

Oplegger

onderwerp: primaire 'beleidsarme' begroting 2018 en meerjarenraming 2018-2021
datum: 7 november 2017

PRIMAIRE BELEIDSARME BEGROTING

Voor u ligt een primaire, 'beleidsarme' begroting 2018 van NoordWestGroep NV. Primair omdat er nog een actualisatie zal volgen in de loop van 2018. Beleidsarm vanwege de doelstelling om in 2018 voor NoordWestGroep NV een 'gezonde toekomst' te realiseren. Om deze doelstelling te realiseren zullen maatregelen getroffen worden. Omdat de effecten van deze maatregelen nog niet volledig inzichtelijk zijn, kunnen deze nog niet financieel worden vertaald in de voorliggende begroting. In de voorliggende begroting is 'ongewijzigd beleid' dan ook het uitgangspunt.

FINANCIELE SITUATIE

Zoals u in de voorliggende begroting 2018 en meerjarenraming 2018-2021 kunt zien, is het exploitatietekort van NoordWestGroep NV in 2018 ca. € 1.600.000. Dit exploitatietekort loopt op naar ca. € 2.000.000 in 2020. De gemeente Steenwijkerland dient dit oplopende exploitatietekort, te minimaliseren middels een gemeentelijke bijdrage gelijk aan het exploitatietekort.

Er is een aantal concrete oorzaken aan te wijzen voor het exploitatietekort.

- De invlechting van de IGSD Steenwijkerland & Westerveld (hierna: IGSD) en NoordWestGroep NV;
- De verhouding tussen het ambtelijke (kader) personeel en het aantal SE Sw-medewerkers (1 op 8). Deze loopt niet in de pas met het landelijke gemiddelde (1 op 14);
- De verhuur van een deel van het pand aan de Koematen te Steenwijk voor € 35.000 op jaarbasis en de huur van een gedeelte van het pand van de IGSD voor een bedrag van € 100.000 per jaar.

STAPPENPLAN

Geconcludeerd kan worden dat NoordWestGroep NV een dusdanig (oplopend) exploitatietekort heeft, dat er geen sprake is van een toekomstbestendige organisatie indien er geen maatregelen worden getroffen. Om de financieel minder rooskleurige positie om te buigen naar een gezond financieel perspectief, is er een 'Stappenplan' uitgewerkt. In dit Stappenplan zijn voorgenomen maatregelen opgenomen die zorgen voor het verminderen van het exploitatietekort en daarmee een toekomstbestendige NoordWestGroep NV. Het primaire doel van het Stappenplan is om het exploitatietekort in maximaal twee jaar zodanig terug te dringen dat de gemeente Steenwijkerland maximaal € 600.000 tot € 800.000 zal hoeven bij te dragen.

Het Stappenplan bestaat uit drie stappen.

Stap 1 'Quick wins en financiële ontvlechting met de IGSD'

1. De uitgaven van NoordWestGroep NV dienen zo snel mogelijk te worden verminderd. De eerste stap hiertoe is het zoveel als mogelijk niet verlengen van tijdelijke dienstverbanden van het (kader) personeel en van medewerkers die op basis van inhuur werkzaam zijn. Ten tweede dienen de investeringen naar beneden te worden bijgesteld. Daartoe zal er kritisch naar het aantal, de hoogte en de reden van investeringen worden gekeken. Vervolgens zullen de uitgaven worden bevroren, uitgezonderd de uitgaven die noodzakelijk zijn ten behoeve van de uitvoering van de werkzaamheden. Tenslotte dient de orderportefeuille van de afdeling Groen uitgebreid te worden met opdrachten vanuit het bedrijfsleven.
2. Een financiële ontvlechting van NoordWestGroep NV en de IGSD. Het ambtelijke (kader) personeel van NoordWestGroep NV verricht ook taken en werkzaamheden voor de IGSD. Ook de bedrijfsprocessen van beide organisaties zijn vervlochten. Gebleken is dat de (financiële) verdeelsleutel tussen NoordWestGroep NV en IGSD niet voldoende inzichtelijk is en niet aansluit bij de werkelijke situatie. NoordWestGroep NV verricht in verhouding meer taken en werkzaamheden voor de IGSD dan waarvoor zij op grond van de (financiële) verdeelsleutel gecompenseerd krijgt. Deze financiële ontvlechting wordt afgestemd met de IGSD.

Ter uitvoering van stap 1, zullen de arbeidsovereenkomsten met tijdelijke en ingehuurd medewerkers, waar mogelijk, worden beëindigd (quick win). Verder zal het pand aan de Koematen heringericht worden, zodat de medewerkers die werkzaam zijn voor NoordWestGroep NV de werkzaamheden kunnen verrichten vanuit het pand aan de Koematen. De huur van een gedeelte van het pand van de IGSD zal (deels) worden opgezegd (quick win). Tevens zal een verkenning plaatsvinden naar het huidige proces van arbeidsintegratie.

Naast de quick wins, wordt de (financiële) ontvlechting van NoordWestGroep NV en de IGSD ingezet. Gevolg van de ontvlechting is dat de IGSD zal gaan fungeren als sec opdrachtgever en NoordWestGroep NV als sec opdrachtnemer. Onderdeel van dit proces zal derhalve zijn dat er, in samenspraak met de betrokken gemeenten, duidelijke (financiële) afspraken dienen te worden gemaakt tussen beide organisaties. De ontvlechting heeft ook gevolg voor de interne organisatie van NoordWestGroep NV. Het (kader) personeel zal door de directie en het management van NoordWestGroep NV worden aangestuurd, met een wijziging van het organogram van de organisatie tot gevolg.

De maatregelen genoemd in stap 1, zullen naar verwachting een structurele besparing opleveren van minimaal € 350.000.

Stap 2 'Herinrichting van de organisatie, herijking van processen en visieontwikkeling'

1. De centrale doelstelling is om een 'gezonde toekomst' te realiseren voor NoordWestGroep NV. Deze doelstelling kan onder meer behaald worden door een effectievere en efficiëntere inrichting van de organisatie en bedrijfsprocessen. Hiertoe zal allereerst moeten worden bepaald wat de kerntaken van NoordWestGroep zijn:
 - De eerste kerntaak van NoordWestGroep NV is 'het bieden van zinvol werk aan personen met een Sw-indicatie tegen een zo hoog mogelijke loonwaarde'. Deze taak valt onder te verdelen in het bieden van een passende werkplek en het ontwikkelen van de medewerkers om een hogere loonwaarde te realiseren (10% tot 15%). Om deze taak uit te kunnen voeren, worden meerdere passende werksoorten aangeboden, waaronder Catering, Assembleren & Verpakken en Groen. Deze werksoorten dienen te worden uitgebreid met andere passende werksoorten.
 - De tweede kerntaak is het bieden van trajecten aan personen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Om deze taak uit te kunnen voeren worden er testen en diagnoses op het gebied van werk aangeboden voor gemeenten en andere opdrachtgevers. Ook worden er kort- en langdurige trajecten aangeboden om mensen werkfit te maken. Tenslotte heeft NoordWestGroep NV de infrastructuur zo ingericht dat er personen die zijn aangewezen op een werkplek 'beschut werken' kunnen worden geplaatst.

Om voornoemde kerntaken effectief en efficiënt in te richten en uit te voeren, zullen de kerntaken worden ondergebracht in vier hoofdprocessen. Bij de keuze voor deze bedrijfsprocessen is de medewerker centraal gesteld en daarmee ook haar/zijn ontwikkeling. De hoofdprocessen zijn:

1. Werken (het huidige 'werken en leren')
2. Arbeidsontwikkeling (het huidige 'leren')
3. Ondersteunen
4. Besturen

Daarnaast wordt de omvang van het (ambtelijke) kaderpersoneel onder de loep worden genomen. De verhouding tussen het ambtelijke (kader) personeel en het aantal SE Sw-medewerkers is momenteel 1 op 8. Deze wijkt af van het landelijke gemiddelde (1 op 14). Daarbij komt dat de verhouding tussen (kader) personeel en het aantal SE Sw-medewerkers nog meer zal gaan afwijken van het landelijke gemiddelde. Het aantal Sw-medewerkers zal vanwege natuurlijk verloop met ca. 5% per jaar gaan afnemen. Daarentegen vindt er weinig verloop plaats in het (kader) personeel.

