

**Interne toelichting rapportage**

**NoordWestGroep**

**2020 Kwartaal 1**

Voor u ligt de managementrapportage van NoordWestGroep over de periode van 1 januari tot en met 31 maart 2020. In deze rapportage lichten we de belangrijkste verschillen tussen de realisatie ten opzichte van de begroting 2020 en de realisatie ten opzichte van vorig jaar (2019) toe. Daarnaast zullen we een prognose voor 2020 met de impact van Coronacrisis afgeven tezamen met het verschil wanneer de crisis niet had plaatsgevonden. Bedragen in de tabellen zijn opgenomen in € \* 1.000,-, tenzij anders vermeld.

In het eerste kwartaal van 2020 is een verlies gerealiseerd van € 303.000, terwijl een verlies van € 293.000 begroot was (vorig jaar: € 237.000).

De ontwikkeling in het resultaat ten opzichte van vorig jaar, prognose en begroting wordt in onderstaande tabel samengevat:

Resultaat tm 31 maart 2020	Realisatie	Budget	VJ	Δ Budget 2020		Δ VJ	
	Kw 1/19	kw 1/20	2019	€	%	€	%
Opbrengsten	1.045	1.061	993	15-	-1,5%	52	5,3%
Prod kosten	199-	152-	66-	47-	-31,1%	134-	-204,1%
Personeel ambtenaren	634-	619-	622-	15-	-2,4%	13-	-2,0%
Overig	313-	310-	288-	3-	-0,9%	25-	-8,5%
Incidenteel (+ is bate)	4	-	21	4		17-	
Operationeel resultaat	97-	21-	39	77-		136-	
Subsidieresultaat	172-	242-	226-	71-	-29,2%	55	24,1%
Uitvoering Nieuw Beschut	34-	30-	18-	4	-11,7%	16-	
Overige	-	-	31-	-		31	
Resultaat voor gem. bijdrage	303-	293-	237-	9-	-3,2%	66-	-27,7%

#### Ontwikkeling realisatie ten opzichte de begroting

Ten opzichte van de verwachting in kwartaal 1 is de omzet lager geëindigd met € 15.000 door met name een gedeeltelijke stilstand in arbeidsuren van de periode 13 tot 23 maart in verband met de Coronacrisis en minder aanbod van werk. Daarna, is er in de laatste 2 weken van kwartaal 1, een gemiddelde bezettingsgraad geweest tussen de 20 en 30%. De productiekosten zijn hoger door instroom van doelgroepers (met name in de laatste maanden van 2019). Met deze instroom werd de productiecapaciteit verbeterd, om zo hogere omzet voor met name GV te kunnen realiseren. Nu we te maken hebben met beperkende maatregelen en een hogere uitval van medewerkers, kunnen we met deze instroom wel voldoen aan onze verplichtingen uit onze opdrachten. Dit betekent alleen hogere kosten, bij een vergelijkbare omzet.

De loonkosten ambtenaren zijn hoger geëindigd (+€ 15.000) door kosten voor niet begrote loonkosten (+€ 31.000) van een sectormanager waar in 2018 een traject mee is gestart om een passende vertrekregeling te treffen. Dit is per 31 maart 2020 nog niet geëffectueerd.

De overige kosten liggen in lijn met de begroting

Het subsidieresultaat is € 71.000 beter dan begroot, door hogere uitdiensttredingen van SW personeel in het laatste kwartaal van vorig jaar. Na opstellen van de begroting zijn nog 9 medewerkers (8 FTE) uit dienst getreden (buiten pensioneringen). Het voordeel in het subsidieresultaat zal in komende maanden naar verwachting nog toenemen.

Hierna worden de ontwikkelingen ten opzichte van de begroting samengevat

### Ontwikkeling ten opzichte van begroting

Het resultaat voor gemeentelijke bijdrage 2020 ligt in lijn met de begroting. De ontwikkeling ten opzichte van de begroting wordt in onderstaande tabel samengevat:

SAMENVATTING ONTWIKKELING RESULTAAT 2020 - t/m periode		
Post	Verbetering resultaat (-/- daling)	Toelichting
<b>Nadelen ten opzichte van begroting</b>		
Omzet - Perron 3	-16	Door maatregelen vanuit de overheid in i.v.m. de Corona crisis is Perron3 per 13 maart gesloten en zijn er geen opbrengsten meer.
Personeel niet gesubsidieerd	-15	Hogere loonkosten (+/+ €31k) door een sectormanager waar nog geen overstemming mee is en een calculator/werkvoorbereider GV en een fulltime communicatiespecialist (+/+21k). Hier staan lagere kosten van niet invullen van de functie operationeel manager en geen inhuur specialist Expertise centrum (-/- € 39k) tegenover.
Omzet GV	-14	Door lagere productieve uren in de laatste 3 weken van maart en een verschil in bandbreedte van het gebudgeteerde seizoenspatroon eindigt de omzet € 14k lager dan begroting.
Productiekosten - GV / ID	-55	De productiekosten zijn hoger door de instroom van doelgroepers uit de Participatiewet: de instroom van doelgroepers is hoger (+/+ € 60k) dan begroot . Hiermee wordt uitstroom uit de PW uitkering gerealiseerd en krijgt de doelgroeper een arbeidsplaats.  Met de inzet van doelgroepers wordt de uitstroom van WSW personeel in 2019 opgevangen en zijn de kosten voor uitbesteding lager.
<b>Voordelen ten opzichte van begroting</b>		
Omzet - AI	15	De omzet AI is hoger dan begroot door een verbeterd contract m.b.t. de trajecten (+ €6k) en jobcoachuren (+ € 44K) welke niet begroot waren. Hier staan achterblijvende opbrengsten uit detacheringen SW (-/- € 45) en trajecten UWV (-/- € 16k) tegenover.
Subsidieresultaat - Personeelskosten	63	De personeelskosten voor SW personeel zijn lager dan begroot door hogere uitdienttredingen na opmaken van de begroting 2020, naast pensioneringen. Daarnaast zijn de sociale lasten lager door lagere WW premies.
Incidentele bate	4	Betreft verkoop materiele vaste activa.
Overige mutaties	8	
<b>Verbetering (-/- daling) resultaat</b>	<b>-10</b>	

Hierna worden de ontwikkelingen op de verschillende begrotingsposten verder toegelicht.

