



Managementrapportage

NoordWestGroep

2021 Kwartaal 2

Inhoudsopgave

Managementsamenvatting	3
Ontwikkeling ten opzichte van begroting	3
Gesubsidieerd personeel.....	5
WSW	5
Doelgroep P-wet.....	6
Beschut Nieuw.....	6
Ziekteverzuim	6
Prognose kwartaal 2 2021	7

Managementsamenvatting

Voor u ligt de managementrapportage van NoordWestGroep over de periode van 1 januari tot en met 30 juni 2021. In deze rapportage lichten we de belangrijkste verschillen tussen de realisatie ten opzichte van de begroting 2021 en de realisatie ten opzichte van vorig jaar (2020) toe. Daarnaast zullen we een prognose voor 2021 actualiseren. Bedragen in de tabellen zijn opgenomen in € * 1.000,-, tenzij anders vermeld.

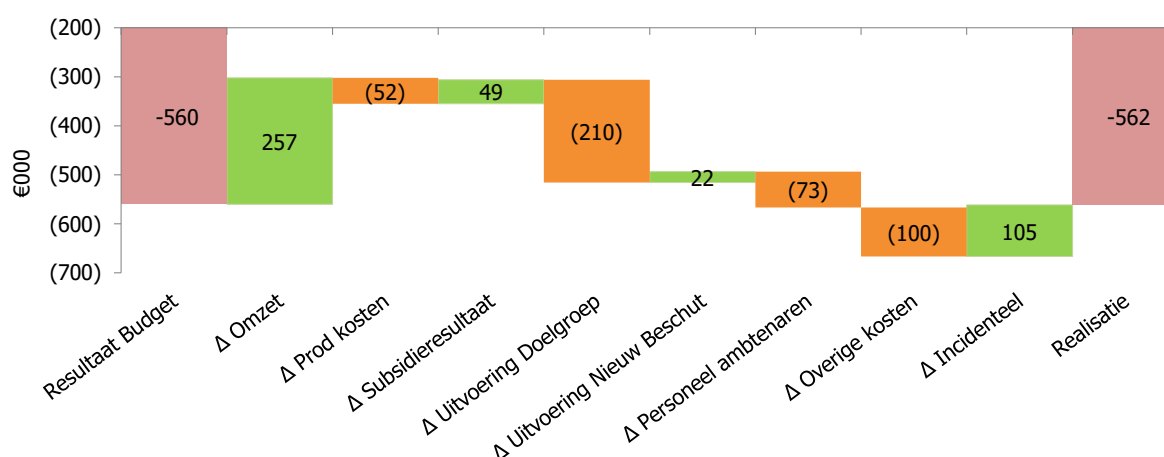
Binnen het operationele resultaat is over het eerste half jaar 2021 de gerealiseerde omzet € 257.000 hoger dan begroot. Hier staat € 225.000 aan hogere kosten tegenover (productie, personeel en overige).

Het gerealiseerde verlies van € 562.000, ligt in lijn met het begrote verlies van € 560.000 (vorig jaar: € 526.000). De ontwikkeling in het resultaat ten opzichte van vorig jaar en begroting wordt in onderstaande tabel samengevat:

Resultaat tm 30 juni 2021	Realisatie		Realisatie		Budget		VJ		Δ Budget 2021		Δ VJ	
	Kw 1/21	Kw 2/21	kw 2/21	kw 2/21	kw 2/21	kw 2/20	€	%	€	%	€	%
Opbrengsten (inclusief huuropbr.)	1.253	1.397	2.650	2.393	2.175		257	10,8%	475	21,8%		
Prod kosten	54-	153-	207-	155-	189-		52-	-33,9%	18-	-9,6%		
Personeel ambtenaren	693-	760-	1.453-	1.380-	1.296-		73-	-5,3%	157-	-12,1%		
Overige bedrijfskosten	375-	399-	774-	674-	627-		100-	-14,8%	147-	-23,4%		
Incidenteel (+ is bate)	2	0-	2	-	4		2		0			
Operationeel resultaat	133	85	218	183	66		34		153			
Uitvoering WSW	91-	86-	177-	226-	266-		49	21,7%	89	33,4%		
Uitvoering Nieuw Beschut	36-	40-	76-	98-	65-		22	22,8%	11-	-16,4%		
Uitvoering Doelgroep	248-	256-	504-	294-	262-		210-	-71,3%	241-	-91,9%		
Uitvoering Overig (WIW)	0-	0-	0-	-	1		0		1			
Kosten gesubsidieerd personeel	376-	381-	757-	618-	593-		138-	-22,3%	162-	-27,3%		
Risico Covid-19	12-	11-	23-	125-	-		102-		23			
Resultaat voor gem. bijdrage	255-	307-	562-	560-	526-		2-	-0,3%	32-	-6,1%		

Ontwikkeling ten opzichte van begroting

Het resultaat voor gemeentelijke bijdrage t/m kwartaal 2 ligt in lijn met de begroting (-/- € 2.000). Dit is inclusief de risicostelpost voor Corona (€ 125.000). Dit geeft het volgende beeld ten opzichte van de begroting:

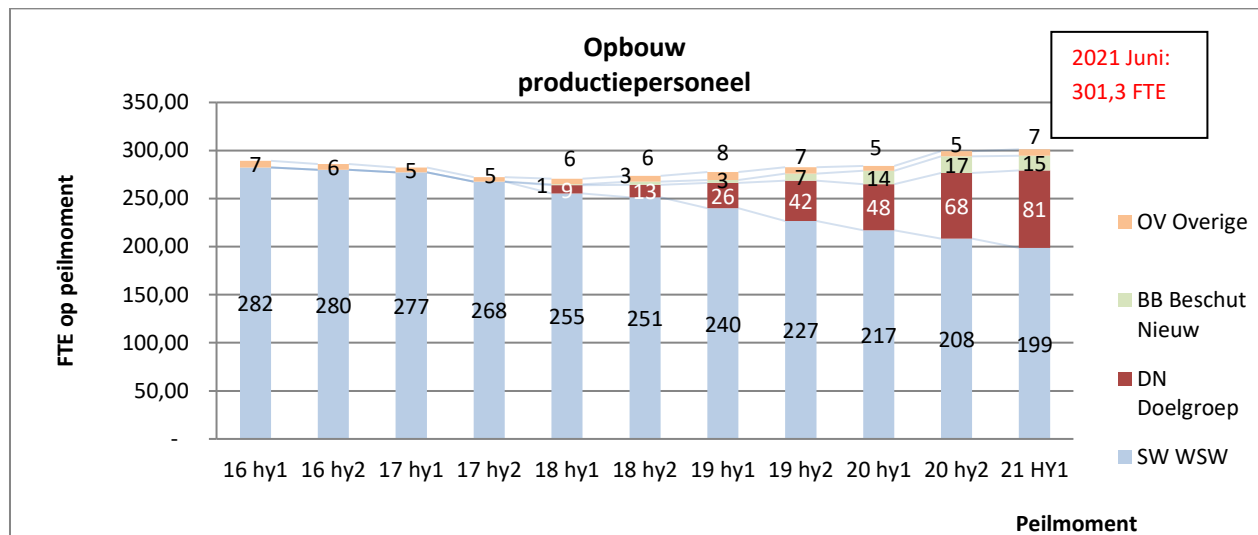


De ontwikkeling ten opzichte van de begroting wordt in onderstaande tabel samengevat:

SAMENVATTING ONTWIKKELING RESULTAAT 2021 t/m kwartaal 2		
Post	Verbetering resultaat (-/- daling)	Toelichting
Nadelen ten opzichte van begroting		
Kosten medewerkers met doelgroep indicatie	-210	Meer instroom van doelgroepen uit de Participatiewet: de instroom van doelgroepen is hoger dan begroot. Hiermee wordt uitstroom uit de PW uitkering beoogd en wordt de doelgroeper een arbeidsplaats geboden. De loonkosten voor doelgroepen zijn hoger dan de opbrengsten uit vergoedingen uit de LKS, begeleiding en TW.
Toegevoegde waarde Groenvoorziening	-75	Lagere omzet (€ 75k lager) bij gelijkblijvende de directie kosten (in lijn met de begroting).
Kosten niet gesubsidieerd personeel	-73	Inzet 3 vakbekwaam hoveniers en 2 jobcoaches per 1 april. Daarnaast kosten voor vertrekkend jobcoach. Daar tegenover staan lagere kosten door minder inleen en het uitblijven van een CAO stijging.
Kosten huisvesting	-24	Hogere kosten door huur en kosten pand Koematen 32
Overige kosten	-74	Kosten voor extern advies hoger. Dit omvat het verbeteringstraject dat we met ID in 2020 zijn ingezet en 2021 doorgaan zetten. Hiervan zien we een reeds een sterke verbetering in het productieproces en opbrengsten binnen ID maar dit dient vooral in komende jaren terugverdiend te worden. Daarnaast zijn er extra kosten gemaakt voor de belettering nieuwe huisstijl wagenpark en implementatie van Office 365.
Voordelen ten opzichte van begroting		
Toegevoegde waarde Industrie	128	Hogere omzet (+€ 139), tegen € 12 hogere kosten door een efficiënter productieproces (procesverbetering)
Toegevoegde waarde Arbeidsintegratie	109	Omzet AI is hoger dan begroot door meer detacheringen LWT en SW (€ 55k) en meer jobcoachuren (€ 37k). Hier staat een lagere opbrengst trajecten UWV tegenover (€ 15k). De directe kosten zijn lager door minder inleen en lagere kosten trajecten.
Toegevoegde waarde Facilitair	43	Omzet Facilitair hoger door project Brugwachters (€ 88k). De kosten zijn € 45k hoger.
Subsidieresultaat - Personeelskosten	49	De personeelskosten voor SW personeel zijn hoger daar een naadloze overplaatsing vanuit een ander bedrijf. De overheidsbijdrage (meicirculaire) daarentegen zijn € 61k hoger dan begroot.
Subsidieresultaat - kosten Nieuw Beschut	22	De kosten personeel Nieuw Beschut zijn lager dan begroot door lagere realisatie van het beschutte plekken.
Risico stelpost i.v.m. Corona	102	Vooralsnog zijn de kosten m.b.t. Corona, afgezien van omzetzijndering, lager dan opgenomen in de begroting
Overige mutaties	1	
Verbetering (-/- daling) resultaat	-2	

Gesubsidieerd personeel

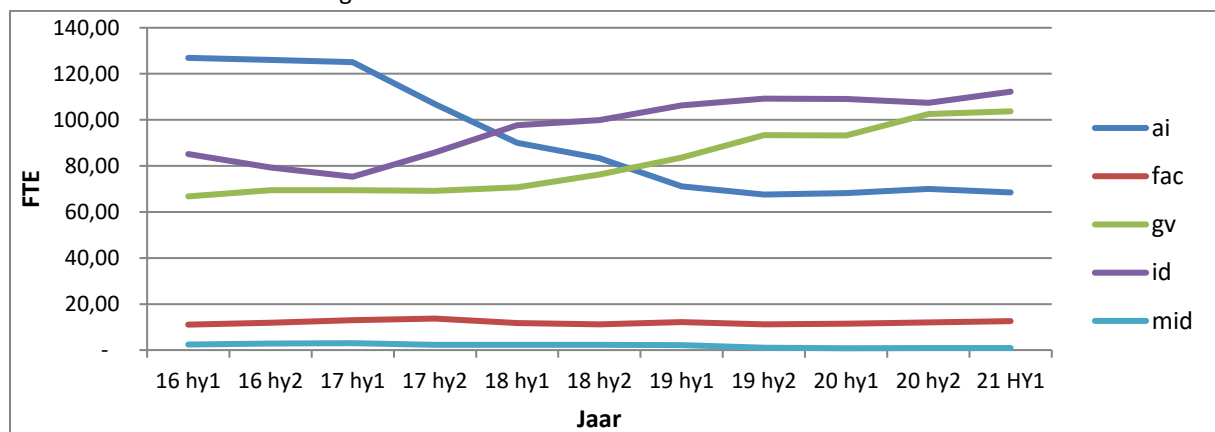
Binnen de NWG hebben we personeel werkzaam onder verschillende regelingen. Na de sluiting van de WSW in 2015 loopt personeel onder de WSW jaarlijks af. Sinds 2018 zien we een nieuwe groep instromen onder de zogenaamde Doelgroep en onder Beschut Nieuw. Ook in 2021 zien we dit doorzetten. Dit blijkt uit het volgende overzicht per regeling:



Over 2021 t/m juni is het gemiddelde aantal FTE voor gesubsidieerd personeel uitgekomen op 301 (363 medewerkers), ten opzichte van 286 FTE gem. over heel 2020.

FTE gesubsidieerd personeel per sector

Per sector heeft dit zich als volgt ontwikkeld:



Voor Arbeidsintegratie is het aantal FTE sterk afgenomen van 2017-2019 door uitstroom naar werk, begeleid werken en pensioen, waarna het aantal FTE binnen AI stabiliseert. 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.

WSW

De loonkosten WSW liggen in lijn met de begroting. Het verloop van personeel tot en met juni 2021 lag iets hoger dan begroot, maar door een overname van 1 medewerker met WSW indicatie liggen de kosten per saldo in lijn. Op basis hiervan verwachten we op budget uit te komen voor wat betreft de loonkosten WSW.

In het 2^e kwartaal is de meicirculaire verschenen. Vanuit de meicirculaire is een hogere subsidie toegekend van € 108.000. Dit komt hoofdzakelijk door hogere uitstroom op landelijk niveau, waardoor het budget landelijk over minder SE's verdeeld moet worden. Verder houdt het rijk ook voor de NWG structureel rekening met een lager verloop.

Daarnaast wordt subsidie ontvangen voor de overname van een medewerker, waardoor de totale subsidie voor het hele jaar € 129.000 hoger uitkomt dan begroot.

Doelgroep P-wet

De kosten voor de Doelgroepers zijn € 210.000 hoger dan begroot en € 241.000 hoger dan vorig jaar. Dit komt vooral door een hoger aantal (en FTE) dan begroot. Over het 1^e halfjaar bedroeg het gemiddelde FTE ruim 76,3, terwijl deze begroot is op 42 FTE gemiddeld. In het 2^e kwartaal van 2021 is het aantal FTE met 5 gestegen, waarmee deze over het 1^e halfjaar totaal met 12,2 FTE is toegenomen naar 80,7 in juni.

Met ingang van 1 juli 2021 vallen medewerkers uit de doelgroep onder een CAO (aan de slag). Dit betekent onder andere dat de medewerkers pensioen op bouwen. Dit heeft voor de NWG een kostenverhogend effect. Voor de huidige medewerkers is dit gecijferd op € 60.000 (zijnde de pensioenopbouw voor het 2^e halfjaar).

Wanneer de kosten doorgetrokken worden op basis van het gemiddelde FTE van afgerond 77 FTE, bedragen de netto kosten voor het hele jaar (na subsidiestromen en ZG) naar verwachting € 1.110.000. Dit is een stijging ten opzichte van het vorige kwartaal als gevolg van de pensioenregeling voor medewerkers doelgroep. We verwachten gemiddeld geen toename van het aantal FTE aan doelgroep voor het 2^e half jaar.

Voor GV en ID wordt dit deels gecompenseerd door hogere omzet, maar vooralsnog is dit niet voldoende om de loonkosten te dekken.

Vanuit bedrijfsmatig perspectief betekent dit voor de NWG dat de uitstroom van WSW opgevangen wordt door nieuwe instroom, zij het dat de nieuwe instroom tegen een lagere subsidie werkzaam is dan de WSW medewerkers. Voor de NWG blijft hierin de uitdaging liggen om eerlijk werk te organiseren tegen een eerlijke vergoeding voor de werkzaamheden. In breder perspectief wordt met de instroom van Doelgroepers inwoners in staat gesteld om te participeren aan de arbeidsmarkt. Naast sociaal-maatschappelijke effecten op de gemeente, betekent dit deels ook uitstroom (en daarmee besparing) op de uitkeringen PW voor de gemeente.

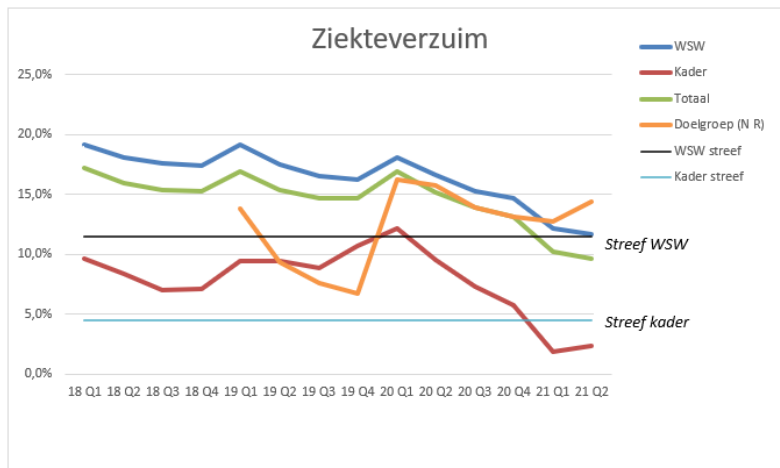
Beschut Nieuw

In het 2^e kwartaal zijn 2 medewerkers uitgestroomd. De FTE op basis van 31 uur (meting voor de taakstelling) komt daarmee op 18,4 per juni 2021, terwijl deze begroot is op 24. De kosten zijn als gevolg van lagere realisatie daarom ook lager dan de begroting. Voor komende kwartalen is hiermee ruimte voor instroom van medewerkers Beschut Nieuw. Op basis van de huidige bezetting zullen de kosten naar verwachting lager uitkomen. Dit is (nog) niet verwerkt in de prognose.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim over het tweede kwartaal van de WSW medewerkers is gemiddeld uitgekomen op 11,2% (cumulatief 2021: 11,7%) en voor de nieuwe doelgroep op 15,9% (cumulatief 2021: 14,4%). Dit ligt dicht tegen de streefwaarde van 11,5% en is sterk verbeterd ten opzichte van voorgaande jaren.

Deze ontwikkeling wordt in onderstaande tabel samengevat:



Het ziekteverzuim van kaderpersoneel is, ten opzichte van het eerste kwartaal, licht gestegen naar 2,9%. Cumulatief 2021 ligt deze op 2,4% daarmee onder de streefwaarde van 4,5%. Het ziekteverzuim over het tweede kwartaal van de WSW medewerkers is gemiddeld uitgekomen op 11,2% (cumulatief vorig jaar was deze hoger door langdurige ziekte van enkele medewerkers).

Prognose kwartaal 2 2021

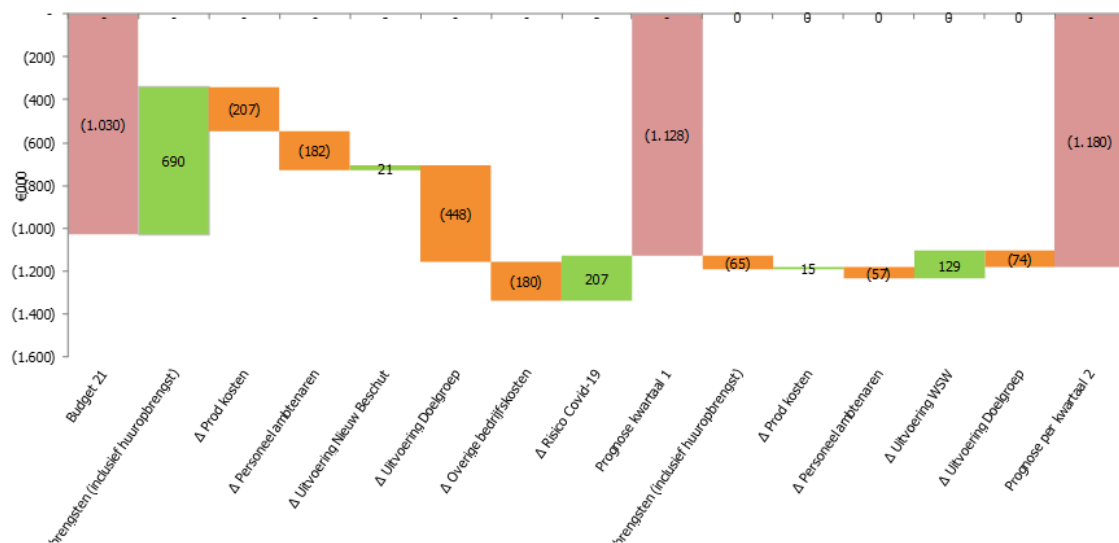
Per kwartaal 2 is de prognose geactualiseerd. Dit geeft de volgende verwachting per kwartaal 2:

Prognose 2021 kwartaal 2	Realis. tm 2/21	Progn. Kw 2/21	Budget 2021	VJ 2020	Δ Budget	%	Δ VJ	%
Opbrengsten	2.650	5.500	4.875	4.733	625	-12,8%	767	-16,2%
Prod kosten	207-	501-	310-	402-	192-	-61,8%	99-	-24,7%
Personeel ambtenaren	1.453-	2.999-	2.760-	2.692-	239-	-8,7%	307-	-11,4%
Overig	774-	1.528-	1.349-	1.496-	180-	-13,3%	32-	-2,1%
Incidenteel (+ is bate)	2	-	-	188	-		188-	
Operationeel resultaat	218	472	457	331	15	-3,3%	141	
Uitvoering WSW	177-	323-	452-	503-	129	28,6%	180	35,8%
Uitvoering Nieuw Beschut	76-	175-	196-	123-	21	10,7%	52-	-42,7%
Uitvoering Doelgroep	504-	1.110-	588-	591-	522-	-88,8%	519-	-87,9%
Uitvoering Overig (WIW)	0-	-	-	0	-		0-	100,0%
Kosten gesubsidieerd personeel	757-	1.608-	1.237-	1.216-	372-	30,0%	392-	-32,2%
Risico stelpost (Corona)	23-	43-	250-	-	207		43-	
Resultaat voor gem. bijdrage	562-	1.180-	1.030-	885-	150-		294-	

In het 1^e kwartaal was de prognose al aangepast naar een verwacht resultaat van € -/- 1.128.000. in het 2^e kwartaal is deze verwachting bijgesteld naar -/- € 1.180.000.

