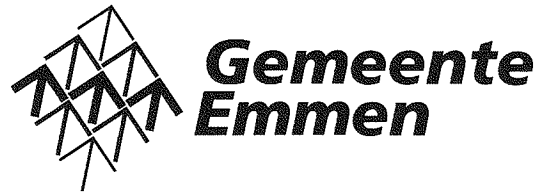


Raadhuisplein 1  
7811 AP Emmen  
t. 14 0591  
f. 0591 685599

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



Aan de raad van de gemeente Emmen

**Afdeling Ontwikkeling,  
Beleed en Directiestaf**

team  
**Directiestaf**

ons kenmerk 15.033318	uw kenmerk	bijlage 1.	behandeld door M.J. Visser	BSN
datum 9 april 2015	telefoon 14 0591	Fax (0591)685599	e-mail gemeente@emmen.nl	
onderwerp Concept begrotingswijziging 2015 EMCO-groep				

Geachte leden van de raad,

De EMCO-groep heeft op 23 februari 2015 de eerste begrotingswijziging 2015 aangeboden. Deze wijziging leidt tot een lagere prognose van het exploitatietekort voor 2015 en daarmee in principe tot een lagere bijdrage in het exploitatietekort voor de gemeente. Hierover dient de raad zijn gevoelens kenbaar te maken.

In juli 2014 is de begroting voor 2015 opgesteld, waarna deze op 20 augustus door het Dagelijks Bestuur en op 8 oktober door het Algemeen Bestuur is goedgekeurd. De goedgekeurde begroting sloot met een verlies van € 2.533.000. In december 2014 is het besluit genomen om de medewerkers die een aflopend contract hadden, bij goed functioneren, in vaste dienst te nemen. Daarnaast zijn er andere wijzigingen opgetreden. Wijzigingen > € 100.000 worden hieronder nader toegelicht.

### **Netto opbrengsten**

In de goedgekeurde begroting was rekening gehouden met lagere opbrengsten. De oorzaak was onder andere dat de aflopende tijdelijke contracten niet zouden worden verlengd; gezien de hiervoor genoemde beleidswijziging in deze, zullen er per saldo in 2015 38 FTE's meer in dienst zijn, dan eerder aangenomen. Deze medewerkers genereren een brutomarge van € 228.000,-. Daarnaast is de aanneemsom voor het beheer van de parkeergarages in Emmen tussentijds verhoogd met € 50.000,-.

In Coevorden verhuurde de EMCO-groep een deel van het industriële pand aan een wasserij. De wasserij heeft de huurovereenkomst per 1 januari 2015 opgezegd, waardoor de huuropbrengsten € 32.000 lager zullen uitkomen.

Per saldo zijn de totale opbrengsten € 246.000,- hoger dan eerder geraamd.

### **Inhuur extern personeel**

De kosten voor inhuur van extern personeel zijn verhoogd met € 120.000,-. Deze verhoging wordt voornamelijk veroorzaakt door het verplicht overnemen van 4 parkeerbeheerders van het vorige bedrijf dat het parkeerbeheer voor de gemeente Emmen uitvoerde. Deze medewerkers moesten door een uitspraak van de kantonrechter door Emco in dienst worden genomen, omdat er sprake zou zijn van Overgang van Onderneming. De parkeerbeheerders worden verlood in M-Flex en doorbelast aan EMCO.

### **SW loonkosten**

Door het aanbieden van vaste dienstverbanden zullen in 2015 naar verwachting 38 FTE 's meer in dienst zijn dan aangenomen bij de goedgekeurde begroting. De loonkosten zullen hierdoor stijgen met € 985.000,-.

### **Onttrekking voorziening tijdelijke contracten**

Ten laste van het exploitatieresultaat van 2014, dat fors lager uitkomt dan het geraamde resultaat, is, conform de begrotingswijziging in december, een voorziening tijdelijke contracten gevormd, waaraan een bedrag van € 480.000,- is gedoteerd. Deze voorziening zal bij de vaststelling van de jaarrekening 2014 worden verhoogd met een bedrag van € 300.000,- uit de bestaande reorganisatievoorziening. Dit bedrag ad € 738.000,- wordt nu onttrokken aan de gevormde voorziening tijdelijke contracten.