## Toelichting per onderdeel

Hierna is een nadere – gedetailleerde – toelichting opgenomen per onderdeel.

### Omzet

De gerealiseerde omzet (exclusief huuropbrengst) over kwartaal 1 - 2020 bedraagt € 1.022.000 en is daarmee € 56.000 gestegen ten opzichte van vorig jaar en € 16.000 lager dan begroot. In onderstaande tabel een specificatie van de realisatie omzetten per sector:

Omzetten t/m 31 maart 2020				Δ Budget 2020		Δ VJ	
Sector	Realisatie KW1/20	Budget 2020	Realisatie 2020	€	%	€	%
ID	170	171	190	1-	-0,8%	20-	-10,7%
GV	423	437	381	14-	-3,1%	42	11,0%
AI	397	383	355	15	4,0%	43	12,1%
FAC	32	48	41	16-	-33,1%	9-	-21,0%
<b>Totaal</b>	<b>1.022</b>	<b>1.039</b>	<b>967</b>	<b>16-</b>	<b>-1,5%</b>	<b>56</b>	<b>5,8%</b>

### Industriële Diensten (ID)

#### ID - Omzet

De realisatie van totale omzet sector ID ligt in lijn met de begroting, maar is € 20.000 lager dan vorig jaar. Waar we een lagere omzet realiseren voor de activiteiten voor Eleq (-/- € 15.000) en de instroomafdeling (-/- € 12.000) zien we een hogere omzet bij de afdelingen voor o.a. Agrifac (+/+ € 15.000) en de nieuwe klanten (Kelders Kooien/Flow Products (+/+ € 11.000)). De verwachting voor 2019 (met Corona impact) is dat de omzet voor de sector ID in lijn zal liggen met de begroting. De opdrachten voor Industrie zijn vooralsnog niet direct terug gelopen en voor komende maanden verwachten we dit vooralsnog ook niet. Wel is het zo dat, door de maatregelen die zijn genomen als gevolg van de corona pandemie, we de productiviteit wel zien teruglopen. Dit komt door minder efficiënt werken, hogere uitval wegens ziekte en voorzorgsmaatregelen voor kwetsbaar personeel. Door instroom vanuit beschut nieuw en de doelgroep kan het werk wel gedaan worden, alleen tegen hogere kosten (meer medewerkers).

#### ID - Productiekosten

De directe productiekosten binnen sector ID liggen € 36.000 hoger dan begroot. De kosten voor medewerkers (gemiddeld 10 FTE / 15 medewerkers) uit de doelgroep (P-wet) worden verantwoord onder productiekosten (+ € 38.000 zie Kosten Doelgroep P-wet) en verlagen daarmee de netto toegevoegde waarde. De kosten voor het verbruik van hulpstoffen en gereedschappen zijn € 2.000 lager dan begroot.

Per saldo komt de toegevoegde waarde daarmee € 37.000 lager dan begroot, door hogere arbeidskosten bij een omzet conform begroting. Hierbij aangetekend dat er een voordeel bestaat in het subsidieresultaat door uitstroom van WSW personeel.

### Groenvoorziening (GV)

#### GV - Omzet

In de begroting van 2020 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 lagere omzet (-/- € 14.000) te zien in de realisatie van de totale omzet GV ten opzichte van de begroting. Ten opzichte van vorig jaar ligt de omzet over

kwartaal 1 € 42.000 hoger. Indien we de omzet van vorig jaar normaliseren, kijkend naar het risico weersomstandigheden (2019: € 31.000), ligt de reguliere omzet € 73.000 hoger. Door een 5 jarig contract met de gemeente Steenwijkerland (2020-2024) voor Onderhoud openbare ruimte, begraafplaatsen, sportvelden en straatvegen is de omzet € 50.000 hoger dan begroot. Bij overige klanten valt de omzet € 64.000 lager uit in het eerste kwartaal. Dit komt deels door minder regieopdrachten i.v.m. daling van directe productieve uren (Coronacrisis) en een verschuiving van gunning opdrachten (april de gunning i.p.v. maart).

Kijkend naar de gevulde orderportefeuille (per 31 maart) en de te verwachten (en toegezegde) opdrachten wordt er voor 2020 een totale omzet verwacht van € 1.968.000. Dit is € 118.150 meer dan begroot en bestaat voor uit € 200.000 meer omzet bij Gemeente Steenwijkerland en € 82.000 lagere verwachte opbrengst bij overige opdrachtgevers door Coronacrisis.

#### *GV - Productiekosten*

Voor GV liggen de kosten € 19.000 hoger dan begroot, vooral als gevolg van het feit dat er meer kosten (+/+ € 61.000) aan inzet van Doelgroepers zijn gemaakt. Naast sociaal maatschappelijke gevolgen, draagt de inzet van doelgroepers bij aan het invullen van de opdrachten. We hebben al enige jaren te maken met een hogere uitstroom van WSW personeel. Middels de inzet van doelgroepers wordt hiermee ook de productiecapaciteit op niveau gehouden.

Kosten aan Klein materiaal en de uit te besteden werkzaamheden (onkruidbestrijding verharde oppervlakken) zijn € 42.000 lager dan begroot doordat deze 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.

Ten opzichte van vorig jaar liggen de directe kosten € 103.000 hoger. De reden hiervan is dat er meer doelgroepers (tijdelijke krachten) in dienst gekomen zijn dan kwartaal 1 van vorig jaar.

