



Toelichting rapportage
NoordWestGroep
2017 Q2



Inleiding

Voor u ligt de managementrapportage over de periode van 1 januari tot en met 30 juni van 2017 voor de NoordWestGroep. Hierbij rapporteer ik over het verloop van de realisatie t.o.v. de begroting en de verwachting (prognose) voor het jaar 2017.

In september 2016 is een begroting opgeleverd en vastgesteld met een tekort van € 690.000. Middels een brief, gedateerd op 14 november 2016, is aan de aandeelhouder aangegeven, dat het tekort op basis van de laatste gegevens over de subsidieverlening (LIV) zal oplopen naar € 860.000.

De huidige cijfers en het verloop laat zien dat wij een tekort moeten verwachten van € 1.034.000.

Dit tekort wordt in hoofdzaak veroorzaakt door achterblijvende omzet en extra kosten voor inhuur. In het vervolg van deze verantwoording wordt nader in gegaan op deze oorzaken.

In het kader van deze inleiding besteed ik aan drie elementen bijzondere aandacht. Dit is de situatie bij Arbeidsintegratie (AI), de bezetting aan de Koematen en de toekomst van Groenvoorziening.

Bij Arbeidsintegratie ontdekken wij dat voor de doelgroep met een arbeidshandicap extra begeleiding in de vorm van Job coaching noodzakelijk is. Zowel werkgever als werknemer/kandidaat hebben bij Leer Werk Trajecten (LWT) en bij Begeleidwerk Trajecten extra ondersteuning nodig. Werkgevers vragen om ondersteuning bij het omgaan van de specifieke kenmerken van de betrokken werknemer en de werknemer vraagt ondersteuning in de werksituatie specifiek op zijn/haar kenmerken. Omdat AI werkzaamheden verricht voor de bestaande SW-doelgroep en ook voor de nieuw ingestroomde doelgroep, neemt de druk op de bestaande formatie toe. Dit zet de te realiseren omzet onder zware druk. Bij de rapportage van de IGSD over het tweede kwartaal wordt dit eveneens aangegeven en wordt gewezen op de noodzaak van een beleidsinzet in deze.

Voor onze SW-medewerkers worden de ontwikkel-effecten van de methode Werkstap steeds duidelijker. Dit betekent dat de uitstroom naar Begeleid Werken en naar Werken op Locatie (WOL), aan het toenemen is. Met de autonome uitstroom via pensioenning, leidt dit tot een afname van SW-capaciteit aan de Koematen. Met andere woorden; het realiseren van omzet met SW-medewerkers in het gebouw van de NWG neemt af.

In het derde kwartaal worden de effecten daarvan voor de toekomst geanalyseerd en wordt gekeken naar mogelijke gevolgen en oplossingen.

Voor de afdeling Groenvoorziening voeren we sinds het tweede kwartaal gesprekken met de gemeente om de mogelijkheden van een integratie (op welke wijze dan ook) in de eigen organisatie te onderzoeken. Op dit moment wordt bijvoorbeeld de mogelijkheid onderzocht om via ROVA deze integratie vorm te geven. In de loop van het derde kwartaal zal dit onderzoek verder vorm krijgen.

De directeur/bestuurder,

G. van Hofwegen



In onderstaande toelichting zullen de belangrijkste verschillen tussen de realisatie ten opzichte van de begroting 2017 en de realisatie t/m kwartaal 2 van vorig jaar (2016) worden toegelicht. Daarnaast zal benoemd worden hoe de prognose voor 2017 tot stand is gekomen. Bedragen zijn opgenomen in € * 1.000,-, tenzij anders vermeld.

Tot en met het tweede kwartaal van 2017 is een verlies gerealiseerd van € 465k, terwijl een verlies van € 362k begroot was (vorig jaar: € 316k).

