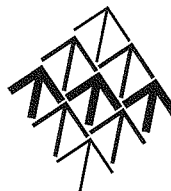


Raadhuisplein 1
7811 AP Emmen
t. 14 0591
f. 0591 685599

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



**Gemeente
Emmen**

Aan de raad van de gemeente Emmen

**Ontwikkeling, Beleid en
Directiestaf**

team
OBD-DS

ons kenmerk 15.046329	zaaknummer	bijlage 1	behandeld door M.J. Visser	BSN
datum 27 mei 2015	telefoon 14 0591	fax	e-mail gemeente@emmen.nl	
onderwerp Conceptbegroting 2016 EMCO-groep				

Geachte leden van de raad,

Het dagelijks bestuur van de EMCO-groep heeft op 20 mei 2015 de conceptbegroting 2016 vastgesteld. In overeenstemming met het gestelde in de Gemeenschappelijke Regeling EMCO-groep dient de conceptbegroting 2016 aan de raden van de deelnemers voorgelegd te worden en kunnen zij zienswijzen indienen.

Conceptbegroting 2016

De conceptbegroting 2016 van de EMCO-groep sluit met een negatief exploitatieresultaat van € 3.485.000. (gewijzigde begroting 2015: negatief exploitatieresultaat ad € 2.158.000,-). Op basis van het aantal SE's van de deelnemende gemeenten wordt de bijdrage van de gemeente Emmen geraamd op € 2.850.730 (zijnde 81,8% van € 3.485.000,-).

De stijging van het tekort kent in grote lijnen twee oorzaken, die beide voortvloeien uit de invoering van de Participatiewet. Een forse verslechtering van het subsidieresultaat van € 713.000,- en een daling van de bruto marge van ruim € 300.000,- als gevolg van de personele krimp. Tegenover een positief bedrijfsresultaat van € 1.612.000,- staat een negatief subsidieresultaat van € 5.097.000,-.

De belangrijkste ontwikkelingen en opmerkingen met betrekking tot de conceptbegroting 2016 zijn:

Netto opbrengsten

De totale opbrengsten laten ten opzichte van de begroting 2015 een daling zien van € 318.000,- ofwel 2,5%. Ten opzichte van de realisatie 2014 is de daling € 1017.000,- ofwel 7,3%. Deze daling ten opzichte van de realisatie over 2014 wordt voor € 800.000,- veroorzaakt door een eenmalige opdracht die de EMCO in 2014 van de gemeente Emmen heeft gehad om 600 WWB-ers te herindiceren.

De Participatiewet is per 1 januari 2015 ingevoerd. Dit betekent dat er vanaf deze datum geen nieuwe instroom zal plaatsvinden waardoor de aantallen FTE's jaarlijks zullen gaan teruglopen. Hierdoor lopen de geprognosticeerde opbrengsten de komende jaren ook terug.

In de risicoparagraaf wordt aangegeven dat de geraamde netto-opbrengsten voor een deel worden gegenereerd 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 heeft betrekking op kortlopende orders, waarvoor een inspanningsverplichting geldt. Een grote opdrachtgever van de industriële vestiging in Coevorden heeft aangegeven in september 2016 haar vestiging in Emmen te zullen sluiten. In de begroting over 2016 zijn de opbrengsten die van deze opdrachtgever worden gegenereerd onverminderd in de exploitatie opgenomen. Indien deze opdrachtgever haar plannen daadwerkelijk doorzet en de EMCO is niet tijdig in staat om een andere opdrachtgever te vinden waarmee een gelijkwaardige brutomarge tegen dezelfde uur-opbrengst wordt gevonden zal er een extra tekort in de exploitatie ontstaan.

Bedrijfs- en financieringslasten

Er wordt een daling van de bedrijfs- en financieringslasten verwacht van € 120.000,- ten opzichte van de begroting 2015. Deze daling komt voornamelijk door lagere verwachte lasten uitzendkrachten.

