



Interne toelichting rapportage
NoordWestGroep
2019 Kwartaal 1



Voor u ligt de managementrapportage van NoordWestGroep over de periode 1 januari tot en met 31 maart 2019. In deze toelichting zullen de belangrijkste verschillen tussen de realisatie ten opzichte de begroting 2019 en de realisatie t/m kwartaal 1 van vorig jaar (2018) worden toegelicht. Bedragen zijn opgenomen in bedragen * € 1.000,-, tenzij anders vermeld.

In het eerste kwartaal van 2019 is een verlies gerealiseerd van € 237.000, terwijl een verlies van € 395.000 begroot was (vorig jaar: € 294.000).

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

Resultaat tm 31-03-2019	Realisatie tm kw 1/19	Budget kw 1/19	VJ KW 1/18	Δ Budget 2019		Δ VJ	
				€	%	€	%
Opbrengsten	993	980	902	13	1,3%	91	10,1%
Prod kosten	66-	133-	55-	67	50,5%	10-	-19,0%
Personeel ambtenaren	622-	611-	587-	11-	-1,7%	35-	-5,9%
Overig	288-	304-	268-	16	5,3%	20-	-7,6%
Incidenteel (+ is bate)	21	-	-	21		21	
Operationeel resultaat	39	68-	8-	106		47	
Subsidieresultaat	226-	308-	282-	82	26,6%	56	19,9%
Uitvoering Nieuw Beschut	19-	19-	4-	0	-0,3%	15-	
Overige	31-	-	-	31-		31-	
Resultaat voor gem. bijdrage	237-	395-	294-	157	39,8%	56	19,2%

Ontwikkeling ten opzichte van begroting

Het resultaat is € 157.000 beter dan begroot. De ontwikkeling ten opzichte van de begroting wordt in onderstaande tabel samengevat.

SAMENVATTING ONTWIKKELING RESULTAAT KWARTAAL 1 - 2019		
Post	Verbetering resultaat (-/ daling)	Toelichting
Nadelen ten opzichte van begroting		
Omzet - AI	-49	Met name lagere omzet detacheringen SW en trajecten IGSD
Omzet - ID	-2	Hogere omzetten Eleq (+€ 24) en Agrifac (+ € 14), lagere omzet Bindingen (-/- € 40)
Minder huuropbrengst	-4	Stoppen verhuur ruimte aan Bindingen BV
Risico weersomstandigheden	-31	Het risico voor weersomstandigheden wordt verantwoord onder overige kosten incidentele kosten en hiermee uit het operationeel resultaat gehaald
Personeel niet gesubsidieerd	-11	Hoger kosten door extra kosten inzet project ziekteverzuim/HR beleid, inhuur Expertisecentrum en facilitair manager
Voordelen ten opzichte van begroting		
Omzet - GV	66	Verbeterd contract gemeente en meer opdrachten (€ 35) en risico weersomstandigheden naar overige kosten (€ 31; zie nadeel risico weersomstandigheden)
Productiekosten - GV	28	Minder kosten voor klein materieel en uitbestede werkzaamheden (dit komt o.a. door seizoenspatroon).
Productiekosten - ID	35	Geen uitbesteed werk meer voor Bindingen BV. Staat in relatie tot de nul omzet van Bindingen (zie omzet ID).
Subsidieresultaat - Personeelskosten	82	De personeelskosten voor SW personeel is lager dan begroot door hogere uitdiensttredingen.
Subsidieresultaat - WSW subsidie	0	De subsidie wordt gewijzigd n.a.v. de meicirculaire welke eind mei beschikbaar is.
Afschrijvingen en algemene kosten	16	Lagere algemene kosten voor telefonie, automatisering en overige posten
Incidentele bate	21	Verkoop machinepark grafische afdeling aan Bindingen BV
Overige mutaties	6	
Verbetering (-/ daling) resultaat	157	



Omzet

De gerealiseerde omzet kwartaal 1 2019 bedraagt € 993.000 en is daarmee € 90.000 gestegen ten opzichte van vorig jaar en € 13.000 hoger dan begroot. In onderstaande tabel een specificatie van de realisatie omzetten per sector.

