

MANAGEMENTRAPPORTAGE

NoordWestGroep

2022 Kwartaal 2

Inhoudsopgave

Managementsamenvatting	3
Ontwikkeling ten opzichte van begroting	3
Toelichting per onderdeel	4
Omzet en toegevoegde waarde	4
Personeelskosten (niet gesubsidieerd)	6
Overige kosten	6
Gesubsidieerd personeel.....	6
WSW	7
Doelgroep P-wet.....	8
Beschut Nieuw.....	8
Ziekteverzuim	9
Prognose kwartaal 2 2022	10

Managementsamenvatting

Voor u ligt de managementrapportage van NoordWestGroep over de periode van 1 januari tot en met 30 juni 2022. In deze rapportage lichten we de belangrijkste verschillen tussen de realisatie ten opzichte van de begroting 2022 en de realisatie ten opzichte van vorig jaar (2021) toe. Daarnaast zullen we een prognose voor 2022 actualiseren. Bedragen in de tabellen zijn opgenomen in € * 1.000,-, tenzij anders vermeld.

In het eerste halfjaar van 2022 is een verlies gerealiseerd van € 298.000, terwijl een verlies van € 563.000 begroot was (vorig jaar: -/- € 562.000). De ontwikkeling in het resultaat ten opzichte van vorig jaar, prognose en begroting wordt in onderstaande tabel samengevat:

Resultaat tm 30 juni 2022	KWARTAAL 2			Δ Budget 2022		Δ VJ	
	REAL	Budget	VJ	€	%	€	%
Opbrengsten (inclusief huuropbr.)	2.941	2.774	2.650	167	6%	291	11%
Prod kosten	272-	284-	207-	12	4%	65-	-31%
Personeel ambtenaren	1.440-	1.440-	1.453-	0	0%	13	1%
Overige bedrijfskosten	806-	796-	774-	10-	-1%	32-	-4%
Incidenteel (- is bate)	15	-	3	15		12	-473%
Operationeel resultaat	437	254	218	184	72%	219	100%
Uitvoering WSW	63-	142-	178-	79	56%	115	65%
Uitvoering Nieuw Beschut	77-	83-	76-	6	7%	1-	-2%
Uitvoering Doelgroep	596-	592-	504-	4-	-1%	92-	-18%
Uitvoering Overig (WIW)	0-	-	-	0-		0	
Kosten gesubsidieerd personeel	736-	817-	758-	81	10%	22	3%
Risico Covid-19	-	-	23-				
Resultaat voor gem. bijdrage	298-	563-	562-	265	47%	241	43%

Ontwikkeling ten opzichte van begroting

Het resultaat voor gemeentelijke bijdrage is € 265.000 beter dan begroot over het eerste halfjaar. De ontwikkeling ten opzichte van de begroting wordt in onderstaande tabel samengevat:

SAMENVATTING ONTWIKKELING RESULTAAT 2022 - kwartaal 2		
Post	Verbetering resultaat (-/- daling)	Toelichting
Voordelen ten opzichte van begroting		
Omzet NWG hoveniers	44	Hogere omzetten over de hele linie ondanks hoger ziekteverzuim.
Omzet NWG Kopwerk	92	Vooraf hogere detachingsopbrengsten door deta van medewerkers met een indienstnemingssubsidie. Verder hogere detachingsopbrengsten door verschuiving vanuit NWG industrie. Daarnaast ook hogere opbrengsten voor trajecten op andere klanten.
Toegevoegde waarde Facilitair	18	Met name hogere omzet voor brugbediening in de winter.
Lagere kosten GV - onkruidbestrijding en inhuur	35	Lagere kosten inhuur medewerkers in combinatie met lagere kosten voor uitbestede werken voor onkruidbestrijding
Hoger subsidieresultaat WSW	79	Hogere rijkssubsidie: hogere compensatie voor Loon en Prijs, daarnaast landelijk hogere uitstroom.
Nadelen ten opzichte van begroting		
Geen	-	Er zijn geen significante nadelen ten opzichte van de begroting. De overige lasten, waaronder de kosten voor ambtenaren,

		indirecte kosten en kosten voor beschut en doelgroep liggen in lijn met de begroting.
Overige mutaties	-2	
Verbetering (-/- daling) resultaat	265	

Hierna worden de ontwikkelingen op de verschillende begrotingsposten verder toegelicht.