De ontwikkeling in het resultaat tot en met kwartaal 2 ten opzichte van vorig jaar en de begroting wordt in volgende tabel samengevat:

Resultaat tm 30-6-2017	Realisatie		Realisatie t/m Q2/17	Budget t/m Q2/17	Realisatie t/m Q2/16	Δ Budget 2017		Δ VJ	
	Q1 2017	Q2 2017				€	%	€	%
Omzet	945	1.016	1.962	2.035	2.057	74-	-3,6%	95-	-4,6%
Prod kosten	68-	259-	327-	245-	208-	82-	33,4%	119-	57,4%
Subsidieresultaat	232-	155-	387-	420-	492-	34	-8,0%	106	-21,4%
Personeel ambtenaren	600-	558-	1.158-	1.147-	1.178-	11-	0,9%	20	-1,7%
Overig	243-	317-	560-	584-	504-	24	-4,1%	56-	11,1%
Incidenteel	1	5	6	-	9	6		4-	
Resultaat excl. gem. bijdrag	196-	269-	465-	362-	316-	103-		148-	

Omzet

De gerealiseerde omzet tot en met Q2 2017 bedraagt € 1.962k en is daarmee € 95k gedaald ten opzichte van vorig jaar en € 74k lager dan begroot. In onderstaande tabel een specificatie van de realisatie omzetten per sector.

Omzetten tm 30-6-2017				Δ Budget 2017		Δ VJ	
Sector	Realisatie		Realisatie Q2 / 2016	€	%	€	%
	Q2 / 2017	Budget Q2 / 2017					
ID	383	390	406	7-	-1,8%	23-	-5,7%
GV	701	685	707	16	2,3%	7-	-0,9%
FAC	73	66	68	7	10,4%	6	8,3%
AI	741	830	814	89-	-10,7%	73-	-8,9%
MIDD	63	64	61	1-	-0,9%	2	3,2%
Totaal	1.962	2.035	2.057	74-	-3,6%	95-	-4,6%

ID Omzet

De realisatie van omzet sector W&L productgroep ID ligt € 7k onder de begrote omzet. Dit terwijl per Q1 de sector ID nog € 9K voor liep op de begroting. Door het automatiseren van een productieproces bij een van de grote klanten (Dyka) heeft NWG € 14K minder omzet gerealiseerd. Zoals reeds vermeld in de rapportage van Q1 blijft ook de omzet bij Green Logistics (nieuwe activiteit) flink achter. Doordat we ook in het tweede kwartaal geen orders hebben ontvangen lopen we met Q2 € 32k achter op begroting. Uit analyse blijkt dat daartegenover een hogere omzet staat bij de activiteiten voor o.a. Varia, EleQ en Agrifac ten opzichte van de begroting. Het onderdeel HandBoekBinden laat een stijging zien van € 16k t.o.v. de begroting. Dit beïnvloedt echter ook de kosten uitbesteed werk. In de prognose omzet ID (overall) voor 2017 is de verwachting dat deze met € 24k daalt ten opzichte van de begroting.



Productiekosten

De directe productiekosten binnen sector ID liggen € 11k hoger dan begroot. Dit komt doordat de hogere omzet van HBB specialistisch werk omvat welke uitbesteed dient te worden. Voor de prognose 2017 zullen de productiekosten 2017 € 20k hoger eindigen dan begroot.

GV Omzet

In de begroting van 2017 van GV is rekening gehouden met een seizoen-patroon. Deze is gebaseerd op een reële inschatting (+ onderbouwing) van de te verwachten omzetten per maand. Rekening wordt gehouden met afgesloten contracten en nog te verwachten contracten. Er is een hogere omzet (€ 16k) te zien in de realisatie van de totale omzet GV ten opzichte van de begroting. Echter, geeft dit een vertekend beeld aangezien er veel Inhuur is wat zeer kostenverhogend is. De huidige bezettingsgraad van Groenvoorziening kan de opdrachten niet aan. Bij de productiekosten wordt uiteengezet welke redenen hiervoor aan te wijzen zijn.

De prognose voor 2017 met Q2 wordt € 38k lager dan oorspronkelijk begroot. De verwachting is dat het project van Home Team (€20K) nog niet van de grond zal komen. Daarnaast zal de post Overige naar beneden bijgesteld worden met € 10k.

