

RIS.6893

Aan : Leden Dagelijks Bestuur
Onderwerp : 2^e gewijzigde begroting 2014
Van : J. Mug
Datum : 25 november 2014

In juli 2013 is de begroting voor 2014 opgesteld, waarna deze op 21 augustus door het Dagelijks Bestuur en op 9 oktober door het Algemeen Bestuur is goedgekeurd.

De goedgekeurde begroting sloot met een verlies van € 2.034.899. Vervolgens is de begroting 2014 aangepast naar een taakstellende begroting, die sluit met een tekort van € 1.328.573. Het Dagelijks Bestuur heeft deze begroting goedgekeurd op 29 april 2014 en het Algemeen Bestuur op 11 juni 2014.

We stellen nu voor om de gewijzigde begroting opnieuw te wijzigen conform onderstaande onderbouwing.

Salariskosten ambtelijk personeel

De salariskosten voor ambtelijk personeel kunnen € 50.000 lager worden begroot doordat er geen werkgeversbijdrage FPU hoeft te worden betaald en vervanging in verband met zwangerschapsverlof van 2 medewerkers intern is opgelost.

Uitzendkrachten

In de gewijzigde begroting was een bedrag van € 150.000 opgenomen voor het tijdelijke inzetten van personeel voor de extra opdracht van de gemeente Emmen en de gewijzigde werkwijze van het TDC. Achteraf zijn deze kosten niet gemaakt. Daarnaast hoeven er minder meewerkende voorlieden in de groenvoorziening worden ingehuurd waardoor de post uitzendkrachten voor totaal € 200.000 lager kan worden begroot

Overige bedrijfskosten

Door de lagere energieprijzen, voornamelijk gas, kunnen de begrote kosten voor energieverbruik met een bedrag van € 75.000 worden verlaagd. Daarnaast zullen de reis- en verblijfskosten in 2014 € 25.000 lager uitkomen. Beide posten worden verantwoord onder de overige bedrijfskosten, waardoor deze in totaal € 100.000 lager kunnen worden begroot.

Diverse baten en lasten

In 2014 zal de bonus voor begeleid werken over 2012 worden uitbetaald. In de gewijzigde begroting is hiermee geen rekening gehouden, waardoor deze opbrengst in de begroting kan worden opgenomen.

Opnemen voorziening tijdelijke contracten

In 2015 en 2016 lopen 100 tijdelijke contracten af. Het DB van EMCO heeft met het vaststellen van de begroting 2015 besloten om deze arbeidsovereenkomsten niet om te zetten van vaste dienstverbanden.

Door voortschrijdend inzicht is besloten deze tijdelijke contracten wel om te gaan zetten naar vaste dienstverbanden. Hiervoor zal een "Voorziening tijdelijke contracten" worden gevormd. Ten laste van het resultaat over 2014 zal een bedrag van € 480.000 aan deze voorziening worden gedoteerd.

Gemeentelijke bijdrage

Het verwachte exploitatietekort van EMCO over 2014 blijft door bovenstaande mutaties staan op een bedrag van € 1.328.573, waardoor de gemeenten hetzelfde bedrag aan gemeentelijke bijdrage dienen bij te dragen.

Recapitulatie:

Resultaat goedgekeurde begroting		€ 1.328.573 -/-
Bij:		
Minder salariskosten ambtelijke personeel	€ 50.000	
Minder inhuur uitzendkrachten	- 200.000	
Minder overige bedrijfskosten	- 100.000	
Bonus Begeleid Werken	- 130.000	
	-----	- 480.000 +
Af:		
Dotatie aan Voorziening tijdelijke contracten	€ 480.000	
	-----	- 480.000 -/-
Resultaat taakstellende begroting		€ 1.328.573 -/-
Bijdrage gemeenten in tekort		- 1.328.573