Waar de kosten Uitbesteed Werk en klein materiaal in lijn zullen liggen met de begroting 2020 is de verwachting dat de kosten voor Doelgroepers € 233.000 hoger zullen eindigen dan begroot. Tegenover deze hogere kosten was de verwachting dat hier een meer dan gelijke omzetgroei gerealiseerd zou worden. Door de Coronacrisis is een situatie ontstaan waarbij deze omzet groei niet meeloopt in deze kostenstijging. De inzet van doelgroepers heeft positieve effecten voor de uitkering, uitstroom uit de uitkering en participatie aan de arbeidsmarkt.

De toegevoegde waarde GV in kwartaal 1 2020 is € 33.000 lager dan begroot. Dit komt met name door stijging van de kosten (+/+ € 61.000) voor medewerkers van de doelgroep (P-wet). De omzet ligt € 14.000 lager dan begroot. De kosten Uitbesteed werk liggen 38.000 lager.

Om voorgenoemde reden, omzet stijgt niet mee met de kosten voor de Doelgroepers, verwachten we dat de toegevoegde waarde Groenvoorziening € 115.000 in 2020 lager eindigt dan begroot.

#### **Facilitair (FAC)**

De gerealiseerde omzet over kwartaal 1 ligt voor sector Facilitair/Horeca per saldo € 16.000 lager dan begroot. Dit heeft alles te maken met het wegvallen van de omzet bij Perron3 (-/- € 15.000) door verplichte sluiting i.v.m. de Coronacrisis. Facilitair Schoonmaak ligt in lijn met de begroting. Ten opzichte van vorig jaar ligt de omzet voor Perron3 € 11.000 lager.

Tegenover een lagere omzet staat een lagere inkoopwaarde (-/- 4.000). De brutomarge van Facilitair in kwartaal 1 is geëindigd op 57,5% terwijl 63,0% is begroot.

De Coronacrisis raakt de omzet in sector Horeca het meest. De verwachting is dat in de loop van kwartaal 3 Perron3 weer rustig aan kan beginnen op te bouwen. Gezien de blijvende maatregelen van bijvoorbeeld de 1,5

meter afstand wordt voor 2020 niet verwacht weer op het oude omzelniveau terug te komen. Derhalve zijn er aannames gedaan voor het bepalen van de verwachte omzet over 2020. Deze zal naar verwachting, rekening houdend met de maatregelen, € 93.000 lager eindigen dan begroot. De kosten voor inkopen zullen € 32.000 lager zijn waardoor de toegevoegde waarde € 61.000 lager zal eindigen in 2020.

### Arbeidsintegratie (AI)

De gerealiseerde omzet binnen sector Arbeidsintegratie ligt € 15.000 hoger dan begroot. Ten opzichte van vorig jaar ligt de gerealiseerde omzet € 43.000 hoger. De omzetonwikkeling per hoofdgroep binnen Arbeidsintegratie wordt in onderstaande tabel weergegeven.

Omzetten Arbeidsintegratie 2020				Δ Budget 2020		Δ VJ	
Onderdeel	KW1/20	Budget 2020	Realisatie 2019	€	%	€	%
LWT Dyka	32	24	22	8	35,1%	10	43,9%
Deta SW	187	231	207	45-	-19,3%	20-	-9,7%
Deta overig	4	5	3	0	9,8%	3	109,2%
Trajecten UWV en bedrijf	-	16	8	16-	-100,0%	8-	-100,0%
Trajecten IGSD	75	60	69	15	24,7%	5	7,9%
Begeleidingskosten NB/V	55	47	36	9	18,5%	19	0,0%
Jobcoaching	44	-	10	44		34	0,0%
<b>Totaal</b>	<b>397</b>	<b>383</b>	<b>355</b>	<b>15</b>	<b>4,0%</b>	<b>43</b>	<b>3,1%</b>

#### Project LWT Dyka

Ten opzichte van de begroting ligt de omzet, met betrekking tot de leer-/werk trajecten Dyka, € 8.000 hoger (2019: +/- € 10.000). Ondanks een lagere productie in maart bij Dyka worden de cliënten vanuit de sociale dienst nog volop ingezet en begeleid. Voor 2020 wordt verwacht dat de begrote omzet € 20.000 hoger eindigt dan begroot.

#### Detachering WSW

De omzet Detacheringen SW ligt € 45.000 lager dan begroot en € 20.000 lager ten opzichte van vorig jaar. Terwijl vol is ingezet op nieuwe detacheringen WSW is dit in kwartaal 1 nog niet gelukt om nieuwe detacheringen te creëren. De prognose voor 2020 is dat we € 175.000 lager zullen eindigen dan oorspronkelijk begroot.

#### Trajecten UWV

In de eerste maanden van 2020 zijn geen opdrachten ontvangen van het UWV voor trajecten. Gezien de huidige situatie met betrekking tot het corona virus, verwachten we niet dat dit bij zal trekken in de volgende maanden. In komende maanden wordt hier wel meer op ingezet.

#### Trajecten sociale dienst

De opbrengsten uit trajecten bestaan uit trajecten die zijn gericht op re-integratie van uitkeringsgerechtigden. Dit zijn met name diagnoses van uitkeringsgerechtigden en leerwerktrajecten. Met de sociale dienst zijn afspraken gemaakt over de dienstverlening in 2020, waarbij met name ingezet wordt op het bieden van dienstverlening en de faciliteit voor re-integratie.

#### Opbrengst begeleidingskosten

De opbrengsten begeleidingskosten Nieuw Beschut voor 2019 zijn € 49.200 en liggen in lijn met de begroting. Ten opzichte van vorig jaar stijgen deze door een toename van het aantal in Beschut Nieuw.

Voor de begeleiding van WIW'ers is de opbrengst € 6.000 over het 1<sup>e</sup> kwartaal, dit is conform begroting en vorig jaar.

