



Aan de raad van de gemeente Emmen

ons kenmerk 11.218872	uw brief van/kenmerk	bijlage(n) Geconsolideerde verlies en winstrekening DPE (publicatieversie)	afdeling Programmabureau Gebiedsontwikkeling Emmen Centrum / Atalanta
behandeld door S.Veenstra	telefoon (0591)68 55 17	fax (0591)68 59 99	Emmen, 22 september 2011
onderwerp Tussentijdse rapportage DPE 2 ^e kwartaal 2011.			

Geachte leden van de raad,

Op 21 juli 2011 hebben wij de tussentijdse rapportage DPE tot en met het 2^e kwartaal 2011 ontvangen.

Middels deze brief willen wij u informeren over het bedrijfsresultaat van DPE tot en met juni 2011 en het geprognostiseerde jaarresultaat 2011, zoals die in de geconsolideerde tussentijdse rapportage van DPE is vermeld. De publicatieversie van de tussentijdse rapportage DPE tot en met het 2^e kwartaal 2011 is als bijlage aan deze brief toegevoegd.

Bedrijfsresultaat tot en met juni 2011.

Het bedrijfsresultaat over de periode tot en met juni 2011 is ten opzichte van het begrote bedrijfsresultaat over dezelfde periode ruim € 438.000 minder negatief. De omzet over de periode tot en met juni 2011 is ruim € 500.000 lager dan begroot voor deze periode. Echter de kosten over de periode tot en met juni 2011 zijn ook € 900.000 lager dan begroot voor deze periode.

Het aantal dagbezoekers en abonnementsverkopen tot en met juni 2011 is lager dan begroot; met name als gevolg van de tegenvallende bezoekersaantallen in het 2^e kwartaal 2011. Het aantal dagbezoekers tot en met juni 2011 is 24 % lager dan begroot. Het aantal verkochte abonnementen tot en met juni 2011 is 14 % lager dan begroot.

De negatieve afwijking in de netto omzet wordt dan ook vooral veroorzaakt door de lagere bezoekersaantallen. De omzet entreegelden en de horecaomzet zijn in totaal ongeveer € 520.000 achtergebleven bij de verwachtingen.

De lagere opbrengsten worden voorsnog opgevangen door lagere kosten dan begroot. De personeelskosten zijn circa € 97.000 lager als begroot, tengevolge van meer flexibele inzet van horecapersoneel en lagere pensioenpremies.

De overige bedrijfskosten tot en met juni 2011 zijn in totaal circa € 800.000 lager dan begroot voor deze periode. Een deel van deze lagere kosten wordt veroorzaakt door verschuiving van de kosten naar een latere periode in het begrotingsjaar 2011 (met name marketingkosten). Daarnaast zijn echter ook besparingen op kosten gerealiseerd door bijvoorbeeld het budget voor onderhoud voor 2011 taakstellend met circa € 320.000 te verlagen.

Prognose jaarresultaat 2011.

Uitgaande van de resultaten tot en met juni 2011 is op basis van de laatste ontwikkelingen een prognose van het verwachte bedrijfseconomisch jaarresultaat 2011 opgesteld.

Voor 2011 is het aantal verwachte bezoekers bijgesteld. Tengevolge hiervan is de omzet entree met 5-10 % naar beneden bijgesteld en de omzet aan abonnementverkoop met 15 % verlaagd. Ten opzichte van de oorspronkelijke raming betekent dit een verwacht omzetverlies (inclusief een omzetzaling van de overige omzet voor 2011) van circa € 1,159 miljoen.

De te realiseren besparing op de personeelskosten wordt voor 2011 ingeschat op circa € 325.000 op jaarbasis. Voor de onderhoudskosten is voor 2011, gelet op de resultaatontwikkeling tot en met juni 2011, een taakstellende kostenbesparing ingeboekt van € 320.000.

Uitgaande van de verwachtingen en ingeboekte taakstelling wordt het verwachte bedrijfsresultaat 2011 berekend op circa € 3,38 miljoen negatief, hetgeen circa € 296.000 slechter is dan begroot.

