

Aan de raad van de gemeente Emmen

team
Concern Strategie en Advies

ons kenmerk	zaaknummer	bijlage	behandeld door
218968-2026:073496	218968-2026		M.J. Visser
datum	telefoon	fax	e-mail
24 juni 2026	14 0591		gemeente@emmen.nl
onderwerp			
T202617 - Gemeenschappelijke Regelingen Toezegging			

Geachte leden van de raad,

Naar aanleiding van de toezegging in de raadscommissie d.d. 11 juni 2026 om nadere informatie aan te leveren over de begrotingen van onze gemeenschappelijke regelingen met daarin de financiële effecten uitgesplitst per gemeenschappelijke regeling, treft u hierbij deze informatie aan zodat die kan worden betrokken bij de bespreking van de kaderbrief 2027 in de raadsvergadering van 25 juni as.

Het totale financiële effect is weergegeven in onderstaande tabel.

Financieel effect op jaarschijf 2027	Gevraagde bijdrage	Beschikbaar budget	Financieel effect
GGD Drenthe	9.950.071	9.786.916	-163.155
Veiligheidsregio Drenthe	9.407.862	9.064.953	-342.909
OD Drenthe	5.435.784	5.368.920	-66.864
EMCO	2.454.704	2.015.237	-439.467
Publiek Vervoer	110.677	123.591	12.914
Recreatieschap Drenthe	205.147	218.000	12.853
Drents Archief	100.000	100.000	-
Totaal effect	27.664.245	26.677.617	-986.628

GGD Drenthe

Begroting 2027

In de begroting 2027 gaat de GGD een aantal additionele taken, die voorheen buiten de standaard deelnemersbijdrage gefinancierd werden, overhevelen naar de basistaken. Dit veroorzaakt een financiële verschuiving binnen de interne budgetten. Tevens kan hierdoor de gehanteerde risico-opslag op additionele taken vervallen, wat een financieel voordeel oplevert.

Naast de financiële effecten van de verschuiving van taken neemt de GGD ook een aantal ontwikkelingen op die de deelnemersbijdrage gaan verhogen. Dit betreffen lastenverhogingen voor een structurele bijdrage voor organisatieontwikkeling (€ 350.000), extra formatie-uitbreiding (3 FTE) Veilig Thuis Drenthe (€ 370.000), 3 FTE formatie-uitbreiding inzake gestegen meldingen OGGZ en aanvullend bedrijfsvoering budget ter ondersteuning van primaire processen (€ 259.000). Deze ontwikkelingen zijn structureel van aard. Verder is er ook een loon- en prijsindexatie van 4,1% doorgevoerd in de begroting.

Wanneer de ontwikkelingen in de begroting van de GGD worden afgezet tegen onze interne budgetten levert dit per saldo voor 2027 een nadelig effect op van circa € 163.155. Dit kan nog wijzigen wanneer bepaalde voorgestelde ontwikkelingen na verwerking van zienswijzen niet doorgaan. Meerjarig zijn de financiële effecten opgenomen in onderstaande tabel. Voor de jaren 2028 en verder heeft de GGD alleen loon- en prijsindexatie meegenomen.

Begroting GGD Drenthe	2027	2028	2029	2030
Totale bijdrage Emmen	9.950.071	10.310.433	10.554.700	10.872.037
Begroting Emmen	9.786.916	10.120.973	10.435.262	10.686.826
Effect t.o.v. begroting (-/- is tekort)	-163.155	-189.460	-119.438	-185.211

Veiligheidsregio Drenthe

Begroting 2027

De gevraagde deelnemersbijdrage voor Emmen valt in de Begroting 2027 van de Veiligheidsregio Drenthe hoger uit. In de Begroting 2026 was voor jaarschijf 2027 een bijdrage begroot van € 9.064.953. Het financiële effect van de hogere deelnemersbijdrage ten opzichte van onze eigen begroting is opgenomen in onderstaande tabel.