Omzetten t/m 31-03-2019							
Sector	Realisatie t/m kw 1/19	Budget 2019	Realisatie 2018	Δ Budget 2019		Δ VJ	
				€	%	€	%
ID	190	192	193	2-	-0,9%	3-	-1,3%
GV	381	316	310	66	20,8%	71	23,0%
AI	355	403	334	49-	-12,0%	21	6,3%
FAC	41	39	33	2	4,0%	7	22,1%
MIDD	26	30	33	4-	-12,8%	7-	-21,7%
Totaal	993	980	903	13	1,3%	90	10,0%

ID Omzet

De realisatie van totale omzet sector W&L productgroep ID ligt € 2.000 onder de begrote omzet. De gerealiseerde omzet moet in relatie gezien worden met de kosten Uitbesteed werk. Met name de werkzaamheden van Bindingen zijn hierop van invloed: de activiteiten van Bindingen zijn met ingang van 1 januari 2019 gestopt. Omdat de NWG voor deze activiteiten de hoofdaannemer was, zorgt dit voor lagere omzetten bij de NWG ten opzichte van begroting (-/- 40.000) en voor lagere kosten uitbesteed werk (-/- 40.000).

Bij normalisatie (waarbij HBB uit de omzet gehaald wordt) blijkt uit verdere analyse dat voor de overige onderdelen Industrie de omzet € 38.000 hoger eindigt dan begroot. Een hogere omzet is gerealiseerd voor de activiteiten voor Dyka (+/+ € 4.000), Cleanroom (+/+ € 2.000) de activiteiten voor o.a. Agrifac (+/+ € 5.000) en Eleq (+/+ € 24.000). Daarnaast mogen we voor Agrifac een logistieke proces (Cross Docking) verzorgen waarbij er in kwartaal 1 € 5.000 omzet is gerealiseerd. Door extra inzet van uren bij bovengenoemde afdelingen is voor overige klanten (Varia) € 2.000 minder omzet gerealiseerd. De verwachting voor 2019 is dat de omzet voor de sector ID € 35.000 boven begroting zal eindigen (per saldo is de omzet lager, HBB is nl. voor € 158.000 begroot, maar daardoor zijn de kosten voor Uitbesteed Werk ook lager).

Productiekosten

De directe productiekosten binnen sector ID liggen € 38.000 lager dan begroot. Dit heeft alles te maken met het vervallen van de activiteiten van HBB. Hierdoor zullen ook de kosten in de prognose 2019 lager zijn (-/- € 150.000) dan begroot.

GV Omzet

In de begroting van 2019 van GV is rekening gehouden met een seizoens-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 (€ 66.000) te zien in de realisatie van de totale omzet GV



ten opzichte van de begroting. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er een nieuw verbeterd 1-jarig contract met de Gemeente Steenwijkerland is afgesloten en het risico weersomstandigheden (groeizaam weer) als opbrengst wordt geboekt voor Groenvoorziening (+/- € 31.000). Goed is het om te melden dat in kwartaal 1 een aantal nieuwe grote opdrachtgevers de opdracht verstrekt hebben voor het uitvoeren van diverse groenwerkzaamheden. Dit zal de verwachte omzet voor 2019 positief beïnvloeden.

Kijkend naar de gevulde orderportefeuille (per 31 maart) en de te verwachten (en toegezegde) opdrachten wordt er voor 2019 een totale omzet verwacht van € 1.890.000. Dit is € 380.000 meer dan begroot en bestaat voor uit € 255.000 meer omzet bij opdrachtgevers en € 125.000 opbrengst risico Weersomstandigheden.

Productiekosten

Voor GV liggen de kosten € 27.000 lager dan begroot, vooral als gevolg van het feit dat er minder kosten aan Klein materieel zijn gemaakt en de uit te besteden werkzaamheden (onkruidbestrijding verharde oppervlakken) nog niet uitgevoerd hoefden te worden. 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. De directe kosten liggen in kwartaal 1 € 22.000 hoger dan in dezelfde periode van 2018. De reden hiervan is dat de tijdelijke krachten (per mei 2018 in dienst gekomen) ook in kwartaal 1 van 2019 ingezet zijn terwijl dit in 2018 nog niet het geval was. Hier is in de begroting rekening mee gehouden.

De verwachting is echter dat dit de komende maanden bijtrekt en vooralsnog is de prognose voor directe productiekosten gelijk aan de begrote kosten 2019.