Toelichting per onderdeel

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

Omzet en toegevoegde waarde

De gerealiseerde omzet (exclusief huuropbrengst) t/m kwartaal 2 - 2022 bedraagt € 2.885.000 en is daarmee € 280.000 gestegen ten opzichte van vorig jaar en € 155.000 hoger dan begroot. In onderstaande tabel een specificatie van de realisatie omzetten per sector:

Omzetten t/m 30 juni 2022							
Sector	Real.	Budget	Realisatie	Δ Budget 2022		Δ VJ	
	KW 1/22	2022	2021	€	%	€	%
NWG industrie	448	455	477	7-	-1,5%	29-	-6,1%
NWG Logistiek	45	32	37	12	37,9%	8	20,4%
NWG hoveniers	1.256	1.212	1.030	44	3,6%	226	21,9%
NWG Kopwerk	985	893	935	92	10,3%	50	5,4%
NWG Facilitair	151	138	126	13	9,7%	25	20,1%
Totaal	2.885	2.730	2.605	155	5,7%	280	10,7%

NWG Industrie

Met uitzondering van NWG Industrie zien we hogere omzetten terug over het eerste halfjaar. We hebben de omzet voor NWG logistiek uit NWG Industrie gehaald, omdat dit inmiddels een separate activiteit is geworden. Dat maakt dat Industrie zonder deze omzet net onder de begroting eindigt. Voor NWG Industrie liep de omzet terug in het 2^e kwartaal, door problemen in de aanlevering en uitwisseling van goederen, maar ook door een hoog ziekteverzuim. Verder is binnen de montage de transitie van de één van de ruimtes naar een machinale afdeling vertraagd en het daarbij uitblijven orders. De plaatsing van deze montagemachine heeft inmiddels plaatsgevonden en na een korte periode van proefdraaien zijn we eind juni volledig operationeel met deze machine. Deze problemen zijn in de loop van kwartaal 2 opgelost, waarmee de omzet voor juni weer op niveau is. Voor het hele jaar verwachten wij daarom dat de omzet net boven begroting uit komt en zal eindigen.

NWG Logistiek

In deze rapportage hebben we NWG Logistiek voor het eerst separaat opgenomen. NWG Logistiek bevat de omzet die wordt behaald uit opslag van goederen voor klanten. Deze omzet werd voorheen verantwoord onder NWG Industrie. De omzet over het 1^e halfjaar bedroeg € 45k, ten opzichte van een begroting van € 32k en een realisatie in vorig jaar van € 37k.

NWG hoveniers

De omzet ligt in kwartaal 2 op € 642.000, zijnde € 29k hoger dan kwartaal 1. Hoewel kwartaal 2 meer het groeiseizoen betreft, is dit ook een kwartaal waarin er minder ruimte is voor reguliere klanten (exc. Gemeente Steenwijkerland). Vanwege het groeiseizoen icm beeldbestek, gaat in kwartaal 2 ongeveer 80% van de inzet naar het gemeentecontract.

Ten opzichte van vorig jaar is de omzet € 226k hoger en ligt deze € 44k boven begroting. Op basis daarvan verwachten wij dat de omzet € 50.000 boven begroting uitkomt. Dat betekent overigens dat in het 2^e halfjaar

meer omzet behaald zal moeten worden dan over het eerste halfjaar, terwijl er nog een vakantieperiode komt. Desondanks hebben we de ambitie om de omzet van € 2.550.000 te halen (prognose).

