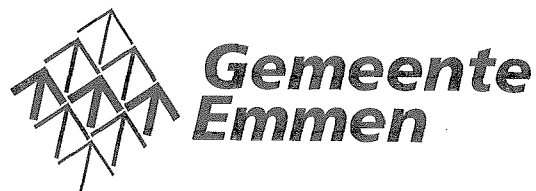


Raadhuisplein 1
7811 AP Emmen
t. 14 0591
f. 0591 685599

Postbus 30001
7800 RA Emmen
e. gemeente@emmen.nl
i. www.emmen.nl



Aan de raad van de gemeente Emmen

**Afdeling Ontwikkeling,
Beleid en Directiestaf**

team
Kaderstelling & Advies

ons kenmerk 14.114522	uw kenmerk	bijlage Concept- Begroting 2015 EMCO-groep	behandeld door Mark Visser	BSN
Datum 3 september 2014	telefoon 14 0591	fax (0591)685599	e-mail gemeente@emmen.nl	
Onderwerp Conceptbegroting 2015 EMCO-groep				

Geachte leden van de raad,

Conform artikel 38, lid 1 van de Gemeenschappelijke Regeling EMCO-groep heeft het Dagelijks Bestuur (DB) van de EMCO-groep de conceptbegroting 2015 toegezonden. Het DB van de EMCO-groep heeft van de provincie Drenthe uitstel gekregen tot 15 oktober 2014 om de begroting 2015 inclusief vaststellingsbesluit in te zenden.

Het college vraagt, conform de GR, de raad zijn gevoelen over deze conceptbegroting kenbaar te maken aan het DB van de EMCO-groep. Het college stelt hierbij voor om de conceptbegroting te voorzien van een positief advies.

Het DB van de EMCO-groep verzamelt deze gevoelens van de gemeenteraden en legt deze, samengevoegd met de conceptbegroting 2013, voor aan het Algemeen Bestuur (AB). Hierna zal het AB van de EMCO-groep de conceptbegroting vast kunnen stellen. Het verzoek van de EMCO-groep aan uw raad is om een reactie te geven zodat het AB van de EMCO-groep in haar reguliere vergadering, op basis van de reacties van de gemeenteraden, een definitief besluit kan nemen.

Conceptbegroting 2015

De conceptbegroting 2015 van de EMCO-groep sluit met een negatief exploitatieresultaat van € 2.533.000,- (gewijzigde begroting 2014: negatief exploitatieresultaat ad € 1.329.000,-). Op basis van het aantal SE's van de deelnemende gemeenten wordt de bijdrage van de gemeente Emmen geraamd op € 2.063.128,- (zijnde 81,45% van € 2.533.000,-).

De belangrijkste ontwikkelingen en opmerkingen met betrekking tot de conceptbegroting 2015 zijn:

Invoering Participatiewet

Per 1 januari 2015 zal de Participatiewet daadwerkelijk van kracht worden en de instroom zal vanaf dat moment stoppen en de krimp aanvangen.

Als gevolg hiervan wordt ingeschat dat het aantal se's daalt van 1470 in 2014 naar 1170 in 2017 oftewel een daling van ongeveer 20%. Een daling die uiteen valt in natuurlijk verloop en beëindiging uiteindelijk van alle (102) tijdelijke contracten. Hierdoor zal de omzet mee dalen. Tegelijkertijd zullen de kosten niet evenredig mee omlaag gaan omdat hier geen (frictie)budget voor is en het toekomstig beleid nog niet is vastgesteld.

Het nieuwe verdeelmodel gaat uit van een veronderstelde blijfkans c.q. uitstroom (7 of 8% in 2015) en een vaststaand totaal subsidiebedrag per gemeente, dat gebaseerd wordt op de beginstand van het betreffende jaar. Voor 2015 komt dit, naar het zich met de nu bekende gegevens laat aanzien, uit op een gemiddelde subsidie van € 26.151,- per se. Dit is ruim € 600,- hoger dan de subsidie die verwacht werd. Namelijk € 26.000,- (van 2014) minus een opgelegde korting van € 500,-, zijnde € 25.500,-. Al met al leidt dit ten opzichte van de verwachtingen tot een resultaat dat € 1 miljoen beter is. Het op de Participatiewet gebaseerde nieuwe verdeelmodel valt op dit moment nog niet in al haar toekomstige consequenties te overzien en derhalve is de begroting nu nog niet voorzien van een meerjarenraming en is de lijn van 2015 recht doorgetrokken. Zodra mogelijk zal de begroting nog van een indicatieve meerjarenraming worden voorzien.

