

**Bestuursrapportage Emco-groep**  
bedragen x € 1.000)

**Boekjaar: 2013**  
**Periode: eerste halfjaar 2013**

**14-aug-2013**

	Juni 2013			tot en met juni 2013		
	realisatie	begroot	verschil	realisatie	begroot	verschil
Omzet	1.784	1.967	-183	10.565	11.197	-632
Kostprijs verkopen	-546	-680	134	-3.768	-4.003	235
<b>Brutomarge</b>	<b>1.239</b>	<b>1.287</b>	<b>-49</b>	<b>6.797</b>	<b>7.194</b>	<b>-397</b>
Verhuur onroerend goed	12	12	0	78	74	4
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>	<b>1.251</b>	<b>1.300</b>	<b>-49</b>	<b>6.875</b>	<b>7.268</b>	<b>-393</b>
Overige personeelskosten WSW	-84	-80	-4	-462	-481	18
Personeelskosten Ambtelijk	-493	-526	33	-2.998	-3.153	154
Afschrijvingen	-90	-98	9	-536	-590	54
Rentelasten	-32	-40	8	-182	-197	15
Onderhoudskosten	-87	-83	-4	-507	-491	-16
Energiekosten	-40	-46	6	-314	-335	21
Overige bedrijfskosten	-164	-166	2	-898	-994	96
Totaal interne doorbelastingen	1	2	-1	9	13	-4
Bijzondere baten/lasten	15	0	15	55	0	55
<b>Bedrijfslasten</b>	<b>-974</b>	<b>-1.037</b>	<b>63</b>	<b>-5.834</b>	<b>-6.228</b>	<b>393</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>277</b>	<b>262</b>	<b>14</b>	<b>1.041</b>	<b>1.041</b>	<b>0</b>
Rijksbijdrage/Gem.bijdrage	3.245	3.244	2	19.625	19.461	164
Personeelskosten WSW	-3.497	-3.494	-3	-21.456	-21.242	-214
Kosten Begeleid Werken	-45	-50	5	-261	-300	39
<b>Subsidieresultaat</b>	<b>-296</b>	<b>-300</b>	<b>4</b>	<b>-2.093</b>	<b>-2.081</b>	<b>-12</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>-20</b>	<b>-38</b>	<b>18</b>	<b>-1.052</b>	<b>-1.040</b>	<b>-12</b>

Het totaalresultaat over het 1<sup>e</sup> halfjaar sluit met een tekort van € 1.052.000 terwijl een bedrag van € 1.040.000 was begroot. Voor heel 2013 was een tekort voorzien van € 1.995.000. Het tekort is op te splitsen in een bedrijfsresultaat en een subsidieresultaat.

**BEDRIJFSRESULTAAT**

Het bedrijfsresultaat sluit met een winst van € 1.041.000. Dit is conform de begroting. De bedrijfsopbrengsten komen € 393.000 lager uit dan voorzien.

Dit wordt onder andere veroorzaakt door de bezuinigingen van de gemeente Emmen op het groenonderhoud ten bedrage van € 500.000. De gemeente heeft toegezegd dat deze bezuiniging zal worden gecompenseerd door extra werk aan Emco uit te besteden. Tot 30 juni is er aan bruto marge voor een bedrag van € 168.000 aan extra werk uitgevoerd. In dit bedrag is € 28.000 meegenomen voor de brugbediening van de vaarroute Ter Apel-Erica. Per saldo werkt de bezuiniging dan nog voor € 82.000 negatief door in deze exploitatie.

Verder heeft de gemeente Coevorden op jaarbasis ook een bedrag van € 100.000 bezuinigd op het groenonderhoud. Daarnaast hebben een aantal bedrijven en particulieren het groenonderhoudscontract met Emco opgezegd waardoor er eveneens opbrengsten worden gemist. Totaal zijn de opbrengsten uit groenonderhoud over het 1<sup>e</sup> halfjaar € 190.000 lager dan begroot.

Bij de metaalafdeling blijven de opbrengsten achter. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door het faillissement van een grote afnemer en anderzijds door een andere afnemer die door de economische crisis het werk niet meer bij Emco uitbesteed maar dit werk zelf weer is gaan uitvoeren. Hierdoor is de opbrengst van deze werksoort € 95.000 lager dan begroot.

De opbrengsten bij het bouwbedrijf blijven € 100.000 achter bij de begroting. Dit wordt mede veroorzaakt door de voorgenomen sluiting van het bouwbedrijf per 1 januari 2014. Er worden geen nieuwe grote projecten aangenomen. De medewerkers worden momenteel zoveel mogelijk herplaatst op een andere functie binnen Emco.

Ook bij de industrie staan de opbrengsten door de economische crisis onder druk. Er zijn wel nieuwe werkzaamheden binnengehaald (inpakken van bier) maar deze werkzaamheden kunnen bovenstaande verliezen niet compenseren.

Het verlies van de bedrijfsopbrengsten wordt gecompenseerd door lagere bedrijfslasten. De personeelskosten ambtelijk komen € 154.000 lager uit. Dit wordt veroorzaakt doordat de kosten van de ambtenaren die werkzaam zijn in het bouwbedrijf vanaf 1 april ten laste van de reorganisatievoorziening worden geboekt. Verder was er in de begroting rekening gehouden met een vacature die niet is ingevuld en worden er in het groen minder externe voorlieden ingehuurd.

De afschrijvingskosten komen lager uit doordat afschrijvingskosten van het tuinbouwbedrijf door de brand zijn komen te vervallen. Het nieuwe pand is inmiddels op 15 juli door de aannemer opgeleverd waardoor de afschrijvingslasten weer gaan herleven. Tegenover deze kosten zal de vrijval van de bestemmingsreserve komen te staan waardoor er geen extra kosten zullen ontstaan.

De overige bedrijfskosten komen totaal € 96.000 lager uit dan begroot. Dit wordt onder andere veroorzaakt door lagere verzekeringslasten (€ 16.000), minder uitgaven voor gereedschappen en hulpmiddelen (€ 17.000), lagere vervoerskosten (€ 42.000) en lagere telefoonkosten (€ 12.000).

## **SUBSIDIERESULTAAT**

Het subsidieresultaat sluit met een verlies van € 2.093.000 terwijl er een bedrag van € 2.081.000 was voorzien.

Aan Rijkssubsidie is er een bedrag van € 164.000 meer ontvangen. Dit wordt veroorzaakt doordat er 12,63 SE's meer zijn dan begroot.

Hier staat tegenover dat de loonkosten € 214.000 hoger uitkomen. De oorzaak is dat er ook 13,4 fte's meer op de loonlijst staan dan was begroot.

Voor Begeleid Werken waren 50 SE's begroot. Inmiddels is dit aantal de laatste maanden opgelopen naar 48,5 SE. Gemiddeld hebben over het 1<sup>e</sup> halfjaar 44 SE's in het kader van begeleid werken extern gewerkt. Hierdoor is er € 39.000 minder aan loonkostensubsidie betaald.