

Kwartaalrapportage Emco-groep

(bedragen x € 1.000)

Boekjaar: 2011

Periode: 3de kwartaal

24-nov-2011

	kw 3			t/m kw 3		
	realisatie	begroot	verschil	realisatie	begroot	verschil
Omzet	5.807	5.313	494	18.268	16.143	2.125
Kostprijs verkopen	-2.238	-1.820	-417	-7.033	-5.660	-1.373
Brutomarge	3.569	3.492	77	11.234	10.483	752
Verhuur onroerend goed	68	39	28	154	118	36
Bedrijfsopbrengsten	3.637	3.532	105	11.389	10.601	788
Overige personeelskosten WSW	-366	-421	55	-1.130	-1.263	132
Personeelskosten Ambtelijk	-1.565	-1.601	36	-4.669	-4.795	126
Afschrijvingen	-282	-318	36	-863	-953	90
Rentelasten	-96	-106	10	-283	-323	40
Onderhoudskosten	-260	-267	8	-769	-802	33
Energiekosten	-100	-139	39	-406	-473	68
Overige bedrijfskosten	-457	-454	-3	-1.369	-1.409	40
Totaal interne doorbelastingen	15	15		57	45	12
Bijzondere baten/lasten	40		40	80		80
Bedrijfslasten	-3.070	-3.291	221	-9.352	-9.972	620
Bedrijfsresultaat	567	241	326	2.037	629	1.408
Rijksbijdrage/Gem.bijdrage	9.858	9.874	-16	29.653	29.719	-67
Personeelskosten WSW	-10.657	-10.776	119	-32.222	-32.465	243
Subsidieresultaat	-799	-902	103	-2.569	-2.745	177
Totaal resultaat	-232	-662	430	-532	-2.116	1.584

Tot en met september sluit de Emco-Groep af met een totaalverlies van € 532.000. Dit is € 1.584.000 beter dan begroot. De begroting over 2011 eindigt met een tekort van € 2.588.623, waardoor de verwachting is dat er dit boekjaar een tekort zal worden gerealiseerd van ongeveer € 1.000.000. Dit is een uitstekende prestatie indien in ogenschouw wordt genomen dat er in 2011 ten opzichte van 2010 voor een bedrag van

€ 1330 per SE is gekort op de Rijkssubsidie. Voor Emco betekent dit een korting van ruim € 2 miljoen (hierbij is geen rekening gehouden met de stijgende loonkosten van de WSW die in voorgaande jaren altijd werd gecompenseerd in de rijkssubsidie). Indien deze bezuiniging door het rijk niet was doorgevoerd zou Emco het boekjaar hebben afgesloten met een winst van ruim € 1 miljoen.

De verwachting is niet dat de winst ten opzichte van de begroting tot en met het 3e kwartaal kan worden geëxtrapoleerd naar het hele jaar, omdat er in het laatste kwartaal op basis van historische gegevens relatief veel opbrengsten in het 4e kwartaal zijn geprognoseerd waardoor hier waarschijnlijk, gezien de inmiddels merkbare effecten van de wederom haperende economie, geen extra winsten ten opzichte van de begroting zullen ontstaan.

Het resultaat kan worden verdeeld in een bedrijfsresultaat dat sluit met een winst van € 2.037.000; hetgeen € 1.408.000 beter is dan begroot, en een subsidieresultaat. Op dit subsidieresultaat, waarin dus de korting van €1.330 per SE in verwerkt is, heeft de directie van Emco weinig invloed omdat de Rijksoverheid de hoogte van de subsidie vaststelt en het VNG de CAO-onderhandelingen voert voor alle SW bedrijven in Nederland.

Tot en met september zijn de opbrengsten € 788.000 hoger dan begroot. De winsten ten opzichte van de begroting worden met name gerealiseerd door een hogere opbrengst van trajecten € 232.000, groenvoorziening € 296.000, vestiging Emmen € 130.000, vestiging Coevorden € 159.000, Bouw € 90.000 en tuinbouw € 89.000 ; hiertegenover staat een lagere opbrengst uit Detacheringen van € 209.000.

De ambtelijke salariskosten komen € 126.000 lager uit; met name door het detacheren van een ambtenaar, zwangerschapsuitkeringen en minder inhuur van uitzendkrachten.

De afschrijvingskosten zijn € 90.000 lager dan verwacht zijn door een lager investeringsniveau en voorgenomen investeringen zijn later in het jaar in gebruik genomen dan van te voren was verwacht.

Er is aan energiekosten € 68.000 minder uitgegeven door onder meer het aanpassen van het verwarmingssysteem van het pand aan de Abel Tasmanstraat, waardoor het klimaat beter kan worden beheerst en er hierdoor minder gas nodig is.

Onder de bijzondere baten en lasten die tot en met het 3^e kwartaal € 80.000 bedragen worden verrekeningen uit voorgaande jaren en schade uitkeringen verantwoord.

Het subsidieresultaat komt € 309.000 lager uit dan verwacht. De rijkssubsidie is € 67.000 lager dan voorzien omdat er 3,45 minder SE in dienst zijn. De personeelskosten WSW zijn totaal € 375.000 lager dan begroot. Dit wordt onder andere veroorzaakt doordat er een groot aantal medewerkers zijn geherindiceerd, waarbij er meer medewerkers in de categorie ernstig zijn terechtgekomen dan verwacht. Hierdoor hoeven er ook minder fte's te worden verloond waardoor er een winst ontstaat van € 243.000. Daarnaast zijn de studiekosten zijn € 42.000 lager dan begroot omdat er meer mensen in een BBL opleiding zijn geplaatst waarvoor WVA onderwijs wordt ontvangen

en zijn er besparingen gerealiseerd op de vervoerskosten en lagere uitgaven voor Begeleid Werken (begeleidingskosten).