Bij de opstelling van de begroting is ervan uitgegaan dat de instroom per 1 januari stopt en de aflopende derde tijdelijke termijn contracten (ongeveer 50 se's), niet worden omgezet in een vast dienstverband.

Netto opbrengsten

De netto opbrengsten laten ten opzichte van de begroting 2014 een daling zien van € 1.261.000,- ofwel 8,8%. Ten opzichte van de realisatie 2013 is de daling € 438.000,- ofwel 3,3%. Deze behoorlijke daling ten opzichte van de begroting 2014 wordt voor € 800.000,- veroorzaakt door een eenmalige opdracht van de gemeente Emmen om 600 WWB-ers te herindiceren. Daarnaast lopen de opbrengsten terug door de teruglopende aantallen fte's.

In de risicoparagraaf wordt aangegeven dat de geraamde netto-opbrengsten voor een deel worden gegeneerd in de vorm van jaarcontracten. Dit geldt hoofdzakelijk voor de groenvoorziening objecten van de aangesloten gemeenten, maar ook voor een beperkt aantal langlopende contracten bij de industriële vestigingen. Het resterende deel betrekking heeft op kortlopende orders, waarvoor een inspanningsverplichting geldt. De huidige economische recessie en de bezuinigingsopdrachten van de deelnemende gemeenten zetten de geraamde opbrengsten onder druk.

Bedrijfs- en financieringslasten

Er wordt een daling van de bedrijfs- en financieringslasten verwacht van € 320.000,- ten opzichte van de begroting 2014. Deze daling komt voornamelijk door lagere verwachte lasten uitzendkrachten. Tevens nemen de rentelasten af.

Rijksbijdragen

De Rijksbijdrage wordt ontvangen via de aangesloten gemeenten en buitengemeenten.

Het kabinet was voornemens om de subsidie vanaf 2015 jaarlijks af te bouwen met een bedrag van € 500,- per SE. In juni heeft het Ministerie een nieuwe subsidieregeling aangekondigd die ingaat op 1 januari 2015. In deze nieuwe regeling ontvangen de gemeenten een budget dat, in tegenstelling tot voorgaande jaren, onafhankelijk is van de werkelijke realisatie. Het Ministerie heeft nu (juni 2014) een voorlopig WSW budget per gemeente vastgesteld. Dit budget is gebaseerd op de volumetoewijzing over 2014 en is berekend door het macrobudget voor de

SW sector te delen door het totale landelijke aantal SE's. Vervolgens krijgt iedere gemeente een evenredig deel van dit budget. Later kan dit budget naar beneden worden bijgesteld als het aantal gerealiseerde aantal SE's over 2014 lager uitkomt dan de volumetoewijzing over 2014. Vanaf 2015 zullen er geen nieuwe werknemers in de SW instromen en zullen tijdelijke contracten niet worden verlengd naar vaste dienstverbanden. Hierdoor loopt het aantal SE's terug met 99 SE's ten opzichte van de begroting over 2014, vandaar, vandaar ook de lagere begrote Rijksbijdrage ten opzichte van de begroting 2014 (daling Rijksbijdrage van € 2.371.000,-).

Lonen incl. sociale lasten Wsw

De post loonkosten Wsw is ten opzichte van de begroting 2014 met € 2.083.000,- gedaald. Deze daling is geheel toe te schrijven aan de daling van het aantal FTE's met 93. Deze daling wordt veroorzaakt doordat er vanaf 2015 geen nieuwe instroom van medewerkers zal zijn en er geen tijdelijke contracten worden omgezet naar arbeidsovereenkomsten voor onbepaalde tijd. De huidige CAO van de WSW liep af per 1 januari 2014. Aangezien de rijkssubsidie de komende jaren zal worden afgebouwd is er geen ruimte voor een loonsverhoging. Ten opzichte van 2014 zijn er dan ook geen structurele loonsverhogingen opgenomen. De loonkosten per fte stijgen doordat er geen tijdelijke contracten worden omgezet in vaste dienstverbanden. De medewerkers die hierdoor uit dienst gaan hebben een relatief laag loon waardoor de gemiddelde loonkosten per fte stijgen.

In de risicoparagraaf wordt aangegeven dat de sociale premies per 1 januari 2015 opnieuw zullen worden vastgesteld, waardoor de werkgeverslasten kunnen stijgen. In de begroting 2015 is gerekend met de premies van 2014.

De Cao van de WSW is per 1 januari 2014 afgelopen. In de loonkosten is geen loonstijging als gevolg van een nieuwe Cao meegenomen en is er geen rekening gehouden met een premieverhoging van het pensioenfonds. Ook de rijkssubsidie, die de loonkostenstijging normaal gesproken compenseert, is niet verhoogd. Indien de WSW-lonen wel worden verhoogd en de rijkssubsidie wordt niet met hetzelfde bedrag verhoogd, heeft dit forse consequenties voor het financiële resultaat.