Geïnterviewd gaat worden welke functies in ieder geval benodigd zijn. Hierbij wordt uitgegaan van een verhouding tussen het ambtelijke (kader) personeel en het aantal SE Sw-medewerkers van 1 op 12. Deze verhouding is minimaal noodzakelijk om de kwaliteit van de uitvoering van de kerntaken te waarborgen. Niet te voorkomen is dat er arbeidsplaatsen komen te vervallen. Het aantal en welke arbeidsplaatsen

komen te vervallen, is afhankelijk van de afspraken die in het kader van de mogelijke ontvlechting tussen NoordWestGroep NV en de IGSD worden gemaakt.

In een op te stellen herinrichtingsplan, zal nader worden beschreven op welke wijze de effectievere en efficiëntere inrichting van de organisatie en de bedrijfsprocessen bereikt dient te worden. Vervolgens wordt een reorganisatieplan opgesteld, waarin de personele en financiële consequenties worden benoemd (verval van arbeidsplaatsen en frictiekosten). De frictiekosten die hiermee gemoeid zijn, zijn op dit moment nog niet helder, omdat nog niet duidelijk is welke functies benodigd zijn in de nieuwe organisatie.

Voornoemde maatregelen, zullen naar verwachting een structurele besparing opleveren van minimaal € 650.000.

2. Op het moment dat bekend is hoe de organisatie er uit zal gaan zien, wordt de vervolgvraag relevant of er vast moet worden gehouden aan het huidige organisatiemodel (NV met een RvC en de gemeente Steenwijkerland als enig aandeelhouder), of dat NoordWestGroep NV om optimaal te kunnen functioneren meer gebaat is bij een andere publieke- of privaatrechterlijke rechtsvorm. Om na te gaan welke organisatievorm het meest aansluit bij de toekomstige positie en inrichting van NoordWestGroep NV, zal er een verkenning worden gestart naar de gewenste rechtsvorm. De verschillende publieke en privaatrechtelijke rechtsvormen worden beoordeeld ten opzichte van de huidige rechtsvorm. Daarbij wordt per vorm gekeken of deze past bij de nieuwe organisatie, het gewijzigd maatschappelijk kader, de uitgangspunten van de Participatiewet en de beleidsvisies van de gemeente op de uitvoering van de Participatiewet en Wsw.

Stap 3 'Regionale samenwerking'

In het kader van efficiëntie en effectiviteit, zal met omringende Sw-bedrijven nadere samenwerking worden verkend. Hierbij kan gedacht worden aan het samenvoegen van backoffice-taken in een zgn. shared service centre en/of het aanbieden van eigen producten aan Sw-bedrijven (denk hierbij aan testen en diagnostiek). Daarnaast zal meer worden ingezet op samenwerking met marktpartijen ten behoeve van het uitbreiden van het aantal werksoorten en het uitplaatsen van personen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

HERZIENE BEGROTING 2018

Na helderheid en besluitvorming over de toekomst qua te treffen maatregelen, zal het financieel effect worden verwerkt in een geactualiseerde (herziene) begroting 2018.



NoordWestGroep N.V.

Primaire begroting 2018

Meerjarenraming 2018 - 2021



Inhoud

1	Inleiding.....	3
2	Begroting 2018.....	5
2.1	Begroting Winst- en Verlies 2018.....	5
2.2	Toelichting begroting Winst- en verlies 2018.....	6
2.3	Investeringsbegroting.....	8
2.4	Toelichting begroting 2018.....	9
2.5	Ontwikkeling meerjarenbegroting	13
2.6	Vaststelling begroting 2018.....	14
3	Meerjarenraming 2018 - 2021.....	16
3.1	Meerjarenraming Winst- en Verlies 2018 - 2021	16
3.2	Toelichting meerjarenraming Winst- en Verlies 2018 – 2021.....	17
3.3	Toelichting meerjarenraming 2018 - 2021.....	18
	BIJLAGE 1 – uitgangspunten begroting 2018	20
	BIJLAGE 2 – uitgangspunten meerjarenbegroting 2018 – 2021	24



1 Inleiding

Voor u ligt de primaire begroting 2018. Deze begroting is samengesteld op basis van dezelfde uitgangspunten als de begroting van 2017. Eind 2017 zal de visie voor de NoordWestGroep NV opnieuw worden bepaald. Deze visie zal nieuwe uitgangspunten opleveren voor de begroting van 2018.

Naast het ontwikkelen van deze visie zullen we op voorhand al een aantal acties kunnen uitvoeren die het exploitatietekort 2018 zouden kunnen verminderen. Hiervoor zal de directie eind oktober 2017 een stappenplan presenteren aan de RVC en aandeelhouder. Hierbij zal de samenwerking met de IGSD ook onderdeel zijn.

Als de visie, met het daaraan gekoppelde herstructureringsplan, opnieuw is ontwikkeld, zal er een nieuwe (herziene) begroting voor 2018 worden gepresenteerd.

Steenwijk, 20 oktober 2017

H. Wullink
Directeur a.i.



Primaire

Begroting 2018



2 Begroting 2018

2.1 Begroting Winst- en Verlies 2018

De begroting 2018 van de NoordWestGroep N.V. is als volgt:

OMSCHRIJVING <i>Bedragen x € 1.000,-</i>	REKENING 2016	BEGROTING 2017	PROGNOSE Q2-2017	BEGROTING 2018
Bedrijfsopbrengsten	4.059	4.049	3.863	3.808
Directe kosten	629	563	686	607
Toegevoegde waarde	3.430	3.486	3.177	3.202
Personeelskosten excl WSW	2.276	2.293	2.293	2.437
Afschrijvingen	243	261	261	334
Overige bedrijfskosten	825	910	910	899
Incidentele baten en lasten	-18	0	0	0
Overige operationele lasten	3.326	3.464	3.464	3.669
Operationeel resultaat	104	22	-287	-468
Loonkosten WSW/BW medewerkers	8.455	8.347	8.347	8.181
Lage inkomenvoordeel (LIV)	0	-318	-148	-107
Totaal loonkosten WIW/PID	194	181	180	148
<i>subtotaal loonkosten gesubsidieerd personeel</i>	<i>8.649</i>	<i>8.210</i>	<i>8.378</i>	<i>8.223</i>
Overheidsbijdrage WSW	7.627	7.219	7.318	6.825
Overheidsbijdragen WIW	165	150	176	144
<i>subtotaal subsidie personeel</i>	<i>7.791</i>	<i>7.369</i>	<i>7.494</i>	<i>6.969</i>
Subsidieresultaat	-858	-841	-884	-1.253
Huurpenningen	123	128	128	128
Financiële baten en lasten	0	2	2	0
Resultaat uit normale bedrijfsvoering	-631	-689	-1.042	-1.593
Overheidsbijdragen vóór gem. bijdrage	10	0	10	0
Bijzondere baten en lasten	0	0	0	0
Resultaat vóór gemeentelijke bijdrage	-621	-689	-1.032	-1.593



2.2 Toelichting begroting Winst- en verlies 2018

De volgende tabellen bevatten een nadere detaillering van de begrote baten en lasten voor het jaar 2018. In paragraaf 2.4 e.v. is een inhoudelijke toelichting opgenomen op de ontwikkeling in baten en lasten.

