

Periode: Maart

20-apr-2012

	maart 2012			tot en met maart 2012		
	realisatie	begroot	verschil	realisatie	begroot	verschil
Omzet	2.065	2.005	60	5.627	5.658	-30
Kostprijs verkopen	-755	-799	43	-2.035	-2.203	167
Brutomarge	1.309	1.206	103	3.592	3.455	137
Verhuur onroerend goed	17	15	2	47	45	2
Bedrijfsopbrengsten	1.326	1.221	105	3.639	3.500	139
Overige personeelskosten WSW	-143	-133	-11	-395	-398	3
Personeelskosten Ambtelijk	-529	-541	12	-1.546	-1.617	70
Afschrijvingen	-94	-97	2	-278	-290	12
Rentelasten	-35	-37	2	-104	-113	9
Onderhoudskosten	-122	-79	-44	-311	-235	-76
Energiekosten	-56	-55	-1	-201	-174	-27
Overige bedrijfskosten	-157	-157	0	-460	-471	11
Totaal interne doorbelastingen	5	5	0	15	15	0
Bijzondere baten/lasten	-34	0	-34	12	0	12
Bedrijfslasten	-1.166	-1.094	-72	-3.269	-3.283	14
Bedrijfsresultaat	160	128	33	370	217	153
Rijksbijdrage/Gem. bijdrage	3.422	3.301	122	9.960	9.888	71
Personeelskosten WSW	-3.572	-3.569	-3	-10.674	-10.708	34
Subsidieresultaat	-150	-269	119	-715	-819	105
Totaal resultaat	10	-141	151	-344	-602	258

De aangepaste begroting van Emco over 2012 geeft een verlies aan van € 1.499.000. Over het 1^e kwartaal is het exploitatieresultaat € 258.000 beter dan begroot.

Deze winst ten opzichte van de begroting wordt enerzijds gerealiseerd door een beter bedrijfsresultaat ten bedrage van € 153.000 en anderzijds door een beter subsidieresultaat van € 105.000.

Bedrijfsresultaat

Het bedrijfsresultaat geeft over het 1^e kwartaal een winst aan van € 370.000, de begroting gaf een positief resultaat aan van € 217.000 waardoor het bedrijfsresultaat ten opzichte van de begroting een winst laat zien van € 153.000.

De brutomarge over het 1^e kwartaal komt € 139.000 beter uit dan verwacht. De werksoorten groenvoorziening (€ 135.000), tuinbouw (€ 57.000) en metaal (€ 59.000) scoorden substantieel beter dan begroot. Hier tegenover staat een lagere opbrengst voor montage en verpakkingswerkzaamheden (€ 67.000) en detacheringen (€ 96.000) die lager uitkomen dan begroot.

De winst van de groenvoorziening is gerealiseerd door een aantal eenmalige klussen in de winterperiode. De tuinbouw heeft haar winst met name behaald door de verkoop van stekplanten. Op 21 maart zijn de werkruimtes van ons kassencomplex volledig in brand opgegaan. De brandweer heeft er hierbij voor kunnen zorgen dat de kascomplexen aan beide uiteinden van de werkruimten gespaard zijn gebleven. Emco had het risico door brand goed verzekerd waardoor er op dit moment wordt gekeken op welke wijze we in de toekomst verder willen met deze werksoort. Zoals in het transitieplan is beschreven was de directie van Emco van mening dat de huisvestingskosten te hoog waren en dat er te grote financiële risico's werden gelopen door de verhuur van ruimtes, met kortlopende huurcontracten, aan derden. We waren hierdoor voornemens om de opstallen in de nabije toekomst te verkopen en om vervolgens passende huisvesting terug te kopen of te huren. Door de brand is de situatie naar voren gehaald waardoor er op korte termijn beslist moet worden op welke huisvesting het beste past bij deze werksoort.

Door de economische recessie is het moeilijk om voldoende eenvoudig werk te vinden. De prijzen staan onder druk waardoor de opbrengsten lager uitkomen.

De detacheringsofbrengsten vallen lager uit door onder meer het niet doorgaan van een groepsdetachering bij de diertuin in Emmen. Deze detachering was in de begroting wel opgenomen maar ging op het laatste moment niet door omdat het schoonmaakbedrijf die voorheen de werkzaamheden uitvoerde Emco sommeerde om hun personeel dat tot dat moment in de diertuin werkte in het kader van opvolgend werkgeverschap over te nemen.

Bij de overige kosten zijn de personeelskosten ambtelijk € 70.000 lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een ambtelijke medewerker die op eigen verzoek (tijdelijk) minder is gaan werken, het later invullen van vacatures en minder inhuur van uitzendkrachten.

De onderhoudskosten zijn € 76.000 hoger dan geprognosticeerd. Dit wordt veroorzaakt doordat de machines van de groenvoorziening aan het begin van het seizoen een dure onderhoudsbeurt krijgen waardoor deze kosten ten opzichte van de rest van het jaar hoger uitvallen. Daarnaast hebben zijn er veel kosten gemaakt om de (verouderde) elektrische installaties aan de eisen van de NEN 3140 te laten voldoen. Op dit moment wordt er een onderzoek gestart op welke wijze we deze kosten beter kunnen beheersen.

Subsidieresultaat

Het subsidieresultaat sluit met een verlies van € 715.000 terwijl de begroting een verlies aangeeft van € 819.000. Hierdoor wordt er een winst gemaakt ten opzichte van de begroting van € 105.000.

De Rijksbijdrage is € 71.000 hoger dan begroot doordat er eind maart extra WSW personeel is aangenomen om de tijdelijke contracten die dit boekjaar aflopen vervroegd te vervangen. De medewerkers worden in de laatste week van de maand (het liefst de laatste dag van de maand) aangenomen omdat dit het peilmoment is voor de subsidie waardoor er nog over de gehele maand subsidie wordt ontvangen waarbij er bijna geen loonkosten zijn. Ten opzichte van de begroting is er voor 11 SE's meer subsidie ingeboekt.

De personeelskosten zijn € 34.000 lager doordat er 6,2 minder fte's zijn verloond dan begroot.

De winst ten opzichte van het subsidieresultaat is dus eenmalig. De komende maanden zal er geen personeel worden aangenomen waardoor er geen voordeel ontstaat door het aan het einde van de maand aannemen van personeel terwijl er over de gehele maand subsidie wordt ontvangen.