Productiekosten

Voor GV is er een overschrijding van € 52K te zien met betrekking tot de directe productiekosten ten opzichte van de begroting. Dit heeft te maken met fors meer Inhuur/Uitbesteed werk zoals reed vermeld bij de Omzet. In de begroting is rekening gehouden met structurele inzet van een aantal WWB'ers. Deze waren echter niet beschikbaar. Dit betekent dat er voor de aangenomen werken externe inhuur nodig is om aan onze afspraak te kunnen voldoen. Het betekent ook meteen dat er geen extra werk meer aangenomen kan worden wat dus niet leidt tot meer omzet. Tweede reden is het hoge langdurige ziekte verzuim binnen de SW-populatie. Als laatste kunnen de groeiomstandigheden genoemd worden. Deze is dusdanig dat we met de huidige bezetting alle zeilen bij moeten zetten om de opdrachten te .

In verband met voorgenoemde redenen (1. Wel opdrachten geen mensen, 2. Langdurige zieken, 3. Groeiomstandigheden) zal er vooralsnog een prognose met Q2 voor de directe kosten van € 100k meer dan begroot worden aangehouden.

FAC Omzet en productiekosten

De gerealiseerde omzet over Q2 ligt voor sector W&L FAC € 7k hoger dan begroot.

Ten opzicht van vorig jaar ligt de omzet € 6K hoger. Hier staat ook een hogere inkoopwaarde tegenover van € 4K.

Vooralsnog wordt ervan uitgegaan dat de omzet aan het eind van het jaar € 2k hoger zal liggen dan begroot. De brutomarge is ten opzichte van kwartaal 1 licht gestegen van 59% naar 60%. Begrote marge is 63%. Hier zal ook de komende tijd de nodige aandacht aan gegeven worden.



- AI De gerealiseerde omzet binnen AI ligt € 89k lager dan begroot. Ten opzichte van vorig jaar ligt de gerealiseerde omzet € 75K lager. Zoals reeds in de inleiding genoemd zullen de vastgestelde begrote omzetten niet gehaald worden. De Detacheringen SW heeft een onderrealisatie van € 47k. Voor een groot deel is dit te wijten aan minder declarabele uren voor het Dyka project en dat er meer individuele detacheringsovereenkomsten beëindigd worden dan nieuwe gestart. Daarnaast zijn we in de begroting voor LWT uitgegaan van een structurele bezetting tussen de 14-15 personen. In de realisatie zijn er, in de loop van kwartaal 2, gemiddeld 8-9 via een LWT geplaatst.

De omzetprognose Q2 is dat we € 125k lager zullen eindigen dan oorspronkelijk is begroot.

Productie gerelateerde directe kosten

De reguliere productie gerelateerde kosten liggen in lijn met de begroting. In deze post zijn ook zowel de opbrengst als loonkosten verantwoord van de WWB'ers die via Werkidee gedetacheerd worden.

- MIDD De omzet Middelen betreft huuropbrengsten van onroerend goed en loopt conform begroting.



Subsidieresultaat:

Het negatieve subsidieresultaat tot en met Q2 is € 34k lager dan begroot. Tegenover een hogere subsidieontvangst vanuit de door het rijk vastgestelde meicirculaire valt de te verwachten LIV (lage Inkomens Voordeel) lager uit dan verwacht. Zoals reeds met de rapportage van kwartaal 1 gemeld zal deze, door een onverwachte verandering in de wetgeving, lager uitvallen. Een en ander is reeds gemeld in een officieel schrijven, gedateerd 14 november 2016, aan de RVC en het college van B&W van de gemeente.

De personeelskosten WSW personeel liggen in lijn met de begroting. Ten opzichte van vorig jaar zijn deze gedaald met € 214K. Naast de uitstroom van het SW bestand t.o.v. de stand vorig jaar per 30 juni (5,2 FTE = 1,8%) was er in 2016 in het eerst half jaar een eenmalige uitkering. Voor 2017 is € 70k transitievergoeding gereserveerd voor 3 medewerkers (langdurig ziek). Hiervan is per 30 juni nog niets uitbetaald en er kan nog niets definitiefs gezegd worden over het verloop van deze zaken. In de prognose Q2 zullen we deze dan ook laten staan. Daarnaast zijn de kosten voor begeleid werken iets hoger door de afrekeningen 2016 van loonkostensubsidie en 2 extra medewerkers die uitgestroomd zijn naar begeleid werken. Hier staan lagere loonkosten tegenover.

