

Jaarrekening 2022

NoordWestGroep NV

Inhoudsopgave

Inleiding.....	3
Bestuur en organisatie.....	6
Organogram NoordWestGroep NV.....	7
Directieverslag.....	8
Geconsolideerde balans per 31 december 2022.....	19
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2022.....	20
Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2022.....	21
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de geconsolideerde jaarrekening.....	22
Toelichting op de geconsolideerde balans.....	29
Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening.....	38
Enkelvoudige balans per 31 december 2022.....	48
Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022.....	49
Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening.....	49
Toelichting enkelvoudige balans en winst- en verliesrekening.....	50
Overige gegevens.....	53

Inleiding

NoordWestGroep is het arbeidsontwikkelbedrijf van Steenwijkerland. Het bedrijf waar mensen optimaal hun talent kunnen inzetten door werk te doen dat bij hen past. We laten ons meeslepen door de kracht van werk, want werk levert zoveel meer op dan alleen salaris. We zien dagelijks dat het mensen gelukkig maakt als ze zich op hun plek voelen. Zich gewaardeerd weten en zich ontwikkelen en meedoen in de samenleving.

Dat maakt dat NoordWestGroep de ambitie heeft om duurzaam en eerlijk werk te organiseren voor iedereen die wil en kan werken uit Steenwijkerland, niet alleen voor de huidige generatie, maar ook voor de volgende generaties. In 2022 hebben we daar verder invulling aan gegeven door werk te bieden als werkgever voor medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt, maar hebben we ook ingezet op toeleiding naar de arbeidsmarkt naar andere werkgevers.

NoordWestGroep 60 jaar!

In het afgelopen jaar hebben we feest gevierd: de NoordWestGroep bestaat meer dan 60 jaar. Dit betrof een uitgesteld feest, omdat NoordWestGroep al in 2020 dit jubileum bereikte. Wegens corona kon dit toen niet doorgaan, maar afgelopen jaar vond alsnog een feestweek plaats. Het is een feest geworden waarmee we zowel met personeel als met onze relaties hebben gevierd dat we als NoordWestGroep ons al 60 jaar inzetten voor onze medewerkers en klanten. De week van feest hebben we afgesloten met een open dag, waarin onze bedrijfsonderdelen zich konden presenteren.

Ontwikkelingen organisatie

In 2022 hebben we verder gebouwd aan onze organisatie, zowel door verbeteren van organisatieonderdelen als ook diversificatie van onze werkzaamheden. Er is gewerkt aan verbetering van de organisatie (intern), verbetering van de dienstverlening (extern) en diversificatie van werkzaamheden. Dat zien we terug in de volgende ontwikkelingen:

- * Verbetertraject NWG Hoveniers: in het afgelopen jaar hebben we een project doorlopen dat gericht was op verbetering van het proces van NWG Hoveniers. Daarbij zijn zaken als planning, voor- en nacalculatie en verantwoording van personeel en machines doorgelicht. Van dit verbetertraject verwachten we in volgende jaren de vruchten te plukken middels een verbetering van omzet als gevolg van efficiency.
- * Onkruidbestrijding: voor de gemeente Steenwijkerland voert NoordWestGroep de onkruidbestrijding uit. Tot en met 2021 werden deze werkzaamheden uitbesteed aan een externe partij, zowel vanwege specialisatie als ook vanwege het feit dat dit om specifieke machines vraagt. In 2022 is geïnvesteerd in uitbreiding van machines voor de onkruidbestrijding middels heet water. Met deze investering kan NoordWestGroep, in combinatie met andere werkzaamheden zoals borstelen, deze werkzaamheden zelf oppakken en zijn de kosten van onkruidbestrijding beter onder controle.
- * Project deelfietsen: voor de gemeente Steenwijkerland zijn we gestart met project Deelfietsen. Dit betreft een project voor de looptijd van 2 jaar, waarbij NoordWestGroep als uitvoeringsorganisatie van de gemeente het project uitvoert. Dit zorgt voor diversificatie van de activiteiten van NoordWestGroep, waarbij medewerkers vooral ingezet worden bij allocatie en onderhoud van fietsen.
- * NWG logistiek: dit is een activiteit die voorheen onder NWG Industrie werd gevoerd. Het betreft de opslag van goederen voor klanten van NWG Industrie. Met ingang van 2022 hebben we deze activiteit apart gezet voor een betere aansturing en verantwoording. Met ingang van 2022 worden deze activiteiten ook financieel separaat verantwoord.

- * Aankoop pand: het jaar werd afgesloten met de aankoop van het naastgelegen pand op Koematen 32. Dit pand werd al ruim een jaar gehuurd en werd gebruikt door NWG Kopwerk. In 2022 hebben we het pand kunnen kopen, waarmee we verder kunnen bouwen aan de dienstverlening van NWG Kopwerk.

Personeel

Deze ontwikkelingen ondersteunen het doel om duurzaam en eerlijk werk te organiseren voor onze medewerkers en inwoners van de gemeente Steenwijkerland. NoordWestGroep NV organiseert werk en de toeleiding naar werk voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Voor de medewerkers die bij NoordWestGroep aan de slag zijn, gaat het overwegend gepaard met een subsidie ter dekking van loonkosten.

Per 2022 hebben we 356 mensen werkzaam bij NoordWestGroep met behulp van een subsidie en ondersteunen we 22 medewerkers in Begeleid Werken. Het aantal medewerkers dat gedurende 2022 werkzaam is geweest bij NoordWestGroep ligt in lijn met voorgaand jaar, wat betekent dat de instroom van medewerkers uit de Doelgroep Banenafpraak in lijn lag met de uitstroom van met name WSW medewerkers,

NoordWestGroep geeft namens de gemeente Steenwijkerland invulling aan de uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening en heeft als werkgever 209 mensen in dienst aan het einde van jaar 2021. De WSW is een aflopende regeling, waardoor deze alleen kan dalen. Zo zijn afgelopen jaar 13 medewerkers uit dienst getreden van de WSW-medewerkers.

De instroom van medewerkers is vooral ingegeven door de banenafpraak en bestaat uit de nieuwe doelgroep en uit de regeling Beschut Nieuw. De banenafpraak is een afspraak tussen het kabinet en werkgevers om te zorgen voor extra banen voor mensen met een ziekte of handicap. Deze afspraak is gemaakt zodat iemand die niet zelfstandig het minimumloon kan verdienen, met ondersteuning bij een gewone werkgever aan het werk kan. Daar staat tegenover dat de populatie WSW jaarlijks sterk daalt.

Ziekteverzuim

Binnen NoordWestGroep wordt actief gestuurd op vermindering van het ziekteverzuim. In de afgelopen jaren hebben we daarbij te maken gehad met uitval wegens ziekte door corona, maar ook met afwezigheid vanwege quarantaineverplichtingen. Het ziekteverzuim van de WSW is gemiddeld uitgekomen op 12,9% (2021: 11,3%), terwijl het streefpercentage op maximaal 10% ligt.

Voor de nieuwe doelgroep is het ziekteverzuim daarmee vrij hoog uitgevallen op 17,5%. Ook het kader is relatief hoog uitgekomen op een gemiddelde van 6,2%, met name door enkele langdurig zieken. Vanwege de beperkte omvang van het kader heeft dit een grote impact op het verzuimpercentage. Daarmee is het ziekteverzuim over de hele organisatie gestegen ten opzichte van vorige (corona) jaren.

Financieel

In 2022 is de omzet gestegen met 9,8% naar € 5.924.000. Over alle sectoren werd een goed jaar gedraaid, waarbij met name NWG Hoveniers en NWG Kopwerk eruit springen. Voor NWG Hoveniers eindigde de omzetsijging op bijna 12%. Daarbij zien we in 2022 al direct resultaat van het verbeteringstraject dat we binnen de groenvoorziening hebben gevoerd. Daar verwachten we overigens ook de vruchten van te plukken in volgende jaren, omdat enkele verbeteracties pas begin 2023 geïmplementeerd worden.

Ook NWG Kopwerk draaide in 2022, met een stijging van 9%, een sterk jaar,

Voor NWG Industrie bleef de omzet nagenoeg gelijk. Daarbij is de omzet voor Logistieke activiteiten met ingang van 2022 separaat gepresenteerd. Voor deze activiteiten werd gezamenlijk in 2022 een kleine omzetstijging gerealiseerd van € 8.000.

Een mooi resultaat, waarbij alle activiteiten een stijging hebben laten zien. Deze stijging is ook nodig om de stijgende kosten van gesubsidieerd personeel op te kunnen vangen en om de kosten per saldo beperkt te houden. De kosten voor gesubsidieerd personeel stijgen namelijk ook, vooral voor de Doelgroep banenafpraak. Daar staat tegenover dat voor de WSW het tekort op het subsidieresultaat terugloopt. Waar in voorgaande jaren door het Rijk een korting werd toegepast, stijgt deze subsidie inmiddels weer. Een hogere uitstroom van WSW-medewerkers dan verwacht, zowel lokaal als op landelijk niveau, zorgt voor een hogere subsidie per medewerker. Per saldo daalt het subsidieresultaat, doordat de subsidie op nieuwe regelingen verhoudingsgewijs lager is. De WSW kent een dekking van de loonkosten door subsidie van ruim 98%, terwijl dit voor Beschut Nieuw op 65% ligt en voor mensen uit het doelgroepenregister op ongeveer 45%. Daar ligt ook voor komende jaren de uitdaging om het resultaat voor gemeentelijke bijdrage op voldoende niveau te houden. Voor 2022 is dit uitgekomen op +/- € 946.000, waarmee dit is verbeterd met € 42.000 ten opzichte van voorgaand jaar en een voordeel is gerealiseerd ten opzichte van de begroting van € 95.000. De opbouw van het resultaat is in het financieel jaarverslag verder toegelicht.