Bedragen x € 1.000,-

	REKENING 2016 €	BEGROTING 2017 €	PROGNOSE Q2-2017 €	BEGROTING 2018 €
Opbrengsten				
Opbrengsten ID	830	780	756	715
Directe kosten	190	132	152	136
Toegevoegde waarde ID	640	648	604	579
Opbrengsten GV	1.526	1.475	1.437	1.395
Directe kosten	357	355	458	395
Toegevoegde waarde GV	1.169	1.120	979	1.000
Opbrengsten FAC	133	133	134	141
Directe kosten	51	51	51	51
Toegevoegde waarde FAC	82	82	83	91
Detacheringen WSW	953	1.050	975	1.005
Detachering LWT DYKA	309	290	240	248
Detacheringen overige regelingen	33	28	28	15
Trajecten UWV	22	30	30	34
Trajecten IGSD	250	250	250	250
Trajecten bedrijfsleven	3	8	8	2
Trajecten overig	0	5	5	3
Directe kosten	31	25	25	25
Totaal opbrengsten AI	1.539	1.636	1.511	1.532
Totaal netto omzet	4.059	4.049	3.863	3.808
Directe kosten	629	563	686	607
Totaal netto opbrengsten	3.430	3.486	3.177	3.202
Bruto loonkosten ambtelijk personeel	1.990	1.495	1.495	1.610
Sociale lasten ambtelijk personeel	518	191	191	217
Pensioenlasten ambtelijk personeel	63	179	179	216
Overige personeelkosten ambtelijk personeel	154	105	105	71
Kosten uitzendkrachten	359	323	323	323
Doorbelasting frictie	0	0	0	0
Doorbelasting payrollers *	-807	0	0	0
Totaal loonkosten ambtelijk personeel	2.276	2.293	2.293	2.437
* in budget geen rekening gehouden met payrollers (saldo kosten en doorbelasting = 0)				
Afschrijvingen				
Bedrijfsgebouwen en terreinen	78	78	78	78
Machines en installaties	66	78	78	121
Overige vaste bedrijfsmiddelen	99	104	104	134
Totaal afschrijvingen	243	261	261	334
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	210	216	216	209
Kosten vervoermiddelen en machines	266	274	274	273
Productie gerelateerde indirecte kosten	26	51	51	48
Verkoopkosten	7	18	18	10
Verzekeringen en belastingen	30	37	37	31
Algemene bedrijfskosten	285	315	315	329
Totaal overige kosten	825	910	910	899
Incidentele baten en lasten	18	0	0	0



Bedragen x € 1.000,-

	REKENING 2016 €	BEGROTING 2017 €	PROGNOSE Q2-2017 €	BEGROTING 2018 €
LOONKOSTEN GESUBSIDIEERD PERSONEEL				
Loonkosten Wsw medewerkers				
Bruto loonkosten WSW	6.420	6.324	6.324	6.180
Sociale lasten WSW	1.150	1.100	1.100	1.105
Pensioenlasten WSW	523	582	582	580
Lage inkomensvoordeel (LIV)	0	-318	-148	-107
Overige personeelskosten WSW	267	256	256	206
Kosten Begeleid Werken	95	85	85	110
Totaal loonkosten WSW	8.455	8.028	8.198	8.074
Loonkosten overig gesubsidieerd				
Bruto loonkosten WIW/PID	150	138	137	113
Sociale lasten WIW/PID	44	33	33	27
Pensioenlasten WIW/PID	0	9	9	7
Overige loonkosten	0	1	1	1
Totaal loonkosten WIW/PID	194	181	180	148
SUBSIDIE PERSONEEL				
Rijksbijdrage Wsw	7.627	7.219	7.318	6.825
Bijdragen WIW/WWB	150	150	150	120
Bijdrage PID	15	0	26	24
subtotaal subsidie personeel	7.791	7.369	7.494	6.969
Subsidieresultaat	-872	-841	-910	-1.277
Huurpenningen				
Huurbaten Variant en Bindingen	123	128	128	128
Saldo huurpenningen	123	128	128	128
Saldo financiële baten en lasten				
Financiële baten	0	0		0
Financiële lasten	0	-2	-2	0
Saldo	0	2	2	0
Overige overheidsbijdragen				
Bijdrage diversen	10	0	10	0
Totaal overige overheidsbijdragen	10	0	10	0
Bijzondere baten en lasten	0	0	0	0
Resultaat vóór gemeentelijke bijdrage	-621	-689	-1.032	-1.593
Gemeentelijke bijdrage	621	0	0	0
Resultaat na gemeentelijke bijdrage	0	-689	-1.032	-1.593
	winst	verlies	verlies	verlies



2.3 Investeringsbegroting

Voor het boekjaar 2018 worden de volgende investeringen verwacht:

BEGROTING 2018 - INVESTERINGEN		Begroting		
Bedrijf/afdeling	Omschrijving	Bedrag in €	Afs.%	AFS jaar
Vervoer	GV Vervoer	100.000	20%	20.000
	ID Vervoer	50.000	20%	10.000
				-
Machines	GV Grote maaimachine 1d 180 cm. Verva	42.000	20%	8.400
	GV Profielbanden voorm. Sportv.	4.500	20%	900
	GV Onkruidbestrijding heet water	16.000	20%	3.200
	GV Veegmachine	35.000	20%	7.000
	GV Gazonmaaier AL	12.000	20%	2.400
	GV rugmaaier zwaar	27.000	20%	5.400
	ID Sealbalk, diverse afdelingen vervanging	15.000	20%	3.000
	ID Stelpost herindeling afdelingen	25.000	20%	5.000
Automatisering	MIDD Laptops	3.000	20%	600
	MIDD Desktops	3.000	20%	600
	MIDD Printers	1.000	20%	200
	MIDD Beamer	500	20%	100
	MIDD Mobiele telefoons	1.000	20%	200
	MIDD Netwerk apparatuur	500	20%	100
	MIDD Onvoorzien	7.500	20%	1.500
TOTAAL		343.000		68.600
Totaal ID		90.000		
Totaal GV		236.500		
Totaal MID		16.500		
TOTAAL		343.000		

Middels goedkeuring van deze begroting wordt tevens het investeringsbudget geautoriseerd.



2.4 Toelichting begroting 2018

ALGEMEEN

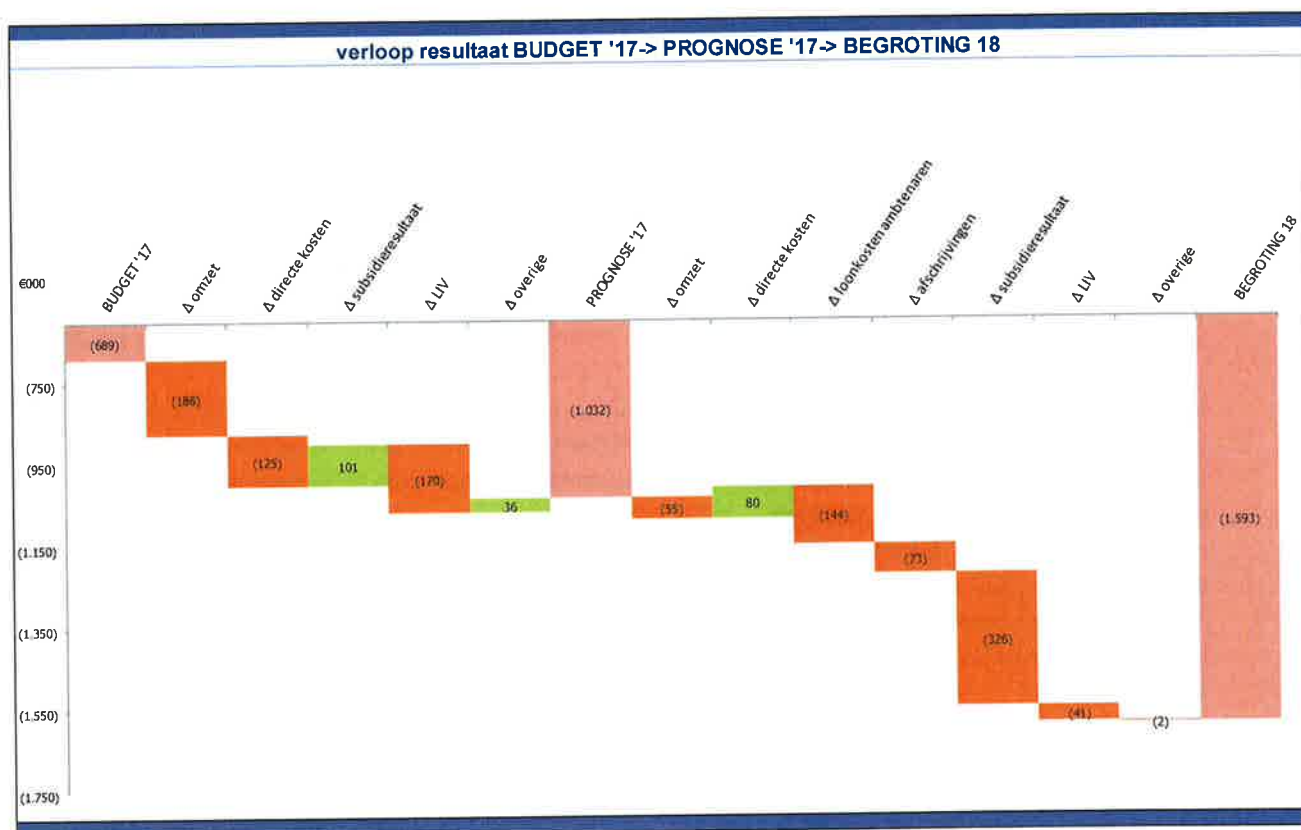
Deze begroting betreft uitsluitend NoordwestGroep NV, Werkidee BV en Werkstation BV. Er is geen rekening gehouden met meeropbrengsten of extra kosten als gevolg van de samenwerking met IGSD. In de begroting wordt er vanuit gegaan dat de huidige organisatievorm wordt doorgezet in 2018.

