

Managementrapportage
NoordWestGroep
2021 Kwartaal 4

Inhoudsopgave

Managementsamenvatting	3
Inleiding	3
Van prognose 3 ^e kwartaal naar realisatie	3
Ontwikkeling ten opzichte van begroting	4
Gesubsidieerd personeel.....	6
WSW	7
Doelgroep P-wet.....	7
Beschut Nieuw.....	7
Ziekteverzuim	8

Managementsamenvatting

Voor u ligt de managementrapportage van NoordWestGroep over de periode van 1 januari tot en met 31 december 2021. In deze rapportage lichten we de belangrijkste verschillen tussen de realisatie ten opzichte van de prognose per kwartaal 3, de begroting 2021 en de realisatie ten opzichte van vorig jaar (2020) toe. Bedragen in de tabellen zijn opgenomen in € * 1.000,-, tenzij anders vermeld.

Inleiding

Over 2021 is een verlies gerealiseerd van -/- € 988.000, waarmee de realisatie +€ 198.000 beter is dan verwacht in het 3^e kwartaal en +€ 42.000 beter dan begroot. Het resultaat was begroot op een verlies van -/- € 1.030.000 voor gemeentelijke bijdrage (realisatie vorig jaar -/- € 885.000).

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

Resultaat tm 31 december 2021	Realis.	Budget	Prognose	VJ	Δ Progn. kw 3		Δ Budget 2021		Δ VJ	
	tm 4/21	tm 4/21	Q3/21	tm 4/21	€	%	€	%	€	%
Opbrengsten (inclusief huuropbr.)	5.484	4.875	5.512	4.733	28-	-1%	609	12%	751	16%
Prod kosten	547-	310-	525-	402-	22-	-4%	237-	-77%	145	-36%
Personeel ambtenaren	3.150-	2.760-	3.052-	2.692-	98-	-3%	390-	-14%	458	-17%
Overige bedrijfskosten	1.541-	1.349-	1.504-	1.496-	37-	-2%	192-	-14%	44	-3%
Incidenteel (- is bate)	166	-	-	188	166		166		22	-12%
Operationeel resultaat	412	457	430	331	18-	-4%	45-	-10%	81	24%
Uitvoering WSW	218-	452-	302-	503-	84	39%	234	52%	285	57%
Uitvoering Nieuw Beschut	161-	196-	154-	123-	7-	-5%	35	18%	39-	-31%
Uitvoering Doelgroep	984-	588-	1.110-	591-	126	13%	396-	-67%	394-	-67%
Uitvoering Overig (WIW)	0-	-	0	-	0-		0-		0	
Kosten gesubsidieerd personeel	1.364-	1.237-	1.566-	1.216-	202	15%	127-	-10%	147-	-12%
Risico Covid-19	36-	250-	50-	-	14	38%	214	86%	36	
Resultaat voor gem. bijdrage	988-	1.030-	1.186-	885-	198	20%	42	4%	103-	-12%

Van prognose 3^e kwartaal naar realisatie

In de onderstaande tabel is de ontwikkeling van het verwachte resultaat per 3^e kwartaal (-/-€ 1.186k verwacht verlies) naar het gerealiseerde resultaat van -/-€ 988k samengevat:

SAMENVATTING ONTWIKKELING RESULTAAT 2021 tov PROGNOSE Q3		
Post	Verbetering resultaat (-/- daling)	Toelichting
Nadeel tov prognose		
Toegevoegde waarde Groen	-61	Met name lager vanwege doorschuiven van enkele projecten door opdrachtgevers naar 2022.
Toegevoegde waarde Arbeidsintegratie - detacheringen	-75	Omzet lager op detacheringen door uitval wegens ziekte (veelal corona) en de opname van verlofuren.
Kosten herstructurering ambtenaren	-98	In 2021 zijn kosten gemaakt voor personele aangelegenheden die voortkomen vanuit een herstructurering van de organisatie
Overige bedrijfskosten	-38	
Voordeel tov prognose		
Verbetering toegevoegde waarde Industrie	84	De omzet van industrie is in Q4 boven verwachting geëindigd op € 1 miljoen. Een mooi resultaat, door een groter werkaanbod in combinatie met een betere en efficiëntere inzet van medewerkers en middelen. De investering in het productieproces van voorgaand jaar betaalt zich daarmee uit in 2021.