FAC Omzet

De gerealiseerde omzet over kwartaal 1 ligt voor sector W&L FAC ligt € 2.000 hoger dan begroot welke voornamelijk te maken heeft met een hogere omzet bij Perron3 (+/- € 3.000). Facilitair Schoonmaak blijft € 1.000 achter op de begrote omzet. Ten opzichte van vorig jaar ligt de omzet voor Perron3 € 8.000 hoger.

De brutomarge van Perron3 laat wel een forse daling zien en is in kwartaal 1 geëindigd op 55,8% terwijl 61,5% is begroot. Dit kan deels verklaard worden uit de btw verhoging per 1 januari 2019 welke van 6 naar 9 procent is gegaan. Deze verhoging is niet doorgevoerd in het prijsbeleid van Perron3. Het prijsbeleid is een speerpunt voor kwartaal 2 waarbij het assortiment en de externe uitingen in onderzoek is.

Voor zowel de omzet als directe productiekosten zal voor de prognose voor 2019 de begrote cijfers aangehouden worden.

Sector Arbeidsintegratie

De gerealiseerde omzet binnen sector Arbeidsintegratie ligt € 49.000 lager dan begroot. Ten opzichte van vorig jaar ligt de gerealiseerde omzet € 21.000 hoger. De omzetontwikkeling per hoofdgroep binnen Arbeidsintegratie wordt in onderstaande tabel weergegeven.



Omzetten Al tm 31-03-2019			
Sector	Realisatie t/m kw 1/19	Budget kw 1/19	Realisatie kw 1/18
LWT Dyka	22	30	25
Deta SW	207	238	229
Deta overig	3	5	5
Trajecten UWV	7	16	12
Trajecten IGSD	69	84	62
Overige	47	31	2
Totaal	355	403	335

Δ Budget 2019		Δ VJ	
€	%	€	%
8-	-25,7%	3-	-11,0%
31-	-13,0%	22-	-9,8%
2-	-47,5%	3-	-49,7%
9-	-58,1%	5-	-43,3%
15-	-17,4%	7	10,7%
16	53,4%	47	0,0%
49-	-12,0%	21	6,0%

Project LWT Dyka

Ten opzichte van de begroting ligt de omzet, met betrekking tot de leer-/werk trajecten Dyka, € 8.000 lager. Dit heeft te maken met het aantal cliënten die worden aangeboden en geworven.

Detachering SW

De omzet Detacheringen SW ligt € 31.000 lager dan begroot en € 22.000 lager ten opzichte van vorig jaar. Naast de uitstroom voor medewerkers is er voor de detacheringen SW een afname ingezet door o.a. het stoppen van de detacheringen bij Bindingen BV. Hier waren 4 tot 5 medewerkers gedetacheerd. Voor deze mensen is eerst intern een werkplek gezocht en op korte termijn naar een plek om extern te detacheren. Vanaf het tweede kwartaal zullen er 4 medewerkers, die in kwartaal 1 gedetacheerd zijn, onder Begeleid Werken bij de Gemeente Steenwijkerland in dienst treden.

Hiermee zal de omzet Sw detacheringen meer dalen en lager beëindigen dan begroot.

De prognose voor 2019 is dat we € 120.000 lager zullen eindigen dan oorspronkelijk begroot. Hier staat wel een voordeel op subsidie tegenover (wel subsidie tegen lagere kosten SW). Het subsidieresultaat zal pas na de meicirculaire geactualiseerd worden.

Trajecten UWV

De gerealiseerde omzet voor trajecten UWV ligt € 9.000 lager dan de begroot. Dit komt doordat er minder nieuwe trajecten zijn gestart. De verwachting dat het aantal trajecten van het UWV de komende maanden zal toenemen. We zullen, vooralsnog, de prognose 2019 gelijk laten staan aan de begroting 2019.

Trajecten IGSD

De gerealiseerde omzet op trajecten IGSD zijn in kwartaal 1 € 15.000 lager geëindigd dan begroot, maar € 7.000 hoger ten opzichte van vorig jaar. De realisatie is met name lager doordat het aantal cliënten voor de trajecten TIK (Talent in Kaart) lager is dan begroot. De trajecten voor het banenplan (Banen in Kaart = BIK) begint enige vorm aan te nemen en zal naar verwachting de komende maanden toenemen.

