

Managementsamenvatting
Kwartaalrapportage 2020-3
NoordWestGroep

Voor u ligt de rapportage van NoordWestGroep over de periode 1 januari tot en met 30 september 2020. In deze toelichting zullen de belangrijkste verschillen tussen de realisatie ten opzichte van de begroting 2020 en de realisatie t/m kwartaal 3 van vorig jaar (2019) worden toegelicht. Bedragen zijn opgenomen in bedragen * € 1.000,-, tenzij anders vermeld.

Realisatie t/m september

Tot en met september 2020 is een verlies gerealiseerd van € 739.000 terwijl een verlies van € 839.000 begroot was (vorig jaar: € 815.000). In onderstaande tabel is het vergelijk opgenomen ten opzichte van de begroting:

Resultaat tm 30 september 2020	Realisatie t/m kw 3/20	Budget kw 3/20	VJ kw 3/19	Δ Budget 2020		Δ VJ	
				€	%	€	%
Opbrengsten	3.465	3.224	3.127	241	7,5%	337	10,8%
Prod kosten	305-	297-	253-	9-	-2,9%	52-	-20,8%
Personeel ambtenaren	1.953-	1.858-	1.909-	94-	-5,1%	44-	-2,3%
Overige bedrijfskosten	1.023-	930-	946-	93-	-10,1%	77-	-8,2%
Incidenteel (+ is bate)	5	-	125	5		119-	
Operationeel resultaat	189	139	145	50		44	
Uitvoering WSW	391-	727-	603-	336	46,2%	211	35,1%
Uitvoering Nieuw Beschut	105-	91-	56-	14-	-15,2%	49-	-86,8%
Uitvoering Doelgroep	432-	160-	206-	272-	-169,8%	226-	-109,5%
Uitvoering Overig (WIW)	0-	0-	1-	0		1	
Kosten gesubsidieerd personeel	928-	978-	866-	50		62-	
Overige	-	-	94-	-		94	
Resultaat voor gem. bijdrage	739-	839-	815-	100	12,0%	76	9,4%

Om beter inzicht te geven in de verschillende subsidiestromen per soort “indicatie” is de opbouw van de verslaglegging aangepast. Medewerkers die gesubsidieerd worden als compensatie voor arbeidsvermogen, zijn separaat gespecificeerd. Op deze manier is beter te volgen welke uitgaven er worden gedaan voor het gesubsidieerde personeel waarmee het productieapparaat haar opbrengsten genereert.

Realisatie ten opzichte van begroting

Het resultaat tot en met september is € 100.000 beter dan begroot. Hierna worden de afwijkingen op de begroting toegelicht:

- Omzetten zijn hoger dan begroot door meer opdrachten tegen betere voorwaarden voor de Groenvoorziening (+€ 96.000). Verder Realiseert Arbeidsintegratie hogere omzetten voor jobcoaching en is een bonus ontvangen van de Rijksoverheid voor een succesvolle uitvoering van Nieuw Beschut (+€ 122.000).
- Personeelskosten zijn hoger door uitbreiding van de formatie en frictiekosten. De formatie stijgt door inzet op een cellenstructuur binnen de groenvoorziening, om daarmee de medewerkers beter te bedienen en ontwikkelen tegen hogere opbrengsten.
- Overige bedrijfskosten zijn hoger door de huur van de veegmachine, vooruitlopend op de investering. Daarnaast hebben we geïnvesteerd in doorontwikkeling van Industrie en Arbeidsintegratie. Daar zijn advieskosten voor gemaakt.
- Op gesubsidieerd is per saldo een voordeel te zien. Dit komt door hogere subsidie voor WSW personeel (+€ 123.000 t/m september), in combinatie met lagere kosten door uitstroom van

medewerkers (-/-€ 210.000). De kosten voor medewerkers beschut nieuws en doelgroep stijgen daarentegen, doordat daar de instroom hoger is dan begroot.

