EMCO GROEP DOOR WERK NAAR WERK

Abel Tasmanstraat 7
Postbus 2040
7801 CA Emmen
Tel. (0591) 636600
Fax (0591) 630663
www.emco-groep.nl

College van Burgemeester en Wethouders
van de deelnemende gemeenten Emmen,
Coevorden en Borger-Odoorn

Contactpersoon	Doorkiesnummer	Kenmerk	Datum
			29 april 2025

Betreft
Begrotingswijziging 2025

Geachte Colleges,

Bijgaand treft u als nazending de Begrotingswijziging 2025 van EMCO-groep aan, met het verzoek deze door te sturen naar uw Raden, teneinde hen in de gelegenheid te stellen hierover hun zienswijzen kenbaar te maken.

Hoogachtend,
namens het Dagelijks Bestuur,

H. Postma

Betreft : Wijziging begroting 2025

In januari 2024 hebben wij de begroting voor 2025 opgesteld, die op 10 april door het Algemeen Bestuur is goedgekeurd. Sindsdien hebben we aanzienlijke verbeteringen gerealiseerd, waardoor het verwachte tekort is afgenomen. Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting, die een tekort van € 5.263.000 liet zien, laat de gewijzigde begroting een verbeterd resultaat zien van € 286.000 resulterend in een tekort van € 4.977.000. De begroting 2025 van EMCO-Groep bestaat uit een bedrijfsresultaat, subsidieresultaat en een resultaat Beschut Werk.

Positieve ontwikkelingen in de opbrengsten

Alle afdelingen hebben een taakstellende opbrengstbegroting gekregen, gebaseerd op de resultaten over 2024. Dit heeft geleid tot een verbetering van de bruto-opbrengsten met € 1.324.000. Ook de opbrengsten uit verhuur van onroerend goed laten een stijging zien wat resulteert in een totale netto-opbrengstverbetering van € 1.333.000 ten opzichte van de goedgekeurde begroting.

Daarnaast hebben wij de rentelasten kunnen verlagen met € 113.000 door het verwachte rendement vanuit Schatkistbankieren. Bovendien is voor 2025 geen nieuwe langlopende lening begroot wat de financiële stabiliteit verder ten goede komt.

Bedrijfsresultaat en investeringen

Hoewel het bedrijfsresultaat in deze taakstellende begroting een verslechtering laat zien van € 326.000 ten opzichte van de oorspronkelijke begroting zijn hier strategische keuzes aan verbonden.

Enerzijds zien we een toename van de bedrijfs- en financieringslasten met € 1.659.000. Dit is toe te schrijven aan belangrijke investeringen in de verdere ontwikkeling van het leerwerkbedrijf, de verwachte kostenstijgingen bij leveranciers en een begrote loonstijging van 4% voor ambtenaren per april 2025 waar we vorig jaar nog een loonstijging van 2% hadden ingeschat. Daarnaast hebben we inmiddels 30 mensen geholpen aan een BAB-baan Groene Kracht wat de kosten voor externe inhuur heeft verhoogd.

Tegelijkertijd blijven wij ons inspannen voor een duurzame en efficiënte bedrijfsvoering. De jaarlijkse afname van circa 50 SW-werknemers wordt gecompenseerd door een groei van medewerkers uit andere doelgroepen voor wie wij binnen het leerwerkbedrijf ontwikkelkansen en werk bieden. De uitstroom van middenkaderpersoneel met een SW-dienstverband leidt tot een noodzakelijke uitbreiding van het ambtelijk personeelsbestand, zodat cruciale functies gewaarborgd blijven. Daarnaast investeren we in verdere ontwikkelingen en verbeteringen van de infrastructuur van de organisatie. Voor deze investeringen hebben wij middelen ontvangen van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid, gericht op de transitie naar een duurzame infrastructuur voor sociaal ontwikkelbedrijven. Hoewel deze conform ons transformatieplan worden ingezet, zijn zij niet toereikend. Aanvullende inspanningen en structurele financiering blijven nodig om de transformatie te laten slagen en de organisatie toekomstbestendig te maken.