Overige opbrengsten

De realisatie opbrengsten Overig voor kwartaal 1 zijn € 16.000 hoger dan begroot (+/- € 47.000 t.o.v. 2018).

Onder overige opbrengsten zijn o.a. de begeleiding voor Beschut Werk Nieuw en medewerkers WIW, overige trajecten en declarabele uren job coaching verantwoord.



De begeleidingsopbrengsten Nieuw beschut liggen in lijn met de begroting. Voor de begeleiding van de WIW medewerkers zijn de opbrengsten € 6.000 en voor uitgevoerde jobcoach werkzaamheden voor IGSD is € 10.000 gerealiseerd. Deze waren niet begroot.

Sector middelen

Doordat de verhuur van 2 bedrijfsruimten per 1 januari en 1 maart zijn opgezegd (in verband met het stoppen van Bindingen BV) is de omzet huuropbrengsten € 4.000 lager dan begroot. Een van de bedrijfsruimten zal worden ingericht als Technische Werkplaats. De andere ruimte zal weer verhuurd gaan worden of voor interne bedrijfsvoering worden gebruikt. Voorzichtigheidshalve gaan we de huuropbrengst in de prognose verlagen met € 26.000.

Subsidieresultaat

Het negatieve subsidieresultaat is € 82.000 lager dan voor kwartaal 1 is begroot. Dit heeft voor het grootste deel te maken met lagere loonkosten Wsw door met name vroege uitstroom en uitstroom in het laatste kwartaal 2018. De te ontvangen subsidie zal hier uiteindelijk ook invloed op hebben.

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 2019. Er wordt, via een actuariel onderzoek, de blijfkans van het Wsw-bestand (eind 2018) in iedere gemeente in 2019 berekend. Op basis van deze blijfkans en realisatie herberekent het Rijk het geraamde aantal arbeidsplaatsen per gemeente en het aandeel voor de Wsw-middelen.

Ten opzichte van vorig jaar is het subsidieresultaat verbeterd met € 56.000. Tegenover lagere loonkosten van € 76.000 staat een lagere opbrengst van € 20.000 voor de rijkssubsidie wsw.

De lagere loonkosten zullen naar verwachting resulteren in een verbetering van het subsidieresultaat. Daar staat tegenover dat het aantal SE en de actuariële doorrekening (= basis subsidie) af kunnen wijken van de begroting. Voorzichtigheidshalve wordt ervoor gekozen om het subsidieresultaat te actualiseren nadat de subsidie voor 2019 bekend is (= meicirculaire). De gevolgen van de meicirculaire zullen in het 2^e kwartaal toegelicht en verwerkt worden.

Personeel (niet gesubsidieerd)

De personeelskosten ambtenaren zijn € 11.000 hoger dan oorspronkelijk begroot voor 2019.

Wel zijn er afwijkende posten op onderliggend niveau.

Lagere kosten, ten opzichte van de begroting, zijn er o.a. door minder inhuur Perron3 (-/- € 8.000), terugontvangen salaris voormalig directeur (-/- € 5.000). Ook zijn de begrote kosten van herwaardering functies en de cao-verhoging CAR UWO nog niet geëffectueerd (-/- € 16.000).

Hier staan hogere kosten tegenover voor het aannemen van een Facilitair Manager (+/+ € 20.000: inzet voor o.a. Perron3, opzetten Schoonmaaksector, facilitair Koematen en Beleid HRM), inhuur project terugdringen ziekteverzuim/ HR operationeel (+/+ € 10.000), en € 10.000 hogere kosten specialist Expertisecentrum (inhuur, terwijl begroting is uitgegaan van vaste dienst).

Per kwartaal 1 ligt de prognose voor niet gesubsidieerd personeel € 197.000 hoger dan begroot. verhoging wordt toegelicht onder het kopje Prognose kwartaal 1.



Deze kosten bestaan voor ruim € 82.000 uit extra kosten voor project ziekteverzuim (terugdringen ziekteverzuim) en ondersteuning op HR voor functiewaarderingen. Daarnaast worden extra kosten gemaakt, welke o.a. gedekt worden uit de hogere verwachte toegevoegde waarde voor 2019 voor groen.