Bestuur en organisatie

Algemene vergadering van aandeelhouders

Enig aandeelhouder van de nv is de gemeente Steenwijkerland, in persoon vertegenwoordigd door wethouder T. Jongman.

Raad van Commissarissen

De raad van Commissarissen bestaat uit de volgende personen:

- W.R.M. Toering, voorzitter
- H.A.M. Korst, plv. voorzitter en plv. secretaris

De positie van secretaris is nog vacant. De RvC handelt daarmee niet conform de statuten door met 2 commissarissen te vergaderen. Dit is echter conform afspraak met de aandeelhouder, die verzocht heeft voorsnog geen 3e commissaris aan te trekken.

De Raad van Commissarissen wordt benoemd door de Algemene vergadering van aandeelhouders voor een periode van 4 jaar en leden kunnen ten hoogste voor een aaneengesloten periode van twaalf jaar zitting hebben in de Raad van Commissarissen.

Drs. W.R.M. Toering

Functie huidig: financieel adviseur/ondernemer gevestigd onder de naam Toering Financieel Management. Voormalig directeur/mede-eigenaar accountantskantoor BBT Supportancy .

Nationaliteit Nederlands.

Benoemd per 19 mei 2015.

Termijn t/m 2023

Nevenfuncties voorzitter Sociëteitsvereniging Tivoli, lid raad van toezicht RSG Stad & Esch en voorzitter van Koninklijke Horeca Nederland (afdeling Meppel).

Ir H.A.M. Korst

Functie consultant, voormalig directeur Cebeco Agritech, Agrifac en Manus Holland. Vanaf 2001 zelfstandig ondernemer onder de naam Korst Management & Advies en werkzaam in diverse functies, o.a. als interim directeur van Kornelis caps & closures (2003/2004).

Nationaliteit Nederlands.

Benoemd per 17 oktober 2013.

Termijn t/m 2025

Bestuur

Het bestuur van de nv is gevormd door directeur/bestuurder A. Mol MMC.

Ondernemingsraad

Na de verkiezingen op 23 februari 2017 is de OR voltallig en hebben de volgende medewerkers zitting in de OR:

- | | | |
|--------------------------------|---------------------|--------------------|
| ▶ dhr. W. Nieborg (voorzitter) | ▶ dhr. R. ter Horst | ▶ mevr. B. Postma |
| ▶ dhr. H. Knol | ▶ dhr. H. Frenay | ▶ dhr. B. de Vries |
| ▶ dhr. D. de Vries | ▶ dhr. R. van Dijk | ▶ dhr. B. Nijdam |
| ▶ dhr. E. Westerhof | ▶ dhr. R. Veen | |

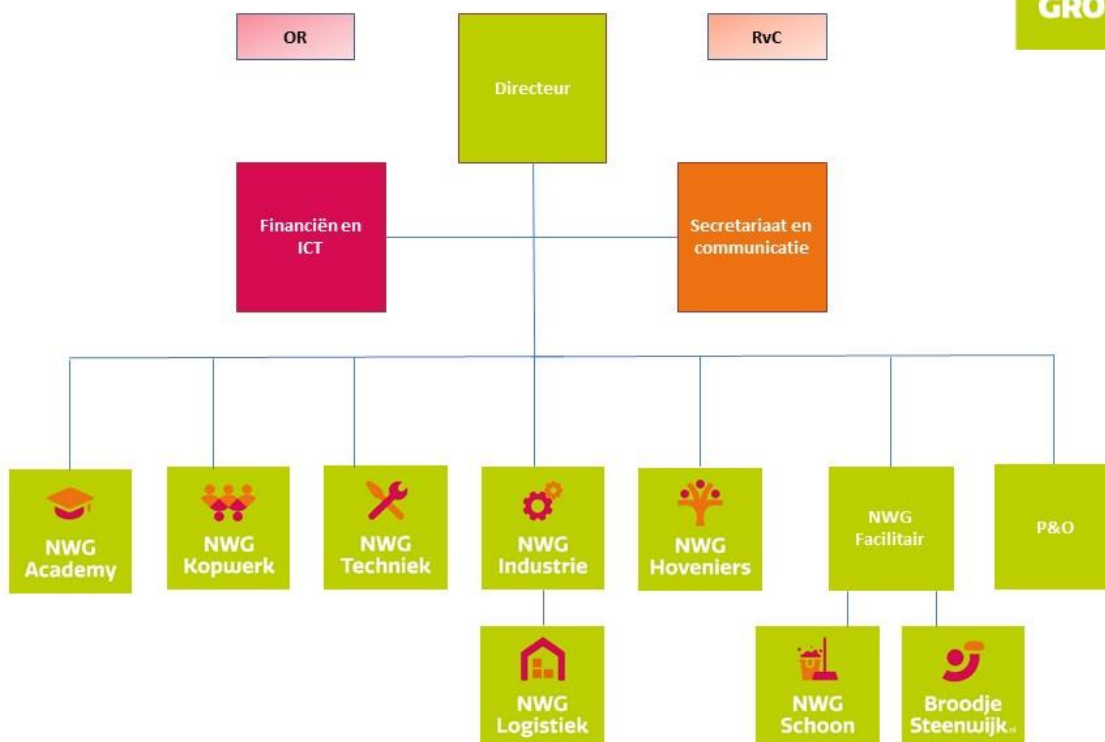
In 2023 staat een verkiezing van de OR gepland.

Organogram NoordWestGroep NV

Binnen de NoordWestGroep wordt gewerkt volgens onderstaand organogram:

Organogram

Mei 2021



Directieverslag

NoordWestGroep NV is een organisatie voor sociale werkgelegenheid en arbeidsintegratie met als enig aandeelhouder de gemeente Steenwijkerland. NoordWestGroep NV is enig aandeelhouder van dochterondernemingen Werkidee BV en Werkstation BV.

Laat je meeslepen door de kracht van werk! Dit is de overtuiging die ons elke dag motiveert en inspireert. In opdracht van - en in samenwerking met - de gemeente Steenwijkerland werken we aan deze opdracht.

Daarbinnen richten we ons op drie kerntaken:

- we realiseren, deels zelf en deels met ondernemers, werk voor mensen met een arbeidshandicap (al dan niet met een WSW-dienstverband);
- we begeleiden en ontwikkelen kandidaat-medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt naar betaald werk;
- we vullen beschutte werkplekken (op basis van 'beschut werk' in de Participatiewet) in.

NoordWestGroep heeft zich ten doel gesteld uitvoering te geven aan de sociale taakstelling door mensen een arbeidsontwikkeling te laten doormaken, waarbij nadruk wordt gelegd op het eigen maken van werknemersvaardigheden. Hiermee beogen we mensen zo dicht mogelijk bij de reguliere arbeidsmarkt te plaatsen. Het uiteindelijke doel is het duurzaam plaatsen van medewerkers binnen het arbeidsproces.

De structuur van NoordWestGroep is zodanig ingericht dat er beperkt managementlagen zijn, waardoor de daadkracht wordt vergroot. Er is een Strategisch Managementteam bestaande uit de directeur, de manager Financiën en bedrijfsvoering en de Officemanager/directie assistent. Daarnaast is een Operationeel Managementteam actief bestaande uit de leden van het Strategisch Managementteam en de Teamleiders aangevuld met het hoofd P&O en de communicatiemedewerker.

NoordWestGroep opereert op het scheidsvlak van publiek en privaat en heeft met verschillende markten, wetgevingen en financieringsstromen van doen. Dynamiek in de sociale zekerheid verlangt flexibiliteit van NoordWestGroep ten aanzien van personeel en bezetting. Sinds 2019 jaar zien we de instroom vanuit nieuwe regelingen als Nieuw Beschut op gang komen. Daarnaast biedt NoordWestGroep beschutte arbeidsplaatsen voor doelgroepen. Dit zijn medewerkers die zijn opgenomen in het zogenaamde doelgroepregister en betreffen mensen die vallen onder de doelgroep van de banenafpraak: *De banenafpraak is een afspraak tussen het kabinet en werkgevers om te zorgen voor extra banen voor mensen met een ziekte of handicap. Deze afspraak is gemaakt zodat iemand die niet zelfstandig het minimumloon kan verdienen, met ondersteuning bij een gewone werkgever aan het werk kan. UWV beheert het doelgroepregister.*

NoordWestGroep blijft zich verder ook sterk maken voor die WSW-geïndiceerden, die blijvend zijn aangewezen op beschut werk onder aangepaste omstandigheden.

Het werkgebied van NoordWestGroep betreft voornamelijk de gemeente Steenwijkerland en nabije omgeving. Onder de afnemers van NoordWestGroep bevinden zich overheidsinstellingen, bedrijven en particulieren. Gemeente Steenwijkerland neemt veel van de diensten van NoordWestGroep af: zij besteedt een deel van het gemeentelijke groenonderhoud uit aan NoordWestGroep en leent enkele medewerkers in. Verder biedt de NoordWestGroep een expertisecentrum voor de gemeente Steenwijkerland.

In dit financieel jaarverslag wordt zowel het geconsolideerd als het enkelvoudig resultaat van 2022 gepresenteerd, alsmede de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022 van NoordWestGroep NV.