GV - Productiekosten

De directe kosten GV zijn lager, door lagere kosten voor uitbestede werken en kosten voor inhuur. Dit is deels een verschuiving naar personeelskosten. Naast daling van de inhuurkosten, is hier vooral ook een voordeel ingeboekt vanwege lagere kosten voor onkruidbestrijding. Dit werd in voorgaande jaren uitbesteed. In 2022 gaan we dit zelf organiseren binnen de NWG. Dit hebben we gerealiseerd door te investeren in een machine die onkruid bestrijdt met heet water methodiek. Hierdoor liggen de machinekosten wel hoger maar is werk uitbesteden niet meer aan de orde. Verder kan dit op lange termijn mogelijkheden geven in aanvullende opdrachten.

NWG Facilitair

De sector Facilitair omvat de onderdelen horeca (bedrijfsrestaurant/broodjesteenvijk.nl), schoonmaak en bediening van brugwachters. De gerealiseerde omzet tot en met kwartaal 2 voor het bedrijfsrestaurant bedraagt € 37.000, terwijl er € 25.000 was begroot. De kosten zijn hiervoor ook hoger, waarmee per saldo de toegevoegde waarde conform begroting is.

De omzet voor de schoonmaak is € 13.000 terwijl er € 25.000 begroot was. Hierin zien we nog onvoldoende effect van de inzet van 2 extra schoonmakers. Om de kosten te dekken, moeten de opbrengsten mee omhoog.

Per saldo is de omzet € 13.000 hoger, met name door opbrengsten voor winterbediening van de bruggen. De kosten zijn daarvoor ook hoger.

NWG Kopwerk

De gerealiseerde omzet binnen sector NWG Kopwerk ligt € 92.000 hoger dan begroot. Ten opzichte van vorig jaar ligt de gerealiseerde omzet € 50.000 hoger. De omzetontwikkeling per hoofdgroep binnen NWG Kopwerk wordt in onderstaande tabel weergegeven:

Omzetten NWG Kopwerk 2022							
Onderdeel	Real.	Budget	Realisatie	Δ Budget 2022		Δ VJ	
	2022	2022	2021	€	%	€	%
LWT Dyka	88	74	105	14	18%	17-	-17%
Deta SW	448	400	411	48	12%	37	9%
Deta overig	10	10	12	0	1%	2-	-17%
Trajecten UWV en bedrijfsl.	43	25	19	18	70%	24	124%
Trajecten USD en externe	132	133	132	0-	0%	-	0%
Begeleidingskosten NB/WIW	110	104	114	6	6%	5-	-4%
Jobcoaching	154	148	140	7	4%	14	10%
Totaal	985	893	935	92	10%	50	5%

Ten opzichte van de begroting liggen alle activiteiten boven of in lijn met de begroting. Met name op detacheringen SW zijn de opbrengsten hoger dan begroot en dan voorgaand. Voor het hele jaar verwachten we dat de deta opbrengsten daardoor € 30k hoger uitvallen. Het voordeel loopt daarmee terug in hy2, met name doordat de vakanties in die periode vallen.

De LWT DYKA zijn hoger dan begroot, maar lager dan vorig jaar. De daling ten opzichte van vorig jaar komt door lagere instroom vanuit de USD. Ook hiervoor geldt dat de vakanties nog plaats moeten vinden, waarmee het voordeel terugloopt richting begroting, bij een gelijkblijvende bezetting.

Verder zien we de omzet op overige trajecten toenemen met € 19.000, met name voor de gemeente Weststellingwerf (+ € 25k), maar ook voor het bedrijfsleven (+ € 5.000). Daar staat tegenover dat de opbrengsten voor het UWV lager zijn.

Personeelskosten (niet gesubsidieerd)

De personeelskosten regulier liggen tot en met het 2^e kwartaal in lijn met de begroting. Per afdeling zijn er wel afwijkingen, die per saldo tegen elkaar wegvallen. Op jaarbasis is dit vooralsnog niet sluitend en wordt een overschrijding verwacht van € 158.000.