De gedetailleerde bedrijfsversie tussentijdse rapportage DPE 2e kwartaal 2011 is voor u, met toepassing van artikel 55 Gemeentewet, in verband met de vertrouwelijke bedrijfsgegevens van Dierenpark Emmen, -onder het opleggen van geheimhouding- ter inzage gelegd bij de griffie.

Wij vertrouwen u met deze informatie van dienst te zijn geweest.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Emmen,
de gemeentesecretaris,


A.J. Mewe

de burgemeester,


C. Bijl

GECONSOLIDEERDE VERLIES- & WINSTREKENING DPE

2011
6
OK

Jaar:
Periode:
Status:

Netto-omzet
Inkoopwaarde van de omzet

Bruto marge
Personeelskosten
Afschrijvingen
Overige bedrijfskosten
Som van de bedrijfslasten

Bedrijfsresultaat (EBIT)
Financiële baten en lasten
Resultaat voor belastingen
Belastingen
Resultaat na belastingen

Bruto marge in % omzet
Personeelskosten in % omzet

* Excl. Reorganisatiekosten
* Incl. vrijval lening O-Park ad € 104.369 per jaar.
** LE = latest estimate rapportage mei '11

KORTE TOELICHTING

- Omzet

- Inkoopwaarde omzet
- Personeelskosten
- Overige bedrijfskosten
- Financiële baten en lasten
- LE

Omzet entree lager door minder bezoekers.
Gemiddelde verkoopprijs hoger dan begroot (minder kortingsacties) waardoor omzetzachterstand beperkt blijft.
Omzet horeca, merchandise en overige omzet navenant lager.
Omzet abonnementen blijft nog iets boven begroting; afname verkoop van nieuwe abonnementen & verlengingen iets beter dan afgelopen maand.
Absoluut lager dan budget, zal verder dalen de komende maanden, ook door betere voorraadbeheersing.
Per saldo lager dan begroting.
Onderhoud en marketingkosten blijven onder begroting maar vnnl, periodeverschuitingen zullen in 2e halfjaar worden gemaakt (behalve uitbesteed werk).
Rente lvm overbruggingskrediet lager aangezien eerste kwartaal minder financiering benodigd is geweest lvm lagere kosten.
De LE blijft ongewijzigd en was bijgesteld in de rapportage t/m mei n.a.v. de lagere bezoekersaantallen.

Actuals t/m Juni 2011		Budget t/m Juni 2011	
€	Δ	€	%
5.135.604		5.656.442	-9%
514.563		567.903	-9%
4.622.041		5.088.539	-9%
2.404.532		2.501.574	-4%
750.867		757.200	-1%
2.621.952		3.423.249	-23%
5.777.350		6.682.022	-14%
1.155.309		1.593.483	-27%
236.884		368.026	-36%
1.392.193		1.961.509	-29%
278.439		392.302	-29%
1.113.754		1.569.207	-29%
90%		90%	0%
47%		44%	3%

Actuals t/m Juni 2010		Budget t/m Juni 2010	
€	Δ	€	%
6.386.950		1.250.346	-20%
707.305		192.741	-27%
5.679.646		1.057.604	-19%
3.940.045		1.535.513	-39%
809.022		58.155	-7%
3.437.652		815.700	-24%
8.186.718		2.409.368	-29%
2.507.073		1.351.763	-54%
196.077		40.806	21%
2.703.150		1.310.957	-48%
310.727		32.288	-10%
2.392.423		1.278.669	-53%
89%		1%	1%
62%		-15%	-15%

LE t/m **		Budget t/m December 2011	
€	Δ	€	%
10.886.101		12.044.890	-10%
1.195.150		1.220.071	-2%
9.686.951		10.824.819	-11%
4.765.975		5.090.302	-6%
1.514.399		1.514.399	0%
6.223.245		6.658.245	-7%
12.503.619		13.263.546	-6%
2.816.668		2.438.727	15%
563.725		646.052	-13%
3.380.393		3.084.778	10%
676.079		616.956	10%
2.704.315		2.467.823	10%
89%		90%	-1%
44%		42%	2%