De EMCO leidt haar werknemers op middels BBL trajecten waarbij gebruik wordt gemaakt van de afdrachtkorting onderwijs. Met ingang van 2014 is de Subsidieregeling Praktijkleren van kracht. In deze regeling wordt er door het kabinet een bedrag beschikbaar gesteld waarbij de werkgevers worden gesubsidieerd door het beschikbare bedrag te delen door het aantal aanvragen. Het is hierdoor niet bekend welk bedrag EMCO-groep zal gaan ontvangen. In de begroting is hetzelfde bedrag voor de Subsidieregeling Praktijkleren opgenomen als ook in 2014 was begroot

Het pensioenfonds voor de WSW (PWRI) voorziet problemen in de toekomst omdat het aantal deelnemers zal teruglopen in verband met de Participatiewet. Hierdoor zal het pensioenfonds relatief meer kosten aan de deelnemers moeten doorberekenen, waardoor er op uitkeringen moet worden gekort. De kans is aanwezig dat deze rekening bij de SW bedrijven zal worden neergelegd bijvoorbeeld in de vorm van een pensioenpremiestijging.

Risicoparagraaf

Voor de punten Netto opbrengsten en Lonen Wsw-werknemers uit de risicoparagraaf wordt verwezen naar de hiervoor genoemde punten uit de begroting 2014.

Salariskosten ambtelijk personeel

De huidige Cao is afgelopen per 1 januari 2013.

Inmiddels is er een onderhandelingsakkoord tussen de vakbonden en het VNG overeengekomen. Met dit

onderhandelingsakkoord is rekening gehouden in deze begroting. Indien de achterban van 1 van deze partijen het akkoord afwijst zullen beide partijen opnieuw moeten onderhandelen. Net als bij de WSW-loonkosten geldt, dat er geen rekening is gehouden met veranderende sociale wetgeving per 1 januari 2015 of het stijgen van pensioenpremiës bij het ABP.

Rijksbijdrage

Het kabinet heeft de bezuinigingsplannen op de SW-sector door het Sociaal Akkoord met 1 jaar uitgesteld. Vanaf 1 januari 2015 gaat er een nieuwe subsidieregeling komen die gebaseerd is op het door de staatssecretaris aangekondigde verdeelmodel. In dit nieuwe verdeelmodel ontvangt iedere gemeente een evenredig deel van het verlaagde macrobudget. In tegenstelling tot voorgaande jaren wordt de subsidie niet meer afgerekend op de werkelijke realisatie in het betreffende jaar maar ontvangt iedere gemeente een "lumpsum". In de begroting van de EMCO-groep waren de SW loonkosten en de Rijkssubsidie altijd communicerende vaten. Immers als er in een jaar meer of minder mensen werden verloon werd de Rijkssubsidie hierop aangepast met als restrictie dat er nooit meer Rijkssubsidie werd betaald dan in de volumetoe wijzing was aangegeven. Bij een eventuele overrealisatie betaalde de gemeente, die had overgerealiseerd uit eigen middelen de subsidie bij.

Bij het opstellen van de begroting is het essentieel om een juiste inschatting te maken van het aantal werknemers. Uitgangspunt hierbij is dat vanaf het opstellen van de begroting moet worden vastgesteld welke medewerkers door het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd uit dienst zullen gaan en welke mensen uit dienst zullen gaan door het beëindigen van hun tijdelijke overeenkomst. Daarnaast bestaan er nog overige redenen zoals overlijden, uitstroom naar WIA na 2 jaar ziekte, ontslagname door werknemer zelf etc. Indien in werkelijkheid de ontslagname door overige redenen afwijkt van de begroting zal er verschil ontstaan in loonkosten. Dit verschil wordt met ingang van 2015 niet meer gecompenseerd in de Rijkssubsidie waardoor dit grote invloed heeft op de exploitatie. De loonkosten per fte bedragen in 2015 ruim C 30.000,-, waardoor iedere fte meer of minder het exploitatieresultaat met dit bedrag kan doen afwijken:

In deze begroting zijn de WSW-loonkosten gebaseerd op het niveau van de huidige CAO, die per 1 januari 2014 is afgelopen. In deze begroting gaan we ervan uit, dat de WSWloonkosten niet zullen stijgen. Mocht dit niet het geval zijn, omdat of de loonkosten SW of de pensioenpremies wel stijgen, dan zal dat relatief grote financiële gevolgen hebben, gezien het feit dat de staatssecretaris meerdere malen heeft uitgesproken geen enkele stijging te zullen compenseren.