Begroting VRD	2027	2028	2029	2030
Deelnemersbijdrage	7.543.513	8.075.610	8.473.064	8.895.110
24uur bijdrage	1.864.349	1.931.465	1.990.568	2.050.683
Totale bijdrage Emmen	9.407.862	10.007.075	10.463.632	10.945.793
Begroting Emmen	9.064.953	9.439.039	9.788.868	9.788.868
Effect t.o.v. begroting (-/- is tekort)	-342.909	-568.036	-674.764	-1.156.925

De begrote bijdrage aan de VRD valt hoger uit als gevolg van onderstaande ontwikkelingen.

- Korting op de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR), deze korting was bij de begrotingswijziging 2026 als incidenteel verwerkt maar komt nu ook in de begroting 2027 terug. De VRD wordt vanuit het Rijk voor 10% gekort op de rijksbijdrage, dit is nu structureel in de begroting verwerkt voor € 790.000.
- Diverse investeringen onder de noemer van Impuls brandweezorg, totaal € 1.200.000. Dit betreffen investeringen in een toekomstbestendige brandweezorg. Hieronder vallen voor het grootste deel (circa € 1.00.000) investeringen in materieel en informatievoorzieningen. Daarnaast vallen hier ook hogere kosten voor het Uniform Kwaliteitsniveau Bevolkingszorg (UKB) en FTE-uitbreiding met 1 FTE in de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR) vanaf 2028.
- Loon en prijscompensatie.

Het financiële effect van deze ontwikkelingen worden in onderstaande tabel meerjarig weergegeven.

	2026	2027	2028	2029	2030
Loon- en Prijscompensatie		1.410.000	1.360.000	1.243.000	1.285.000
Reparatie bezuiniging Rijksbijdrage BDUR		790.000			
Impuls brandweezorg		1.200.000	1.200.000	723.000	800.000
Op peil brengen kapitaalslasten		60.000	60.000		
Gemeentelijke bijdrage	34.411.000	37.871.000	40.491.000	42.457.000	44.542.000

Omgevingsdienst Drenthe

Begroting 2027

De basis voor de ontwerpbegroting 2027 vormt de begroting- en begrotingswijziging 2026, het Jaarprogramma 2026, en de indexering voor 2027. Hoofdzakelijk werkt het wegwerken van de achterstanden in de werkvoorraad, welke ook in de begrotingswijziging 2026 verwerkt zit, door in 2027. Voor 2027 voorziet de begroting van de OD Drenthe een deelnemersbijdrage van € 5.435.784. De bijdrage overschrijdt daarmee de gemeentelijke begrotingsruimte van € 5.368,920 en leidt tot een tekort van € 66.864. Meerjarig loopt dit tekort op tot circa € 130.000.

Begroting ODD	2027	2028	2029	2030
Bijdrage voor Emmen	5.435.784	5.731.446	5.892.524	6.076.026
Beschikbaar budget voor ODD bijdrage	5.368.920	5.598.512	5.809.160	5.945.838
Effect t.o.v. begroting (-/- is tekort)	-66.864	-132.934	-83.364	-130.188

EMCO

Begroting 2027

De begroting 2027 van EMCO komt uit op een tekort van € 3.037.677, het aandeel van Emmen hierin bedraagt afgerond € 2.455.000. In de begroting 2026 was voor 2027 een tekort begroot van € 3.295.000. Ten opzichte van een jaar eerder is valt de begroting 2027 dus gunstiger uit, specifiek voor Emmen is dit € 227.000. Voor onze eigen begroting levert dit echter geen voordeel op, aangezien wij al een structurele interne taakstelling hanteren op het budget van EMCO. Onze interne taakstelling zit € 440.000 lager dan wat EMCO begroot.

Ondanks dat 2027 een positieve bijstelling laat zien is de meerjarenraming wel negatief bijgesteld. De jaarschijf 2028 is met € 613.000 verslechterd en jaarschijf 2029 zelfs met € 1.163.000, dit is op totaalniveau. Het financiële effect voor Emmen blijkt uit onderstaande tabel.

