hogere netto-vlottende schuld heeft dan toegestaan op basis van de Wet Financiering Decentrale Overheden (FiDO). De kasgeldlimiet is hiermee overschreden. De omvang van het onrechtmatig financieel beheer bedraagt, op basis van de rekenregels van de Wet FiDO € 1,6 miljoen. De continue overschrijding van de kasgeldlimiet in 2005 is door de EMCO-Groep ook in het jaarverslag toegelicht. Volgens mededeling in het jaarverslag is in de loop van 2005 de overschrijding reeds tot een veel lager niveau teruggebracht door een langlopende financiering af te sluiten. In 2006 zal opnieuw bezien worden of er nog meer overgegaan moet worden van kortlopende naar (duurdere) langlopende financiering.

De jaarrekening van de EMCO-Groep is in 2005 voor het eerst voorzien van een uitgebreid jaarverslag. In dit jaarverslag wordt ingegaan op de belangrijkste ontwikkelingen in 2005, zoals het samengaan van Stichting RAP en de afdelingen Arbeidsintegratie en Detachering van de EMCO-Groep tot het plaatsingsbedrijf Accel en het na een herindeling ontstaan van de unit Print & Mail binnen de EMCO-Groep, waarin ook het in het voorjaar van 2005 opgezette Postbedrijf is ondergebracht.

Begrotingswijziging 2006:

Ultimo november 2006 is van de EMCO-Groep een door het algemeen bestuur van de EMCO-Groep op 24 november 2006 vastgestelde begrotingswijziging voor 2006 ontvangen. Hierin wordt het verwachte tekort over 2006 vastgesteld op € 6.378.000. De oorspronkelijke begroting 2006 van de EMCO-Groep, die op 22 november 2005 door het college van B&W van de gemeente Emmen is behandeld, sluit met een nadelig saldo van € 3.872.000. Het op dit moment verwachte resultaat over 2006 bij begrotingswijziging is danook € 2.506.000 slechter dan de oorspronkelijke begroting 2006 van de EMCO-Groep.

Middels brief van 28 juni 2006 had de EMCO-Groep reeds aan het college van B&W meegedeeld dat het resultaat over 2006 naar schatting € 2 miljoen slechter zou zijn dan bij de begroting 2006 was voorzien. Deze structurele verslechtering en het omvangrijke tekort is met name gelegen in de loonkosten van de SW-doelgroep. De Raad is hieromtrent geïnformeerd middels een toelichtende brief bij de kadernota 2006.

Dat het verwachte resultaat over 2006 bij de voorliggende begrotingswijziging 2006, nog verder is verslechterd ten opzichte van de verwachtingen voor ultimo juni 2006, is volgens mededeling van de EMCO-Groep met name het gevolg van een tweetal zaken, die zich sindsdien hebben voorgedaan; namelijk: enerzijds een nog lagere rijksbijdrage over 2006 dan verwacht en anderzijds doordat de ingeschatte uitstroom voor het najaar 2006 later op gang is gekomen dan verwacht, waardoor de overrealisatie nog hoger uitvalt.

Het aandeel van de gemeente Emmen in het verwachte nadelig saldo 2006 van € 6.378.000 bedraagt 80,7% van € 6.378.000 = € 5.147.046. In de begroting 2006 van de gemeente Emmen ná wijziging is reeds rekening gehouden met een aandeel in het nadelig saldo van € 4.985.400 (middels Marap II 2006 en de slotwijziging 2006 is namelijk € 2.000.000 bijgeraamd voor het aandeel van de gemeente Emmen in het tekort van de EMCO-Groep over 2006). Op basis van de voorliggende begrotingswijziging 2006 van de EMCO-Groep zou de bijdrage in het tekort over 2006 waar door de gemeente Emmen in haar begroting 2006 rekening is gehouden derhalve € 161.646 te laag zijn. Wij stellen voor dit eventuele extra

aandeel in het verwachte nadelig saldo van de EMCO-Groep, te zijner tijd bij afrekening, op basis van de jaarrekening 2006 van de EMCO-Groep, ten laste van 2007 te brengen. De gemeente Emmen heeft inmiddels van de EMCO-Groep een verzoek ontvangen om een extra bevoorschotting te verstekken over 2006 op basis van het verwachte tekort volgens de begrotingswijziging 2006. De extra bevoorschotting bedraagt 90% van 80,7% van € 2.506.000 (extra verwacht tekort ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2006). Door de EMCO-Groep is dit berekend op een aanvullend voorschot van € 1.819.000. Het aanvullende voorschot over 2006 is inmiddels betaalbaar gesteld.

Op basis van bovenstaande mag duidelijk zijn dat ook de voor 2006 door de gemeente Emmen opgelegde taakstelling van € 1.039.000 niet gehaald zal worden.

Het bestuur van de EMCO-Groep heeft de directie medio 2006 reeds opdracht gegeven om te komen met een fundamenteel plan ter verbetering van de resultaten van de EMCO-Groep. Ook heeft de EMCO-Groep een Commissie van Advies ingesteld.

3. Relatie met bestaand beleid/eerder genomen besluiten

Collegebesluit 31 mei 2005 omtrent rapportage 1^e kwartaal 2005 EMCO-Groep.

Collegebesluit 20 september 2005 omtrent 1^e halfjaarcijfers 2005 EMCO-Groep.

Collegebesluit 22 november 2005 omtrent prognose 2005 en begroting 2006 EMCO-Groep.

Collegebesluit 18 juli 2006 omtrent nadere prognose 2006 EMCO-Groep (n.a.v. brief 28 juni 2006 Emco)

In de Openbare vergadering van de Raad van 23 november 2003 is door de wethouder financiën toegezegd dat per kwartaal de voortgang van de Emco-resultaten aan de commissie zullen worden gerapporteerd.

4. Afstemming met externe partijen/communicatie

n.v.t.

5. Financiële consequenties/voorgestelde dekking

Het aandeel van de gemeente Emmen in het nadelig exploitatiesaldo van de Emco-groep bedraagt op basis van het aantal s.e.'s ruim 80%. De financiële consequenties van het nadelig saldo van de EMCO-Groep over 2005 en het verwachte nadelig saldo van de EMCO-Groep over 2006 zijn bovenstaand (bij punt 2) reeds behandeld. Hierbij is ook aangegeven in hoeverre deze consequenties reeds in de gemeentelijke begroting zijn verwerkt.

Een concept-besluit is bijgevoegd.

Emmen 6 februari 2007,

Burgemeester en wethouders van Emmen,
de secretaris, de burgemeester,

A.J. Mewe

C. Bijl

jaar	stuknr. Raad	categorie/agendanr.	stuknr. B. en W.
2007	RA07.0025	A 9	07/196

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Emmen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 6 februari 2007, nummer: 07/196;

gelet op het bepaalde in ;

b e s l u i t :

1. Het jaarverslag 2005 van de EMCO-Groep voor kennisgeving aan te nemen.
2. Door middel van bijgaande brief van zijn gevoelen met betrekking tot de begrotingswijziging 2006 van de EMCO-Groep blijk te geven.

Vastgesteld in de openbare vergadering van 29 maart 2007.

de wnd. griffier,

de voorzitter,

G. Marissen

C. Bijl