Overige kosten

De gerealiseerde kosten overige zijn in onderstaande tabel samengevat

Overige kosten	KWARTAAL 2			Δ Budget 2022		Δ VJ	
	REAL	Budget	VJ	€	%	€	%
Afschrijvingskosten	174	170	180	3-	-2%	6	3%
Huisvestingskosten	151	127	111	24-	-19%	40-	-36%
Kosten vervoermiddelen en mach.	222	206	197	16-	-8%	25-	-13%
Indirecte productiekosten	38	26	28	12-	-45%	11-	-39%
Verkoopkosten	9	4	5	5-	-117%	4-	-72%
Verzekeringen en belastingen	18	21	18	3	13%	1-	-3%
Algemene kosten	194	241	236	47	19%	42	18%
Totaal overige kosten	806	796	774	10-	-1%	32-	-4%

Hierin is terug te zien dat met name de kosten voor energie en brandstof aan inflatie onderhevig zijn. Dit zorgt voor hogere huisvestingskosten (gas) en hogere kosten vervoermiddelen (brandstof).

De indirecte productiekosten zijn hoger door kosten voor vuilafvoer, hogere kosten voor klein gereedschap en kosten voor (kleine) schades. Daar staat tegenover dat de algemene kosten lager zijn door lagere kosten voor extern advies. Per saldo compenseert dit vooralsnog de gestegen energiekosten, waarmee de overige kosten op jaarbasis in lijn zullen liggen met de begroting.

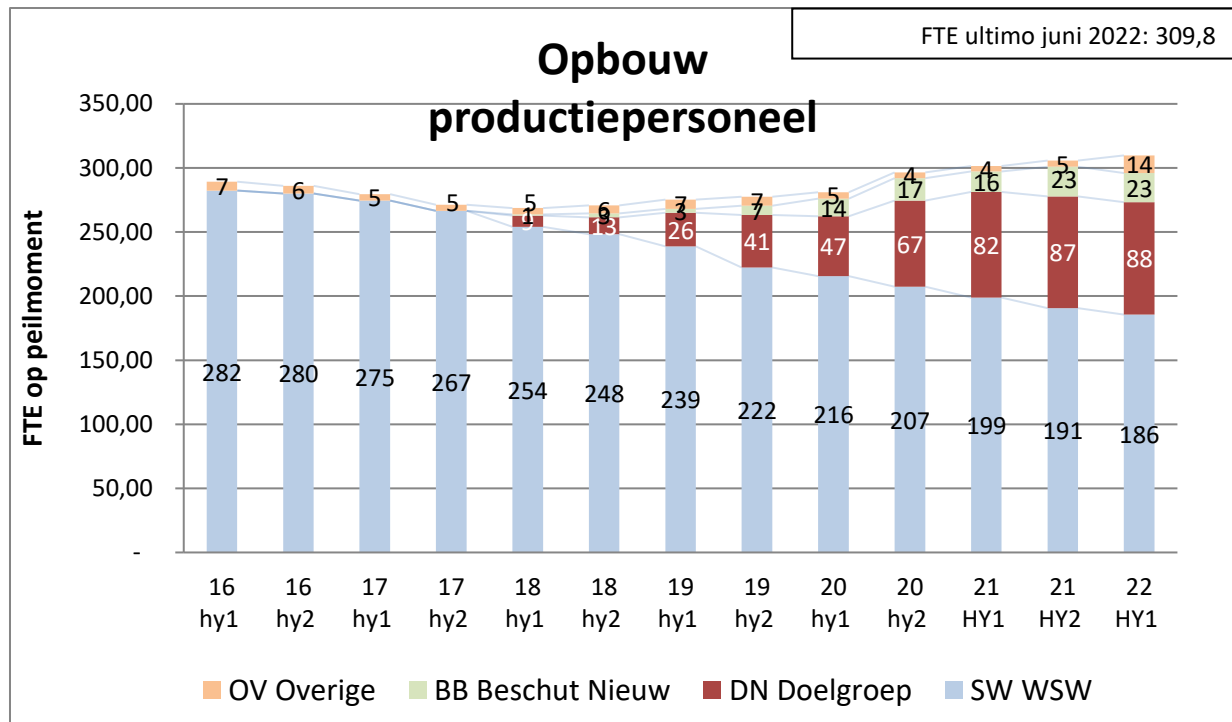
Gesubsidieerd personeel

De kosten voor gesubsidieerd personeel zijn per saldo lager geëindigd dan begroot:

Resultaat tm 30 juni 2022	KWARTAAL 2			Δ Budget 2022		Δ VJ	
	REAL	Budget	VJ	€	%	€	%
Uitvoering WSW	63-	142-	178-	79	56%	115	65%
Uitvoering Nieuw Beschut	77-	83-	76-	6	7%	1-	-2%
Uitvoering Doelgroep	596-	592-	504-	4-	-1%	92-	-18%
Uitvoering Overig (WIW)	0-	-	-	0-		0	
Kosten gesubsidieerd personeel	736-	817-	758-	81	10%	22	3%

Met name de hogere subsidiebijdrage van het rijk is debet aan de verbetering van het subsidieresultaat. Overigens zijn de overige regelingen in lijn met de begroting, terwijl de kosten in Q1 nog hoger waren dan budget.

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 2022 zien we dit doorzetten. Dit blijkt uit het volgende overzicht per regeling:

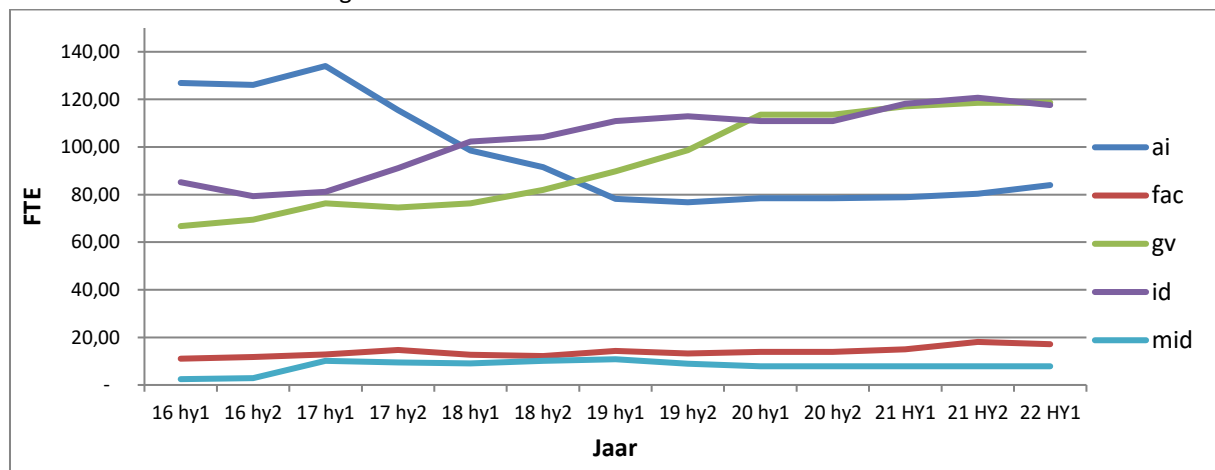


Over het eerste halfjaar 2022 is het gemiddelde aantal FTE voor gesubsidieerd personeel uitgekomen op 306 FTE (374 medewerkers), ten opzichte van 302 FTE gem. over heel 2021. De stijging zit met name in Doelgroep (+1 FTE) en tijdelijk personeel (+9 FTE), terwijl de WSW met 5 FTE is gedaald.

Verder maakt 1 medewerker met ingang van 2022 gebruik van RVU.

FTE gesubsidieerd personeel per sector

Per sector heeft dit zich als volgt ontwikkeld:



De nieuwe instroom is vooral werkzaam in de Groenvoorziening en Industrie. Vanuit het doelgroepregister 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. In 2022 zien we ook de detacheringen toenemen, onder andere ook door tijdelijk personeel. Voor komende jaren verwachten we dat Beschut en Doelgroep zullen toenemen en deze instroom minimaal gelijk zal zijn met de afname van de SW populatie.