Structureel effect begroting EMCO 2027	2027	2028	2029	2030
Aandeel Emmen Begroting 2026 EMCO	2.682.130	2.494.096	1.768.822	*
Aandeel Emmen Begroting 2027 EMCO	2.454.704	2.971.016	2.695.488	1.282.653
Effect op bijdrage Emmen aan EMCO (negatief is nadeel)	227.426	-476.920	-926.666	-

(* jaarschijf 2030 was niet opgenomen in Begroting 2026)

Uit de meerjarenraming blijkt dat begrotingstekorten op de lange termijn vooral veroorzaakt worden door een subsidietekort op de WSW. Richting 2030 lopen de rijksbijdragen WSW flink achter bij de oplopende loonkosten WSW. De vraag is of er in de komende circulaire bijstellingen op de rijksbijdragen zullen komen die dat gat mogelijk verkleinen. Vooral aangezien EMCO regelmatig met een positieve begrotingswijziging komt naar aanleiding van gunstige bijstellingen op de rijksbijdrage WSW. Als gevolg daarvan hoeven wij het voordeel benoemd in de tabel hiervoor (uit de Begroting EMCO 2027) niet bij de Kaderbrief/ Begroting 2027 te verwerken. Daarnaast spelen de komende jaren de governance-ontwikkelingen bij EMCO, waardoor het financiële perspectief na 2027 moeilijk in te schatten is. Ook om die reden worden de meerjarig verhoogde bijdrage van Emmen vooralsnog niet meegenomen in de Kaderbrief/ Begroting 2027.

Hieronder de gevraagde Emmense bijdrage, afgezet tegen het budget beschikbaar binnen de begroting.

Structureel effect begroting EMCO 2027	2027	2028	2029	2030
Begroting EMCO 2027, aandeel Emmen	2.454.704	2.971.016	2.695.488	2.703.568
Begrote bijdrage in Begroting Emmen	2.015.237	1.758.237	1.519.413	1.519.413
Verschil bijdrage t.o.v. intern begroot	-439.467	-1.212.779	-1.176.075	-1.184.155

Publiek vervoer:

Begroting 2027

De bijdrage in 2027 zoals opgenomen in de begroting van Publiek Vervoer bedraagt € 110.677. Dit is iets hoger ten opzichte van 2025 (€ 105.598,). De stijging wordt veroorzaakt door de indexatie. De hogere bijdrage is op te vangen binnen de huidige begroting.

Recreatieschap

Begroting 2027

De voorgestelde bijdrage van de gemeente Emmen in de begroting 2027 van het Recreatieschap Drenthe is € 205.147. Deze gemeentelijke bijdrage bestaat uit twee onderdelen. De gemeente Emmen draagt € 182.237 bij aan de exploitatiekosten en € 22.910 aan het Stimuleringsfonds waaruit recreatief-toeristische projecten een financiële stimulans kunnen ontvangen.

De in het jaar 2027 gevraagde bijdrage van € 205.147 is hoger dan het gevraagde en toegekende bedrag van € 195.482 in het jaar 2026. In de gemeentelijke begroting is voor het begrotingsjaar 2027 een bedrag van € 218.000 geraamd en is daarmee toereikend. Wij gaan akkoord met de jaarschijf 2027 en hebben kennisgenomen van de jaarschijven 2028, 2029 en 2030 waarvoor overigens de huidige gemeentelijke meerjarenbegroting tevens toereikend is.

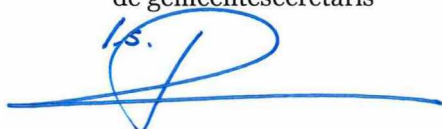
Drents Archief

Begroting 2027

Het saldo van baten en lasten van de begroting 2027 komt uit op € 15.000 negatief. Dit wordt gedekt door een reserveonttrekking, per saldo is het begrotingsresultaat nihil. Voor Emmen wordt een bijdrage gevraagd van € 100.000, voor 2027 is nog een kortingspercentage van toepassing voor e-depot dienstverlening. De bijdrage is op te vangen binnen de huidige begroting.

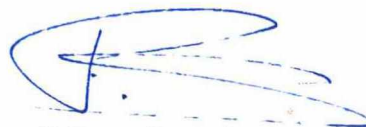
Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Emmen
de gemeentesecretaris



N.A. Plantinga

l.o.
de burgemeester



H.F. van Oosterhout