SAMENVATTING ONTWIKKELING RESULTAAT 2021 tov PROGNOSE Q3		
Bijdrage coronacompensatie	163	Vanuit de rijksoverheid is een compensatie verstrekt aan gemeenten voor SW bedrijven. De NWG heeft deze compensatie vervolgens ontvangen ter compensatie van gemaakte kosten (thuiswerkcentrale € 71k en kosten € 5k) en gederfde opbrengsten door verlies van uren en lagere NTW op werkzaamheden voor de thuiswerkcentrale (€ 210k). De compensatie hiervoor bedraagt € 163k.
WSW loonkosten	83	De loonkosten WSW zijn lager door actualisatie van de verlofuren (€ 40k lager, door sturing op gebruik van vrije dagen) en voorziening jubilea (€ 15k lager). Verder kleine effecten.
Lagere kosten doelgroepen door inhaal LKV/LIV	126	De kosten voor medewerkers uit de doelgroep zijn lager, door verwerking van het Loonkostenvoordeel voor doelgroepen. Vorige jaren werd deze geboekt op het moment dat deze daadwerkelijk ontvangen was, vanwege onzekerheden. In 2021 is een 'te ontvangen' bedrag opgenomen van € 152k, terwijl ook de ontvangst van vorig jaar is verwerkt. Dit is een eenmalig effect.
Overige	14	
Verbetering (-/- daling) resultaat	198	

Ontwikkeling ten opzichte van begroting

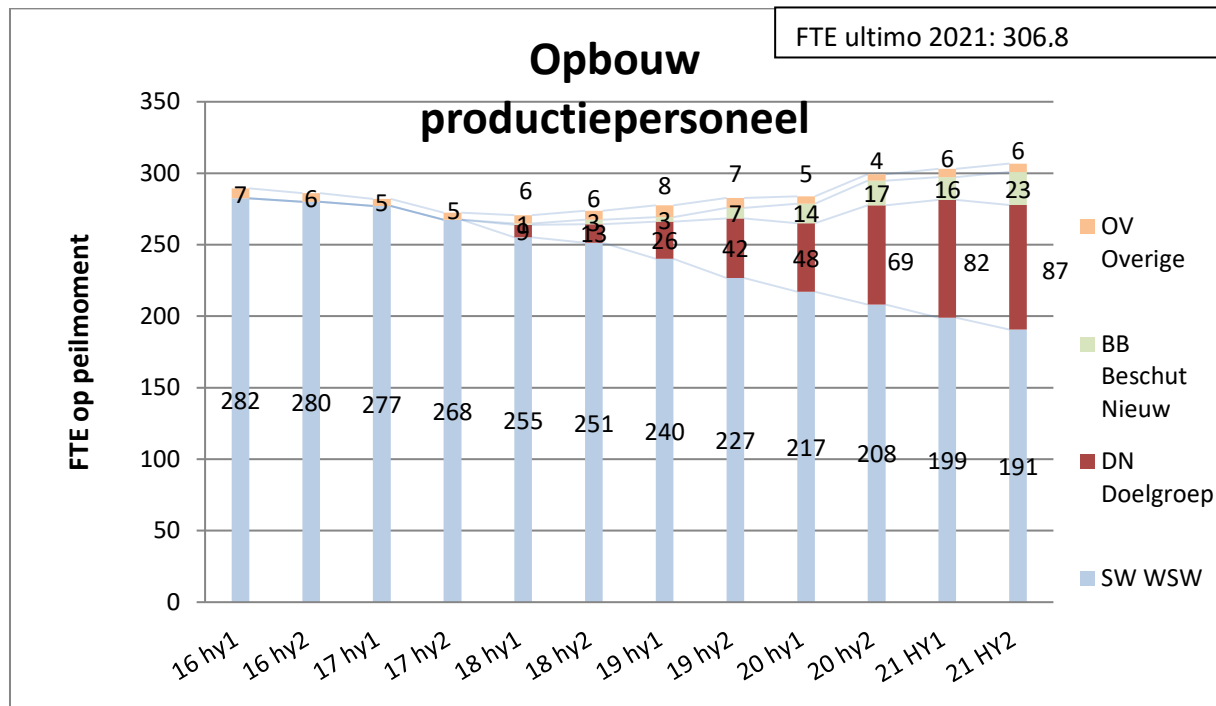
Het resultaat voor gemeentelijke bijdrage is geëindigd op +/- € 988.000. De verbetering van +€ 42.000 ten opzichte van het begrote resultaat van +/- € 1.030.000 wordt in onderstaande tabel samengevat:

SAMENVATTING ONTWIKKELING RESULTAAT 2021 t/m kwartaal 3		
Post	Verbetering resultaat (-/- daling)	Toelichting
Nadelen ten opzichte van begroting		
Kosten medewerkers met doelgroepindicatie	-396	Door meer instroom van doelgroepen uit de Participatiewet: de instroom van doelgroepen is hoger dan begroot. Hiermee wordt uitstroom uit de PW uitkering gerealiseerd en krijgt de doelgroep een arbeidsplaats.
Toegevoegde waarde Groenvoorziening	-46	Met name hogere directe kosten inleen en uitbesteed werk vanwege groeizaam weer, tegen een omzet conform begroting
Kosten niet gesubsidieerd personeel	-390	Inzet 3 vakbekwaam hoveniers en 2 jobcoaches € 145k. Daarnaast afkoop vertrekkend jobcoaches € 72k. Verder tijdelijke kosten technisch medewerker i.v.m. warme overdracht. Ook zijn kosten gemaakt inzake herstructurering (€ 63k).
Kosten huisvesting	-64	Hogere kosten door huur en kosten pand Koematen 32
Overige kosten	-129	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	248	Hogere omzet (+€ 259k, stijging 35%), tegen vergelijkbare kosten (+€ 11). Hierin zien we het resultaat terug van de investering die we in voorgaand jaar hebben gedaan in de verbetering van het arbeids/productieproces.

SAMENVATTING ONTWIKKELING RESULTAAT 2021 t/m kwartaal 3		
Toegevoegde waarde Arbeidsintegratie	92	De omzet AI hoger dan begroot door meer detacheringen LWT en SW (€ 70k) en meer afname van jobcoachuren (€ 71k). Hier staat een lager opbrengst trajecten UWV tegenover (-/- € 22k) en begeleiding Nieuw Beschut (-/- € 30k) door verlaging landelijke tariefstelling. De directe kosten zijn lager door minder inleen en lagere kosten trajecten.
Toegevoegde waarde Facilitair	76	De omzet Facilitair hoger door project Brugwachters (€ 212k). De kosten hiermee zijn € 133k hoger. De overige realisatie ligt in lijn met de begroting
Bijdrage coronacompensatie	163	Rijksbijdrage ter dekking van kosten en omzetsderving door corona.
Subsidieresultaat - Personeelskosten	234	De personeelskosten voor SW personeel zijn lager door lagere sv premies per aug21 en uitstroom (€ 50k). De subsidie is € 101k hoger door hogere overheidsbijdrage (meicirculaire). Verder lagere kosten door vrijval verlofuren (€ 40k) en voorziening jubilea (€ 15k).
Subsidieresultaat - kosten Nieuw Beschut	35	De kosten personeel Nieuw Beschut zijn lager dan begroot door lagere loonkosten en realisatie van het beschutte plekken.
Risico stelpost i.v.m. Corona	214	De directe meerkosten hebben € 36k bedragen. De kosten als gevolg van covid komen echter vooral tot uitdrukking in het subsidieresultaat (meer personeelskosten voor dezelfde omzet, of lagere omzet per FTE) en in omzetsderving.
Overige mutaties	6	
Verbetering (-/- daling) resultaat	42	