### **Rijksbijdrage**

Met ingang van 2015 zal de Rijkssubsidie op basis van een nieuw verdeelmodel aan de gemeenten worden uitbetaald. In tegenstelling tot voorgaande jaren, betaalt het Ministerie een lumpsum bedrag, waarvoor de SW moet worden uitgevoerd. In het verleden betaalde het ministerie een bedrag per gerealiseerd arbeidsjaar. Ten opzichte van de begroting valt het bedrag € 354.000,- hoger uit. Dit wordt veroorzaakt door de verhoging van de Rijkssubsidie in 2014 en door overdracht van taakstelling naar andere gemeenten door verhuizingen. Het uitgangspunt in de begroting was en is dat de aangesloten gemeenten het volledige bedrag van de Rijkssubsidie, die de gemeenten ontvangen ten behoeve van de WSW (zoals vermeld op het gemeenteloket), aan Emco overmaken.

### **Overige afwijkingen**

De salariskosten voor ambtelijk personeel zijn met € 65.000,- verlaagd. De overige bedrijfskosten zijn ten opzichte van de goedgekeurde begroting verlaagd met een bedrag van € 65.000,-. De energiekosten en de huurkosten, die onder deze post worden verantwoord, zijn respectievelijk verlaagd met € 50.000,- en € 15.000,-.

### **Gemeentelijke bijdrage**

De aangepaste begroting komt daarmee uit op € 2.158.000,-. De gemeenten hoeven hierdoor per saldo € 375.000,- minder te betalen dan de goedgekeurde begroting aangaf.

In de begroting is geen rekening gehouden met de Bonus Begeleid Werken ten bedrage van € 130.000,-, die in 2015 nog wel zal worden uitbetaald en de ESF subsidie uit 2013 ten bedrage van € 150.000 die in het 1e kwartaal van 2015 zal worden uitbetaald. Deze bedragen worden na ontvangst, zoals afgesproken in het Dagelijks Bestuur, toegevoegd aan de Voorziening tijdelijke contracten, waarna deze voorziening in 2016 gebruikt zal worden om de meerkosten als gevolg van de omzetting van tijdelijke contracten te elimineren.

### **Financiële consequenties**

Op basis van de gehanteerde SE-verdeelsleutel wordt de bijdrage van de gemeente Emmen nu geraamd op € 1.757.691,- (zijnde 81,45% van € 2.158.000,-). Ten opzichte van de begroting 2015, met daarin een bijdrage van de gemeente Emmen van € 2.063.128,- neemt de bijdrage af met € 305.437,-.

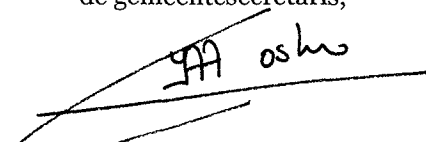
In de bezuinigingsvoorstellen/dekkingsvoorstellen (meerjaren-) begroting 2014-2017 d.d. 26 september 2014 is een taakstelling opgenomen van € 1.000.000,-. Voorgesteld wordt om het hieruit voortvloeiende voordeel van € 305.437 te betrekken bij de invulling van de in de begroting 2015 opgenomen taakstelling van € 1.000.000 met betrekking tot de Emco. Er resteert dan nog een taakstelling van € 694.563,-.

Gezien de cruciale rol die de subsidievaststelling in de begroting speelt en het feit dat de totale subsidie pas in april/mei, na monitoring van het Ministerie, definitief bekend zal zijn, wil het dagelijks bestuur van de EMCO-groep ons in overweging geven het positieve verschil t.o.v. de oorspronkelijke begroting nog niet onmiddellijk in te boeken.

Gelet op het ervaringsfeit dat de begrotingen van de Emco in het verleden voorzichtig zijn opgesteld wordt het voordeel wel betrokken bij de bovengenoemde taakstelling.

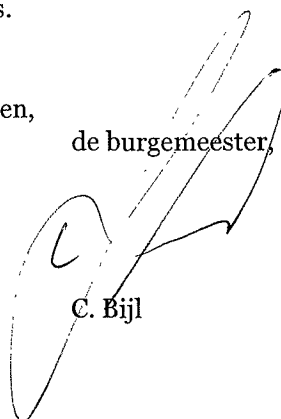
Gelet op bovenstaande wordt aan de raad voorgesteld om de concept- begrotingswijziging 2014 te voorzien van een positief advies.

Hoogachtend,  
burgemeester en wethouders van Emmen,  
de gemeentesecretaris,



I.A.A. Oostmeijer - Oosting

de burgemeester,



C. Bijl