Uit onderstaande tabel blijkt dat de aanpassingen in de prognose met name zijn gedaan in het 1^e kwartaal:

ONTWIKKELING van begroting naar prognose kwartaal 1 - kwartaal 2



In de rapportage over het 1^e kwartaal is dit toegelicht middels het volgende:

Prognose Q2: Hogere omzet:

- Industrie: hogere omzet door betere inrichting van het productieproces in combinatie met betere tarieven (+/- € 150.000);
- Groenvoorziening: meer opdrachten. De uitbreiding van vakbekwame hoveniers levert aanvullende omzet op, maar doordat daarmee ook ingezet kan worden op de cellenstructuur stijgt de omzet in 2021 boven begroting (+/- € 100.000);
- Facilitair: project brugwachters en opdracht schoonmaak vakantiehuisjes (€ 225.000 hogere omzet, ook hogere kosten);
- Hogere opbrengsten AI voor jobcoaching (+€ 20.000).

Bijstelling subsidie meicirculaire

- Hogere subsidieopbrengsten + € 129.000, met name door hogere rijksbijdrage WSW. De landelijke uitstroom is hoger bij een gelijkblijvend budget dat alleen wordt geïndexeerd.

Prognose Q2: Tegen hogere kosten voor:

- Directe kosten +€ 207.000: met name door personeelskosten brugwachters
- Personeel niet gesubsidieerd +€ 182.000: Groenvoorziening (cellenstructuur -3 vakbekwaam hoveniers) en kwaliteitsverbetering Arbeidsintegratie (2 jobcoaches). Daarnaast incidenteel hogere kosten door overdracht van werkzaamheden voor de technische werkplaats
- Overige kosten + € 180.000: Voor proces- en tariefverbetering op de afdeling Industrie wordt een externe supply chain manager ingezet (hier staat hogere omzet tegenover voor ID in 2021 e.v.). Daarnaast wordt per 1 april locatie Koematen 32 gehuurd. Dit i.v.m. uitbreiding Industrie (o.a. om aan de Corona maatregelen te voldoen) en voor het opzetten en in de markt zetten van het expertise centrum "NWG Kopwerk". Ook worden er extra kosten gemaakt voor implementatie Office365 (Cloud) en de productiemodule van Exact vanwege verbetering van het productieproces van ID.
- Kosten Doelgroep Het saldo kosten (loonkosten -/- loonkostensubsidie) voor de doelgroep Banenafpraak zal, op basis van de huidige FTE bezetting € 448.000 hoger eindigen dan begroot. Deels staat hier een hogere omzet (toegevoegde waarde en job coaching uren) tegenover. Naast dat we bezig zijn, binnen de cellenstructuur, hogere toegevoegde waarde te creëren door medewerkers

efficiënter in te zetten zijn we in gesprek om aanvullende uitvoeringskosten, vanuit de gemeentes, toe te voegen aan ons exploitatieresultaat. De huidige bijdrage voor doelgroepers (LKS, jobcoaching en toegevoegde waarde) is niet voldoende om dit financieel sluitend te krijgen, zeker voor inzet op Industrie.

- Stijging van de kosten voor doelgroepers als gevolg van invoering CAO aan de slag. Medewerkers uit de doelgroep bouwen per 1 juli pensioen op, waardoor voor het 2^e halfjaar € 60.000 aan hogere kosten verwacht worden.
- Lagere kosten nieuw beschut (-/- 21.000) door lager aantal FTE.
- Corona stelpost +/- € 207.000

De volgende zaken zijn (nog) niet verwerkt in de prognose:

- Voor 2021 is nog geen concrete informatie gedeeld vanuit de rijksoverheid over compensatie van coronakosten. VNG en Cedris zijn in gesprek met het ministerie over de hoogte van deze compensatie. Mogelijk dat in de loop van het jaar hier nog een bijdrage wordt verstrekt door de rijksoverheid

Met deze aanpassingen sluit het resultaat naar verwachting met € 1.180.000. Dit is een daling van € 150.000 ten opzichte van de begroting.