Gesubsidieerd personeel

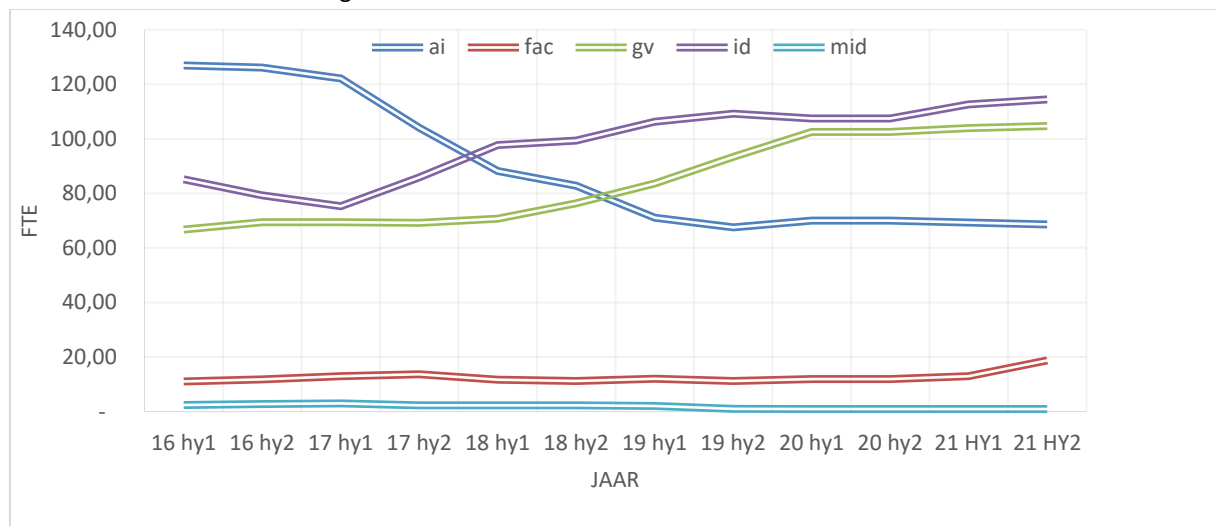
Binnen de NWG hebben we personeel werkzaam onder verschillende regelingen. Na de sluiting van de WSW in 2015 loopt personeel onder de WSW jaarlijks af. Sinds 2018 zien we een nieuwe groep instromen onder de zogenaamde Doelgroep en onder Beschut Nieuw. Ook in 2021 zien we dit doorzetten. Dit blijkt uit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



Over 2021 is het gemiddelde aantal FTE voor gesubsidieerd personeel uitgekomen op 303 (367 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 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. 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 zijn € 142.000 lager geëindigd dan begroot. In de prognose was dit al bijgesteld met -/- € 50.000 door lagere sociale premies (tijdelijk). Verder zijn de kosten lager door afname van de verlofuren (-/- € 40.000 en actualisatie van de voorziening jubilea met -/- € 15.000.

Het aantal FTE is gedaald van 208 per ultimo 2020 naar 191 (-/- 8%) in 2021. Dit betreft 23 medewerkers met de volgende redenen

Reden uit dienst WSW	2021
Reguliere uit dienst	3
Pensioen	7
Transitievergoeding	7
Begeleid werken	3
Overleden	3
Totaal	23

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. Daar staat tegenover dat een betaling is gedaan aan een collega SW-bedrijf vanwege de overname van een medewerker. De subsidie is daarmee € 101.000 hoger geëindigd dan begroot.