Tegenover lagere opbrengsten voor detacheringen en trajecten staan hogere opbrengsten voor jobcoaching. Dit zijn opbrengsten vanuit het leveren van jobcoaching bij doelgroepen en begeleid werkers. Deze kosten waren niet begroot. Deze zijn niet in de begroting opgenomen, omdat hier nog geen heldere afspraken over gemaakt waren bij het opmaken van de begroting. Inmiddels zijn deze afspraken wel gemaakt en zien we de realisatie hiervan terugkomen.

### Directe kosten

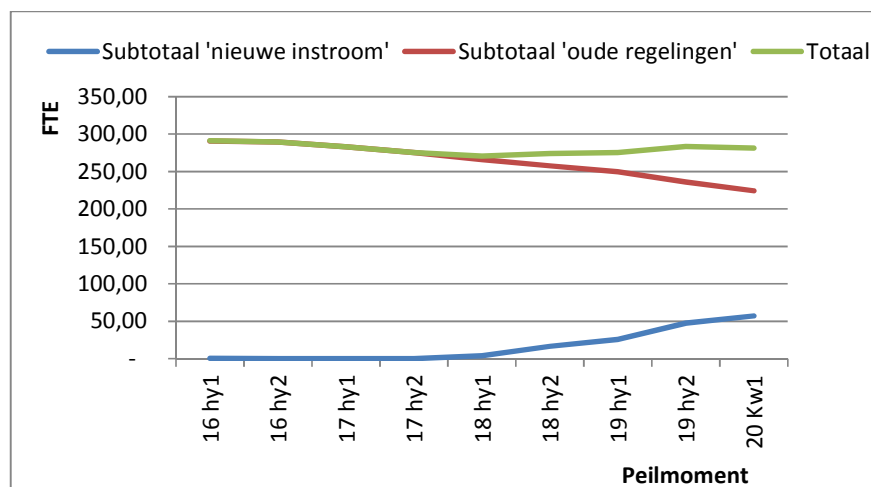
De directe kosten zijn € 47.000 hoger dan begroot, door de inzet van doelgroepen voor Industrie en Groenvoorziening. De NoordWestGroep heeft met name eind 2019 relatief veel doelgroepen in dienst genomen, ook vanwege een verwachte omzetstijging in 2020 voor de groenvoorziening. In de markt zien we veel mogelijkheden om opdrachten aan te nemen.

Zie hierna voor de toelichting op de kosten voor de doelgroep

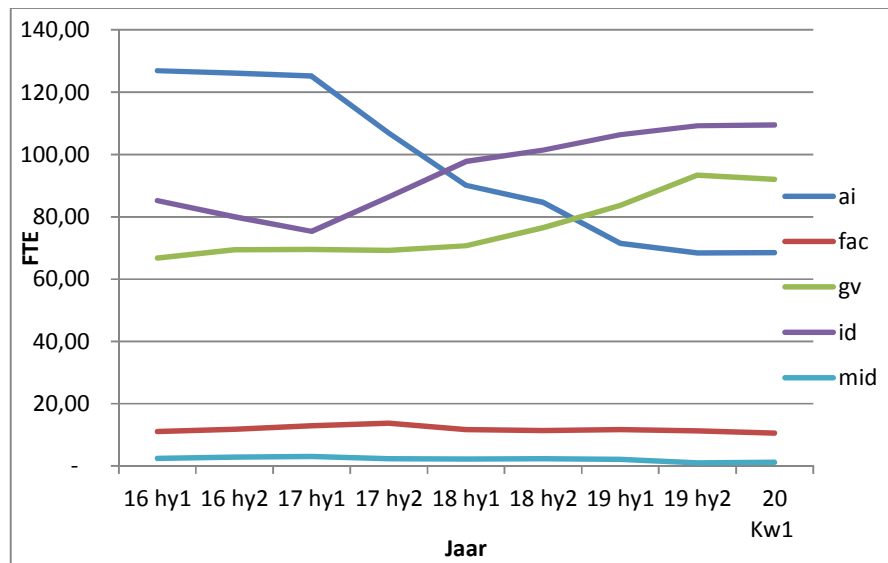
### Kosten Doelgroep P-wet

Met ingang van de Participatiewet is de instroom in de 'oude' WSW gesloten. Naast SW dienstverbanden kennen we binnen de NWG nog oude regelingen vanuit de WIW. In afgelopen jaren daalde het personeelsbestand als gevolg van het sluiten van de instroom.

Sinds 2018 zien we een instroom vanuit nieuwe regelingen op gang komen, zijnde de regeling Beschut Nieuw en de zogenaamde doelgroepen. De ontwikkeling in de verschillende groepen is in de onderstaande tabel opgenomen (excl. ambtenaren):