Bedragen in de tabellen zijn opgenomen in € * 1.000,-

RESULTAAT

In de voorliggende begroting 2018 is een verwacht verlies opgenomen van € 1.593.000 (voor gemeentelijke bijdrage). In 2018 wordt een verslechtering verwacht van het resultaat ten opzichte van de prognose 2017 van € 561.000.

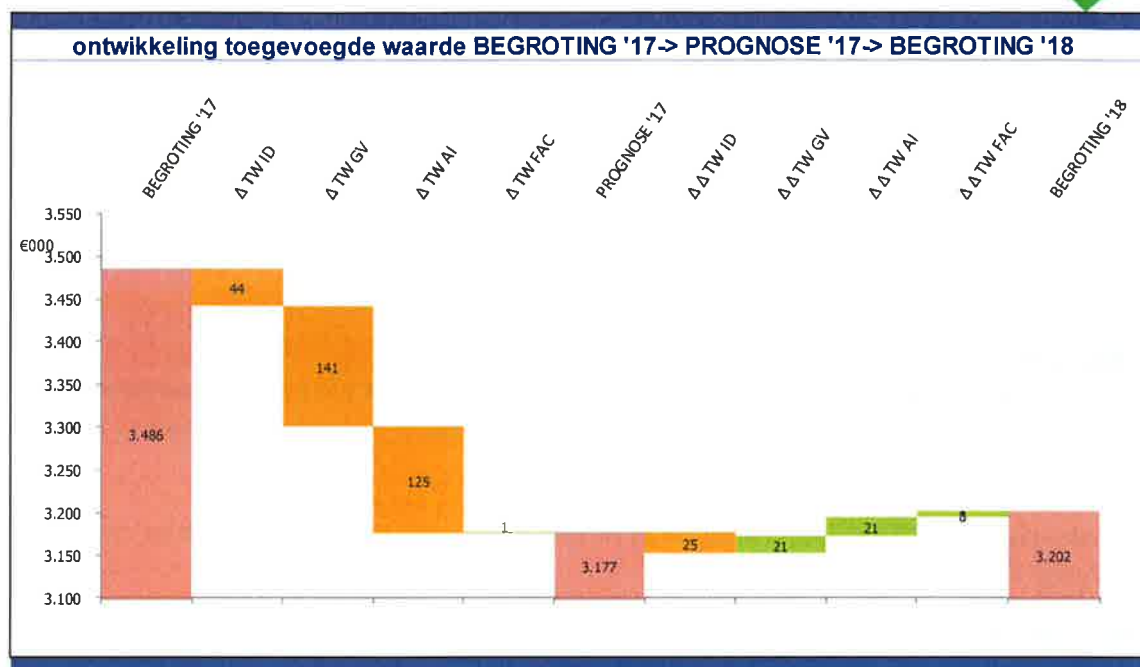
In onderstaande tabel is een samenvatting van de ontwikkeling opgenomen van het verloop in het resultaat van begroting '17 -> prognose 17Q2 -> begroting '18.



Hierna worden de belangrijkste ontwikkelingen en onderdelen van de begroting '17 nader toegelicht

OMZET

De omzet in de begroting 2018 daalt ten opzichte van de prognose 2017 met € 55.000. Doordat de directe kosten dalen met € 80.000, eindigt de brutomarge met een stijging van € 25.000 op € 3.202.000 in 2018. Ten opzichte van de begroting 2017 is de ontwikkeling in toegevoegde waarde als volgt samen te vatten:



Industriële diensten

De toegevoegde waarde voor Industriële diensten (hierna: ID) in de begroting '18 daalt met € 69.000 ten opzichte van de begroting '17

Bedragen x € 1.000,-

	REKENING 2016 €	BEGROTING 2017 €	PROGNOSE Q2-2017 €	BEGROTING 2018 €
Opbrengsten				
Opbrengsten ID	830	780	756	715
Directe kosten	190	132	152	136
Toegevoegde waarde ID	640	648	604	579

In de prognose '17 was reeds een daling van € 44.000 voorzien. In 2018 zet deze daling door, vooral door afname van de omzet op de in- en doorstroomafdeling. Dit heeft enerzijds te maken met een afname van de orders voor deze afdeling, daarnaast daalt de productiecapaciteit door uitstroom van medewerkers vanwege natuurlijk verloop (met name pensionering).

Het gebruik van de in- en doorstroomafdeling door uitkeringsgerechtigden (LeerWerktrajecten) blijft achter bij de verwachting in 2017, daardoor kan de afname in productiecapaciteit door uitstroom van medewerkers onvoldoende opgevangen worden. Om de omzet in de begroting '18 te kunnen realiseren, wordt er echter nog wel van uitgegaan dat in 2018 gemiddeld 24 personen (=14,4 fte) op leerwerktrajecten kunnen worden ingezet (omzet € 65.000).

De postbezorging is in 2017 over gegaan naar Cycloon en de bijbehorende omzet is derhalve vervallen, in de begroting '17 was hiervoor € 13.000 geraamd.

Groenvoorziening

De toegevoegde waarde van de groenvoorziening bedraagt € 1.000.000 en daalt daarmee met € 120.000 ten opzichte van de begroting 17 (stijging € 21.000 ten opzichte van de prognose '17):

Bedragen x € 1.000,-

	REKENING 2016 €	BEGROTING 2017 €	PROGNOSE Q2-2017 €	BEGROTING 2018 €
Opbrengsten GV	1.526	1.475	1.437	1.395
Directe kosten	357	355	458	395
Toegevoegde waarde GV	1.169	1.120	979	1.000



In 2018 daalt de productiecapaciteit naar verwachting met 7 FTE als gevolg van natuurlijk verloop (pensioenering en overige uitstroom), dit betekent een daling van de verwachte omzet van € 100.000. Daarnaast daalt de toegevoegde waarde ten opzichte van de begroting '17 door toegenomen directe kosten van € 103.000 (zoals ook vertaald in de prognose '17). De directe kosten liggen op een relatief hoog niveau (ten opzichte van eerdere jaren) door een stijging van de kosten voor inhuur. De afdeling groenvoorziening huurt extern in voor opdrachten die een specialisme vragen welke de NoordWest Groep zelf niet in huis heeft (i.c. onkruidbestrijding verharde oppervlakken).

Daarnaast moet de afdeling groenvoorziening meer en meer een beroep doen op inleenkrachten: de groenvoorziening is contracten aangegaan met een leveringsverplichting in de verwachting dat deze productie deels gevuld kon worden met Leerwerktrajecten. De inzet vanuit Leerwerktrajecten valt tegen, om aan de contractuele verplichting te voldoen - ook in de groeiende (piek) periode - worden uitzendkrachten ingehuurd. In de begroting 2018 wordt echter nog rekening gehouden met een inzet van gemiddeld 10 Leerwerk trajecten.

In de begroting '18 wordt rekening gehouden met een vergelijkbare opdrachtenverstrekking van de gemeente Steenwijkerland als in '17. Op de tarieven is geen indexatie toegepast.