Doelgroep P-wet

De netto-kosten voor de Doelgroepers zijn € 396.000 hoger dan begroot en € 393.000 hoger dan vorig jaar. Dit komt vooral door een hoger FTE dan begroot. Voor 2021 bedroeg het gemiddelde FTE 82, terwijl deze begroot is op 42 FTE gemiddeld. In het 4^e kwartaal van 2021 is het aantal FTE met 1 gestegen naar 87 ultimo 2021.

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 opbouwen. Dit heeft voor de NWG een kostenverhogend effect. Voor de huidige medewerkers is dit € 60.000 (zijnde de pensioenopbouw voor het 2^e halfjaar).

Ten opzichte van de prognose zijn de kosten € 126.000 lager geëindigd, met name door verwerking van het LKV in het boekjaar. In voorgaande jaren werd dit voordeel, vanwege onzekerheden in de toekenning en berekening, niet opgenomen als te ontvangen bedrag. Inmiddels zijn de onzekerheden lager. Daarom hebben wij deze verwerking aangepast, om zo een betere matching van opbrengsten en kosten te realiseren. Dit resulteert in een inhaal LKV van € 152.000.

Beschut Nieuw

De uitvoeringskosten beschut over 2021 bedraagt € 160.000 en zijn als volgt opgebouwd:

Kosten Beschut Nieuw 2021	Stand per 1-1-2021	Realisatie Kwartaal 1	Realisatie Kwartaal 2	Realisatie Kwartaal 3	Realisatie Kwartaal 4	Gemiddelde realisatie	Begroting 2021
Aantal plekken ultimo	26	24	22	28	26	29	
FTE op basis van 31 uur (stand ultimo)	21,2	20,2	18,4	22,4	24,5	21,4	24,0
FTE op basis van 36 uur (stand ultimo)	18,3	17,4	15,8	19,3	21,1	18,4	20,7
Loon en personeelskosten		116.689	103.050	113.354	136.546	469.639	535.745
Af: ontvangen LKS		74.382	54.649	65.121	61.221	255.373	339.559
Af: Lage inkomens voordeel		-	-	-	7.421	7.421	
Af: ontvangen ziekeng. No Risk		6.144	9.022	13.426	18.020	46.612	
Totaal uitvoeringskosten		36.163	39.379	34.807	49.884	160.233	196.186
Begeleidingskosten NWG		48.125	46.775	59.150	53.950	208.000	
Maximum begeleidingskosten NWG ⁽¹⁾		44.275	45.425	33.150	40.950	163.800	184.800
Totaal kosten gemeente Steenwijkerland		80.438	84.804	67.957	103.834	324.033	380.986

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

In het 4^e kwartaal zijn 2 medewerkers uitgestroomd. De FTE op basis van 31 uur (meting voor de taakstelling) komt daarmee op 21,4 voor 2021, terwijl deze begroot is op 24 (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.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim over het 4^e kwartaal van de WSW medewerkers is gemiddeld uitgekomen op 12,4% (cumulatief 2021: 11,3%) en voor de nieuwe doelgroep op 15,2% (cumulatief 2021: 14,4%). De SW ligt daarmee net onder het streefpercentage van 11,5%. Dit is een sterke verbetering ten opzichte van voorgaande jaren. In het 1^e kwartaal van 2021 is het verzuim onder de doelstelling geschoten. In het 4^e kwartaal zien we dit wel weer oplopen, wat mede veroorzaakt wordt door corona.

Het ziekteverzuim van kaderpersoneel heeft een piek gekend in het 4^e kwartaal, vooral ook door corona. Op jaarbasis hebben we het ziekteverzuim onder het kaderpersoneel, ondanks corona, stabiel laag weten te houden. Voor 2021 is het gemiddelde 2,4%, ruim onder het streefpercentage van 4,5%.

Deze ontwikkeling wordt in onderstaande tabel samengevat:

