



Toelichting rapportage

NoordWestGroep

2018 Kwartaal 1



Voor u ligt de managementrapportage van NoordWestGroep over de periode 1 januari tot en met 31 maart 2018. In deze toelichting zullen de belangrijkste verschillen tussen de realisatie ten opzichte de gewijzigde begroting 2018 en de realisatie t/m kwartaal 1 van vorig jaar (2017) worden toegelicht. Bedragen zijn opgenomen in bedragen * € 1.000,-, tenzij anders vermeld. Waar we spreken over begroting wordt de gewijzigde begroting 2018 bedoeld.

In het eerste kwartaal van 2018 is een verlies gerealiseerd van € 296.000, terwijl een verlies van € 351.000 begroot was (vorig jaar: € 176.000).

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

| Resultaat tm 31-3-2018 | Realisatie | Budget | VJ | Δ Budget 2018 | | Δ VJ | |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|--------|-------------|-------|
| | Kw 1 2018 | 2018 | t/m KW 1 | € | % | € | % |
| Omzet | 913 | 942 | 966 | 29- | -3,1% | 53- | -5,5% |
| Prod kosten | 65- | 84- | 68- | 19 | -22,8% | 3 | -4,1% |
| Subsidieresultaat | 283- | 316- | 232- | 34 | -10,7% | 51- | 22,1% |
| Personeel ambtenaren | 590- | 601- | 600- | 12 | -1,9% | 10 | -1,7% |
| Overig | 271- | 291- | 243- | 20 | -6,8% | 28- | 11,7% |
| Incidenteel | - | - | 1 | - | | 1- | |
| Resultaat excl. gem. bijdrage | 296- | 351- | 176- | 55 | | 120- | |

Omzet

De gerealiseerde omzet kwartaal 1 2018 bedraagt € 913.000 en is daarmee € 53.000 gedaald ten opzichte van vorig jaar en € 29.000 lager dan begroot. In onderstaande tabel een specificatie van de realisatie omzetten per sector.

| Omzetten t/m 31-03-2018 | | | | Δ Budget 2018 | | Δ VJ | |
|-------------------------|-----------------|-------------|------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Sector | Realisatie 2018 | Budget 2018 | Realisatie KW 1 / 2017 | € | % | € | % |
| ID | 193 | 184 | 204 | 8 | 4,5% | 11- | -5,5% |
| GV | 310 | 296 | 293 | 14 | 4,8% | 17 | 5,8% |
| FAC | 33 | 37 | 34 | 3- | -9,0% | 0- | -0,9% |
| AI | 344 | 395 | 405 | 52- | -13,1% | 61- | -15,1% |
| MIDD | 33 | 30 | 31 | 3 | 10,2% | 2 | 8,0% |
| Totaal | 913 | 942 | 966 | 29- | -3,1% | 53- | -5,5% |

ID Omzet

De realisatie van totale omzet sector W&L productgroep ID ligt € 8.000 boven de begrote omzet. Uit een analyse blijkt dat tegenover een lagere omzet bij Dyka (-/-€ 7.000), Varia (-/-€ 8.000) en de pilot voor HBB Superactueel (-/- € 6.000) de activiteiten voor o.a. Agrifac (+/+ € 8.000) en Eleq (+/+ € 15.000) een hogere omzet laten zien dan begroot. Lagere omzet bij Dyka baart enige zorgen aangezien er ook in kwartaal 2 een aantal gedetacheerden terugkomen bij NoordWestGroep. De lagere omzet HBB Superactueel heeft te maken met het opstarten van deze pilot. Er is geen reden om de omzetprognose voor ID bij te stellen. Voorwaarde is dan wel dat de stagnatie van de omzet bij Dyka niet te lang gaat duren.



Productiekosten

De directe productiekosten binnen sector ID liggen enigszins lager dan begroot. Dit heeft alles te maken met de lagere omzet van HBB Pilot Superactueel. Vooral nog zal voor de prognose 2018 de begroting gehandhaafd blijven.