Arbeidsintegratie

De toegevoegde waarde binnen arbeidsintegratie (AI) daalt met € 104 ten opzichte van de begroting '17 en is als volgt opgebouwd:

Bedragen x € 1.000,-

	REKENING 2016 €	BEGROTING 2017 €	PROGNOSE Q2-2017 €	BEGROTING 2018 €
Detacheringen WSW	953	1.050	975	1.005
Detachering LWT DYKA	309	290	240	248
Detacheringen overige regelingen	33	28	28	15
Trajecten UWV	22	30	30	34
Trajecten IGSD	250	250	250	250
Trajecten bedrijfsleven	3	8	8	2
Trajecten overig	0	5	5	3
Directe kosten	31	25	25	25
Totaal opbrengsten AI	1.539	1.636	1.511	1.532

Ten opzichte van de prognose '17 herstelt de toegevoegde waarde enigszins (+€ 21.000).

In de begroting '18 wordt een licht herstel (ten opzichte van de prognose '17) van de detacheringen WSW verwacht. In juli '17 zijn 110 personen gedetacheerd (93 FTE), voor '18 wordt een stijging verwacht van 8 personen (+5,5 FTE) aan detacheringen (gemiddelde opbrengst van € 8.700 per FTE).

Op basis van de ontwikkelingen in 2017 is de omzet voor leerwerktrajecten bij Dyka bijgesteld naar € 248.000 (daling € 42.000 ten opzichte van begroting '17).

Voor trajecten voor de IGSD is in lijn met voorgaande jaren € 250.000 begroot.

SUBSIDIERESULTAAT

Het subsidieresultaat is € 1.253.000 negatief en daalt ten opzichte van vorig jaar met € 412.000. Ten opzichte van de prognose is de daling € 369.000. In de prognose is reeds een daling van het voordeel voor lage inkomens (het LIV) meegenomen. De LIV is een maatregel die stimuleert om langdurig werklozen of mensen met een arbeidsbeperking aan te nemen. Door deze financiële bijdrage blijven de loonkosten laag voor werknemers die tussen 100-125% van het minimumloon (van een 23-jarige) verdienen. Deze regeling is opgenomen in de begroting 2017, omdat deze uitgangspunten door de staatssecretaris als dekkingsmiddel benoemd waren voor de tekorten binnen de SW. Echter dit dekkingsmiddel is maar ten dele van toepassing. De reden hiervan is dat de oorspronkelijke uitgangspunten van de LIV zijn gewijzigd en wel op een dusdanige manier dat met name de Wsw-doelgroep aanzienlijk minder krijgt toebedeeld dan was aangenomen. In de prognose '17 is daarom al € 170 afgeraamd, in 2018 wordt hiervoor een daling verwacht ten opzichte van de prognose 17 van € 41.000



Ten opzichte van de prognose ontwikkelen de loonkosten voor gesubsidieerd personeel (WSW en WIW) en de subsidieopbrengsten zich als volgt:

Subsidieresultaat	2017P	2018	Mutatie	%
FTE	275,65	263,94	-11,7	-4,2%
Personeelskosten (exclusief LIV)	8.261.726	8.071.364	-190.361	-2,3%
Kosten per FTE	29.972	30.581	609	2,0%
SE referentiejaar (= ultimo t-1)	289,98	278,20	-11,8	-4%
Subsidie septembercirculaire (+index)	7.319.286	6.825.364	-493.922	-7%
Subsidie per SE	25.240	24.534	-706	-3%
LIV	-148.393	-107.141	41.252,2	-28%
Begeleid werken	105.000	110.000	5.000	5%
<i>Subsidieresultaat SW</i>	<i>-1.047.440</i>	<i>-1.356.000</i>	<i>-308.560</i>	<i>29%</i>
<i>Subsidieresultaat per FTE</i>	<i>-4.731</i>	<i>-6.046</i>	<i>-1.315</i>	<i>28%</i>

De loonkosten dalen met 2,3% als gevolg van uitstroom van medewerkers. Voor 2018 wordt een uitstroom van 11,7 FTE verwacht, wat een uitstroom van 4,2% betekent. Door loonstijgingen van SW medewerkers stijgen de loonkosten per FTE met 2%. De SW subsidie van de rijksoverheid daalt al enige jaren vanwege sluiting van de instroom van WSW medewerkers per 1 januari 2015 in combinatie met een bezuinigingsdoelstelling. Tot en met 2020 wordt vanuit de rijksoverheid jaarlijks de bijdrage per SE lager (doelstelling rijk: € 500 per SE per jaar), wat deels gecompenseerd wordt door een stijging van de subsidie als gevolg van prijscorrecties (LPO). Voor 2018 is de LPO in de begroting op 1% gesteld (gelijk aan de indexatie op loonkosten).

Op basis van de septembercirculaire 2017 daalt de subsidie in 2018, gecorrigeerd voor 1% LPO, met € 493.000. De daling in SE in de circulaire is 11,8 SE, waarmee de daling in WSW subsidie als volgt is:

Subsidie 2017 P	7.319.286	
Daling SE's	-297.527	Daling 11,8 SE's
Daling subsidiebedrag per SE	-196.395	Daling € 706 per SE
Subsidie 2018	6.825.364	

Voor volgende jaren geldt dat het subsidieresultaat naar verwachting verder zal dalen: het LIV heeft eenmalig in 2017 de daling van de subsidie op kunnen vangen. De bijdrage vanuit de overheid voor het SW bedrijf daalt in volgende jaren door een daling van zowel SE (aantallen) als tarief (bedrag per SE). Dit tekort zal bij gelijkblijvend beleid respectievelijk een gelijke structuur direct doorwerken in een verdere verslechtering van het resultaat.

In de begroting is voor € 25.000 aan transitievergoedingen opgenomen. Hoewel er plannen bestaan bij de rijksoverheid dat deze kosten door het UWV vergoed worden, zijn deze nog niet definitief. De kosten zijn voorzichtigheidshalve wel begroot.

De loonkosten WIW dalen door uitstroom van medewerkers. De loonkosten worden voor vergoed door de IGSD, de opbrengsten uit productie van deze medewerkers dienen ter dekking van de begeleiding en bedrijfsvoering.

LOONKOSTEN AMBT

De loonkosten voor ambtenaren stijgen ten opzichte van de begroting '17 met € 144.000. Deze stijging is met name gelegen in cao stijgingen (inclusief instelling van het IKB en sociale lasten) voor totaal € 52.000. Daarnaast zijn de sociale lasten met 1% gestegen (€ 15.000) en hebben enkele medewerkers een persoonlijke toelage ontvangen (€ 25.000 totaal) en is de 0,5 FTE van de medewerker communicatie toegevoegd (vorig jaar: plan van aanpak).



De loonkosten voor de bedrijfsleider ID (80%) / GV (20%) is conform voorgaande jaren voor 50% meegenomen.

OVERIGE KOSTEN

De overige kosten dalen licht ten opzichte van voorgaand jaar. Een daling de productie gerelateerde indirecte kosten als gevolg van afname van het aantal medewerkers wordt gecompenseerd door prijsstijgingen. Daarnaast kennen de overige kosten vooral een relatie met de faciliteiten (gebouw, vervoer en apparatuur), waardoor de overige kosten minder sterk dalen dan de afname van het personeelsbestand.

INVESTERINGEN

In afgelopen jaren zijn achterstanden ontstaan in de investeringen binnen de NWG. In 2016 jaar is een analyse gemaakt van het productieapparaat en op basis daarvan is een meerjarige investeringsbegroting opgesteld (met name gericht op ID en GV). Voor 2018 resulteert dit in een investeringsaanvraag van € 327.000 voor ID en GV. Daarnaast worden investeringen gedaan in de automatisering voor € 17.000.

2.5 Ontwikkeling meerjarenbegroting

Het resultaat in de begroting 2018 bedraagt € 1.593.000 negatief, terwijl in de meerjarenbegroting een resultaat verwacht werd van € 1.006.000 negatief voor de jaarlaag 2018. Deze verslechtering van resultaat voor € -/- 587.000 voor 2018 wordt veroorzaakt door:

- Lagere omzetten voor alle sectoren (m.u.v. FAC). Op basis van de realisatie in 2017 en de verwachtingen met betrekking tot de orderportefeuille 2018 is de verwachte omzet € 210.000 lager
- Het subsidieresultaat is lager, doordat het voordeel vanuit de zogenaamde LIV regeling (lage inkomensvoordeel) lager uitvalt, effect € 199.000.
- Stijging van de afschrijvingen door een toegenomen investeringsniveau (+ € 73.000)
- Stijging van de loonkosten voor begeleiding als gevolg van (hoger dan verwachte) cao stijgingen en persoonlijke toelagen (+€ 134.000).