Ontwikkelingen corona

De impact van Corona op de bedrijfsvoering van NoordWestGroep is groot geweest in het 1^e en 2^e kwartaal, maar we hebben de financiële impact weten te beperken. Desondanks heeft dit geleid tot omzetverlies. Het bedrijf is een week gesloten geweest in maart, daarna is binnen de beperkingen die er zijn en met de maatregelen die hieruit komen weer opgestart. 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. Binnen de beperkingen die het virus met zich meebrengt voor de werkzaamheden, zijn we toch in staat om de opdrachtgevers binnen Industrie en Groenvoorziening conform afspraak te bedienen, al gaat dit wel tegen hogere personeelskosten (meer FTE door lagere efficiëntie en uitval, voor zelfde omvang van opdrachten).

In het 3^e kwartaal zien we de maatregelen vanuit de rijksoverheid weer strakker worden, om de verspreiding in te dammen. Op het moment van schrijven is nog niet volledig te overzien wat daardoor in het 4^e kwartaal op de organisatie afkomt, ook omdat de maatregelen snel wijzigen. In onderstaande tabel hebben we een samenvatting opgenomen van de effecten op de exploitatie 2020:

Effecten exploitatie Corona

Omzetverlies door Corona

Verlies toegevoegde waarde Perron3 (Horeca)	77 (Omzet -/- inkopen)
Totaal omzetverlies Groepsdetachering	52
Bedrijfssluiting 1 week in maart	PM W&L ruim 50k per week

Kosten door corona

Kosten aanvullende inzet doelgroep GV	63	schatting 6 FTE netto € 10,5k
Coronakosten algemeen t/m december	19	
Kosten inhuur ambt t/m december	17	
Extra reiskosten thuiswerk en overige	7	
	42	
Totaal effect exploitatie	235	+ PM bedrijfssluiting

Daarnaast: Investerings corona proof werken 127,5

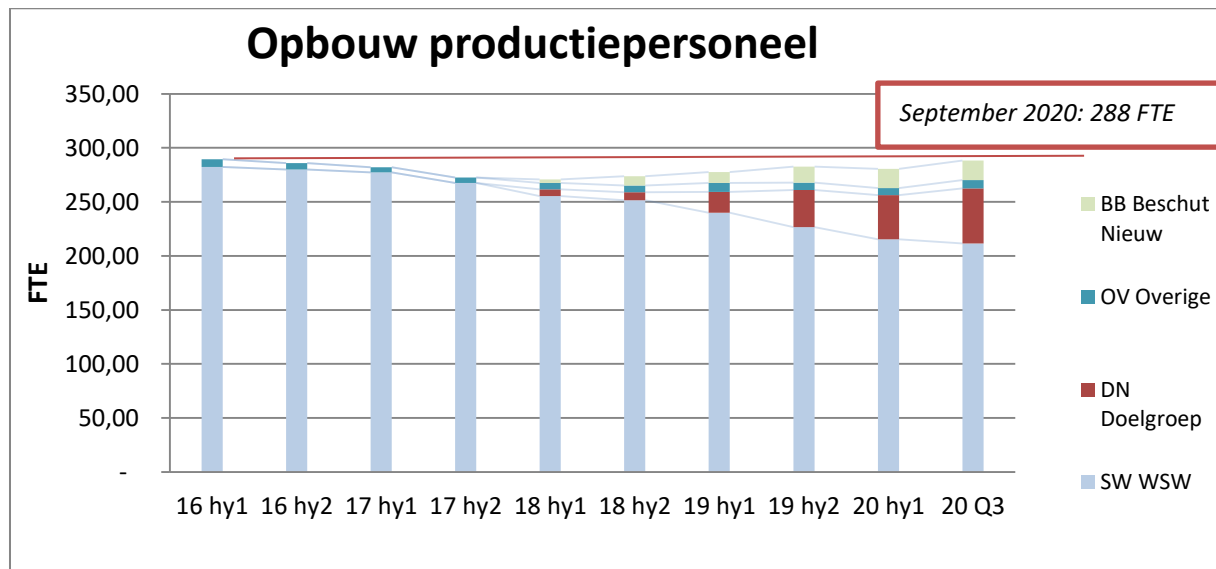
Rekening houdend met een week omzetverlies als gevolg van bedrijfssluiting, liggen de effecten van corona op de exploitatie rond de € 250k-€ 300k. Daarnaast hebben we investeringen gedaan, omdat ook in vervoer en schaft op een juiste manier invulling te geven aan de maatregelen.

Vanuit de rijksoverheid is hiervoor een compensatie toegekend, welke in de septembercirculaire is toegevoegd aan de WSW subsidie. De WSW subsidie is in de septembercirculaire 2020 verhoogd met € 514.000. De verhoogde WSW subsidie is nog niet verwerkt in de rapportage Q3.

Ontwikkelingen in gesubsidieerd personeel

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.

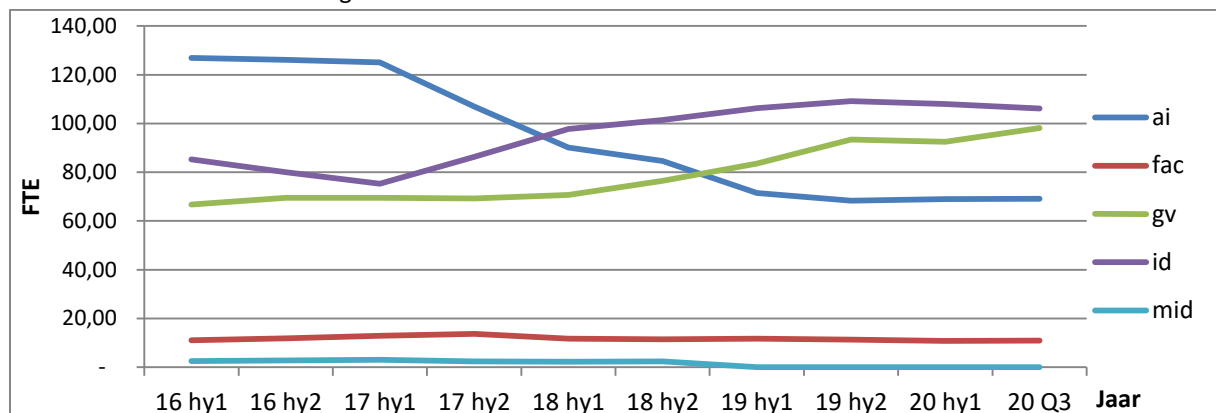
Sinds 2018 zien we een instroom vanuit nieuwe regelingen op gang komen, zijnde de regeling Beschut Nieuw en de zogenaamde doelgroepen. De ontwikkeling in de verschillende groepen is in de onderstaande tabel opgenomen (excl. ambtenaren):



De terugloop in personeelsbestand stabiliseert in 2018 als gevolg van instroom vanuit nieuwe doelgroepen. De SW populatie loopt daarna gestaag terug, de instroom vanuit de doelgroep en beschut nieuw neemt snel toe en ligt in lijn met de uitstroom van SW. Ultimo september 2020 heeft de NWG 343 medewerkers aan het werk (288 FTE). Dit is een stijging ten opzichte van 2019. Het personeelsbestand bestaat voor 75% uit WSW personeel (ultimo 2017: 98%). Dit is de grootste groep, maar het aandeel verschuift van WSW (met alleen nog uitstroom) naar Beschut nieuw en Doelgroep (instroom nieuwe doelgroep). Hierin is ook de verschuiving van SW naar een arbeidsontwikkelbedrijf zichtbaar

FTE gesubsidieerd personeel per sector

Per sector heeft dit zich als volgt ontwikkeld:



Voor Arbeidsintegratie is het aantal FTE afgenomen van 2017-2019 door uitstroom naar werk, begeleid werken en pensioen. De nieuwe instroom is vooral werkzaam in de Groenvoorziening en Industrie. Vanuit het doelgroep register zien we de grootste groep instromen in GV. Voor beschut binnen zagen we vooral instroom

op industrie, inmiddels stroomt deze groep ook door naar GV. Voor komende jaren verwachten we dat Beschut en Doelgroep zal toenemen en deze instroom vergelijkbaar zal zijn met de afname van de SW populatie.

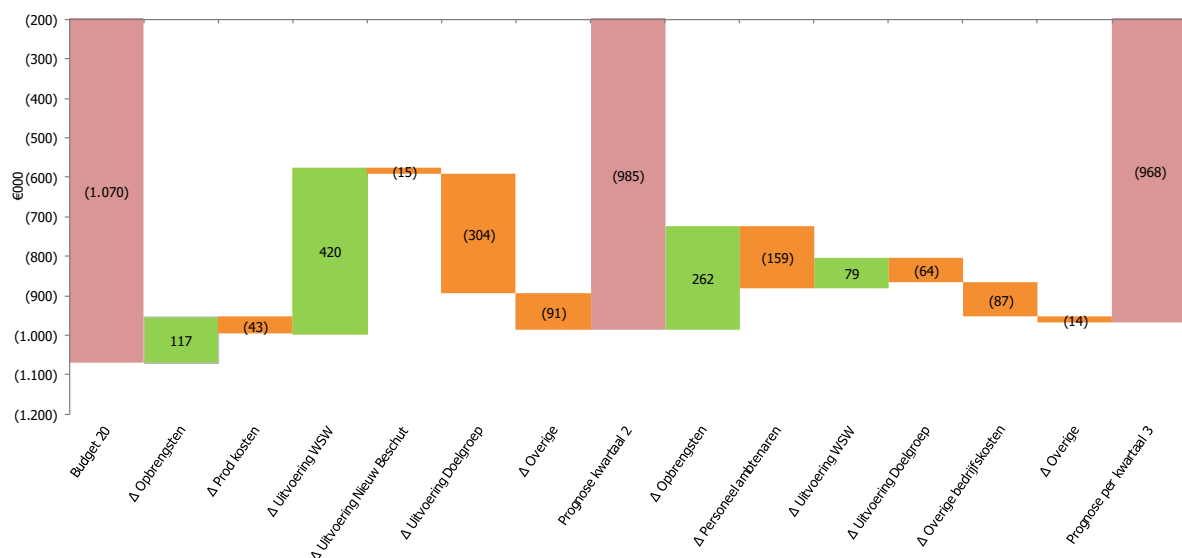
Prognose 2020 kwartaal 3

Met betrekking tot de prognose 2020 per kwartaal 3 zijn de meeste zaken in voorgaande toegelicht. Per kwartaal 3 is de prognose geactualiseerd. Dit geeft de volgende verwachting per kwartaal 3

Prognose 2020 kwartaal 3	Realis. tm 3/20	Progn. Kw 3/20	Budget 2020	VJ 2019	Δ Budget	Δ VJ
Opbrengsten	3.465	4.726	4.346	4.338	379	388
Prod kosten	305-	432-	397-	407-	36-	25-
Personeel ambtenaren	1.953-	2.636-	2.478-	2.640-	159-	4
Overig	1.023-	1.438-	1.240-	1.260-	199-	179-
Incidenteel (+ is bate)	4	3	-	124	3	121-
Operationeel resultaat	189	221	232	155	11-	67
Uitvoering WSW	391-	470-	969-	731-	499	261
Uitvoering Nieuw Beschut	105-	139-	121-	67-	18-	72-
Uitvoering Doelgroep	432-	580-	212-	275-	368-	305-
Uitvoering Overig (WIW)	0-	-	-	7-	-	7
Kosten gesubsidieerd personeel	928-	1.190-	1.302-	1.080-	113	109-
Overig	-	-	-	125-		125
Resultaat voor gem. bijdrage	739-	968-	1.070-	1.051-	102	83

Het netto resultaat voor gemeentelijke bijdrage verbetert € 102.000 ten opzichte van de begroting door een verbetering van de kosten gesubsidieerd personeel (WSW en doelgroep) met € 131.000 en een lager operationeel resultaat van € 11.000. Daarnaast zullen de uitvoeringskosten Nieuw Beschut € 18.000 boven begroting uitkomen. De ontwikkeling in operationeel resultaat kan als volgt worden weergegevens:

ONTWIKKELING van begroting naar prognose kwartaal 3



Tot en met het 2^e kwartaal zijn de verwachte effecten op de personeelskosten al verwerkt in de prognose. Dit betref:

- Hogere omzetverwachting + € 116.000: waar de omzet van met name Horeca zal dalen, zal de omzet voor GV naar verwachting hoger eindigen (de verwachting is dat dit met de huidige bezetting gerealiseerd kan worden).
- Voordelig subsidieresultaat: de SW subsidie is door de rijksoverheid bijgesteld. Dit was boven verwachting en levert een voordeel op van € 170k. Daarnaast verschuiving van loonkosten SW (€ 250k lager), maar hogere kosten voor Doelgroep.
- De overige kosten zijn hoger door de huur van een veegmachine (€ 62.000) en lagere opbrengsten voor de zonnepanelen (€ 28.000).

In het 3^e kwartaal zijn de volgende ontwikkelingen verwerkt in de prognose

- Verbetering omzet GV (+€ 52k): op basis van de realisatie tot en met september en de orders in portefeuille verwachten we per jaareinde hoger te eindigen dan begroot
- Hogere omzet AI (+€ 200k): de (incidentele) bonus nieuw beschut zorgt voor € 122.000 hogere omzet. Daarnaast is de omzet op jobcoaching naar boven bijgesteld (+€60k) en verwachten we dat de detacheringen over het 2^e half jaar minder negatief zullen eindigen dan werd verwacht in het 2^e kwartaal (+€ 50k)
- Stijging kosten Ambtenaren (-/-€ 159k): door frictiekosten +€ 110k. Daarnaast zetten we in op vakbekwame hoveniers, om zo invulling te geven aan een cellenstructuur binnen de groenvoorziening. Met deze structuur beogen we de aansturing van de teams te verbeteren, waarmee de medewerkers zich beter kunnen ontwikkelen, maar ook efficiënter gewerkt wordt en meer opdrachten bediend kunnen worden.
- Stijging overige kosten (-/-€ 87k): de overige kosten zijn hoger door kosten voor extern advies voor industrie en arbeidsintegratie. Ook hebben we kosten gemaakt om de personeelsplanning te verbeteren. Verder gaan we in het 4^e kwartaal onze office omgeving updaten naar Office 365 en krijgt de website een update.
- Verbetering subsidieresultaat SW (+€ 79k): de uitstroom blijft hoog, hoger dan verwacht. Dit maakt dat de loonkosten dalen.
- Hogere kosten doelgroepers (-/-€ 64k): de daling van de loonkosten SW zien we terug in hogere kosten voor de doelgroep (instroom).

Aandachtspunten 4^e kwartaal

Er lopen nog een aantal zaken buiten de reguliere operaties die naar verwachting in het 4^e kwartaal afgerond zullen worden. Omdat deze effect kunnen hebben op de jaarcijfers 2020, willen we deze hierbij noemen. Deze effecten zijn nog niet verwerkt in de verwachtingen (prognose), omdat op verschillende onderdelen nog besluitvorming plaats moet vinden:

- MJOP: het onderhoudsplan gebouwen is geactualiseerd. Naast de gevolgen voor de opbouw van de voorziening in komende jaren, gaat in 2020 mogelijk een dotatie gedaan worden aan de voorziening wegens achterstallig onderhoud. Met het vaststellen van het MJOP, komt deze achterstand ook in beeld. De verplichting die hieruit voortvloeit, zal in de jaarcijfers 2020 toegevoegd worden aan de voorziening
- Daarnaast is er in het derde een compensatie (€ 184.000) vanuit het UWV ontvangen voor door de NoordWestGroep uitbetaalde transitievergoedingen. Over de besteding van deze teruggaaf wordt in het 4^e kwartaal meer duidelijkheid verwacht.
- Vanuit de rijksoverheid is de SW subsidie verhoogd met € 514.000, om ze de negatieve effecten van corona op de bedrijfsvoering te compenseren. Deze gelden zijn nog niet verwerkt in de cijfers.