GV Omzet

In de begroting van 2018 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 (€ 14.000) te zien in de realisatie van de totale omzet GV ten opzichte van de begroting. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er meer werk voor het waterschap Drents Overijsselse Delta is verricht dan vanuit was gegaan bij het opstellen van de begroting. Goed is het om te melden dat in kwartaal 1 ook een nieuwe opdrachtgever de opdracht verstrekt heeft voor het uitvoeren van seizoenswerk. Dit zal de komende 2 kwartalen de omzet ook positief beïnvloeden.

Op dit moment wordt de omzetprognose voor GV aan het eind van het jaar op hetzelfde niveau geschat als geraamd is voor de begroting. Wel gaan we er dan vanuit dat een project voor de firma de Rijke in Wolvega (jaaronzet € 25.000) een vervolg zal krijgen.

Productiekosten

Voor GV liggen de kosten € 5.000 lager uit dan begroot, vooral als gevolg van het feit dat er minder kosten aan Klein materieel zijn gemaakt. Voor een groot deel is dit te verklaren uit het feit dat deze kosten vooral in het groeiseizoen worden gemaakt en minder in de winterperiode. Bovendien hebben we in afgelopen periode minder aanleg- en renovatiewerk onder handen gehad dan.

De directe kosten liggen in kwartaal 1 € 9.000 lager dan in dezelfde periode van 2017. De reden hiervan is dat dit jaar niet in het eerste kwartaal gestart is met de uitbesteding van Onkruidbestrijding Verharding. Dit vanwege de (late) winterse periode. Hierdoor is het onderdeel Uitbestede Werk lager dan het eerste kwartaal in 2017.

De verwachting is echter dat dit de komende maanden bijtrekt en voornamelijk is de prognose voor directe productiekosten gelijk aan de begrote kosten 2018.

FAC Omzet

De gerealiseerde omzet over kwartaal 1 ligt voor sector W&L FAC ligt € 3.000 lager dan begroot welke voornamelijk te maken heeft met een lagere omzet bij Perron3.

Ten opzichte van vorig jaar ligt de omzet in lijn. De inkoopwaarde staat in relatie tot de omzet die ook € 2.000 lager uitvalt dan begroot.

Voor zowel de omzet als directe productiekosten zal voor de prognose voor 2018 de begrote cijfers aangehouden worden.

De brutomarge van Perron3 laat wel een mooi resultaat zien en is in kwartaal 1 geëindigd op 63,1% terwijl 61,5% is begroot. De lage marge in het eerste kwartaal 2017 (58,9%) lijkt hiermee, na de extra aandacht, de juiste omkeer te hebben gemaakt.



Sector Arbeidsintegratie

De gerealiseerde omzet binnen sector Arbeidsintegratie ligt € 52.000 lager dan begroot. Ten opzichte van vorig jaar ligt de gerealiseerde omzet € 38.000 lager. De omzetontwikkeling per hoofdgroep binnen Arbeidsintegratie wordt in onderstaande tabel weergegeven.

| Omzetten Arbeidsintegratie t/m 31-03-2018 | | | | Δ Budget 2018 | | Δ VJ | |
|---|--------------------|----------------|---------------------------|---------------|---------------|------------|--------------|
| Sector | Realisatie 2018 | Budget 2018 | Realisatie Kw 1 / 2017 | € | % | € | % |
| LWT Dyka | 30 | 60 | 61 | 30- | -50,5% | 31- | -51,1% |
| Deta SW | 234 | 251 | 231 | 17- | -6,7% | 3 | 1,5% |
| Deta overig | 5 | 4 | 26 | 1 | 39,1% | 21- | -80,1% |
| Trajecten UWV | 12 | 9 | 2 | 3 | 41,1% | 10 | 507,1% |
| Trajecten IGSD | 62 | 63 | 62 | 0- | 0,0% | - | 0,0% |
| Overige | - | 9 | 22 | 9- | -100,0% | 1 | 2,7% |
| Totaal | 344 | 395 | 405 | 52- | -13,1% | 38- | -2,7% |