Rijksbijdragen

Deze bijdrage wordt ontvangen via de aangesloten gemeenten en de buitengemeenten. Het kabinet was voornemens om de subsidie vanaf 2015 jaarlijks af te bouwen met een bedrag van € 500,- per SE. Met ingang van 2015 is er een nieuw verdeelmodel geïntroduceerd. In tegenstelling tot het vorenstaande wordt de subsidie niet meer afgerekend per SE maar ontvangt iedere gemeente, als onderdeel van het participatiebudget, een lumpsum bedrag voor de SW. De subsidie wordt eerst in september/oktober van het voorgaande jaar voorlopig vastgesteld waarna het in april/mei definitief wordt vastgesteld. Deze definitieve vaststelling is dan gebaseerd op het werkelijk gerealiseerde aantal SE's van het voorgaande jaar (T-1).

Vanaf 2015 zullen er geen nieuwe werknemers in de SW instromen waardoor het aantal SE's jaarlijks zal teruglopen. De medewerkers die een tijdelijke arbeidsovereenkomst hebben zullen bij goed functioneren na afloop van het laatste tijdelijke contract een vast dienstverband aangeboden krijgen.

Op de SW budgetten is tevens een bezuiniging doorgevoerd waardoor het bedrag per SE terugloopt van € 25.498 naar € 24.765. Aangezien de loonkosten voor SW personeel niet teruglopen levert deze bezuiniging voor de EMCO een extra exploitatieverlies op van € 998.000,-.

Lonen incl. sociale lasten Wsw

De post WSW-loonkosten is ten opzichte van de begroting 2015 met € 1.840.000,- gedaald. Deze daling is in het geheel toe te schrijven aan de daling van het aantal FTE's met 59. Deze daling wordt veroorzaakt doordat er vanaf 2015 geen nieuwe instroom van medewerkers zal zijn en dat er nog 6 extra medewerkers in Begeleid Werken worden geplaatst. 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 2015 zijn er dan ook geen structurele loonsverhogingen opgenomen. De gemiddelde loonkosten per FTE stijgen ten opzichte van 2014 doordat er geen nieuwe medewerkers meer instromen tegen het minimumloon.

In de risicoparagraaf wordt aangegeven dat de sociale premies per 1 januari 2016 opnieuw worden vastgesteld, waardoor de werkgeverslasten kunnen stijgen. In de begroting over 2016 is gerekend met de premies van 2015. Zoals al werd aangegeven is de CAO van de WSW per 1 januari 2014 afgelopen. In de loonkosten is geen loonstijging als gevolg van een eventuele nieuwe CAO meegenomen en is geen rekening gehouden met een premieverhoging van het pensioenfonds.

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 eventueel op uitkeringen moet worden gekort. De kans is aanwezig dat deze rekening bij de SW-bedrijven zal worden neergelegd in de vorm van een pensioenpremiestijging.

De loonkosten zijn gebaseerd op het aantal te verwachten aantal FTE's. Dit aantal wordt ingeschat door het werkelijke aantal FTE's van heden (april 2015) te verminderen met de bekende gepensioneerden.

Daarbovenop komen de medewerkers die om andere reden EMCO-groep verlaten. Indien de werkelijkheid afwijkt van de gemaakte inschatting zullen de loonkosten ook gaan afwijken. In voorgaande jaren kon dit worden gecompenseerd door dan meer of minder nieuwe medewerkers aan te nemen. Aangezien er vanaf 1 januari 2015 geen nieuwe medewerkers in de SW instromen is deze mogelijkheid er niet meer.

Risicoparagraaf

Voor de punten Netto opbrengsten en Lonen Wsw-werknemers uit de risicoparagraaf wordt verwezen naar de hiervoor genoemde punten uit de begroting 2016.

Salariskosten ambtelijk personeel

De huidige CAO heeft een looptijd tot 1 januari 2016. In de begroting is rekening gehouden met een loonstijging van 1,5 % Indien er voor 2016 een andere loonsverhoging wordt overeengekomen zal dit een voor- of nadeel ten opzichte van de begroting met zich meebrengen.

Net als bij de WSW-loonkosten geldt, dat er geen rekening is gehouden met veranderende sociale wetgeving per 1 januari 2016 of het stijgen van pensioenpremies bij het ABP.