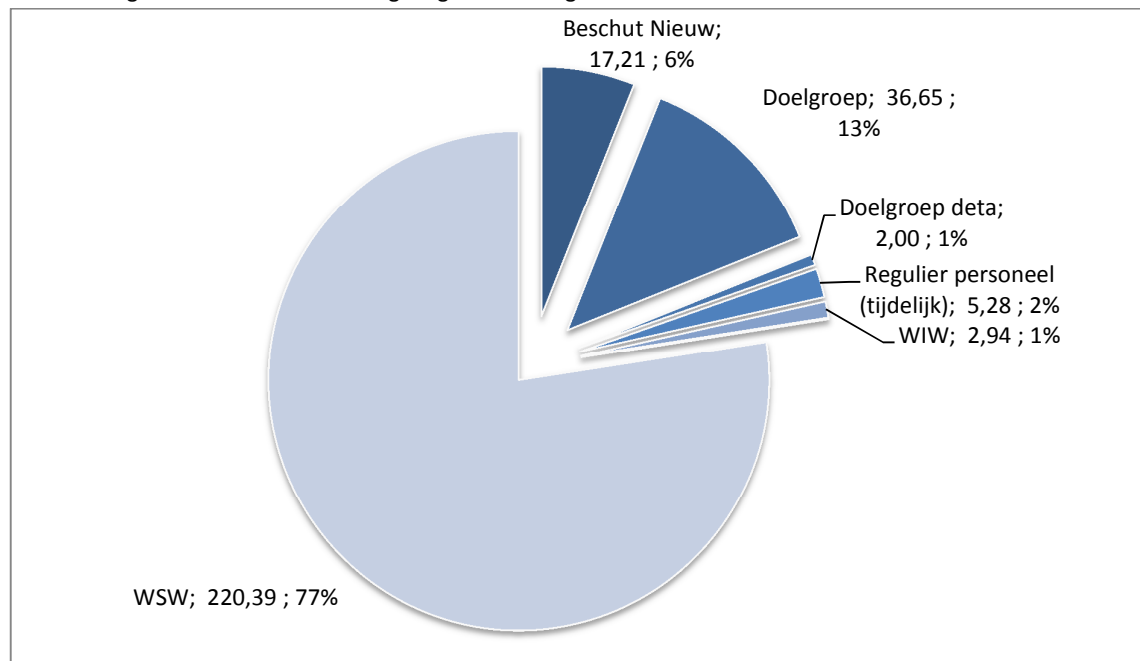


Per sector heeft dit zich als volgt ontwikkeld:



In bovenstaande tabel is te zien dat de terugloop in personeelsbestand stabiliseert in 2018 als gevolg van instroom vanuit nieuwe doelgroepen. Over het eerste kwartaal is het gemiddelde FTE uitgekomen op 282. Dit ligt in lijn met 2019.

De verdeling over de verschillende regelingen is als volgt:



Het personeelsbestand bestaat voor 77% uit WSW personeel. Dit is de grootste groep, maar het aandeel verschuift van WSW (alleen nog uitstroom) naar Beschut nieuw en Doelgroep (instroom nieuwe doelgroep). Ultimo maart 2020 is dit 20% van het personeelsbestand (excl. Ambtenaren).

Voor deze groepen geldt dat er (ook) sprake is van een kwetsbare doelgroep waarvoor het veelal lastig is om een positie op de arbeidsmarkt te verkrijgen. Binnen de NWG bieden we deze groepen een plaats in het arbeidsproces. Hierbij is er ook sprake van gesubsidieerd personeel vanuit de regeling Beschut Nieuw (aparte subsidiestroom vanuit het Rijk) dan wel vanuit de loonkostensubsidie voor de doelgroepers (vanuit de gemeentelijke BUIG gelden). Voor de doelgroepers gaat het om mensen van wie het UWV heeft vastgesteld dat



zij tot de doelgroep van de banenafpraak behoren. Het UWV beoordeelt of iemand in staat is het WML te verdienen op een zogenaamde drempelfunctie en kent in voorkomende gevallen een loonwaarde toe. Bij een dienstverband ontstaat er dan een recht op loonkostensubsidie voor deze medewerkers. Voor de gemeente geldt dat een deel van de subsidie bekostigd wordt uit de BUIG gelden.

Naast sociaal maatschappelijke effecten als het feit dat inwoners van de gemeente Steenwijkerland een arbeidsplaats wordt geboden, draagt het voor de NoordWestGroep bij aan de mogelijkheden voor het invullen van de opdrachten. De uitstroom uit de WSW is afgelopen jaren hoger geweest dan verwacht, vaak ook door onvoorziene omstandigheden als transities en overlijdensgevallen. Dit maakt dat de productiecapaciteit vanuit WSW personeel sterker daalt dan verwacht.

Voor deze medewerkers (doelgroepers) wordt een loonkostensubsidie ontvangen van de gemeente. Daar staat tegenover dat vaak een uitkerings situatie wordt voorkomen, waarmee dit voor de gemeente per saldo een voordeel op moet leveren. Om een beeld te geven van het financiële effect (gemeentebreed), hebben we in onderstaande tabel de toegevoegde waarde van de doelgroepers (met LKS) en de WTP (met indienstnemingssubsidie) per sector afgezet tegen een uitkerings situatie bij de gemeentelijke sociale dienst (BUIG).

Doelgroepers en WTP-ers Kwartaal 1 - 2020						
Periode: kwartaal 1 - 2020	GV	ID	FAC	Totaal	Waar gerealiseerd	
Gemiddelde FTE (doelgroep en WTP)	28,78	7,85	1,00	37,63		
Gemiddeld aantal personen	31	12	1	44		
Kosten doelgroepers	123.238	38.451	1.149	162.837	NWG	
Opbrengst TW	-132.412	-11.965	-1.985	-146.362		
Opbrengst operationeel (-/- = bate)	-9.174	26.485	-836	16.475		
Betaalde lks uit buig (door: Gemeentelijke SD)	65.660	12.531	2.162	80.353	Sociale dienst	
<b>Netto kosten gemeente - dienstverband DNR/WTP</b>	<b>56.486</b>	<b>39.016</b>	<b>1.326</b>	<b>96.828</b>	Gemeente Steenwijkerland	
<b>Bespaard op uitkering (Buig, 1 kwartaal)</b> <i>NB: besparing bij de Sociale dienst</i>	<b>112.375</b>	<b>42.292</b>	<b>3.625</b>	<b>158.292</b>	Sociale dienst	
<b>Totaal saldo gemeente (-/- = besparing)</b>	<b>-55.889</b>	<b>-3.275</b>	<b>-2.299</b>	<b>-61.464</b>	Gemeente Steenwijkerland	

Hierbij wordt er vanuit gegaan dat personen anders in een uitkerings situatie waren beland. In het eerste kwartaal valt de opbrengst voor de NWG nog negatief uit (€ 16.475 totaal). Dit komt met name doordat voor ID geldt dat een arbeidsplaats met LKS nog steeds niet voldoende is om een positieve toegevoegde waarde te draaien. Naar verwachting wordt dit op jaarbasis opgevangen door een positieve toegevoegde waarde voor GV (na LKS), omdat de toegevoegde waarde gedurende het jaar verbeterd door een seizoenspatroon. De LKS is hierbij nodig om een positieve toegevoegde waarde te kunnen draaien.