2.6 Vaststelling begroting 2018

NoordWest Groep N.V.

Aldus opgemaakt d.d. XX oktober 2018

H. Wullink, directeur a.i.

Raad van Commissarissen

Aldus goedgekeurd door de Raad van Commissarissen d.d. XX oktober 2018

W. Toering, voorzitter

J. Smit, secretaris

Aandeelhouders

Aldus goedgekeurd door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders d.d. XX oktober 2018

W. Toering, voorzitter

O. Akkerman, aandeelhouder



Meerjarenraming 2018 - 2021



3 Meerjarenraming 2018 - 2021

3.1 Meerjarenraming Winst- en Verlies 2018 - 2021

Rekening houdend met de aannames die zijn gedaan (in bijlage 2), is de meerjarenbegroting 2018 – 2021 als volgt:

OMSCHRIJVING	BEGROTING 2018 €	BEGROTING 2019 €	BEGROTING 2020 €	BEGROTING 2021 €
Bedrijfsopbrengsten	3.808	3.699	3.607	3.528
Directe kosten	607	589	575	562
Toegevoegde waarde	3.202	3.110	3.033	2.966
Personeelskosten excl WSW	2.437	2.446	2.457	2.469
Afschrijvingen	334	334	334	334
Overige bedrijfskosten	899	892	888	884
Overige operationele lasten	3.669	3.672	3.678	3.686
Operationeel resultaat	-468	-562	-645	-720
Loonkosten WSW/BW medewerkers	8.074	7.772	7.499	7.264
Totaal loonkosten WIW	148	150	151	153
<i>subtotaal loonkosten gesubsidieerd personeel</i>	<i>8.223</i>	<i>7.922</i>	<i>7.650</i>	<i>7.417</i>
Overheidsbijdrage WSW	6.825	6.420	6.081	5.945
Overheidsbijdragen WIW	144	120	121	122
<i>subtotaal subsidie personeel</i>	<i>6.969</i>	<i>6.540</i>	<i>6.202</i>	<i>6.067</i>
Subsidieresultaat	-1.253	-1.382	-1.448	-1.350
Huurpenningen	128	131	133	136
Financieel baten en lasten	0	0	0	0
Overige baten	128	131	133	136
Resultaat uit normale bedrijfsvoering	-1.593	-1.813	-1.960	-1.934
Overheidsbijdragen vóór gem. bijdrage	0	0	0	0
Resultaat na overheidsbijdragen	-1.593	-1.813	-1.960	-1.934
Bijzondere baten en lasten	0	0	0	0
Resultaat vóór gemeentelijke bijdrage	-1.593	-1.813	-1.960	-1.934



3.2 Toelichting meerjarenraming Winst- en Verlies 2018 – 2021

Bedragen x € 1.000,-

	BEGROTING 2018 €	BEGROTING 2019 €	BEGROTING 2020 €	BEGROTING 2021 €
Opbrengsten				
Omzet ID	715	695	677	662
Omzet GV	1.395	1.355	1.321	1.292
Omzet FAC	141	137	134	131
Omzet AI	1.557	1.513	1.475	1.442
Totaal netto omzet	3.808	3.699	3.607	3.528
Totaal grond- en hulpstoffen	607	589	575	562
Totaal netto opbrengsten	3.202	3.110	3.033	2.966
Bruto loonkosten ambtelijk personeel	1.610	1.627	1.643	1.659
Sociale lasten ambtelijk personeel	217	219	221	223
Pensioenlasten ambtelijk personeel	216	218	220	223
Overige personeelkosten ambtelijk personeel	71	72	73	73
Kosten uitzendkrachten	323	311	300	290
Doorbelasting frictie	0			
Doorbelasting payrollers	0	0	0	0
Totaal loonkosten ambtelijk personeel	2.437	2.446	2.457	2.469
Afschrijvingen				
Bedrijfsgebouwen en terreinen	78	78	78	78
Machines en installaties	121	121	121	121
Overige vaste bedrijfsmiddelen	134	134	134	134
Totaal afschrijvingen	334	334	334	334
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	209	211	213	215
Kosten vervoermiddelen en machines	273	262	253	245
Productie gerelateerde indirecte kosten	48	46	45	43
Verkoopkosten	10	10	10	10
Verzekeringen en belastingen	31	32	32	32
Algemene bedrijfskosten	329	332	335	339
Totaal overige kosten	899	892	888	884
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0	0	0
LOONKOSTEN GESUBSIDIEERD PERSONEEL				
Loonkosten Wsw medewerkers				
Loonkosten Wsw medewerkers	7.758	7.465	7.199	6.971
Overige personeelskosten WSW	206	196	187	180
Kosten Begeleid Werken	110	111	112	113
Totaal loonkosten WSW	8.074	7.772	7.499	7.264
Totaal loonkosten WIW/WWB	148	150	151	153
SUBSIDIE PERSONEEL				
Rijksbijdrage Wsw	6.825	6.420	6.081	5.945
Bijdragen WIW/WWB	144	120	121	122
Bijdrage PID	6.969	6.540	6.202	6.067
Subsidieresultaat	-1.253	-1.382	-1.448	-1.350
Overige overheidsbijdragen				
Bijdrage diversen	0	0	0	0
Totaal overige overheidsbijdragen	0	0	0	0
Huurpenningen				
Saldo huurpenningen	128	131	133	136
Saldo financiële baten en lasten				
Financiële baten	0	0	0	0
Financiële lasten	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0
Bijzondere baten en lasten	0	0	0	0
Resultaat vóór gemeentelijke bijdrage	-1.593	-1.813	-1.960	-1.934
Gemeentelijke bijdrage	0	0	0	0
Resultaat na gemeentelijke bijdrage	-1.593	-1.813	-1.960	-1.934
	verlies	verlies	verlies	verlies



3.3 Toelichting meerjarenraming 2018 - 2021

In de meerjarenbegroting zijn de volgende percentages gebruikt tbv indexatie:

Indexaties	
Omzet	2%
Kosten	1%
Loonkosten AMBT	1%
Loonkosten WSW	1%
LPO	1%

De begroting 2018 kent een resultaat van € 1.593.000 negatief. Dit ontwikkelt zich in de meerjarenbegroting naar € 1.934.000 negatief in 2021. De ontwikkeling resultaat in de begroting van 2018 naar 2021 kan als volgt worden samengevat:

Saldo 2018	-1.593
Bedrijfsopbrengsten	-280
Directe kosten	45
Personeelskosten excl WSW	-32
Overige bedrijfskosten	15
Overheidsbijdrage WSW	-880
Loonkosten WSW/BW medewerkers	810
Overige baten	8
Overheidsbijdragen vóór gem. bijdrage	-24
Kosten uitvoering WIW	-2
Saldo 2021	-1.934

In de komende jaren zal de omzet naar verwachting dalen door een afnemend SW bestand. Hierdoor daalt het productieapparaat van de NoordWest Groep (gemiddeld 4% - 4,5% per jaar). Een stijging van de omzet als gevolg van tarief en verkoopinspanning (jaarlijks 2%) kan dit niet volledig compenseren.

Het subsidieresultaat en het verwachte verloop van het SW bestand is in de navolgende tabel uiteengezet:

	2017P	2018	2019	2020	2021
FTE	275,65	263,94	251,36	240,31	230,40
Personeelskosten (incl LIV vanaf 2017)	8.113.333	7.964.224	7.660.743	7.386.364	7.150.713
Kosten per FTE	29.433	30.175	30.477	30.737	31.036
Kosten per FTE		2,5%	1,0%	0,9%	1,0%
SE	284,93	273,32	260,34	249,00	238,58
Subsidie septembercirculaire (+index)	7.319.286	6.825.364	6.420.274	6.081.102	5.944.995
Bedrag per SE	25.688	24.972	24.661	24.422	24.918
Verloop FTE		-4,2%	-4,8%	-4,4%	-4,1%
Verloop SE circulaire		-4,1%	-4,7%	-4,4%	-4,2%

In de meerjarige doorrekening van WSW personeel is de mei- en septembercirculaire 2017 als uitgangspunt genomen voor zowel het verloop als voor de subsidie. De subsidie is hierin gecompenseerd voor prijscompensatie (=LPO) op basis van de werkwijze in 2017. Conform de salariskosten WSW is een index toegepast van 1% per jaar.