Personeelskosten Ambtenaren

De personeelskosten ambtenaren zijn € 24k hoger dan oorspronkelijk begroot voor 2017. Dit komt o.a. doordat de communicatieadviseur via de loonlijst van NWG verloond wordt. (deze zal uiteindelijk voor 50% doorbelast worden aan IGSD). Daarnaast is een werkleider die in de begrote cijfers binnen de loonkosten WSW is opgenomen, uiteindelijk per 1 januari 2017 ambtenaar geworden. Het contract van een tijdelijke werkleider zal hierdoor niet verlengd worden. Er is per Q2 geen reden om de prognose voor personeelskosten in 2017 bij te stellen.

Uitzendkrachten

De post Uitzendkrachten is in de realisatie € 10k lager uit dan begroot door minder inhuur. Vooralsnog is dit geen reden om de prognose 2017 aan te passen, de verwachting is dat het oorspronkelijke budget gerealiseerd zal worden.

Het contract van de externe bedrijfsleider is verlengd tot eind 2017. De helft van deze kosten worden aangemerkt als frictiekosten en doorbelast aan de gemeente Steenwijkerland.



Overige kosten

Per saldo liggen de overige kosten per Q2 € 24k lager dan begroot. Ten opzichte van vorig jaar liggen de overige kosten € 56 hoger. De verschillen zijn in onderstaande tabel samengevat.

Overige kosten	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Budget	Realisatie	Δ Budget 2017		Δ VJ	
	Q1 / 2017	Q1 / 2017	t/m Q2	t/m Q2/17	t/m Q2/16	€	%	€	%
Afschrijvingskosten	67	73	140	130	118	10-	-8%	23-	-19%
Huisvestingskosten	48	58	105	108	88	3	3%	17-	-19%
Kosten vervoermiddelen	49	79	129	137	124	8	6%	4-	-4%
Indirecte produktiekosten	7	16	23	26	14	2	8%	10-	-72%
Verkoopkosten	1	5	6	9	4	3	32%	2-	-35%
Rentekosten	-	0	0	1-	0	1-	0%	0-	-23%
Verzekeringen en belastingen	7	7	14	18	16	4	22%	1	9%
Algemene kosten	63	80	142	158	140	15	10%	2-	-2%
Totaal overige kosten	243	317	560	584	504	24	4%	56-	-11%

De hogere afschrijving (€ 10k) is een gevolg van de vroege investering in het jaar terwijl in de begroting gerekend is met een spreiding over het hele jaar. Daartegenover vallen de andere overige kosten lager uit waardoor er derhalve per saldo een voordelig saldo ontstaat. In de prognose per Q2 is er geen reden om de begroting aan te passen en zal deze worden vastgehouden.

De realisatie Algemene kosten in kwartaal 2 is € 15k lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door lagere externe advieskosten en telefoonkosten. De verwachting is dat dit over de rest van jaar in lijn ligt met de begroting.

Prognose 2017 per Q2 / 2017

Met betrekking tot de prognose 2017 per kwartaal 2 zijn de meeste zaken in voorgaande toegelicht. Naar aanleiding van de cijfers per kwartaal 2 en bekende informatie kunnen we onderstaande prognose afgeven 2017.

Prognose 2017 per Q2	Realis.	Progn. per	Budget	Realis.	Δ VJ		Δ Budget	
	t/m Q2	Q2 2017	2017	2016	€		€	
Omzet	1.962	3.991	4.176	4.182	192-		186-	
Prod kosten	327-	686-	563-	629-	57-		124-	
Subsidieresultaat	387-	876-	841-	848-	28-		35-	
Personeel ambtenaren	1.158-	2.293-	2.293-	2.276-	17-		-	
Overig	560-	1.169-	1.169-	1.068-	101-		-	
Incidenteel	6	-	-	18	18-		-	
Resultaat voor bijdrage	465-	1.034-	690-	621-	412-		344-	



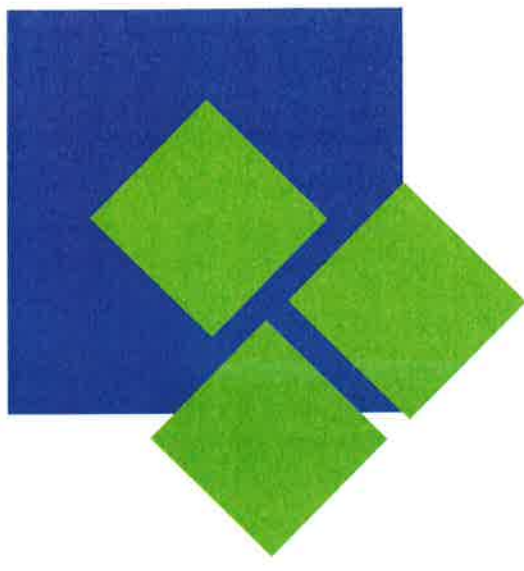
In hoofdlijnen zijn de verschillen tussen begroting en prognose resultaat 2017 als volgt samen te vatten:

Prognose 2017 met Q2/2017		€ x 1.000
Oorspronkelijke begroting 2017 (sept. 2017)		-690
Verlaging LIV (gemeld in brief 14/11/16)	170-	-860
<u>Verslechtering verwachte resultaat 2017</u>		
Daling omzet ID	24-	
Daling omzet GV	38-	
Daling omzet AI	125-	
Hogere kosten inhuur ID Bindingen	20-	
Hogere kosten inhuur GV ivm tekort WWB	103-	-310
<u>Verbetering verwachte resultaat 2017</u>		
Subsidieresultaat	136	136
Prognose Q 2 2017		1.034-

De voorzieningen Groot onderhoud, Jubilea en Verlofuren worden eenmaal per jaar geactualiseerd. De WW verplichting ex-werknemers wordt naar rato van het lopende boekjaar gemuteerd.

De status met betrekking tot het bezwaarschrift bij de belastingdienst, inzake de Afdrachtvermindering MBO en HBO scholing, is nog ongewijzigd. Om renteheffing te voorkomen zal wel de opgelegde aanslag volledig worden betaald aan de belastingdienst. We zijn echter nog steeds van mening dat NWG recht heeft op de WVA en wachten nog op uitspraak van de belastingdienst.

NoordWestGroep



Rapportage 2017

t/m

Juni



Index

Rapportage

- * NWG resultaat Q2 2017
- * Margeresultaat Q2 2017
- * Verloop realisatie - budget
- * Verloop realisatie - voorgaand jaar

Toelichting

- * Realisatie Q2

[illegible]

Margerresultaat tot en met periode 6												
2017,0 k g l m n o												
Datum: NoordWestGroep												
Jaar: 2017												
Om per: 6												

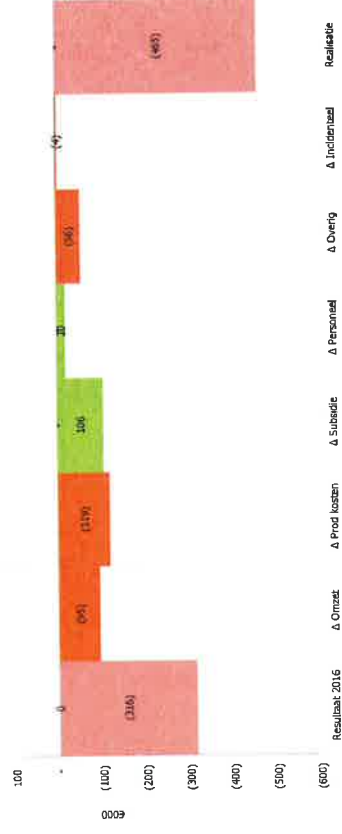
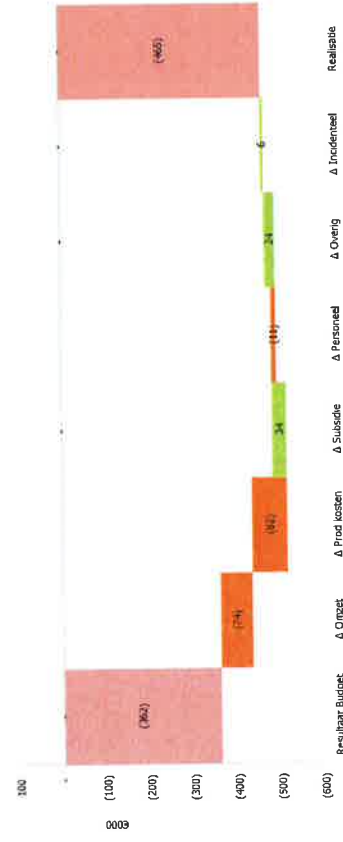
VERLOOP RESULTAAT