De subsidies (LKS en indienstneming) worden vanuit de BUIG - via de gemeentelijke sociale dienst - uiteindelijk ook door de gemeente betaald, waarmee de netto kosten voor de gemeente totaal € 147.000 bedragen. Dit betekent ook dat de toegevoegde waarde (op basis van gemiddelden voor de sector) vaak niet voldoende is om de loonkosten te dragen (zonder subsidie).

Als we dit afzetten tegen een uitkerings situatie, dan slaat de balans ook financieel voordelig uit:

Periode: kwartaal 1 - 2020	GV	ID	FAC	Totaal	Waar gerealiseerd
Toegevoegde waarde	-9.174	26.485	-836	16.475	NWG
Subsidie (LKS / indienstneming)	65.660	12.531	2.162	80.353	Sociale dienst
Besparing BUIG	-112.375	-42.292	-3.625	-158.292	Sociale dienst
<b>Totaal saldo gemeente (-/- = besparing)</b>	<b>-55.889</b>	<b>-3.275</b>	<b>-2.299</b>	<b>-61.464</b>	Gemeente Steenwijkerland

Door het bieden van een arbeidsplaats aan doelgroepers en WTP-ers wordt een besparing op de uitkeringslasten beoogd. Immers, veel van deze medewerkers komen uit een uitkeringssituatie (PW en uwv) en hebben een hoger risico om in een PW-uitkering te blijven zonder de arbeidsplaats bij de NWG. Rekening houdend met een besparing in de PW-uitkeringslasten, geeft dit een besparing op gemeentelijk niveau van € 61.464 over het eerste kwartaal ten opzichte van een uitkeringssituatie.

### Huuropbrengsten

De huuropbrengsten liggen in lijn met de begrote opbrengsten voor huur.

### Personeelskosten (niet gesubsidieerd)

De personeelskosten ambtenaren zijn € 15.000 hoger dan oorspronkelijk begroot voor 2020.

Deze stijging heeft te maken met loonkosten van een manager welke niet meer werkzaam is vanaf september 2018. Aangezien er nog geen akkoord is over een vertrekregeling blijven de loonkosten (€ 31.000) nog drukken op de exploitatie terwijl deze niet begroot zijn. Daarnaast zijn er op onderliggend niveau een aantal posten die per saldo € 16.000 lagere kosten laten zien. Tegenover de extra inzet van een calculator/werkvoorbereider Groenvoorziening en een fulltime Communicatiemedewerker (+/+ € 21.000) staan lagere kosten door het niet inzetten van een operationeel manager en specialist Expertisecentrum (-/- € 39.000).

Indien er een vertrekregeling, voor bovengenoemde manager, binnen het gestelde budget van herstructureringsvoorziening wordt getroffen verwachten we de loonkosten Ambtenaren op het begrote niveau te realiseren.

### Overige kosten

De overige kosten liggen in lijn met de begroting. Ten opzichte van vorig jaar liggen de overige kosten € 25.000 hoger. De verschillen zijn in onderstaande tabel samengevat.

Overige kosten	Realisatie	Budget	VJ	Δ Budget 2020		Δ VJ	
	kw 1/20	2020	2019	€	%	€	%
Afschrijvingskosten	85	86	77	2-	-2%	8	10%
Huisvestingskosten	47	40	47	7	18%	1	1%
Kosten vervoermiddelen	85	77	74	9	11%	11	14%
Indirecte produktiekosten	10	11	6	1-	-10%	4	67%
Verkoopkosten	0	2	4	2-	-92%	4-	
Verzekeringen en belastingen	8	9	7	1-	-13%	0	6%
Algemene kosten	78	85	73	7-	-9%	5	7%
<b>Totaal overige kosten</b>	<b>313</b>	<b>310</b>	<b>288</b>	<b>3</b>	<b>1%</b>	<b>25</b>	<b>9%</b>

#### Huisvestingskosten

De kosten voor huisvesting zijn hoger (+/+ € 7.000) en liggen in lijn met vorig jaar. In de begroting is een besparing op energiekosten geboekt in verband met de installatie van een zonnepanelen installatie. Door een overcapaciteit op het landelijke netwerk (Enexis) is tijdelijk teruglevering van de opgewekte energie niet mogelijk. Hierdoor zal de verwachte opbrengst van subsidie en besparing op energie voor 2020 vooralsnog lager zijn dan verwacht. De verwachting is dat hierdoor per saldo de kosten voor energie in 2020 € 27.500 hoger eindigen.

### *Kosten vervoermiddelen en machines*

De kosten voor vervoermiddelen en machines zijn per saldo € 9.000 hoger geëindigd dan begroot. Begin 2020 is het meerjarig contract voor de veegauto afgesloten. De kosten en opbrengsten hiervoor zijn niet begroot. Hierdoor vallen deze kosten € 15.000 hoger uit dan begroot. Daartegenover staan lagere kosten (-/- 6.000) voor onderhoud machines en vervoersmiddelen. Voor 2020 verwachten we € 53.000 meer kosten te maken. Hier staat echter ook een hogere opbrengst tegenover.

De overige bedrijfskosten liggen in lijn met de begroting. De verwachting is dat we in 2020 op begrotingsniveau eindigen .

### **Subsidieresultaat**

Het subsidieresultaat is € 70.000 beter dan begroot. Na het opmaken van de begroting zijn er nog 9 medewerkers uit dienst getreden, met aan andere reden dan pensionering. Deze salarislasten zijn wel begroot, maar worden niet gemaakt. Dit betreffen 4 transitievergoedingen, 3 overlijdensgevallen en 2 reguliere uit diensttredingen. Daarnaast zien we een voordeel op de sociale lasten. Deze zijn in 2020 bijna 2% lager dan begroot, met name door lagere WW premies voor vast personeel.

Een actualisatie van de loonkosten voor het hele jaar 2020, laat een voordeel zien van € 291.000 in het subsidieresultaat. Dit is voor € 100.000 toe te schrijven aan lagere sociale lasten (2% over salaris, vakantietoeslag en EJU), het overige komt door lagere formatie WSW dan begroot.

Ondanks de hogere uitdiensttredingen, verwachten we niet dat dit direct invloed zal hebben op de WSW subsidie. Deze is gebaseerd op de gemiddelde realisatie van voorgaand jaar, in combinatie met een actuair berekend verloop.

De realisatie over 2019 zijn inmiddels door Panteia gedeeld met de WSW bedrijven. Rekening houdend met een verloop, zien we nog geen reden om de subsidie naar beneden bij te stellen.

De subsidie wordt geactualiseerd in de meicirculaire. De gevolgen hiervan worden in het volgende kwartaal toegelicht.

### **Kosten Beschut Nieuw**

NoordWestGroep NV is door de gemeente Steenwijkerland aangesteld als uitvoeringsorgaan voor de regeling Beschut Nieuw Werk. Het totaal aantal medewerkers Beschut Nieuw voor Steenwijkerland komt op 23. Hiervan is 1 medewerker (1,1 FTE basis = 31 uur) 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 voor het eerste kwartaal 2020 weer:

Beschut Nieuw Gemeente Steenwijkerland 1 januari t/m 31 maart 2020			
Kosten Beschut Nieuw 2020			Begroting 2020
	Stand 1-1-2020	Realisatie Kwartaal 1	
Aantal plekken <sup>(1)</sup>	21	23	24
FTE op basis van 31 uur (stand ultimo)	16,4	18,6	18,0
FTE op basis van 36 uur (stand ultimo)	14,5	16,0	15,5
Loon en personeelskosten		92.138	380.656
Af: ontvangen LKS		42.953	259.647
Af: LKV / LIV 2019/prognose 2020		-	
Af: ontvangen ziekeng. No Risk		15.386	
Totaal uitvoeringskosten		33.799	121.009
Begeleidingskosten NWG <sup>(2)</sup>		47.667	186.325
Maximum begeleidingskosten NWG <sup>(2)</sup>		43.267	-
<b>Totaal kosten gemeente Steenwijkerland</b>		<b>77.066</b>	<b>307.334</b>

(1) Dit is de ultimo stand inclusief 0,89 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

## **Impact corona**

Na de diverse persconferenties in de achterliggende weken hebben wij als directie overleg gehad over de te nemen maatregelen voor ons bedrijf. De maatregelen vanuit de overheid waren rigoureuus; de gevolgen van het corona virus en de effecten op de gezondheid zijn groot. Om die reden hebben wij als reactie op de ontwikkelingen in het land besloten om de bedrijfsactiviteiten zo veel als mogelijk stil te leggen per 13 maart 2020.

Het bedrijf heeft toen een week stil gelegen. Daarna is gekeken in hoeverre het mogelijk en verstandig is om activiteiten op te starten. Hierbij hebben wij gekeken naar onze doelgroep. Deze groep is kwetsbaar in deze crisis. De medewerkers in de (gezondheid)risicogroep is hierbij geadviseerd thuis te blijven. Voor medewerkers die niet in de risicogroep vallen, zijn na de week sluiting de werkzaamheden weer gefaseerd en gecontroleerd opgepakt, rekening houdend met de voorschriften die de rijksoverheid hiervoor geeft.

Ondanks het feit dat de bedrijfsvoering toch relatief snel weer is opgestart, zijn de effecten van deze maatregelen groot.

Voor de financiële gevolgen is een inschatting gemaakt. Hierbij hebben we een prognose opgesteld naar de stand VOOR corona (vooral omzet gerelateerd). Daarnaast hebben wij een inschatting gemaakt van de financiële gevolgen van de coronacrisis op de baten en lasten van de Noordwestgroep. Waarbij aangetekend dat nog erg veel onzeker is en de ontwikkeling van het virus zich moeilijk laat voorspellen.

Daarnaast wordt is er nog uitvoerig overleg tussen het Ministerie van SZW, de VNG en brancheorganisatie Cedris over een specifieke compensatie voor sociale werkbedrijven. De contouren van de aparte regeling zijn in concept bekend en zullen later dit jaar definitief bekend gemaakt worden. De financiële gevolgen van deze compensatie zijn nog niet verwerkt in de prognose.

<b>RAPPORTAGE tot en met periode 3 2020</b>						
Bedragen x € 1.000,-		3		Jaartotalen		
OMSCHRIJVING	Progn 2020	Progn 2020	2020	Prognose	Prognose	Vorig jaar
	Q1 Corona	Q1 regulier	Budget	Q1 Corona	Q1 Regulier	
				verschil	verschil	2019
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>	<b>4.260</b>	<b>4.703</b>	<b>4.259</b>	<b>1</b>	<b>445</b>	<b>4.241</b>
Industrie	685	785	685	-	100	637
Groenvoorziening	1.968	2.098	1.850	118	248	1.968
Faciliteir	100	193	193	93-	-	169
<i>subtotaal opbrengst Werken en Leren</i>	<i>2.753</i>	<i>3.076</i>	<i>2.728</i>	<i>25</i>	<i>348</i>	<i>2.774</i>
Arbeidsintegratie detacheringen en overige	885	960	1.040	155-	80-	893
Arbeidsintegratie trajecten en beschut nieuw	622	667	491	131	177	574
<i>subtotaal opbrengst Arbeidsintegratie</i>	<i>1.507</i>	<i>1.627</i>	<i>1.531</i>	<i>24-</i>	<i>97</i>	<i>1.467</i>
<b>Directe kosten</b>						
Industrie	179	179	36	143	143	87
Groenvoorziening	668	668	435	233	233	474
Faciliteir	33	33	65	32-	32-	91
Arbeidsintegratie	73	73	73	-	-	30
Totaal	953	953	609	345	345	682
<b>Toegevoegde waarde</b>	<b>3.306</b>	<b>3.750</b>	<b>3.650</b>	<b>344-</b>	<b>100</b>	<b>3.559</b>
Huurpenningen	88	88	88	-	-	97
<b>Som bedrijfsopbrengsten</b>	<b>3.394</b>	<b>3.838</b>	<b>3.738</b>	<b>344-</b>	<b>100</b>	<b>3.655</b>
Personeelskosten excl WSW	2.478	2.478	2.478	-	-	2.640
Stelpost besparing op rekeningresultaat						
Afschrijvingen	345	345	345	-	-	319
Overige bedrijfskosten	975	975	895	81	81	941
Incidentele baten en lasten	-	-	-	-	-	124-
<b>Overige operationele lasten</b>	<b>3.798</b>	<b>3.798</b>	<b>3.718</b>	<b>81</b>	<b>81</b>	<b>3.776</b>
<b>Operationeel resultaat</b>	<b>404-</b>	<b>39</b>	<b>20</b>	<b>424-</b>	<b>19</b>	<b>120-</b>
Loonkosten WSW/BW medewerkers	7.270	7.270	7.520	250-	250-	7.694
Lage inkomenvoordeel (LIV)	106-	106-	106-	-	-	104-
Totaal loonkosten WIW/PID	96	96	96	-	-	135
<i>subtotaal loonkosten gesubsidieerd personeel</i>	<i>7.260</i>	<i>7.260</i>	<i>7.511</i>	<i>250-</i>	<i>250-</i>	<i>7.725</i>
<i>subtotaal subsidie personeel</i>	<i>6.541</i>	<i>6.541</i>	<i>6.541</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>6.987</i>
<b>Subsidieresultaat</b>	<b>719-</b>	<b>719-</b>	<b>969-</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>738-</b>
<b>Resultaat uit normale bedrijfsvoering</b>	<b>1.124-</b>	<b>680-</b>	<b>949-</b>	<b>174-</b>	<b>269</b>	<b>858-</b>
Risico weersomstandigheden Groenvoor.	-	-	-	-	-	125
Uitvoeringskosten Nieuw Beschut	121	121	121	-	-	67
<b>Resultaat vóór gemeentelijke bijdrage</b>	<b>1.245-</b>	<b>801-</b>	<b>1.070-</b>	<b>174-</b>	<b>269</b>	<b>1.051-</b>

## Industrie

Voor de corona uitbraak hadden we een stijging van de omzet verwacht van € 100.000. Mede vanwege deze verwachting is de instroom van doelgroepen ook gestimuleerd. Met name voor Agrifac en Dyka waren we in een gevorderd stadium voor extra opdrachten.

Door de veranderde omstandigheden verwachten we deze stijging niet of minder te realiseren. Ondanks de beperkingen en maatregelen die zijn genomen zitten we voor industrie momenteel nog volop in opdrachten en is de orderportefeuille gevuld. Wel zien we dat we opdrachten minder efficiënt kunnen uitvoeren door beperkende maatregelen in ruimtes (1,5 meter) en het feit dat kwetsbare medewerkers thuis blijven. Ook blijven medewerkers thuis, omdat de locatie niet voldoende ruimte biedt voor alle medewerkers. Om dit op te vangen zijn we ook gestart met thuiswerken: waar mogelijk wordt werk thuis gebracht bij medewerkers. Dit maakt dat meer personeel ingezet wordt om eenzelfde opdrachten /omzet te kunnen halen.

### **Groenvoorziening**

Ook voor de groenvoorziening hadden we pre-corona een toename aan omzet verwacht en hebben we hiervoor ook personeel aangenomen uit de doelgroep. Nu kan het extra personeel ingezet worden om de bestaande opdrachten te leveren.

### **Horeca**

De Coronacrisis raakt de omzet in sector Horeca het meest. De verwachting is dat in de loop van kwartaal 2 Perron3 weer rustig aan kan beginnen op te bouwen. Gezien de blijvende maatregelen van bijvoorbeeld de 1,5 meter afstand wordt voor 2020 niet verwacht weer op het oude omzetniveau terug te komen. Derhalve zijn er aannames gedaan voor het bepalen van de verwachte omzet over 2020. Deze zal naar verwachting, rekening houdend met de maatregelen, € 93.000 lager eindigen dan begroot. De kosten voor inkopen zullen € 32.000 lager zijn waardoor de toegevoegde waarde € 61.000 lager zal eindigen in 2020.

### **Overige bedrijfskosten**

Los gezien van de coronacrisis verwachten we € 81.000 meer bedrijfskosten te maken. Deze bestaat uit € 27.000 lagere opbrengst (-/- € vanuit het project zonnepanelen (zie huisvestingskosten) en de kosten van de veegmachine (+/+ € 54.000) welke niet begroot waren. Hier staat echter ook omzet tegenover. Zie kosten vervoermiddelen en machines.

Verder zullen er op afdelingsniveau extra kosten gemaakt worden die ontstaan zijn door de Coronacrisis. Ook zullen er mogelijk investeringen gedaan moeten worden om de te voldoen een de verschillende beperkende maatregelen. Te denken valt hierbij aan bijvoorbeeld de “anderhalve meter afstand” maatregel. Deze effecten zijn nog niet verwerkt in deze prognose. Tegenover deze extra kosten en investeringen verwachten we compensatieregeling vanuit de overheid.

Voor de totaal verwachte impact (inhoudelijk en financieel) van de uitbraak Corona zal er een apart rapport komen waarin deze wordt beschreven en toegelicht.