Bezetting

In 2022 was de bezetting van NoordWestGroep als volgt:

Bezetting	Personen (ultimo)		FTE's (ultimo)		Gem FTE's		Gem SE	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
WSW	209	222	178,2	190,7	185,5	196,8	191,53	203,23
WSW Begeleid Werken	22	22					19,10	19,92
WIW/WWB	2	2	1,6	1,6	1,6	1,7		
Nieuw Beschut	31	36	22,6	25,4	23,5	21,1		
Doelgroep	114	101	94,9	84,4	91,4	79,4		
Tijdelijk inleen & brugwachters	8	8	5,8	5,6	9,0	6,2		
Overig personeel	47	43	44,6	41,2	41,8	39,8		
Totaal	433	434	347,6	348,9	352,7	344,9	210,63	223,15

WSW

Er zijn door NoordWestGroep 210,63 WSW-arbeidsjaren (SE) gerealiseerd in 2022 (2021: 223,15 SE). NoordWestGroep heeft de volgende subsidie ontvangen voor de WSW-medewerkers over 2022:

Subsidie per arbeidsjaar	2022	2021
Arbeidsjaren		
Gemeente Steenwijkerland	191,53	203,23
Begeleid werken	19,10	19,92
Totaal	210,63	223,15
Gerealiseerde subsidie per SE		
Subsidie gemeente Steenwijkerland	6.520.919	6.489.756
Per SE*	30.959	29.082
Bijdrage buitengemeenten	-	7.117-
Totaal	6.520.919	6.482.639
Per SE*	30.959	29.051

*Het bedrag per SE is berekend op basis van de werkelijke subsidie in relatie tot het werkelijke gemiddeld SE over het jaar. Bedragen in € 1,-.

In 2022 zagen we de subsidie per SE stijgen door een stijging van het rijksbudget. Het rijksbudget steeg door een correctie voor Loon- en Prijsontwikkelingen (indexatie +3,74%) in combinatie met een hogere uitstroom bij NoordWestGroep dan waarmee is gerekend door de rijksoverheid. Dit is al jaren een landelijke trend, die ook naar verwachting in komende jaren door zal zetten. Daarmee wordt het budget verdeeld over een lager aantal SE's (landelijk), waardoor de subsidie per SE hoger uitvalt.

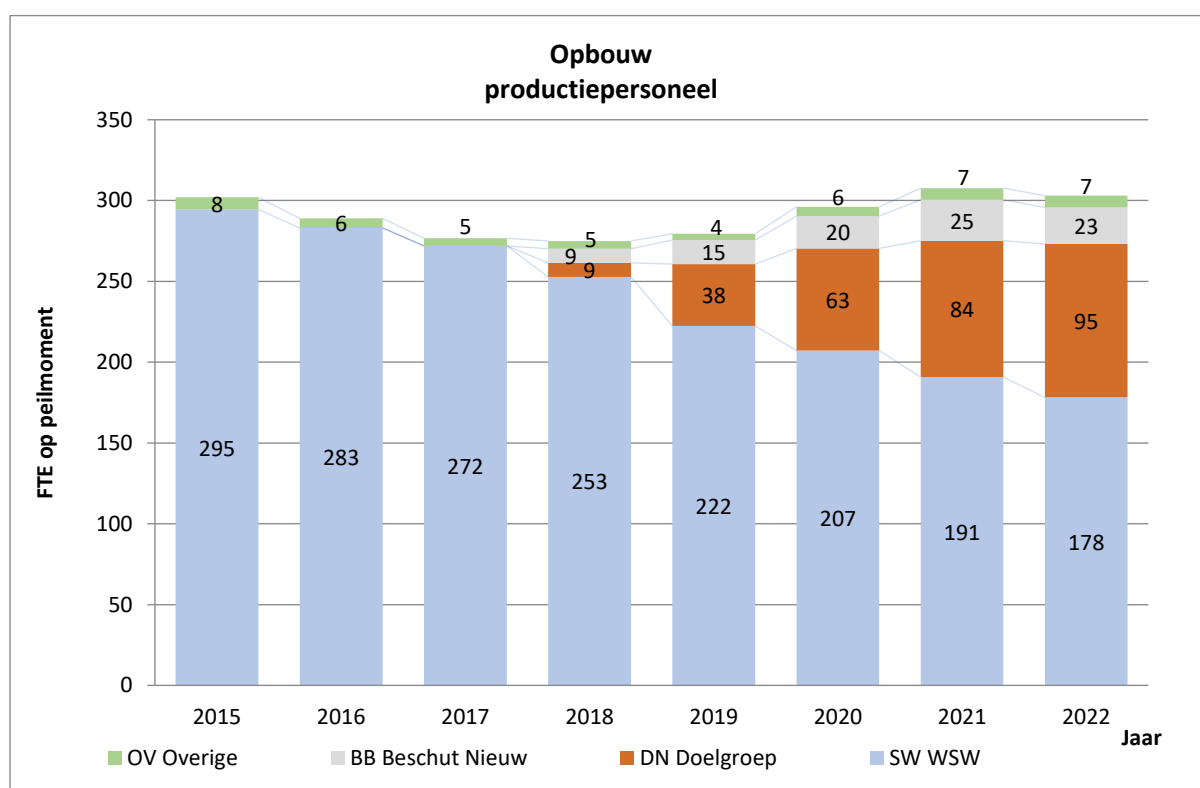
Het aantal fte is gedaald van 190,7 per ultimo 2021 naar 178,2 (-/- 6%) in 2022. Dit betreffen 13 medewerkers met de volgende redenen:

Reden uit dienst WSW	2022	2021	2020	2019	2018
Regulier uit dienst	3	4	3	1	6
Pensioen	7	7	10	9	6
RVU	-	-	-	-	-
Na 2 jaar ziek	1	6	8	10	8
Begeleid werken	1	3	1	6	4
Overleden	1	3	-	5	-
Totaal	13	23	22	31	24
<i>Verloop in aantal</i>	<i>6%</i>	<i>9%</i>	<i>8%</i>	<i>10%</i>	<i>8%</i>

Overig gesubsidieerd personeel: nieuwe doelgroep

Met ingang van de Participatiewet is de instroom in de 'oude' WSW gesloten. Naast WSW-dienstverbanden kennen we binnen NWG nog oude regelingen vanuit de WIW. De WIW-banen waren bedoeld voor bijstandsgerechtigden met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Werkgevers konden hen met subsidie in dienst nemen. In de 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. In onderstaande tabel is de ontwikkeling in de verschillende groepen opgenomen.



Na sluiting van de instroom in de WSW is het aantal FTE van gesubsidieerd personeel teruggelopen van 302 FTE ultimo 2015 naar 275 FTE ultimo 2018. Met ingang van 2019 ligt de instroom van gesubsidieerd personeel onder nieuwe regelingen, zijnde Beschut Nieuw en de nieuwe Doelgroep, hoger dan de uitstroom van de WSW.

Het totaal aan FTE voor gesubsidieerd personeel is ultimo 2022 iets gedaald ten opzichte van vorig jaar naar 297 FTE.

Het gesubsidieerd personeel bestaat ultimo 2022 voor 59% uit WSW-personeel (ultimo 2017: 98%). Het personeelsbestand verschuift van WSW (met alleen nog uitstroom) naar Beschut Nieuw en Doelgroep (instroom nieuwe doelgroep). Binnen NoordWestGroep 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 doelgroepen (vanuit de gemeentelijke BUIG gelden). Voor de doelgroepen 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 minimaal het WML zelfstandig 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. Door het bieden van een arbeidsplaats aan doelgroepen wordt een besparing op de uitkeringslasten beoogd. Immers, veel van deze medewerkers komen uit een uitkeringssituatie (Participatiewet en UWV) en hebben een hoger risico om in een Participatiewet-uitkering te blijven zonder de arbeidsplaats bij de NoordWestGroep.

Resultaat 2022

NoordWestGroep heeft het jaar 2022 afgesloten met een resultaat van € 0,-. Zonder gemeentelijke bijdrage zou er sprake zijn van een negatief resultaat van -/€ 946.000. Het resultaat is als volgt opgebouwd:

Aansluiting gemeentelijke bijdrage	2022	2021
Saldo exploitatie	-799	-763
Bijdrage uitvoeringskosten Nieuw beschut	-147	-225
Resultaat voor gemeentelijke bijdrage	-946	-988

Met ingang van 2020 zijn de kosten voor de uitvoering van Nieuw Beschut onderdeel van de reguliere bedrijfsvoering. Daarmee wordt met ingang van 2020 het resultaat inclusief de uitvoeringskosten Nieuw Beschut gerapporteerd.

Het resultaat voor gemeentelijke bijdrage is daarmee € 42.000 lager ten opzichte van vorig boekjaar. Het saldo van de exploitatie, voor bijdrage Nieuw Beschut is € 36.000 nadeliger ten opzichte van vorig jaar.

Omzet

De gerealiseerde omzet (exclusief huuropbrengst) over 2022 bedraagt € 5.924.000 en is daarmee € 530.000 gestegen ten opzichte van voorgaand jaar (10%). De omzetsijging is gerealiseerd op de onderdelen NWG Hoveniers (+€ 273.000), NWG Kopwerk (+€ 159.000) en NWG facilitair (+€ 48.000). Verder zijn we in 2022 gestart met het deelfietsenproject voor de gemeente Steenwijkerland. De bijdrage van de gemeente voor het onderhoud van de fietsen is verantwoord onder NWG Techniek.

De omzet NWG Industrie is met ingang van 2022 gesplitst in activiteiten van NWG Industrie en NWG Logistiek. NWG Logistiek is een activiteit die de NoordWestGroep verder wil uitbouwen, waarmee deze activiteiten separaat aangestuurd en verantwoord worden. De omzet op deze activiteiten ligt in lijn met voorgaand jaar.