Project LWT Dyka

De Leer-/Werktrajecten bij Dyka zijn in het eerste kwartaal fors achtergebleven ten opzichte vorig jaar (-/- € 31.000). Ten opzichte van de begroting ligt de omzet € 30.000 lager. Een verklaring kan worden gezocht in dat er enkele weken geen werkleider beschikbaar was voor deze trajecten. Inmiddels is er voor de komende periode een nieuwe werkleider gevonden welke is ingewerkt en er komen druppelsgewijs weer nieuwe kandidaten binnen in het Leer-/Werktraject. In mei wordt een informatiebijeenkomst georganiseerd, waarbij werkzoekenden vrijblijvend een kijkje achter de schermen kunnen nemen. In 2017 leverde een dergelijk bijeenkomst 7 nieuwe LWT-deelnemers op. Vooralsnog wordt ervan uitgegaan dat we de komende maanden deze omzet conform begroting gaan halen. Na kwartaal 2 zal hier meer duidelijkheid over zijn.

Detachering SW

De omzet Detacheringen SW ligt € 17.000 lager dan begroot maar € 3.000 hoger ten opzichte van vorig jaar. Voor de detacheringen SW is in de begroting rekening gehouden met een toename van een aantal detacheringen (o.a. voor IGSD) met ingang van het tweede kwartaal. Deze resultaten zullen, naar verwachting, de verschillen rechtekken. Vooralsnog gaan we ervan dat de vastgestelde begroting gehaald zal worden.

Trajecten UWV

De gerealiseerde omzet voor trajecten UWV ligt € 3.000 hoger dan de begroot. Dit komt doordat er meer nieuwe trajecten zijn gestart. Ook is de verwachting dat het aantal trajecten van het UWV de komende maanden zal toenemen. We zullen echter, vooralsnog, de prognose 2018 gelijk laten staan aan de begroting 2018.

Trajecten IGSD

De gerealiseerde omzet IGSD Trajecten over kwartaal ligt in lijn met de begroting. Na de ontvlechting tussen IGSD en NoordWestGroep is er een relatie tussen beide organisaties ontstaan in de vorm van opdrachtgever – opdrachtnemerschap. Dit gewijzigde verdienmodel zal m.i.v. 1 april 2018 starten. Afspraak is dat kwartaal 1 conform de oude systematiek verwerkt wordt.



Trajecten bedrijfsleven en overige trajecten.

Er zijn geen trajecten bedrijfsleven en overige trajecten geweest in het eerste kwartaal. Met ingang van kwartaal 2 wordt ook een hoger opbrengst verwacht uit de activiteiten Diagnose en expertise voor externe organisaties.

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

Subsidieresultaat:

Het subsidieresultaat is € 34.000 lager dan voor kwartaal 1 is begroot. Dit heeft voor het grootste deel te maken met lagere loonkosten Wsw door met name vroege uitstroom. Tegenover de lagere loonkosten staan hogere opleidingskosten (€ 5.000) en begeleid werken (€ 4.000).

Ten opzichte van vorig jaar is het subsidieresultaat verslechterd met € 51.000. Tegenover lagere loonkosten van € 45.000 staat een lagere opbrengst van € 98.000 voor de rijkssubsidie wsw.

Met betrekking tot de te ontvangen subsidie WSW zal veel afhangen van de meicirculaire welke naar verwachting op 1 juni a.s. gepubliceerd zal worden. Hierin zullen de nieuwe budgetten en het nieuwe macrobudget bekend gemaakt worden. Er zal een bijstelling plaats vinden van de middelen-Wsw 2018. Er wordt, via een actuariel onderzoek, de blijfkans van het Wsw-bestand (eind 2017) in iedere gemeente in 2018 berekend. Op basis van deze blijfkans en realisatie herberekent het Rijk het geraamde aantal arbeidsplaatsen per gemeente en het aandeel voor de Wsw-middelen.