WSW

De loonkosten WSW zijn € 18.000 hoger geëindigd dan begroot. Dit zit met name in hogere kosten voor ploegentoeslag en chauffeursvergoedingen. In combinatie met een hogere stijging van het (minimum)loon,

verwachten we dat de kosten ook licht hoger zullen eindigen. Dit wordt meer dan gecompenseerd door een hogere WSW subsidie van € 190.000 voor 2022. Ook in de subsidie zien we een hogere index dan verwacht, ter dekking van loon en prijsstijgingen. Verder is reeds jaren de trend dat de uitstroom landelijk sneller gaat dan berekend, waardoor de subsidie per SE hoger wordt.

Het aantal FTE is gedaald van 191 per ultimo 2021 naar 186 (-/- 3%) in 2021. Dit betreft 8 medewerkers met de volgende redenen:

Reden uit dienst WSW	2022	2021	2020	2019	2018
Regulier uit dienst	3	4	2	2	6
Pensioen	2	6	8	8	5
RVU	1				
Na 2 jaar ziek	1	5	6	2	7
Begeleid werken	-	2	-	5	3
Overleden	1	3	-	4	-
Totaal	8	20	16	21	21

In het 2^e kwartaal is de meicirculaire verschenen. Vanuit de meicirculaire is een hogere subsidie toegekend van € 190.000. 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. Ook is een correctie toegepast voor loon- en prijsindex. Deze was hoger dan begroot.

Doelgroep P-wet

De netto-kosten voor de Doelgroepers liggen in lijn met de begroting. In de begroting zijn de ontvangen ZG en LKV niet separaat gepresenteerd, waardoor op regelniveau wel afwijkingen zichtbaar zijn.

Ultimo juni 2022 bestaat de doelgroep uit 87,6 FTE (begroot: 74,2 FTE), bestaande uit 65 FTE (inclusief 1 Wajong) aan medewerkers uit de gemeente Steenwijkerland, ten opzichte van een begroting van 60 FTE. Verder zijn er 22,5 FTE in dienst van andere gemeenten, waar er 14 zijn begroot.

Ondanks een hoger FTE aantal, liggen de netto kosten in lijn met de begroting. Dit wordt veroorzaakt door een hoog ziekteverzuim: voor de doelgroep was in afgelopen half jaar gemiddeld bijna 1 op de 5 medewerkers afwezig ivm ziekte. Voor deze medewerkers wordt een compensatie ontvangen vanuit het UWV (no risk polis). Effectief bedrag de inzet, gecorrigeerd voor ziekteverzuim van gemiddeld 19,1 %, ruim 70 FTE (begroot: 74 FTE).

Op jaarbasis zullen de netto lasten voor de doelgroep naar verwachting in lijn met de begroting eindigen.

Beschut Nieuw

De uitvoeringskosten beschut tot en met juni bedragen 77.000 en zijn als volgt opgebouwd:

Kosten Beschut Nieuw 2022	Realisatie Kwartaal 1	Realisatie Kwartaal 2	Gemiddelde realisatie	Begroting 2022	Prognose Kw 2/22
Aantal plekken ultimo	29	29	29		30
FTE op basis van 31 uur (stand ultimo)	24,2	24,4	24,3	25,0	25,0
FTE op basis van 37 uur (stand ultimo)	20,3	20,4	20,4	20,9	21,0
Loon en personeelskosten	125.515	125.082	250.597	539.598	539.598
Af: ontvangen LKS	76.926	69.398	146.324	372.650	372.650
Af: Lage inkomens voordeel	-	-	-		-
Af: ontvangen ziekeng. No Risk	14.320	12.716	27.036		7.500
Totaal uitvoeringskosten	34.269	42.968	77.237	166.948	159.448
Begeleidingskosten NWG	58.500	56.550	115.050		-
Maximum begeleidingskosten NWG ⁽¹⁾	48.750	48.750	97.500	195.000	202.500
Totaal kosten gemeente Steenwijkerland	83.019	91.718	174.737	361.948	361.948

(1) Begeleidingskosten worden als opbrengst verantwoord bij NWG Kopwerk onder begeleiding Beschut Nieuw