Overige kosten

De overige kosten liggen € 16.000 lager dan het bedrag wat begroot is voor kwartaal 1. Ten opzichte van vorig jaar liggen de overige kosten € 20.000 hoger. De verschillen zijn in onderstaande tabel samengevat.

Overige kosten	Realisatie	Budget	VJ	Δ Budget 2019		Δ VJ	
	tm kw 1/19	2019	2018	€	%	€	%
Afschrijvingskosten	77	83	72	6-	-8%	5	6%
Huisvestingskosten	47	49	40	2-	-3%	7	17%
Kosten vervoermiddelen	74	71	65	4	5%	9	14%
Indirecte produktiekosten	6	10	11	4-	-39%	5-	-44%
Verkoopkosten	4	2	0	2	78%	4	
Verzekeringen en belastingen	7	9	8	2-	-18%	1-	-7%
Algemene kosten	73	81	71	8-	-10%	1	1%
Totaal overige kosten	288	304	268	16-	-5%	20	8%

De lagere afschrijving is een gevolg van het moment (gerelateerd aan het bedrag) van investering en de begrote kosten in het jaar.

De hogere kosten Vervoermiddelen en machines heeft met name te maken het onderhoud van de machines. Deze worden gemaakt aan het begin van het seizoen waarbij de realisatie in kwartaal 2 en 3 naar de begroting toetrekt. In de prognose zal de huidige begroting worden vastgehouden.

De realisatie Algemene kosten in kwartaal 1 is € 8.000 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door lagere automatiserings- en telefoonkosten en lagere kosten voor drukwerk- en kantoorbenodigdheden. 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 2019 en zal worden gehandhaafd.

Incidentele baten

Door het stoppen van de werkzaamheden van Bindingen BV zijn de machines, welke tot 1 maart 2019 verhuurd werden, verkocht met een positief boekresultaat van € 19.000. Daarnaast is er een kleine veegmachine en de bus van het Plusteam verkocht.

Kosten Beschut Nieuw

NoordWestGroep NV is door de gemeente Steenwijkerland aangesteld als uitvoeringsorgaan voor de regeling Beschut Nieuw Werk. In het eerste kwartaal van 2019 is er 1 medewerker Nieuwe Beschut ingestroomd waarmee het totaal aantal op 14 mensen, bij NoordWestGroep, komt.

1 medewerker (1,1 FTE basis = 31 uur) is bij een externe werkgever in dienst waardoor deze wel tot de realisatie in taakstelling kan worden gerekend maar niet in de uitvoeringskosten tot uiting komt.



Onderstaande tabel geeft een samenvatting van de kosten en opbrengsten van het eerste kwartaal 2019 weer:

Kosten Beschut Nieuw 2018			Begroting 2019
	Stand per 1-1-2019	Realisatie ultimo 31-3-19	
Aantal plekken	14	15	18
FTE op basis van 31 uur	11,2	11,7	14,0
FTE op basis van 36 uur	9,6	10,1	12,1
Loon en personeelskosten		55.978	237.055
Af: ontvangen LKS		31.679	162.570
Af: LKV / LIV 2018		1.544	
Af: ontvangen ziekeng. No Risk		4.151	
Totaal uitvoeringskosten		18.604	74.485
Begeleidingskosten NWG ⁽²⁾		30.458	123.500
Totaal kosten gem. Stwl		49.062	197.985

(1) Dit is de ultimo stand inclusief 1 FTE bij externe werkgever geplaatst. Hiervoor zijn uitvoeringskosten voor de werkgever, tegen een vergoeding voor de begeleidingskosten.

(2) Begeleidingskosten worden als opbrengst verantwoord bij AI onder begeleiding Beschut Nieuw

Overig = Risico weersomstandigheden Groenvoorziening

Vanuit het transitieplan (eind 2017) is er de opdracht om het risico, vastgesteld op € 125.000, in verband met de weersomstandigheden buiten de NoordWestGroep te leggen. Dit is niet gelukt om te verwerken in het contract 2019 voor Openbare ruimte Groenonderhoud. Met de aandeelhouder is afgesteld dat dit bedrag uit het operationele resultaat gehaald wordt en als een aparte post (net als Uitvoeringskosten Nieuw Beschut) in de cijfers tot uiting zullen komen.