Subsidieresultaat

Het subsidieresultaat laat een aanzienlijke verbetering zien van € 598.000. Dit is grotendeels te danken aan een stijging van de Rijksbijdragen WSW met € 2.162.000 inclusief een ingeschatte verhoging van 3% bovenop de indicatie uit de meest recente circulaire. Tegenover deze positieve ontwikkeling staat een toename van de begrote loonkosten met € 1.564.000 als gevolg van de voorziene loonsverhogingen van respectievelijk 3,31% in januari en 3,29% in juli 2025.

Resultaat Beschut Werk

Het resultaat voor Beschut Werk laat een lichte verbetering zien van € 14.000 ten opzichte van de oorspronkelijke begroting. Dit komt door een verhoging van de begeleidingsvergoeding uit de circulaire van 2024 wat een extra opbrengst van € 145.000 oplevert. Hier tegenover staat een stijging van de begrote loonkosten met € 131.000 als gevolg van de verwachte loonsverhogingen van respectievelijk 3,31% in januari en 3,29% in juli.

Totaalresultaat
Door een combinatie van kostenbewustzijn, doelgerichte investeringen en efficiëntere opbrengsten hebben wij een verbetering van € 286.000 gerealiseerd ten opzichte van de oorspronkelijke begroting. Dit verlaagt het verwachte tekort van € 5.263.000 naar € 4.977.000.

Wij blijven ons inzetten voor een toekomstbestendige en financieel gezonde organisatie, waarin we optimaal inspelen op zowel externe ontwikkelingen als interne groeikansen.

Op basis van de fte-verdeling uit de laatste jaarrekening 2023 is de gemeentelijke bijdrage 2025 als volgt verdeeld:

	Percentage	Gemeentelijke bijdrage
Gemeente Emmen	81,47 %	€ 4.054.762
Gemeente Coevorden	13,88 %	€ 690.808
Gemeente Borger-Odoorn	4,65 %	€ 231.430
Totaal	100,00 %	€ 4.977.000

Gewijzigde begroting EMCO-Groep 2025

x €1,000

Overzicht van baten en lasten	Begroting 2025		Verschil		Taakstellende begroting 2025	
Omzet	16.414		2.114		18.528	
Kosten grondstoffen	-4.103		-791		-4.894	
Bruto bedrijfsopbrengsten	12.310		1.324		13.634	
Verhuur onroerende goederen	261		9		270	
Totaal netto opbrengsten		12.571		1.333		13.904
Overige personeelskosten	-1.250		-143		-1.393	
Salariskosten ongesubsidieerd personeel	-8.153		-774		-8.928	
Inhuur extern personeel	-1.050		-741		-1.791	
Afschrijvingskosten activa	-1.250		-50		-1.300	
Diensten derden	-194		-25		-219	
Rentelasten	-120		113		-8	
Overige bedrijfskosten	-3.295		-38		-3.333	
Bedrijfs- en financieringslasten		-15.312		-1.659		-16.971
Overige baten en lasten		-		-		-
Bedrijfsresultaat		-2.741		-326		-3.067
Rijksbijdragen WSW	28.585		2.162		30.746	
Lonen incl. soc. Lasten WSW	-30.201		-1.564		-31.765	
LIV	0		0		0	
Kosten Begeleid Werken	-400		0		-400	
Subsidieresultaat WSW		-2.017		598		-1.419
Opbrengsten Beschut Werk	3.227		145		3.372	
Loonkosten Beschut Werk	-3.732		-131		-3.863	
Resultaat Beschut Werk		-505		14		-491
Gerealiseerd resultaat		-5.263		286		-4.977
Gemeentelijke bijdrage		5.263		-286		4.977
Gerealiseerd resultaat na gemeentelijke bijdrage		0		0		0