Meerjarenraming 2016 - 2018

Zoals hierboven reeds werd vermeld is door de invoering van de Participatiewet per 1 januari 2015 sprake van een nieuw verdeelmodel voor de Rijksbijdrage. Voor 2015 betekent dit dat de subsidie definitief zal worden toegewezen op basis van de werkelijk gerealiseerde aantallen SE's in Nederland in 2014. Ook in de jaren daarna zal telkens de subsidie worden toegekend op basis van de werkelijke landelijke realisatie in het jaar ervoor waarbij iedere gemeente een evenredig deel zal ontvangen van dit macrobudget. Dit maakt het op dit moment onmogelijk om een subsidie te berekenen na 2015.

Vanaf 2015 zal er geen nieuwe instroom in de SW komen. Door het niet omzetten van tijdelijke contracten in vaste dienstverbanden en uitstroom door natuurlijk verloop zal de SW populatie van EMCO-groep snel teruglopen. De kosten zullen echter niet evenredig afnemen waardoor de tekorten snel zullen oplopen. Hierdoor zal EMCO-groep moeten reorganiseren om de verliezen te kunnen beperken. Op welke wijze deze reorganisatie uitgevoerd zal gaan worden is nu nog niet bekend waardoor er volgens de EMCO ook geen zinvolle meerjarenraming opgesteld kan worden.

Met de invoering van de Participatiewet zal er een nieuwe uitvoeringsorganisatie moeten worden opgericht. De financiële consequenties zijn voor de EMCO op dit moment echter nog niet bekend.

Om bovenstaande redenen heeft de EMCO besloten om op dit moment geen meerjarenraming op te stellen en als uitgangspunt te nemen dat de verliezen in de jaren 2016 tot en met 2018 hetzelfde zullen zijn als in 2015.

Hieronder zijn in een tabel opgenomen

- 1. de ramingen van het aandeel van de gemeente Emmen in de EMCO-groep voor de jaren 2015 – 2018 op basis van de conceptbegroting 2015 en
- 2. de in de gemeentelijke begroting opgenomen ramingen van de bijdragen in het tekort van de EMCO voor de jaren 2015 – 2018
- 3. het verschil tussen 1 en 2, hetgeen het effect is op het begrotingsresultaat van de gemeente Emmen.

Op basis van de begroting 2015 van de Emco doet zich, zoals onderstaande tabel laat zien, voor 2015 een beter begrotingsresultaat voor van € 819.000, voor 2016 een bedrag van € 1.844.000 en voor 2017 ev. een bedrag van € 2.273.000.

	2015	2016	2017	2018
EMCO-groep begroting 2015	€ 2.533.000	€ 2.533.000	€ 2.533.000	€ 2.533.000
Aandeel Emmen (81,45%)	€ 2.063.000	€ 2.063.000	€ 2.063.000	€ 2.063.000
Gemeentelijke begroting	€ 2.882.000	€ 3.907.000	€ 4.336.000	€ 4.336.000
Beter begrotingsresultaat	€ 819.000	€ 1.844.000	€ 2.273.000	€ 2.273.000

De invoering van de Participatiewet gaat gepaard met forse bezuinigingen. Het college heeft gelet op dit perspectief besloten in de voorstellen betreffende de bezuinigingen eveneens een taakstelling op te leggen ten aanzien van de uitgaven Emco-groep. Voor 2014 gaat het om een bezuiniging van

€ 600.000, oplopend naar € 1.000.000,- in 2015, een bedrag van € 1.300.000,- in 2016 en voor 2017 en verder een bedrag van € 1.100.000,-.

Gemeentelijke projecten/opdrachten die door de Emco-groep worden uitgevoerd dragen bij aan een beter eindresultaat voor de Emco-groep. Een beter eindresultaat van de Emco-groep betekent uiteindelijk een lagere gemeentelijke bijdrage. Om te voorkomen dat een gemeentelijke bezuiniging direct leidt tot een groter verlies van de Emco-groep i.c. een hogere gemeentelijke bijdrage is er een taskforce "extra opdrachten Emco-groep" opgericht. De taskforce heeft de opdracht gekregen om mogelijke extra projecten/ opdrachten aan de Emco-groep te inventariseren.

Advies bij conceptbegroting 2015

Gelet op bovenstaande stellen wij voor als gevoelen te formuleren om in te stemmen met de conceptbegroting 2015.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben ingelicht.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Emmen,
de gemeentesecretaris,

de burgemeester,

A.J. Mewe

C. Bijl