Rijksbijdrage

Vanaf 1 januari 2015 is het nieuwe verdeelmodel voor de Rijkssubsidie ingevoerd. In tegenstelling tot voorgaande jaren waar er een subsidiebedrag per gerealiseerde SE werd betaald heeft men er nu voor gekozen om de gemeenten in het Participatiebudget een lumpsum bedrag voor de SW te betalen. Per jaar worden deze budgetten vastgesteld door het Makrobudget te verdelen op basis van het aantal gerealiseerde SE's waarbij iedere gemeente dan een evenredig deel krijgt. Voor de meerjarenraming wordt de Rijkssubsidie vervolgens gebaseerd op de blijfkans die een SW werknemer heeft. Deze blijfkans is berekend door Economische Onderzoekbureau S.E.O. De uitkomst van deze berekening was dat de blijfkans in Zuid Oost Drenthe varieert tussen de 92,1% en 92,7% ten opzichte van het voorgaande jaar.

De Rijkssubsidie in de begroting en meerjarenraming is door de EMCO ingeschat waarbij de berekening is voorgelegd aan het Ministerie met de vraag of de berekeningswijze overeenkomt met hun rekenmethode. Het antwoord van het Ministerie was "dat zij zich herkennen in de rekenmethode die de EMCO heeft toegepast" Hierdoor is het in tegenstelling tot voorgaande jaren moeilijker om een goed beeld van de Rijkssubsidie voor de komende jaren te geven. De bedragen zijn zo goed mogelijk ingeschat maar kunnen afwijken van de werkelijkheid. Deze afwijking heeft een grotere impact op het exploitatieresultaat van de EMCO als in voorgaande jaren. Toen was de subsidie namelijk nog gekoppeld aan de realisatie van dat jaar. Indien het aantal SE's afweek ontving de Gemeenschappelijke Regeling minder subsidie maar de SW loonkosten namen evenredig ook af.

De Rijkssubsidie voor 2015 is ook nog niet definitief bekend. Het ministerie heeft aangekondigd om de budgetten voor dit jaar eind mei definitief vast te stellen. Hierdoor kunnen de budgetten voor 2016 ook nog fors gaan afwijken.

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. Dit betekent dat er vanaf deze datum geen nieuwe instroom zal plaatsvinden waardoor de aantallen FTE's jaarlijks zullen gaan teruglopen. Hierdoor lopen de geprognosticeerde opbrengsten de komende jaren ook terug.

Hieronder zijn in een tabel opgenomen:

1. De ramingen van het aandeel van de gemeente Emmen in de EMCO voor de jaren 2016 – 2019 op basis van de conceptbegroting 2016.
2. De in de gemeentelijke begroting opgenomen ramingen van de bijdragen in het tekort van de EMCO voor de jaren 2016 – 2019.
3. Het verschil tussen 1 en 2, hetgeen het effect is op het begrotingsresultaat van de gemeente Emmen.

Op basis van de begroting 2016 van de Emco doet zich, zoals onderstaande tabel laat zien, voor 2016 een groter tekort voor van € 787.000, voor 2017 een bedrag van € 1.244.000, voor 2018 een bedrag van € 992.000 en voor 2019 een bedrag van € 660.000.

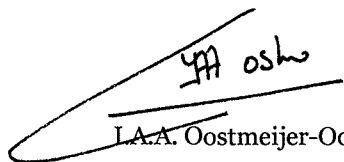
	2016	2017	2018	2019
EMCO-groep begroting 2016	€ 3.485.000	€ 4.043.000	€ 3.735.000	€ 3.329.000
Aandeel Emmen (81,8%)	€ 2.850.000	€ 3.307.000	€ 3.055.000	€ 2.723.000
Gemeentelijke begroting	€ 2.063.000	€ 2.063.000	€ 2.063.000	€ 2.063.000
Groter tekort	€ 787.000	€ 1.244.000	€ 992.000	€ 660.000

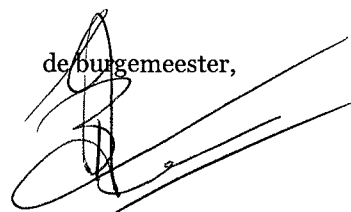
Advies bij conceptbegroting 2016

Het college stelt, gelet op het bovenstaande, voor om de conceptbegroting te voorzien van een positief advies.

Nadat u uw de zienswijze op de conceptbegroting 2016 EMCO-Groep heeft geformuleerd zullen wij de EMCO hierover informeren.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Emmen,
de gemeentesecretaris,


L.A.A. Oostmeijer-Oosting

de burgemeester,

C. Bijl