Memo

Aan	:	colleges en gemeenteraden van de deelnemende gemeenten
Betreft	:	begroting 2025 en volgende jaren
Van	:	directie en Dagelijks Bestuur EMCO-groep
Datum	:	12 april 2024

Inleiding
Het Dagelijks Bestuur EMCO-groep biedt de raden van de deelnemende gemeenten de algemene en financiële kaders aan voorafgaand aan het jaar waarvoor de begroting dient, zodat deze informatie beschikbaar is tijdens de behandeling van de voorjaarsnota. Besluitvorming heeft plaatsgevonden tijdens de vergadering van het Algemeen Bestuur op 10 april 2024. In deze memo geeft EMCO-groep een toelichting op het begrotingsjaar 2025.

Ontwikkelingen sociaal ontwikkelbedrijven
De EMCO-groep heeft zich de laatste jaren bewezen in het uitvoeren van de opdracht binnen een financieel gezonde positie. Naast uitvoering van de WSW worden in nauwe samenwerking met Menso ook andere initiatieven ontplooid om voor de brede doelgroep Participatiewet passende plekken te creëren, zoals Menssupport en AT7werkt. Dit doen we met het oog op de toekomst, waarbij het versterken van de huidige infrastructuur voorop staat. Het kabinet heeft op dit gebied ook bekend gemaakt extra geld vrij te maken in de Voorjaarsnota, waarmee de gemeente sociaal ontwikkelbedrijven beter kan organiseren. Met de extra investeringen wil het kabinet sociaal ontwikkelbedrijven daarom meer stabiliteit en continuïteit bieden voor de lange termijn, waardoor zij meer ruimte hebben om banen te realiseren voor werknemers met een arbeidsbeperking. Het vertalen van dit landelijk beleid naar een concrete invulling vergt een zorgvuldig ontwikkelpad. Daarom is voor 2025 gekozen voor een beleidsarme begroting, waarbij we gedurende deze periode de tijd nemen om op basis van deze visie de juiste beleidsvoorstellen kunnen doen voor 2026 en verder.

Beleidsarme begroting
Zoals hierboven is aangegeven is deze begroting bewust beleidsarm is opgesteld. Dit betekent dat we ons hebben gericht op het handhaven van bestaand beleid en het waarborgen van de essentiële diensten die wij als EMCO-groep aanbieden. We hebben de ingezette koers naar een LeerWerkBedrijf (= sociaal ontwikkelbedrijf) nog niet kunnen vertalen naar financiën, wat wel de focus gaat zijn. We willen benadrukken dat in deze begroting geen rekening is gehouden met mogelijke extra subsidies van het Rijk. In de meicirculaire zal er duidelijkheid zijn over de extra subsidies voor de doelgroep WSW en verwachten wij een bijdrage van ca. € 500.000. We hebben ervoor gekozen om conservatief te begroten en uit te gaan van enkel de middelen die momenteel zeker zijn.

De begroting bestaat uit een bedrijfsresultaat, een subsidieresultaat en een resultaat Beschut Werk. Op het subsidieresultaat en het resultaat Beschut Werk hebben we beperkt invloed. Voor 2025 begroten wij een tekort van € 5.263.000. Dit is een verschil van € 1.785.000 ten opzichte van de eerdere meerjaren begroting. Het verschil is voor 73% te wijten aan het verminderde subsidieresultaat WSW en Beschut Werk en voor 26 % te wijten aan de loonsverhoging door de nieuwe cao afspraken.

De komende jaren gaan bij EMCO-groep meerdere WSW-medewerkers werkzaam in een ambtelijke functie met pensioen. Om de infrastructuur op peil te houden, zal een aantal van deze medewerkers moeten worden vervangen door ambtelijke medewerkers of inhuur via derden. Deze extra kosten worden in deze begroting gecompenseerd door de begrote extra opbrengsten van de inzet op duurzaamheid.

Naast een verwachte meevaller van € 500.000 vanuit de meicirculaire zetten we ons in om ook andere potentiële besparingen te realiseren. We hebben de nodige ambities en verwachtingen ten aanzien van veranderingen in beleid waarmee we een extra besparing verwachten door verduurzaming en hogere opbrengsten door nieuw en extra werk naar ons toe te halen, waarmee we ook meer doelgroepen kunnen bedienen en ontwikkelen.