In het 1^e kwartaal is 1 medewerker uitgestroomd, verder is het bestand stabiel gebleven. De FTE op basis van 31 uur (meting voor de taakstelling) komt daarmee op 24,3 voor het eerste halfjaar, terwijl deze begroot is op 25 (gemiddeld). De kosten zijn als gevolg van lagere realisatie daarom ook lager dan de begroting. Voor komend jaar is hiermee ook ruimte voor instroom van medewerkers Beschut Nieuw. Voor komende halfjaar dient daarmee het bestand met 1 uitgebreid te worden om aan de taakstelling te voldoen.

Ziekteverzuim

Over het eerste halfjaar zien we een stijging in het ziekteverzuim door de hele organisatie. Het ziekteverzuim over het 1e halfjaar van gesubsidieerde medewerkers is gemiddeld uitgekomen op 14,2% (cumulatief 2021: WSW 11,5% en nieuwe doelgroep 14,4%). Met name in het eerste kwartaal lag het ziekteverzuim hoog met 15,5%. Dit is in het 2^e kwartaal wat gedaald naar bijna 13%.

Dit hoge verzuimpercentage wordt vooral gedreven door een hoog verzuim voor de nieuwe doelgroep. Hiervoor geldt dat het ziekteverzuim over het eerste halfjaar hoog lag met 19,2% gemiddeld. Dat betekent dat 1 op de 5 medewerkers gemiddeld afwezig is geweest. Voor de WSW ligt het verzuimpercentage in lijn met het streefpercentage van 11,5%

Verder is ook het verzuim onder de ambtenaren gestegen naar gemiddeld 4,5% over het eerste half jaar. Dit komt vooral door enkele coronagevallen en langdurige ziekte.

Prognose kwartaal 2 2022

Voorgaande aanpassingen in de begroting worden in de onderstaande tabel samengevat:

SAMENVATTING AANPASSING PROGNOSE		
Post	Verbetering resultaat (-/- daling)	Toelichting
Voordeel - prognose		
Hogere TW NWG Industrie	25	Toename omzet industrie, deels door inzet van machinale bewerkingen en mede door de investering die is gedaan in procesverbetering
Hogere TW NWG Techniek	18	Medio augustus gaat het project deelfietsen van start. Voor de kosten wordt een subsidiebijdrage ontvangen. Wel wordt een kleine marge gemaakt op verhuur en onderhoud.
Hogere TW NWG Hoveniers	136	De TW van NWG hoveniers stijgt door hogere omzet. Verder zijn de kosten voor uitbesteding lager doordat onkruidbestrijding intern wordt gedaan.
Hoger subsidieresultaat WSW	150	De hogere WSW subsidie levert op jaarbasis een voordeel op van € 150k.
Minder kosten extern advies	70	De kosten voor extern advies komen naar verwachting € 70k lager uit dan begroot.
Nadeel - prognose		
Lagere TW NWG Kopwerk	-51	Per Q2 is de TW nog voordelig: voor het najaar wordt dit naar verwachting negatief. Daarbij speelt mee dat Kopwerk momenteel geen TL heeft. Met de nieuwe TL zal de organisatie ook strak getrokken moeten worden. Naar verwachting heeft dit op korte termijn een negatief effect op de omzet. Verder wordt de vakantie opgenomen in HY2, de deta zal daarom teruglopen. De kosten voor inleen lopen het hele jaar door, waarmee de TW naar verwachting negatief zal worden
Hogere kosten ambtenaren	-158	Zoals toegelicht onder de personeelskosten, wordt de begroting naar verwachting overschreden met € 158k.
Hogere kosten energie (brandstof en gas)	-54	De energielasten stijgen door hogere gas- en olieprijsen. Dit zien we terug in de huisvestingskosten (gas) en brandstof
Overige	-31	Overige kosten + € 16k en kosten doelgroep + € 17k
Verbetering (-/- daling) resultaat	105	

Het resultaat voor gemeentelijke bijdrage verbetert in de prognose per kwartaal 2 met € 105.000,-