Prognose 2019 kwartaal 1

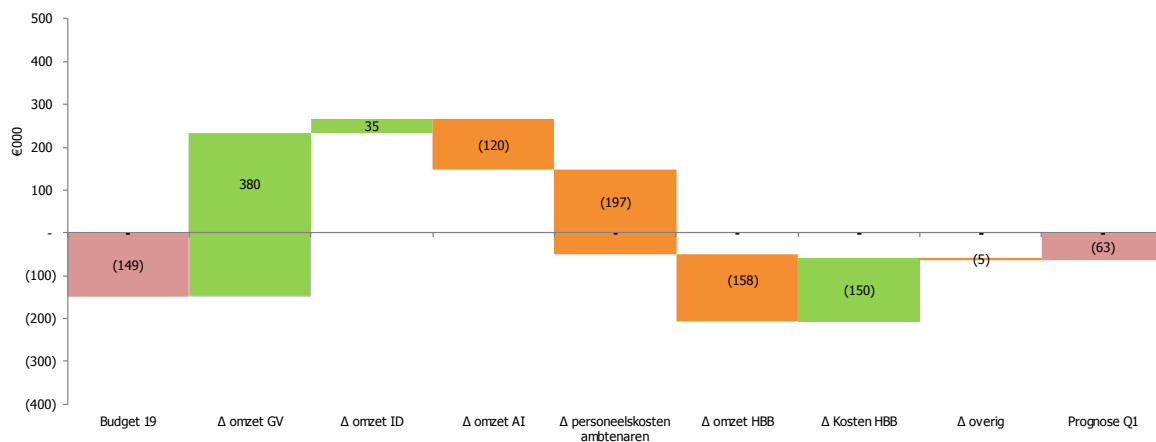
Met betrekking tot de prognose 2019 per kwartaal 1 zijn de meeste zaken in voorgaande toegelicht. Per kwartaal 1 kunnen we onderstaande prognose afgeven.

Prognose 2019 kwartaal 1	Realisatie tm kw 1/19	Progn kw 1/19	Budget 2019	VJ 2018
Opbrengsten	993	4.278	4.167	4.209
Prod kosten	66-	505-	655-	570-
Personeel ambtenaren	622-	2.642-	2.445-	2.246-
Overig	288-	1.216-	1.216-	1.202-
Incidenteel (+ is bate)	21	21	-	1
Operationeel resultaat	39	63-	149-	192
Subsidieresultaat	226-	1.233-	1.233-	700-
Uitvoering Nieuw Beschut	19-	74-	74-	36-
Overige	31-	125-	-	-
Resultaat voor gem. bijdrage	237-	1.496-	1.456-	544-



De ontwikkeling in operationeel kan als volgt worden weergegevens:

Operationeel resultaat: Budget - Prognose kwartaal 1



Het operationeel resultaat verbeterd met € 86.000 in de prognose. Hogere kosten voor personeel worden meer dan gecompenseerd door hoger opbrengsten. Met name de omzet voor GV zal naar verwachting hoger eindigen. Dit is inclusief € 125.000 voor het verleggen van het risico voor groeizaam weer.

De hogere personeelskosten bestaan deels uit aanvullende inhuur op HR voor het terugdringen van het ziekteverzuim en functiewaarderingen (€ 82.000). De overige aanvullende kosten worden gemaakt om de hogere omzet te kunnen realiseren.

Zoals uit bovenstaande tabel blijkt, vallen de opbrengsten en productiekosten van HBB uit de prognose. Het effect op het resultaat bestaat met name uit het vervallen van de huuropbrengsten (€ 26.000, dit is opgenomen onder overige en valt nagenoeg weg tegen de opbrengsten uit verkoop van de machines HBB).

De verwachtingen ten aanzien van het subsidieresultaat zullen geactualiseerd worden na bekendwording van het budget 2019 (= meicirculaire). De gevolgen hiervan zullen in het 2^e kwartaal verwerkt worden.

De post overige bestaat uit een afspraak ten aanzien van het verleggen van het risico van groeizaam weer. Deze resulteren in een hogere omzet GV, maar zullen door de gemeente bekostigd worden via de gemeentelijke bijdrage.