Omzet NWG Industrie

Nadat NWG industrie in 2021 een sterke groei doormaakte, stabiliseerde de omzet enigszins in 2022. De sterke groei in voorgaand jaar kwam vooral door een verbetertraject wat eraan vooraf is gegaan. In 2022 is dit niveau nagenoeg gelijk gebleven, waarmee er nog omzetspotentie resteert. In 2022 hebben we met name in het 2^e kwartaal een daling gezien in omzet door inefficiënties. Deze zijn door een sterk 4^e kwartaal weer ingelopen.

De activiteiten voor NWG Industrie hebben daarmee de potentie tot verdere stijging van de omzet in komend jaar.

NWG Logistiek

NWG Logistiek bevat de omzet die wordt behaald uit opslag van goederen voor klanten. Deze opslag wordt als extra dienst geleverd voor klanten waarvoor ook productie gedaan wordt en is alleen op die werkwijze rendabel voor NoordWestGroep. De omzet is met € 96.000 gestegen. Vorig jaar was er een stijging van € 17.000.

NWG Hoveniers

In 2022 is de omzet van NWG Hoveniers verder gestegen naar € 2.587.000, zijnde een stijging van bijna 12%. De omzet NWG hoveniers bestaat voor een groot deel (56%) uit omzet voor de gemeente Steenwijkerland. De opdrachten voor de gemeente Steenwijkerland zijn relatief stabiel, wat voor NWG Hoveniers een goede basis geeft voor haar activiteiten. Voor 2022 geldt dat omzet voor de gemeente met 1,2% gestegen is, wat met name bestaat uit indexatie. Dat betekent dat de omzetgroei vooral gerealiseerd wordt op andere klanten. Dat bestaat zowel uit opdrachten voor uitvoering van groenvoorziening, maar ook uit onderaanneming en inleen van medewerkers.

NWG Techniek

NWG techniek bevat de omzet voor met name het deelfietsproject. Dit project is medio 2022 gestart en hiervoor is in 2022 een omzet gerealiseerd van € 43.000 in het boekjaar.

NWG Facilitair

De opbrengsten onder NWG Facilitair bestaan uit opbrengsten voor het brugwachtersproject, schoonmaakactiviteiten en het bedrijfsrestaurant. De opbrengsten facilitair zijn € 48.000 hoger, mede door een hogere omzet op project brugwachters voor de winterbediening. Verder zien we de opbrengsten voor het bedrijfsrestaurant toenemen, maar de stijging in (directe) kosten is gelijk, waardoor de marge vrijwel gelijk blijft op deze activiteit.

NWG Kopwerk

De omzet op NWG Kopwerk is met € 159.000 gestegen ten opzichte van voorgaand jaar naar een bedrag van € 1.926.000,- Dit komt voor een groot deel door toename van detacheringen vanuit de nieuwe doelgroep, op onderdelen tegen betere tarieven. Verder stijgt de omzet voor begeleiding en jobcoaching van de nieuwe doelgroep, vooral voor andere gemeenten.

Subsidieresultaat WSW

Het subsidieresultaat WSW is verbeterd ten opzichte van voorgaand jaar. De subsidie per medewerker (SE) is gestegen met LPO en een hogere bijdrage per SE, terwijl de loonkosten dalen. De loonkosten zijn sneller gedaald op basis van het werkelijke verloop, terwijl de subsidie wordt toegekend op basis van een verwacht verloop.

Dit resulteert in het volgende subsidieresultaat.

	2022	2021
Subsidieresultaat Wsw		
Rijksbijdrage Wsw	6.485	6.476
Loonkosten Wsw personeel	-6.183	-6.333
Overige personeelskosten Wsw	-170	-160
Kosten Begeleid Werken	-225	-200
Totaal	-93	-217

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten bedragen € 9.064.000 en bevatten subsidies voor de WSW, de WIW en loonkostensubsidies. Verder is de bijdrage van de gemeente ter dekking van het negatieve exploitatieresultaat hierin verwerkt.

Naast subsidies zijn er ook detacheringsofbrengsten voor ambtelijk personeel dat is uitgeleend en zijn huurofbrengsten voor verhuur van het pand gerealiseerd. Een specificatie van de overige opbrengsten is opgenomen in de jaarrekening onder de toelichting op de overige opbrengsten.

Kosten

Hogere omzet ging gepaard met hogere directe productiekosten. De productiekosten zijn € 40.000 hoger geëindigd dan vorig jaar. De kosten voor uitbesteding van onkruidbestrijding zijn sterk gedaald, doordat we dit in 2022 zelf hebben ingevuld. Daar staat tegenover dat de kosten voor inleenkrachten op projecten zijn gestegen, om met name in de piekperiode het werk gereed te krijgen.

Ook de kosten voor het ambtelijk apparaat zijn hoger geworden, onder andere door de inzet van vakbekwaam personeel. Hiermee worden de teams ondersteund om meer en hoogwaardiger werk uit te voeren. De inzet van vakbekwaam personeel moet zich terugverdienen in hogere omzet. Verder zijn er kosten gemaakt voor herstructurering van de organisatie.

De overige bedrijfskosten zijn met bijna 8% gestegen. Stijging van de kosten zien we met name terug in energielasten en brandstof, als gevolg van gestegen inkooprijzen.

Ook de verkoopkosten zijn hoger uitgevallen dan voorgaand jaar, met name door het jubileum dat gevierd is in 2022.

RISICOPROFIEL

NoordWestGroep NV is een uitvoeringsorgaan voor de gemeente Steenwijkerland en voert een deel van de Participatiewet uit voor de gemeente Steenwijkerland. NoordWestGroep wordt deels gefinancierd uit overheidsmiddelen. Over de besteding hiervan wordt verantwoording afgelegd aan de gemeente.

De activiteiten van NoordWestGroep zijn onderhevig aan financiële en operationele risico's. NoordWestGroep onderkent dat risicobeheersing een belangrijk onderdeel van de bedrijfsvoering vormt. Bewust omgaan met risico's en acceptatie van een bepaald risiconiveau helpt de organisatie bij de realisatie van de strategische en financiële doelstellingen van NoordWestGroep.

RISICO's EN ACCEPTATIE

NoordWestGroep is een organisatie met een publieke taak. Mede vanuit dat oogpunt wil het de risico's die de organisatie loopt waar mogelijk beperken dan wel beheersen. De directie van de organisatie stelt zich doorgaans voorzichtig op ten aanzien van het lopen of aangaan van zakelijke risico's.

In de volgende paragrafen is een selectie opgenomen van de belangrijkste risico's en onzekerheden waarvoor de rechtspersoon zich ziet geplaagd. Onzekerheden ontstaan als gevolg van het geheel of gedeeltelijk ontbreken van informatie over, inzicht in of kennis van een gebeurtenis, de gevolgen daarvan, of de waarschijnlijkheid dat een gebeurtenis zich voordoet. Risico's zijn de effecten van onzekerheden op het behalen van doelstellingen.

Onderstaand wordt een overzicht gegeven van de belangrijkste risico's voor de realisatie van de strategie en de maatregelen die zijn genomen om deze risico's, voor zover economisch haalbaar, te beheersen.

Strategische risico's

NoordWestGroep voert een deel van de Participatiewet uit en is daarmee onderhevig aan politieke besluitvorming, vooral voor wat betreft de rijks- en gemeentegelden die het ontvangt voor uitvoering van de taak.

Daarnaast is de opbouw van het personeelsbestand een risico dat de realisatie van strategische, vooral financiële doelstellingen bedreigt. Met ingang van 31 december 2014 is de instroom in de huidige WSW-regeling gesloten, waarmee er geen aanvulling van het personeelsbestand voor WSW-medewerkers meer mogelijk is en het personeelsbestand zal aflopen.

Binnen het participatiebudget bestaat een deelbudget "re-integratie nieuwe doelgroepen". In dit budget is geld beschikbaar om per jaar een toenemend aantal nieuwe beschutte werkplekken te realiseren. Sinds 2018 zien we de instroom vanuit Beschut Nieuw op gang komen. Daarnaast biedt NoordWestGroep beschutte arbeidsplaatsen aan personen uit het doelgroepenregister. Dit zijn personen met een verminderde loonwaarde, waarvoor een loonkostensubsidie mogelijk is.

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 NoordWestGroep 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). Deze bijdragen zijn lager dan de subsidie op WSW, wat een financieel risico met zich meebrengt. Voor de gemeente geldt dat een deel van de subsidie bekostigd wordt uit de BUIG gelden.

Operationele risico's

De voornaamste operationele risico's zijn gelegen in de afbouw van het WSW-bedrijf. Hierbij ontstaat een spanningsveld tussen omzetrealisatie (bediening van externe klanten) en ontwikkeling respectievelijk uitstroom van medewerkers. In het verlengde hiervan onderkent de organisatie dat de productiviteit onder druk komt te staan, als gevolg van uitstroom van medewerkers die gemiddeld een hogere productiviteit kennen.

Voor de komende jaren wordt naar verwachting de daling van het WSW-bestand opgevangen met nieuwe instroom van doelgroepers en mogelijk uitkeringsgerechtigden middels (tijdelijke) contracten. Deze ontwikkeling is sinds 2018 al zichtbaar: de instroom uit nieuwe doelgroepen ligt minimaal in lijn met de uitstroom uit de WSW (zie ook: tabel op pagina 9).

