Memo

Aan	:	colleges en gemeenteraden van de deelnemende gemeenten
Betreft	:	begroting 2026 en volgende jaren
Van	:	directie en Dagelijks Bestuur EMCO-groep
Datum	:	9 april 2025

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. Voorlopige besluitvorming heeft plaatsgevonden tijdens de vergadering van het Dagelijks bestuur op 2 april 2025. In dit memo geeft EMCO-groep een toelichting op het begrotingsjaar 2026 en volgende jaren.

Transitie naar een werkontwikkelbedrijf
Voor mensen die ondersteuning nodig hebben voor het vinden en behouden van werk is de infrastructuur van een werkontwikkelbedrijf zoals EMCO-groep van grote waarde. Het Rijk beseft dit ook en heeft om deze reden middelen ter beschikking gesteld om deze transformatie vorm te kunnen geven. Dit past bij de ambitie om samen met onze partner Menso te bouwen aan een toekomstbestendig werkontwikkelbedrijf. Ontwikkeling van inwoners naar werk of een andere vorm van participatie staat hierbij voorop. Samen met werkgevers en onderwijs wil EMCO-groep bijdragen aan een inclusieve arbeidsmarkt, waar voor alle inwoners in Borger-Odoorn, Coevorden en Emmen een plek is.

De nog te verwachten impulsgelden voor de komende jaren zijn nog niet opgenomen in de begroting, maar willen we uiteraard inzetten om deze ontwikkeling naar een toekomstbestendig werkontwikkelbedrijf vorm te geven. Daarnaast wordt er in het licht van deze ontwikkelingen op dit moment onderzoek gedaan naar de gewenste governancestructuur.

Toekomstgerichte begroting
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 2026 begroten wij een tekort van € 4.338.000. In de gewijzigde begroting 2025 is het tekort begroot op €4.977.000. Ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025 betekent dit dat het verwachte tekort in 2026 € 639.000 lager is.

We streven naar een structurele verhoging van de netto-opbrengsten, waarbij we tegelijkertijd een verantwoorde koers varen. Ten opzichte van de inschattingen van vorig jaar zien we een positieve ontwikkeling. Deze begroting weerspiegelt ons vertrouwen in de toekomst en onze capaciteit om kansen optimaal te benutten en biedt ruimte om in te spelen op nieuwe ontwikkelingen, waarbij we oog houden voor kostenbeheersing en doelmatige besteding van middelen.

Menselijk kapitaal

De uitgaven van de EMCO-groep, met uitzondering van de salariskosten, zijn voorzichtig en beleidsarm geraamd op basis van de informatie die nu beschikbaar is. De salariskosten van het ambtelijk personeel zijn ingeschat op basis van een loonstijging van jaarlijks 2%. De loonkosten van de WSW medewerkers zijn beleidsarm meegenomen evenals de lumpsumuitkeringen uit het Participatie budget. Voor de loonkosten van medewerkers vanuit de CAO Aan de Slag zijn ingeschat op basis van een loonstijging van 2% jaarlijks. Door de belastingmaatregelen die het kabinet dit jaar heeft ingevoerd, gaan sommige medewerkers die werkzaam zijn binnen EMCO-groep er desondanks in loon op achteruit. Samen met collega werkontwikkelbedrijven doen we er alles aan om het kabinet te bewegen hier een oplossing voor te vinden.

Om onze infrastructuur te versterken en op peil te houden zijn in 2025 diverse vacatures opgenomen. Deze investeringen in menselijk kapitaal worden gecompenseerd door extra begrote opbrengsten, waarmee we onze strategische doelen kunnen blijven realiseren.

Focus op duurzaamheid en groei

Deze begroting heeft een sterke focus op duurzaamheid en groei. Wij verwachten vanuit de meicirculaire positieve financiële impulsen, die ons in staat stellen om verdere ambities waar te maken. Onze strategie is erop gericht om door verduurzaming extra besparingen te realiseren en door nieuw werk hogere opbrengsten te genereren. Hierdoor kunnen wij een bredere doelgroep bedienen en ontwikkelen, en bijdragen aan een inclusieve, duurzame arbeidsmarkt.