Vooralsnog er geen reden om de posten in het subsidieresultaat in de prognose voor 2018 bij te stellen.

Personeel

De personeelskosten ambtenaren zijn € 12.000 lager dan oorspronkelijk begroot voor 2018. Dit komt o.a. doordat er een aantal uur van niet gesubsidieerd personeel naar externe partijen doorbelast kon worden. Per kwartaal 1 is er vooralsnog geen reden om de prognose voor personeelskosten in 2018 bij te stellen.



Overige kosten

De overige kosten liggen € 20.000 lager dan het bedrag wat begroot is voor kwartaal 1. Ten opzichte van vorig jaar liggen de overige kosten € 28.000 hoger. De verschillen zijn in onderstaande tabel samengevat.

| Overige kosten | Realisatie | Budget | VJ | Δ Budget 2017 | | Δ VJ | |
|------------------------------|------------|------------|------------|---------------|------------|-----------|------------|
| | Kw 1 2018 | 2018 | t/m KW 1 | € | % | € | % |
| Afschrijvingskosten | 72 | 71 | 67 | 1 | 1% | 5 | 8% |
| Huisvestingskosten | 42 | 47 | 48 | 5- | -11% | 6- | -12% |
| Kosten vervoermiddelen | 65 | 68 | 49 | 3- | -4% | 16 | 32% |
| Indirecte produktiekosten | 13 | 12 | 7 | 1 | 8% | 5 | 74% |
| Verkoopkosten | 0 | 2 | 1 | 2- | -99% | 1- | -97% |
| Rentekosten | - | - | - | - | 0% | - | 0% |
| Verzekeringen en belastingen | 8 | 8 | 7 | 0- | -2% | 0 | 5% |
| Algemene kosten | 71 | 82 | 63 | 11- | -13% | 8 | 13% |
| Totaal overige kosten | 271 | 291 | 243 | 20- | -7% | 28 | 12% |

De realisatie Algemene kosten in kwartaal 1 is € 11.000 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door lagere telefoonkosten, kosten drukwerk en kosten voor automatisering. Dit heeft te maken met een verschuiving van kosten over de diverse maanden. De verwachting is dat dit over de rest van jaar volgens begroting zal uitkomen.

De overige posten lopen in lijn met de verwachting en begroting 2017 en zal worden gehandhaafd.

Prognose 2018 kwartaal 1

Met betrekking tot de prognose 2018 per kwartaal 1 zijn de meeste zaken in voorgaande toegelicht. Per kwartaal 1 kunnen we onderstaande prognose afgeven.

| Prognose 2018 per kwartaal 1 | Realis. | Progn. per Q1 | Budget | Realis. | Δ Budget | | Δ VJ | |
|--------------------------------|-------------|---------------|---------------|-------------|----------|------------|-------------|--|
| | t/m Q1 | 2018 | 2018 | 2017 | € | € | % | |
| Omzet | 913 | 4.163 | 4.163 | 3.928 | - | 236- | -6% | |
| Prod kosten | 65- | 702- | 702- | 767- | - | 65- | 8% | |
| Subsidieresultaat | 283- | 1.241- | 1.241- | 690- | - | 551 | -80% | |
| Personeel ambtenaren | 590- | 2.281- | 2.281- | 2.314- | - | 34- | 1% | |
| Overig | 271- | 1.212- | 1.212- | 1.139- | - | 73 | -6% | |
| Incidenteel | - | - | - | 13 | - | 13 | 0% | |
| Resultaat voor bijdrage | 296- | 1.273- | 1.273- | 970- | - | 303 | -31% | |

De prognose met kwartaal 1 voor 2018 wijkt niet af van de vastgestelde gewijzigde begroting 2018.