REALISATIE 2017 Q2

Verloop Resultaat - Vorig jaar (voor gemeentelijke bijdrage)

Verloop Resultaat - Budget



Liquiditeitsprognose 2017 / 2018

	2017							2018					
	7	8	9	10	11	12		1	2	3	4	5	6
	Juli	Augustus	September	Oktober	November	December		Jan	Febr	Maart	April	Mai	Juni
Liquide middelen - begin	-96.951	69.589	-88.034	-131.800	217.987	91.355		-367.160	-392.919	-586.524	-745.927	-796.727	-899.808
ONTVANGSTEN													
Ontvangsten debiteuren excl btw	408.225	240.438	407.957	380.051	298.194	298.194		400.000	241.080	281.260	321.440	321.440	441.980
Huur	10.667	10.667	10.667	10.667	10.667	10.667		10.917	10.917	10.917	10.917	10.917	10.917
Subsidie SW	492.840	567.245	567.245	567.245	567.245	567.245		516.462	516.462	516.462	516.462	986.442	516.462
LIV												148.000	
Subsidie WIW + trajecten IGSD								75.000					
IGSD payroll				75.000				75.000			75.000		
Overig	377.500			387.650				21.750			21.750		
Totaal ontvangsten	1.289.232	818.350	985.869	1.420.613	876.105	876.105		1.099.128	768.458	808.638	945.568	1.466.798	969.358
BETALINGEN													
Crediteuren	145.647	115.847	145.599	140.643	126.105	126.105		102.973	102.973	108.493	114.013	114.013	130.573
Verzekeringen								31.502					
Salaris, SL, pensioen en overige	590.731	590.731	590.731	590.731	590.731	590.731		578.739	578.739	578.739	578.739	578.739	578.739
Vakantiegeld												503.567	
IKB Ambtenaren												86.736	
EJU WSW													
Sociale lasten en pensioen	155.304	155.304	155.304	155.304	155.304	155.304		242.556	155.608	150.050	150.050	150.050	303.097
overige personeelskosten	37.392	37.392	37.392	37.392	37.392	37.392		37.392	37.392	37.392	37.392	37.392	37.392
Uitzendkrachten	26.902	26.902	26.902	26.902	26.902	26.902		26.902	26.902	26.902	26.902	26.902	26.902
IGSD payroll	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000		25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
BTW	79.467	17.547	41.457	45.104	24.055	24.055		62.573	18.201	24.216	47.023	30.232	48.278
Rente en bankkosten													
Investeringen en groot onderhoud				42.500	10.000	10.000		10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Overig	62.250	7.250	7.250	7.250	7.250	7.250		7.250	7.250	7.250	7.250	7.250	7.250
	1.122.692	975.973	1.029.635	1.070.825	1.002.738	1.334.620		1.124.887	962.064	968.041	996.368	1.569.880	1.167.230
Liquide middelen - eind	69.589	-88.034	-131.800	217.987	91.355	-367.160		-392.919	-586.524	-745.927	-796.727	-899.808	-1.097.680
+ positief saldo, - negatief saldo													
SALDO KASSTROOM													
+ positieve kasstroom, - negatieve kasstroom	166.540	-157.623	-43.766	349.788	-126.633	-458.515		-25.758	-193.606	-159.403	-50.800	-103.081	-197.872

Toelichting

- zoals blijkt uit de rapportage Q2 2017 is het verwachte verlies voor 2017 € 344.000 hoger dan begroot. Hierdoor zal ook de liquiditeitspositie naar verwachting verslechteren. Het begrote verlies voor 2017 wordt echter reeds bevoorschot door de gemeente Steenwijkerland
- medio juli 2017 wordt de gemeentelijke bijdrage voor het resultaat 2016 ontvangen (€ 334.000 resterend).
- voor 2017 geldt dat de NWG een korting krijgt op de sociale lasten (LIV: lage inkomensvoordeel). Deze wordt echter pas achteraf afgerekend en de verwachting is dat deze mei 2018 wordt ontvangen (€ 148.000)
- de gemeentelijke bijdragen voor het hogere verlies 2017 (ten opzichte van begroting en het verlies van 2018 zijn niet verwerkt in dit overzicht