Hieruit blijkt dat de met name een daling van de bijdrage per SE leidt tot een dalend subsidieresultaat. Het subsidieresultaat daalt in de periode 2018-2021 met € 80.000 naar € 1.350.000 negatief in 2021 met name door een daling van de subsidiebijdrage vanuit de rijksoverheid. De daling van deze subsidie is enerzijds gedreven door een verwachte uitstroom van medewerkers, anderzijds daalt het tarief per SE in deze bijdrage.

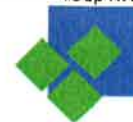


Het subsidieresultaat daalt minder snel dan in de vorige meerjarenbegroting (2017-2020) was opgenomen. Dit komt enerzijds doordat in 2018 de sterkste daling is waar te nemen in de subsidie per SE (op basis van de circulaire 2017). Daarnaast valt in de septembercirculaire op dat de subsidie per SE in 2021 weer licht toeneemt. Voor de periode 2014 – 2020 heeft de rijksoverheid besloten de subsidie per SE af te bouwen met € 500,- per jaar (exclusief indexatie). In 2021 zou deze afbouw in bijdrage per SE gereed moeten zijn. De septembercirculaire 2017 bevestigt dit.

Door deze ontwikkeling stabiliseert het verlies naar verwachting in/na 2020. De financiële kaders binnen het subsidieresultaat liggen echter vast. Immers, de bijdrage vanuit de rijksoverheid wordt landelijk bepaald. Daarnaast liggen de salariskosten relatief vast in loongaranties en cao's. Voor een beter resultaat zal daarom met name gezocht moeten worden in toegevoegde waarde en bedrijfsvoeringskosten. Hierbij kan echter een tegenstrijdigheid optreden met het doel van de participatiewet. De gemeente Steenwijkerland zal hierop in komende perioden een visie op ontwikkelen. In de huidige begroting is uitgegaan van continuering van de huidige werkwijze.

Voor de kosten van ambtenaren is hierbij rekening gehouden met een daling evenredig gelijk aan de daling (uitstroom) van het WSW bestand, gecorrigeerd voor indexatie.

De overige kosten dalen licht in meerjarig perspectief ten opzichte van het niveau van 2017, met name doordat een stijging van de algemene en huisvestingskosten van 1% per jaar als gevolg van indexatie meer dan gecompenseerd wordt door een daling van de productie gerelateerde bedrijfskosten als gevolg van een daling van het SW bestand. De huurpenningen stijgen door indexatie.



BIJLAGE 1 – uitgangspunten begroting 2018

Bij het opstellen van de begroting 2018 van de NWG zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd en aannames gedaan.

In de begroting is geen rekening gehouden met nieuwe of gewijzigde kaders vanuit de gemeente en geen structurele wijziging in beleid of opdracht. Derhalve is deze begroting in eerste instantie beleidsneutraal;

OMZET

- o Alle omzetten zijn aangeleverd door sectormanagers

Omzet ID

Voor het jaarwerkplan 2018 zijn een aantal aannames gedaan ten aanzien van de geraamde omzet, te weten:

- o voor de omzet van Handboekbinden wordt uitgegaan van een contractverlenging met BSF (contract eindigt op 1-1-2018). Hier staan echter evenredige kosten tegenover, het resultaat op handboek binden is nihil
- o om de reguliere omzet te kunnen realiseren wordt ervan uitgegaan dat ook in 2018 structureel 24 personen, gelijk aan 14,4 FTE WWB'ers worden ingezet (2017: 20 pers.=12 fte)
- o er wordt vanuit gegaan dat gemiddeld 6 fte WSW van ID zullen uitstromen via natuurlijk verloop/worden gedetacheerd: omzetsderving voor ID van € 28.000
- o er wordt vanuit gegaan dat voor de Nieuwe Activiteit "In- en Doorstroomafdeling: Green Logistics" nog steeds minimaal 10 SW-medewerkers
- o er wordt vanuit gegaan dat werken op locatie bij Waelbers een vervolg krijgt. De wijziging van werkwijze (van WOL naar productie op eigen locatie) moet in principe geen gevolgen hebben voor de omzet. Anders zal hiervoor naar nieuwe opdrachten gezocht moeten worden
- o De postbezorging is overgegaan naar cycloon in 2017. Voor 2018 betekent dit een omzetsderving van € 13.000

Omzet GV

- o voor de omzet bij de gemeente wordt er vanuit gegaan dat dezelfde werkzaamheden aan NWG gegund worden als in 2017 (dit is inclusief Onkruidbestrijding Verharding)
- o er wordt geen omzetindex toegepast
- o er zullen WWB-cliënten ingezet kunnen worden (verwachting 10)
- o kosten onkruidverharding en maaien liggen in lijn met het reeds verhoogde budget in 2017
- o voor de groeiende piekperiode wordt personeel ingeleend (€ 125 in begroting, tegen € 75 in begroting 2017)

Omzet FAC

- o FAC betreft uitsluitend Perron 3
- o Voor de dagelijkse leiding van de horecamedewerkers wordt een ondernemer ingeschakeld (inhuur). Daarnaast is er extra inzet in verband met de begeleiding van de vele WWB'ers.

Omzet AI

- Uitgangspunt is de prognose 2017. Voor 2018 wordt verwacht dat:
 - o LWT Dyka een vergelijkbare omzet haalt als in de prognose '17 vermeerderd met + 15%
 - o Voor de detachering SW worden 5% meer detacheringen verwacht (stijging 5,5 FTE)
 - o Trajecten IGSD lopen, net als 2017, door voor een bijdrage van € 250.000.
 - o In 2017 zijn er veel nieuwe UWV trajecten gestart. De verwachting is dat dit voort zal zetten in 2018.



- Er is geen rekening gehouden met het scenario dat er eventueel detacheringen plaats zullen vinden binnen Groenvoorziening (gemeente Steenwijkerland), en Waelbers.

SUBSIDIERESULTAAT

Subsidie wsw

- Per 1 januari 2015 is er geen taakstelling meer. Wel zijn er dienstverbanden WSW
- De verwachte subsidie is bepaald aan de hand van het voorlopige Participatiebudget zoals door het rijk gepubliceerd in de meicirculaire en septembercirculaire 2017. Dit budget is op gemeenteniveau bepaald.
- De subsidie in jaar T is gebaseerd op de stand van het aantal SE ultimo T-1 (i.c.: 2018 zal verdeeld worden op basis van de stand per 31-12-2017). Voor de begroting is rekening gehouden met het door de rijksoverheid geprognosticeerde verloop. Deze berekening is getoetst op basis van de werkelijkheid gedurende 2017 en de verwachte – werkelijke – pensioneringen in de rest van 2017.
- De subsidie wordt jaarlijks (eerst in 2018) geïndexeerd voor Loon en Prijsontwikkelingen. De subsidie stijgt mee met het macrobudget van de rijksoverheid. Dit geldt ook voor de salarissen van WSW medewerkers. Voor zowel het salaris als de subsidie is een index van 1% toegepast. Omdat de loonkosten hoger liggen dan de subsidie, zal een hogere indexatie betekenen dat het negatieve subsidieresultaat toeneemt.
- Met ingang van 2017 is er geen verrekeningen meer met overige gemeenten.

Loonkosten WSW

- Natuurlijk verloop (pensioengerechtigde leeftijd) voor 2018 is 3,3%%
- Additioneel verloop ingeschat op 1% (uitgangspunt rijk: gemiddeld 4,3% totaal).
- Loonkosten indexatie 1%, in lijn met ontwikkelingen WML (= gelijk aan LPO).
- Begeleid werkers (aantal) conform de aantallen en loonwaardes in 2017.

Loonkosten WIW en PID

- Medewerkers aantal op basis van huidige bestand rekening houdend met verloop als gevolg van pensionering
- Voor de uitvoering van de WIW maakt de IGSD gebruik van de infrastructuur van de NWG. De loonkosten WIW worden doorbelast de IGSD. De opbrengsten vanuit de productie van medewerkers dienen ter dekking van begeleidingskosten.
- Er is geen rekening gehouden met het eventueel tussentijdse beëindiging van dienstverbanden.
- Loonkosten indexatie 1%, in lijn met ontwikkelingen WML.

LOONKOSTEN AMBTENAREN

- Kosten voor werknemers in Werkidee B.V. die werkzaam zijn voor de NWG zijn in de begroting opgenomen onder de ambtenaren (AMBT).
- In de begroting zijn de mutaties per 2018 zoals vastgelegd in de cao voor Ambtenaren (CAR UWO) verwerkt.
- De IGSD payrollers zijn buiten beschouwing gelaten (deze worden maandelijks volledig doorbelast aan IGSD)
- Voor de formatie van de ambtenaren zijn de volgende aannames gedaan
 - Leidend voor de formatie is de formatie per augustus 2017
 - Alle medewerkers met een dienstverband voor onbepaalde tijd, blijven in dienst
 - MIDD – er wordt voor 0,5 fte een directeur
 - MIDD – er wordt voor 0,5 fte een sectormanager middelen ingehuurd, middels 50% inleen via IGSD (jaarlijkse verrekening)



- AI – er wordt voor 0,5 fte een sectormanager AI ingehuurd, middels 50% inleen via IGSD (jaarlijkse verrekening)
 - FAC – voor de begeleiding van Perron 3 wordt voor 1,2 fte exploitant Perron 3 inleen via Winetable 1 FTE permanent 0,2 FTE tijdelijk. Via Uitzendkrachten.
 - GV/ID – de bedrijfsleider voor de sector werken en leren wordt ingehuurd (1,0 fte), verdeeld in 25% GV & 75% ID via Uitzendkrachten. Inzet voor het hele jaar waarbij ervan uitgegaan is dat 50% frictiekosten voor rekening van de gemeente Steenwijkerland
 - BB – voor 0,22 fte wordt een KAM-medewerker ingehuurd inleen via ValQ
 - Nog niet opgenomen: de vervanging werkleider A. van der Kooi (instroomafdeling). Voor deze functie is bij het opstellen van de begroting nog onvoldoende werk. Mocht de in- en doorstroomafdeling intensiever gebruikt worden, dan zal hier mogelijk personeel voor geworven moeten worden. Deze zal zich terug moeten verdienen met opbrengsten uit leerwerktrajecten
 - De onderlinge verrekening met gemene personeelskosten tussen NWG en IGSD is niet meegenomen deze begroting.
- De formatie voor 2018 ziet er daarmee als volgt uit

<u>Kader personeel (incl.)</u>	<u>BUDGET 2018</u>		<u>BUDGET 2017</u>	
	<u>Personen</u>	<u>FTE's</u>	<u>Personen</u>	<u>FTE's</u>
Sector Werk & Leren				
# Sectormanager	1	1,00	1	1,00
# Bedrijfsleider	1	1,00 i	1	1,00 i
<i>doorbelasting frictie</i>		<i>-0,50 i</i>		<i>-0,50</i>
# Werkleiding GV	7	6,80	7	7,00
# Werkleiding ID	5	4,80	5	5,00
# Bedrijfsbureau	3	2,40	3	2,44
# Manager Perron3	1	1,00 i	1	1,00 i
# KAM	1	0,20 i	1	0,20 i
Subtotaal W&L	19	16,70	19	17,14
AI				
# Sectormanager	1	0,50 i	1	0,50 i
# Consulenten	6	5,00	7	5,50
# Diagnose medewerker	2	1,20	1	0,70
# Administratieve ondersteuning	1	1,00	1	1,00
# Ujobcoach project Dyka	1	1,00 i	1	1,00
Subtotaal AI	11	8,70	11	8,70
Algemeen				
# Directeur	1	0,50 i	1	0,50
# Directiesecretaresse	1	0,80	1	0,80 i
# Sectormanager	1	0,50 i	1	0,50 i
# Personeelzaken	5	3,20	5	3,33
# Administratie	3	3,00	3	3,00
# IT	1	0,90	1	0,91
# Communicatie	1	1,00	0	0,00
Subtotaal overig	13	9,90	12	9,04
Totaal	43	35,30	42	34,89
<i>Totaal excl inhuur</i>	<i>36</i>	<i>31,80</i>	<i>35</i>	<i>31,39</i>

- Transitievergoeding: voor enkele SW medewerkers gaat de transitievergoeding gelden in 2018. Deze kosten zijn voor een bedrag van € 25.000 verwerkt in de begroting. Er is nog geen rekening mee gehouden dat deze transitievergoeding voor rekening van het rijk komen.
- Loonkosten ambtenaren zijn geïndexeerd voor 2018 met + 3.25% (2,25% op bruto salaris en 0,75% IKB) op basis van CAR UWO.



- Voor de groenvoorziening wordt er vanuit gegaan dat de huisvesting voor 100% op de Koematen zal plaatsvinden, geen kosten voor externe steunpunten

OVERIGE KOSTEN

- Kosten loonverwerking begroot op niveau 2017.
- Kosten automatisering opgenomen basis van inschatting IT

INVESTERINGEN

- Investeringsaanvragen zijn aangeleverd door sectormanagers
- Afschrijvingen over investeringen meegenomen op basis van het verwachte moment van investeren.



BIJLAGE 2 – uitgangspunten meerjarenbegroting 2018 – 2021

Op basis van de begroting 2018 is een meerjarenperspectief opgesteld voor de NWG voor de periode 2018 – 2021. Hierbij zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd en aannames gedaan.

OMZET

De omzet stijgt jaarlijks met 2% door tarief en acquisitie, maar daalt, met uitzondering van de trajecten IGSD, mee met het verloop van het SW bestand omdat het productieapparaat (aantal medewerkers die omzet genereren door productie en detachering) daalt. Het verloop van het SW bestand is naar verwachting 4%-4,5%. De omzet op trajecten IGSD is gelijk gehouden in de begroting, aangezien deze niet direct afhankelijk is van productie van het aanwezige SW bestand.

DIRECTE KOSTEN

De directe kosten bewegen mee met de omzet en stijgen jaarlijks met 2%, maar dalen door lagere productie (gemiddeld 4%).

PERSONEELSKOSTEN AMBT & WIW/PID

De formatie is gelijk gehouden in de periode 2018 – 2021. De kosten stijgen jaarlijks met een indexatie ten opzichte van budget 2018 met 1%.

De loonkosten WIW/PID dalen in 2019 door pensioneringen. Jaarlijks worden de loonkosten geïndexeerd met 1%. De kosten WIW worden gedekt door de IGSD, de opbrengsten van de WIW dienen ter dekking van de begeleidings- en bedrijfsvoeringskosten.

AFSCHRIJVINGEN

In 2018 zijn de afschrijvingen berekend op basis van het verwachte moment van investeren. Voor de periode daarna zijn deze afschrijvingen volledig meegenomen, waarna er vanuit wordt gegaan dat de afschrijvingen gelijk blijven, waarbij afschrijvingen op nieuwe investeringen de vervallen afschrijving op volledig afgeschreven activa compenseert.

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

De overige bedrijfskosten worden jaarlijks geïndexeerd voor inflatie. De productie gerelateerde bedrijfskosten worden gecompenseerd voor het verloop in het SW bestand en dalen aanvullend op de indexatie (+1%) jaarlijks met gemiddeld +/- 4% - 4,5%

SUBSIDIERESULTAAT

De subsidieopbrengsten zijn gebaseerd op de budgetten zoals die in de mei- en septembercirculaire zijn gecommuniceerd door de rijksoverheid. Daarnaast geldt ook voor deze groep de uitstroomverwachting die de rijksoverheid berekend heeft. De indexatie van de subsidie en de indexatie van de loonkosten zijn beide afhankelijk van de zogenaamde LPO. Hiervoor is 1% gerekend in de meerjarenbegroting.

De loonkosten voor SW medewerkers zijn jaarlijks geïndexeerd met 1%. Voor het verloop is een aanname gedaan van ongeveer 4% (regulier en uitstroom). Dit ligt in lijn met de landelijke verloopcijfers, welke actueel zijn berekend.

HUURPENNINGEN

De huurpenningen zijn geïndexeerd met 2% (jaarlijks) bij gelijkblijvende ruimten ten behoeve van verhuur