Daarnaast wordt er capaciteit geleverd vanuit Leerwerktrajecten en Werkervaringsplekken. Naast WSW (afnemend bestand) krijgt NoordWestGroep een verantwoordelijkheid en rol in het kader van re-integratieactiviteiten vanuit de Participatiewet: Beschut Nieuw, profiel 2-3 diagnosetrajecten en profiel 1-3 arbeidsfittrajecten.

Verder zijn er operationele risico's als gevolg van geo-politieke spanningen. Daarbij specifiek de situatie dat in 2022 oorlog is uitgebroken in Oekraïne. De activiteiten van de NoordWestGroep hebben geen directe relatie met de betrokken landen, dat wil zeggen dat we geen activiteiten hebben in of met Oekraïne of Rusland. Wel bestaat een risico dat ketenpartijen problemen krijgen met de levering van grondstoffen of omzet. Dit kan effect hebben op de activiteiten van NoordWestGroep. Verder zien we ons in 2022 geconfronteerd met hogere prijzen voor energie en brandstof. Het risico bestaat dat kosten structureel hoger worden, waardoor de begroting 2022 wat dat betreft kan gaan knellen.

Financiële risico's

NoordWestGroep kent geen langlopende externe financiering en zet geen gelden actief uit om rendement mee te behalen. Met de aankoop van het pand vanuit de eigen middelen wordt er wel een beslag gelegd op de rekening courant faciliteit. Bij de Bank Nederlandse Gemeenten is een financieringsovereenkomst afgesloten met een kredietlimiet van € 700.000. De rentevergoeding is gebaseerd op 1-maands Euribor met een spread van 0,25%. Het krediet wordt verstrekt onder borgstelling door gemeente Steenwijkerland. Hiermee is de rente afhankelijk van het beslag op de RC faciliteit en op de rentestand (Euribor). Met de gemeente Steenwijkerland zijn afspraken gemaakt met betrekking tot de bevoorschotting, om zo het beslag op de RC faciliteit te beperken. Hiermee wordt het liquiditeitsrisico beperkt.

<i>Kengetallen</i>	2022	2021	2020	2019	2018
Solvabiliteit	0,37	0,31	0,30	0,31	0,33
Current Ratio	0,79	1,19	1,21	1,14	1,18

De solvabiliteit ultimo 2022 is gedaald ten opzichte van voorgaand jaar. Doordat de gemeente het negatieve resultaat dekt middels een aanvullende bijdrage, blijft het vermogen gelijk aan vorig jaar. Het balanstotaal is gestegen door de aankoop van het pand, waarbij deels gebruik wordt gemaakt van de RC verplichting.

De solvabiliteit geeft een indicatie in hoeverre de organisatie in staat is om aan de verplichtingen te voldoen. Een solvabiliteit van 0,27 betekent dat 27% van de activa met eigen vermogen is gefinancierd. De toezegging van de aandeelhouder om de statutaire reserve op een niveau van minimaal € 500.000, - te houden, biedt ook waarborgen voor voldoende solvabiliteit.

De current ratio is ook gedaald ten opzichte van voorgaand jaar, om dezelfde reden. De aankoop van het pand is uit de liquide middelen betaald en deels vanuit de RC faciliteit. De current ratio bevat de verhouding tussen vlottende activa en vlottende passiva. Een current ratio van 0,79 betekent dat de vlottende activa (inclusief liquide middelen) lager zijn dan de kortlopende verplichtingen. Dit wordt opgevangen door de RC faciliteit. NoordWestGroep heeft een kredietfaciliteit bij de BNG om tijdelijke liquiditeitstekorten op te vangen. Dit vraagt om een goede liquiditeitsplanning en goede afspraken met de gemeente Steenwijkerland inzake subsidies en gemeentelijke bijdragen.

Omdat er door NoordWestGroep geen transacties buiten de Eurozone worden gerealiseerd en geen leningen bij de bank zijn aangetrokken, is er binnen NoordWestGroep geen sprake van valuta- prijs- en kredietrisico'.

Wet-en regelgeving

NoordWestGroep voert een wettelijke regeling uit en is daarmee onderhevig aan politieke beslissingen, zowel op rijks- als op gemeentelijk niveau. Het belangrijkste risico dat NoordWestGroep hierbij loopt is de politieke besluitvorming ten aanzien van de uitvoering WSW-regeling. Verder ligt voor de NoordWestGroep hier vooral een risico in de wet-en regelgeving vanuit de rijksoverheid ten aanzien van mensen die niet in staat zijn om zelfstandig het minimumloon te verdienen. Wijzigingen in deze (subsidie)regelingen hebben direct impact op de exploitatie van NoordWestGroep.

In het verlengde daarvan zien we een financieel risico in de wetgeving omtrent het Wettelijk Minimum Loon. Binnen NoordWestGroep is een grote groep werkzaam onder het WML. Aanpassing van het WML heeft daarmee een grote impact op de financiële huishouding van NoordWestGroep en de gemeente.

Daarnaast is de wijziging van de privacywetgeving een risico voor NoordWestGroep. Per 25 mei 2018 is de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) van toepassing. Dat betekent dat vanaf die datum dezelfde privacywetgeving geldt in de hele Europese Unie (EU). De Wet bescherming persoonsgegevens (Wbp) geldt niet meer. Hierdoor heeft NoordWestGroep meer verantwoordelijkheden ten aanzien van de verwerking van persoonsgegevens.

De hiervoor genoemde risico's zijn deels gelegen in externe factoren die de organisatie maar ten dele kan beheersen. De risico's die voortvloeien uit politieke besluitvorming op rijksniveau kan NoordWestGroep beperken door slim en efficiënt in te spelen op veranderingen hierin.

Toekomstige ontwikkelingen

NoordWestGroep is in ontwikkeling naar een sociale onderneming gericht op onze maatschappelijke impact: zo veel mogelijk inwoners van Steenwijkerland laten participeren. NoordWestGroep staat voor duurzaam en eerlijk werk voor iedereen die wil en kan werken uit Steenwijkerland, niet alleen voor de huidige generatie, maar ook voor de volgende generaties.

In september 2021 heeft de gemeenteraad van Steenwijkerland ingestemd met het collegevoorstel dat NWG en de USD dé uitvoeringsorganisaties zijn in het sociaal domein en dat NWG een breed arbeidsontwikkelbedrijf is voor SW, doelgroepers, Beschut Nieuw en nieuwkomers voor een periode van 6 jaar (tot en met 2027).

In deze periode geven we verder invulling aan onze ambitie om duurzaam en eerlijk werk te bieden voor iedereen uit Steenwijkerland die wil en kan werken, voor de huidige en toekomstige generaties. Afgelopen jaren hebben we hard gewerkt om NoordWestGroep toekomstbestendig te maken. Het WSW-bedrijf ligt definitief achter ons en we richten ons op het zijn van sociale onderneming en leerwerkbedrijf, waarin de samenwerking met ondernemers, onderwijs en overheid centraal staat. Dat is een forse, maar wel een mooie uitdaging waar we ons vol overgave op richten. Stap voor stap willen we verbeteringen doorvoeren die onze dienstverlening optimaliseren. NoordWestGroep combineert daarin maatschappelijk verantwoord ondernemen met een uitdagende zakelijke ambitie. We werken aan een gezonde bedrijfsvoering, met een jaarlijks verbeterend resultaat door omzetgroei, kostenreductie en efficiency. Hiermee stellen we NoordWestGroep in staat om ook in de toekomst nog meer van betekenis te zijn in onze opdracht: zoveel mogelijk mensen werk bieden.

In ons strategisch plan 2022-2025 focussen we ons nog steviger op de doelstellingen. In het kort zetten we ons in voor de volgende punten:

- inspirerende werkomgeving: we inspireren medewerkers tot innovatieve ideeën en nieuwe werkvormen om de organisatie verder te ontwikkelen;
- aandachtig leiderschap: met aandacht voor medewerkers, voor een positieve, vreugdevolle en op mogelijkheden gerichte cultuur; persoonlijke ontwikkeling: als werkontwikkelbedrijf gaan we voor het beste voor onze medewerkers. We werken ondernemend en planmatig aan de persoonlijke ontwikkeling van onze medewerkers;
- klantenbinding: klanten binden door als betrouwbare partner onze dienstverlening te organiseren op kwalitatief hoogwaardig niveau;
- nieuwe klanten aantrekken: we gaan gericht werken aan het aantrekken van nieuwe klanten, om het werkaanbod te verbeteren en te verbreden. Met een omzetstijging tot gevolg;
- samen de klus klaren: stimuleren van interne samenwerking tussen afdelingen binnen ons werkontwikkelbedrijf om samen klussen en projecten aan te pakken;
- groeiversneller voor ondernemers: door samenwerkingsverbanden te ontwikkelen en ondersteuning te bieden door bedrijven te ontzorgen, faciliteren wij de groei van bedrijven in onze gemeente en verbreden we het werkaanbod voor onze medewerkers;
- sociaal samenwerken: we dragen bij aan de kwaliteitsverbeteringen in het sociaal domein, door samenwerking met andere betrokken organisaties en instanties;
- duurzame bedrijfsvoering: we dragen bij aan een betere leefwereld door prioriteit te geven aan het belang van het grotere geheel. Besluiten op basis van lange termijnvisie om een duurzame wereld dichterbij te brengen.

De ambities in het strategisch plan staan in het teken van het organiseren en faciliteren van duurzaam en eerlijk werk voor iedereen die kan en wil werken in de gemeente Steenwijkerland. “Werk. Voor elkaar”. Wij ontwikkelen mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar betaald werk en nemen naast de oude doelgroep WSW en Beschut Werk ook medewerkers uit het Doelgroepenregister en uit de uitkering in dienst. Dit laatste als springplank naar uitstroom naar de reguliere arbeidsmarkt, maar ook als vangnet als dat niet haalbaar is. Ontwikkeling van inwoners staat centraal, gecombineerd met het bieden van een veilige haven. Want als het niet lukt in het bedrijfsleven moeten mensen terug kunnen keren naar NoordWestGroep.

Natuurlijk kunnen we het niet alleen. Komende jaren zullen we continu op zoek zijn naar samenwerking.

- 1) Samenwerken met de ondernemers om zodoende zoveel mogelijk inwoners van Steenwijkerland aan werk te helpen;
- 2) Samenwerken met het onderwijs omdat er geen jeugd aan de kant mag komen te staan.
- 3) Samenwerken met de gemeentelijke Uitvoering Sociaal Domein en andere maatschappelijke partners om nog meer mensen te laten participeren.

Dit vraagt om een effectieve en efficiënte organisatie. Over de hele linie zien we daarin nog verbeterpotentieel. We gaan niet harder werken, maar juist slimmer. Met onze klanten hebben we inmiddels langjarige afspraken gemaakt, dat geeft rust en duidelijkheid in de samenwerking. Daar heeft onze organisatie baat bij. Ons ontwikkelbedrijf begint ook steeds beter te draaien. Mensen daadwerkelijk verder helpen in hun ontwikkeling, met als hoogste doel een baan bij een regulier bedrijf. Dat is ook waar we komend jaar vol voor gaan. Laten zien dat onze medewerkers, soms met wat hulp, mee kunnen binnen een regulier bedrijf. Waarbij naar verwachting er meer medewerkers in Begeleid Werken terecht komen, gedetacheerd worden of helemaal uitstromen naar de reguliere arbeidsmarkt.

Geconsolideerde balans per 31 december 2022

Bedragen x € 1.000,-		31-12-2022	31-12-2021
Vaste activa			
1	Immateriële vaste activa	45	32
2	Materiële vaste activa		
	Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.227	662
	Machines en installaties	552	434
	Andere vaste bedrijfsmiddelen	409	366
		2.188	1.462
3	Financiële vaste activa		
	Overige vorderingen	4	4
Vlottende activa			
4	Voorraden		
	Grond- en hulpstoffen	8	9
	Onderhanden werk	9	4
	Gereed product en handelsgoederen	9	4
		26	17
5	Vorderingen		
	Vorderingen op handelsdebiteuren	1.125	667
	Overige vorderingen	316	540
	Overlopende activa	81	77
		1.522	1.284
6	Liquide middelen	82	596
Totaal activa		3.867	3.395
Passiva			
7	Groepsvermogen	1.045	1.045
8	Voorzieningen	747	753
9	Kortlopende schulden		
	Schulden aan leveranciers en handelskredieten	196	139
	Schulden aan kredietinstellingen	257	-
	Belastingen en premies sociale verzekeringen	615	527
	Overige schulden	68	-
	Overlopende passiva	939	931
		2.075	1.597
Totaal passiva		3.867	3.395

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2022

Bedragen x € 1.000,-		2022	2021
Bedrijfsopbrengsten			
10	Netto omzet	5.924	5.394
	Wijzigingen in onderhanden werk	0	0
11	Overige bedrijfsopbrengsten	9.064	8.804
	Som der bedrijfsopbrengsten	14.988	14.198
Bedrijfslasten			
12	Kosten van grond- en hulpstoffen	192	125
12	Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	431	458
13	Lonen en salarissen	11.939	11.340
14	Afschrijvingen (im)materiële vaste activa	356	354
15	Overige bedrijfskosten	2.069	1.918
	Som der bedrijfslasten	14.987	14.195
	Bedrijfsresultaat	1	3
16	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0
16	Rentelasten en soortgelijke kosten	1	3
	Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	0	0
	Buitengewone baten en lasten	0	0
	Resultaat na belastingen	0	0

Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2022

Bedragen x € 1.000,-	2022	2021
Bedrijfsresultaat	1	3
<i>Aanpassingen:</i>		
Afschrijvingen en overige waardeveranderingen	356	354
Mutatie voorzieningen	-6	-73
	350	281
<i>Veranderingen in het werkkapitaal</i>		
Vorderingen	-238	-8
Vorraden	-9	-
Kortlopende schulden	221	-20
	-26	-28
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	325	256
Saldo interestbaten en -lasten	-1	-3
Kasstroom uit operationele activiteiten	-1	-3
Investeringen in vaste activa	-1.095	-325
Desinvesteringen in vaste activa	-	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.095	-325
Aantrekking langlopende leningen	-	-
Aflossing langlopende leningen	-	-
Overige non cash transacties	-	-
Mutatie rekening courant kredietinstellingen	-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
Netto kasstroom	-771	-72
Saldo liquide middelen 1 januari	596	668
Saldo liquide middelen 31 december	-175	596
Mutatie gedurende verslagjaar	-771	-72

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de geconsolideerde jaarrekening

Algemeen

De vennootschap heeft de geconsolideerde jaarrekening opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek. De jaarrekening is opgemaakt op 26 april 2023.

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Bedragen in de tabellen en specificaties zijn * € 1.000, -. In de tekstuele toelichtingen zijn de bedragen in hele bedragen € opgenomen.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Activiteit van de groep

De vennootschap heeft ten doel in het kader van de wettelijke bepalingen op het gebied van gesubsidieerde arbeid het aanbieden van arbeid onder aangepaste omstandigheden, het doen realiseren van dienstbetrekkingen en detacheringen ten behoeve van in de wettelijke bepalingen bedoelde personen.

Hoofd van de groep

NoordWestGroep N.V. te Steenwijk(erland) staat aan het hoofd en consolideert de financiële gegevens van de volgende entiteiten:

- Werkstation B.V. te Steenwijk - aandelen in geplaatst kapitaal: 100% (€ 18.000)
- Werkidee B.V. te Steenwijk - aandelen in geplaatst kapitaal: 100% (€ 18.000)

In de geconsolideerde jaarrekening van NoordWestGroep N.V. zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van NoordWestGroep N.V.

De financiële gegevens van NoordWestGroep N.V. zijn verwerkt in de geconsolideerde jaarrekening.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

Statutair vestigingsadres

NoordWestGroep N.V. is statutair gevestigd te Steenwijk en kantoorhoudend aan Koematen 36 te Steenwijk (Postadres: postbus 163, 8330 AD Steenwijk). NoordWestGroep N.V. staat ingeschreven in het handelsregister onder nummer 05066926.

De gemeente Steenwijkerland is als enig aandeelhouder een aan NoordWestGroep N.V. verbonden partij.

Continuïteit

Ondanks dat het recente boekjaar is afgesloten met verlies en er op korte termijn geen zicht is op een positief bedrijfsresultaat, is voor de waardering van de balans en het bepalen van het resultaat uitgegaan van 'going concern'. De continuïteit van de vennootschap is geborgd op grond van de samenwerkingsovereenkomst WSW met gemeente Steenwijkerland, gedateerd op 21 februari 2007 en geldend voor onbepaalde tijd. In genoemde overeenkomst zijn bepalingen opgenomen welke borgen dat zodra de vrij besteedbare reserve van de vennootschap lager is dan € 500.000 een gemeentelijke bijdrage wordt betaald ter aanvulling van de vrij besteedbare reserve. Het vermogen per balansdatum bedraagt € 1.045.000.

In 2022 hebben we nog te maken gehad met maatregelen vanuit de overheid vanwege de uitbraak van Covid-19 in 2020. Deze maatregelen hebben ook in 2022 een impact gehad op de bedrijfsvoering, zij het in beperkte mate. De financiële gevolgen zijn beperkt geweest voor de NoordWestGroep in 2022, daarnaast is hiervoor vanuit de rijksoverheid aanvullend WSW subsidie beschikbaar gesteld om de nadelen te dekken. De maatregelen hebben geen gevolgen gehad voor de continuïteit van de organisatie. Ook op de balansstanden en waardering van activa zien we geen materiële gevolgen, die van invloed kunnen zijn op de continuïteit van de onderneming.

Niettemin is de continuïteit van de vennootschap afhankelijk van de voortzetting van de gemeentelijke bijdrage welke afhankelijk is van de visie en het beleid van de gemeente voor de NoordWestGroep, de wijze waarop daaraan invulling wordt gegeven en de mate waarin de vennootschap daarin haar rol kan vervullen. De meerjarige resultaten voor 2023-2027 zijn vertaald in de Meerjarenbegroting 2023-2027. Deze is goedgekeurd door de aandeelhouder, waarmee ook de bijdrage voor het boekjaar 2023 geaccordeerd is.

In het kader van continuïteit wordt eveneens verwezen naar de toelichting in het directieverslag met betrekking tot toekomstige ontwikkelingen.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van NoordWestGroep N.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Stelselwijzigingen

In de jaarrekening 2022 zijn geen stelselwijzigingen toegepast.

Algemeen

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

In de balans, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Salderen

Een actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover:

- Een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- Het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa betreft de investering in software en wordt gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur van 5 jaar. Hieronder zijn tevens de externe uitgaven geactiveerd ten behoeve van de implementatie van software binnen de NoordWestGroep.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van geormerkte investeringssubsidies en van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Een materieel vast actief wordt geactiveerd op de balans indien:

- Het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen die het actief in zich bergt, zullen toekomen aan de rechtspersoon; en
- De kosten van het actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Subsidiebijdragen op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De materiële vaste activa waarvan de vennootschap en haar groepsmaatschappijen, krachtens een financiële leaseovereenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

Financiële vaste activa

De financiële activa worden gewaardeerd op nominale waarde.

Vorraden

De grond- en hulpstoffen worden afhankelijk van de aard gewaardeerd tegen de op de gemiddelde inkoopprijs gebaseerde standaard verrekenprijs c.q. de inkoopprijs. Het onderhanden werk is gewaardeerd tegen de verwachte opbrengstwaarde. De voorraad gereed product is gewaardeerd tegen kostprijs. Voorzieningen voor incurante voorraden worden in mindering gebracht op de boekwaarde.

Vorderingen

Deze posten zijn opgenomen tegen de nominale waarde. Op het totaalbedrag van de debiteuren is een bedrag voor voorziening dubieuze debiteuren in mindering gebracht. De voorziening is bepaald op basis van een individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen. Alle opgenomen vorderingen hebben een looptijd van < 1 jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd indien de groep op balansdatum een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting heeft waarvan het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang betrouwbaar is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Tenzij anders vermeld, worden voorzieningen gewaardeerd tegen nominale waarde.

De hoogte van de voorziening is als volgt bepaald:

- *Onderhoud gebouwen*: voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt op basis van een onderhoudsplan een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. Het onderhoudsplan is in 2021 geactualiseerd en beslaat een periode van 10 jaar. Het onderhoudsplan loopt daarmee tot en met 2030.
- *Jubilea*: Op grond van RJ 271 is een voorziening getroffen voor middels Cao's vastgelegde rechten op uitkering bij ambtsjubilea. Voor WSW-medewerkers en ambtelijke medewerkers geldt bij 25- en 40-jarig ambtsjubileum een uitkering van respectievelijk een half maandsalaris en een maandsalaris. Er is sprake van lineaire toerekening aan het resultaat in een periode die overeenkomt met de verwachte gemiddelde resterende diensttijd van de actieve medewerkers. Het betreft een langlopende voorziening.
- *Herstructurering*: de herstructureringsvoorziening betreft een voorziening voor de kosten met betrekking tot de herstructurering en het toekomstbestendig maken van de organisatie.

Pensioenen

NoordWestGroep N.V. heeft voor haar werknemers pensioenregelingen ondergebracht bij het Pensioenfonds Werk en(re)Integratie (PWRI) en bij het Pensioenfonds voor overheid en onderwijs ABP. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. NoordWestGroep N.V. heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij PWRI en/of ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. NoordWestGroep N.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. De beleidsdekkingsgraad (12 maands gemiddeld) van het pensioenfonds Werk en (re)Integratie was 125,6% in december 2022 (december 2021: 116,1%. Bron: <http://www.pwri.nl>). De beleidsdekkingsgraad van het Pensioenfonds voor overheid en onderwijs ABP was in 2022: 118,6% (2021: 102,8% bron: <http://www.abp.nl>).

Kortlopende schulden

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten. De overige kortlopende schulden worden na de eerste

waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Winst of verlies worden in de winst- en verliesrekening opgenomen zodra de verplichtingen niet langer op de balans worden opgenomen, alsmede via het amortisatieproces.

Opbrengsten

De opbrengsten betreffen de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor in het verslagjaar geleverde goederen en diensten exclusief omzetbelasting.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Overige opbrengsten

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Onder de subsidies is de rijksbijdrage WSW verantwoord. Dit betreft de via de gemeente ontvangen subsidie WSW. Deze wordt vanuit het Rijk betaald aan de gemeente Steenwijkerland, op basis van het personeel binnen de gemeente met een WSW-indicatie en de verwachte ontwikkeling daarin.

Andere bijdragen hebben betrekking op de via gemeente Steenwijkerland ontvangen subsidies voor personeel dat vanuit voormalige WIW-regelingen binnen de NoordWestGroep actief is. Verder wordt loonkostensubsidie ontvangen voor personeel met een verminderde loonwaarde.

De huuropbrengsten hebben betrekking op opbrengsten uit verhuur van ruimte.

Kosten

De kosten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben en berekend op basis van de historische kostprijs.

Belastingen

Per 1 januari 2016 is de belastingplicht in de vennootschapsbelasting uitgebreid voor overheidslichamen en daarmee ook voor lichamen waarvan uitsluitend Nederlandse publiekrechtelijke rechtspersonen aandeelhouder zijn, zoals NoordWestGroep. Dit zijn privaatrechtelijke overheidslichamen en ook voor deze organisaties geldt met ingang van 1 januari 2016 de belastingplicht voor de vennootschapsbelasting.

Onder de nieuwe wet bestaan een aantal vrijstellingen, waaronder specifiek een vrijstelling voor lichamen die uitsluitend of nagenoeg uitsluitend werkzaamheden verrichten welke bestaan uit het bieden van een passende werkzaamheid aan mensen met een verstandelijke of lichamelijke beperking. De vrijstelling kan worden toegepast indien de activiteiten van een lichaam bestaan uit het voor 90% of meer bieden van een passende werkzaamheid aan mensen met een verstandelijke of lichamelijke beperking. Houdt het lichaam zich voor meer dan 10% bezig met niet-kwalificerende werkzaamheden, dan leidt dat ertoe dat het lichaam voor het geheel belastingplichtig is voor de VPB. In 2019 hebben we met de Belastingdienst geconcludeerd dat NoordWestGroep voldoet aan de eisen voor deze vrijstelling, waardoor NoordWestGroep vrijgesteld is voor het doen van aangifte vennootschapsbelasting. NoordWestGroep dient jaarlijks te toetsen of voldaan wordt aan de eisen voor deze vrijstelling, als de werkzaamheden van NoordWestGroep zich ontwikkelen naar meer dan 10% aan niet kwalificerende werkzaamheden dan zal mogelijk een aangifteplicht ontstaan.

Grondslagen kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uitsluitend uit liquide middelen.

Toelichting op de geconsolideerde balans

1 – Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa is als volgt:

Immateriële vaste activa	2022	2021
Boekwaarde per 1 januari	32	0
Investeringsen	20	37
Afschrijvingen (-/-)	7	5
Desinvesteringen (-/-)	0	0
Boekwaarde per 31 december	45	32
<i>Afschrijvingspercentages</i>	20%	

De investeringen in het boekjaar hebben betrekking op de implementatie van software voor de activiteiten binnen NWG Hoveniers. Als onderdeel van het verbetertraject dat in 2022 is doorlopen, is geïnvesteerd in een systeem wat ondersteunt bij voor- en nacalculatie en registratie van arbeid. De aanschafwaarde en de cumulatieve afschrijving is gelijk aan de mutatie in boekjaar 2022.

2 – Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

Materiële vaste activa	2022	2021
Boekwaarde per 1 januari	1.462	1.523
Investeringsen	1.075	288
Afschrijvingen (-/-)	349	349
Desinvesteringen (-/-)	0	0
Boekwaarde per 31 december	2.188	1.462

	Gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal
Boekwaarde per 1 januari	662	434	366	1.462
Investerings	647	242	186	1.075
Afschrijvingen (-/-)	82	124	143	349
Desinvesteringen (-/-)	-	-	-	0
Boekwaarde per 31 december	1.227	552	409	2.188
Aanschafwaarde primo	2.217	2.147	2.366	6.730
Cum. Afschrijvingen	1.555	1.713	2.000	5.268
Boekwaarde per 1 januari	662	434	366	1.462
Aanschafwaarde ultimo	2.864	2.389	2.552	7.804
Cum. Afschrijvingen	1.637	1.837	2.143	5.617
Boekwaarde per 31 december	1.227	552	409	2.188
<i>Afschrijvingspercentages</i>	<i>0 en 5%</i>	<i>10, 20 en 25%</i>	<i>10, 20, 25 en 33%</i>	

De investeringen gedurende 2022 bestaan uit het volgende onderdelen:

- Aankoop pand	€ 584.000
- Holder onkruidbestrijdingsmachine	€ 195.000
- Machines groenvoorziening	€ 106.000
- Bedrijfswagens	€ 62.000
- Hekwerk en beveiliging	€ 38.000
- Inrichting productie	€ 28.000
- Verbouwing kantoorruimte	€ 19.000
- Kassen	€ 14.000
- Laptop en telefonie	€ 11.000
- Overige	<u>€ 18.000</u>
Totaal:	€ 1.075.000

Verder zijn enkele investeringen gedaan voor project deelfietsen (€123.000 voorabri's en deelfietsen) en laadpalen (€ 19.000) Voor deze investering is subsidie ontvangen van de gemeente, de subsidie is in mindering gebracht op de aanschafwaarde in 2022.

Op de bedrijfsgebouwen en –terreinen rust geen hypothecaire verbondenheid en geen pandrecht.

3 - Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaat uit een betaalde borgstelling voor het gehuurde object voor Perron 3.

4 - Voorraden

De voorraden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Voorraden	2022	2021
Grond- en hulpstoffen	8	9
Gereed product en handelsgoederen	9	4
Onderhanden werk: nog te factureren	9	4
Subtotaal voorraden	26	17
Af : voorziening voor incurante voorraden	-	-
Balans per 31 december	26	17

De voorraden hebben betrekking op voorraden die dienstbaar zijn aan het productieproces, zoals werkkleding en klein gereedschap. De positie Onderhanden werk heeft betrekking op werkzaamheden die al zijn gedaan, maar nog niet gereed zijn en daarom nog niet gefactureerd zijn per balansdatum. Op basis van het percentage gereed is het onderhanden werk opgenomen.

5 - Vorderingen

De vorderingen bestaan uit vorderingen op handelsdebiteuren, overige vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen op handelsdebiteuren zijn als volgt opgebouwd:

Vorderingen	2022	2021
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	1.136	678
Voorziening oninbare vorderingen op handelsdebiteuren	-11	-11
Balans per 31 december	1.125	667

Handelsvorderingen betreffen vorderingen die zijn ontstaan uit geleverde goederen en diensten. Per balansdatum is een voorziening getroffen voor oninbare vorderingen op handelsdebiteuren van € 11.000 welk bedrag in mindering is gebracht op de handelsdebiteuren. De vordering op verbonden partijen bedraagt € 344.107 (2021: € 96.844) en heeft betrekking op de gemeente Steenwijkerland.

De overige vorderingen zijn als volgt opgebouwd:

Overige vorderingen	2022	2021
Gemeentelijke bijdrage	0	121
Gemeentelijke bijdrage begeleiding nieuw beschut	0	41
Overige vorderingen	316	378
Balans per 31 december	316	540

De gemeentelijke bijdrage bestond vorig jaar nog uit een vordering, met name vanwege compensaties als gevolg van corona. Voor 2022 resteert een bedrag als vooruitontvangen, deze is verantwoord onder de overlopende passiva.

De overige vorderingen hebben betrekking op het nog te ontvangen Lage Inkomensvoordeel/ LKV van € 309.000 (2021: € 239.000) en is opgebouwd uit € 151.000 LIV en € 158.000 LKV. Ten opzichte van vorig jaar is deze vordering € 183.000 hoger. Met name het LIV is hoger doordat de vergoeding incidenteel naar boven is bijgesteld door het Rijk.

Verder stond vorig jaar nog een vordering met betrekking tot Loonkostensubsidie open. De werkwijze met betrekking tot de LKS is in 2022 gewijzigd: de LKS wordt nu in de betreffende maand al betaald door de gemeente, waar dit tot en met vorig jaar nog achteraf gebeurde. Voor 2022 is de vordering uit hoofde van LKS daarom nihil.

De overige vorderingen hebben een looptijd < 1 jaar.

De overlopende activa zijn als volgt opgebouwd:

Overlopende activa	2022	2021
Vooruitbetaalde kosten	63	43
Personeelskosten	10	7
Overig	8	27
Balans per 31 december	81	77

De overlopende activa hebben een looptijd < 1 jaar.

De vooruitbetaalde kosten bestaan uit betalingen die reeds in het boekjaar zijn gedaan en welke betrekking hebben op 2023.

6 - Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit de volgende onderdelen:

Liquide middelen	2022	2021
Kas	3	2
Rekening courant	75	590
Spaarrekening	4	4
Kruisposten	0	-
Balans per 31 december	82	596

De liquide middelen staan ter vrije beschikking. Voor de toelichting op de rekening courant faciliteit verwijzen wij naar de toelichting op de niet uit de balans blijvende verplichtingen.

7 - Groepsvermogen

Groepsvermogen	2022	2021
Gestort en opgevraagd kapitaal	545	545
Statutaire reserve	500	500
Resultaat lopend boekjaar	0	0
Balans per 31 december	1.045	1.045

Het totale maatschappelijke kapitaal bedraagt € 1.361.340, waarvan € 544.536 gestort. Middels een overeenkomst is bepaald dat dividend kan worden uitgekeerd voor zover de overige reserves een bedrag van € 1.000.000 te boven gaan.

Dankzij een gemeentelijke bijdrage is er ultimo 2022 een statutaire reservepositie van € 500.000. De onttrekking van het resultaat 2022 aan de statutaire reserve is onder voorbehoud van de goedkeuring van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

8 - Voorzieningen

De voorzieningen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Voorzieningen	Onderhoud gebouw	Jubilea	Herstruct- urering	Totaal
Boekwaarde 1 januari	329	165	259	753
Dotatie	48	15	113	176
Onttrekking (-/-)	68	3	96	167
Vrijval (-/-)	-	15	0	15
Balans per 31 december	309	162	276	747

De voorziening onderhoud gebouwen dient ter gelijkmatige verdeling van lasten van groot onderhoud van gebouwen. In 2020 is het onderhoudsplan geactualiseerd. Hierbij is door een externe specialist middels een visuele inspectie een analyse gemaakt van de staat van het gebouw (incl. binnenzijde), de grondgebonden E- en W-installaties en het terrein. Met het geactualiseerde MJOP bestaat een actueel inzicht in de staat van het pand en het uit te voeren onderhoud. Op basis van deze analyse is een onderhoudsplanning gemaakt voor de komende 10 jaar en is deze financieel vertaald.

In 2022 is met name ingezet op schilderwerk binnen het gebouw. Verder is onderhoud gepleegd aan de ketels en de zonwering. Daar staat tegenover dat er voor het jaar 2022 een bedrag begroot was in het MJOP van € 177.000. Voor de installaties (w.o. ketels) is een bedrag van € 39.000 niet besteed in 2022. Het onderhoudsproject aan de ketels loopt over naar 2023 en zal naar verwachting begin 2023 afgerond worden. Verder bestaat deze onderschrijving voor een groot deel in vloerafwerking en terreinverharding (€ 45.000). Dit is nog niet nodig gebleken in 2022, maar zal in volgende jaren wel opgepakt moeten worden. Verder was een bedrag geraamd voor schilderwerk aan de buitenzijde (inclusief andere opstallen), daarvoor is een bedrag van € 40.000 nog niet besteed in 2022. Voor deze posten geldt dat deze wel binnen de periode van het MJOP opgepakt moeten worden. Per saldo wordt een bedrag van (cumulatief) € 170.000 doorgeschoven naar 2023. Een actualisatie van de doorrekening van het MJOP naar 2030 geeft dat de voorziening op dat moment sluit op nihil. Daarbij aangetekend dat NoordWestGroep eind 2022 een pand heeft aangeschaft op locatie Koematen 32. Voor deze locatie staan nog investeringen gepland in verduurzaming, waarmee op korte termijn geen groot onderhoud verwacht wordt. Bij een volgende actualisatie van het MJOP is deze investering gereed en zal ook deze locatie in het MJOP betrokken worden.

Op grond van RJ 271 dient een voorziening te worden getroffen voor middels CAO vastgelegde rechten op uitkeringen bij ambtsjubilea. Voor WSW-medewerkers en ambtelijke medewerkers geldt bij 25- en 40-jarig ambtsjubileum een netto-uitkering van resp. een half maandsalaris en een volledig maandsalaris. Naast de natuurlijke uitstroom door pensionering is rekening gehouden met een (jaarlijkse) blijfkans van 97,5% (2021: 97,5%) voor de SW respectievelijk 94% (2021: 94%) voor de ambtenaren op basis van het werkelijke verloop van de afgelopen 5 jaren. De voorziening is contant gemaakt tegen 2,18% (op basis van de risicovrije rentevoet (2021: 0,2%, basis: rente op 30-jarige staatobligaties van Duitsland). In de berekening is rekening gehouden met een jaarlijkse salarisstijging van 2,5% (2021: 2%) voor WSW-medewerkers en 3% voor Ambtenaren (2021: 2,5%), met name op basis van de verwachting dat de huidige relatief hoge inflatieontwikkelingen nog voor een aantal jaren aan zullen houden.

In 2018 is een voorziening voor herstructureringsmaatregelen gevormd. In 2018 en 2019 zijn plannen uitgewerkt om de organisatie toekomstbestendig te maken. De voorziening is gevormd voor kosten die gemaakt gaan worden voor deze herstructurering. In 2022 zijn kosten gemaakt voor de uitvoering van de herstructurering. Deze gemaakte kosten zijn in 2022 ten laste gebracht van deze voorziening. Verder heeft in 2022 een dotatie plaats gevonden aan de voorziening vanwege verplichtingen die zijn ontstaan in 2022 en die naar verwachting na balansdatum tot uitstroom van middelen gaat leiden.

9 - Kortlopende schulden

De kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Kortlopende schulden	2022	2021
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	196	139
Balans per 31 december	196	139
Schulden aan kredietinstellingen	257	-
Balans per 31 december	257	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing en pensioenlasten	473	430
Omzetbelasting	142	97
Balans per 31 december	615	527
Overige schulden		
Gemeentelijke bijdrage	68	-
Balans per 31 december	68	-
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld / verlofdagen	791	744
Overige overlopende passiva	148	186
Balans per 31 december	939	931

De schulden aan leveranciers hebben betrekking op inkoopfacturen.

De schulden aan kredietinstellingen hebben betrekking op de rekening courantpositie bij de BNG. Deze is in 2022 negatief geëindigd wegens de aankoop van het pand uit eigen middelen. Voor de RC faciliteit verwijzen we naar de toelichting op de 'Niet uit de balans blijkende verplichtingen'.

De schuld inzake vakantiegeld/ verlofdagen is verdeeld in een reservering van € 434.000 voor verlof en € 317.000 voor vakantiegeld. De reservering voor verlof is voor € 133.000 opgebouwd uit een verplichting voor verlofrechten ambtenaren (2021: € 117.000) en € 222.000 voor verlofrechten WSW-personeel (2021:

€ 229.000). Daarnaast is er met ingang van vorig jaar een reservering opgenomen voor verplichtingen inzake verlofuren voor overig personeel van € 79.000, met name voor personeel dat werkzaam is vanuit de doelgroep Banenafpraak en Nieuw Beschut, maar ook voor tijdelijk personeel (2021: € 49.000). Het overige deel betreft een reservering voor vakantiegeld voor WSW-personeel (€ 230.000) en overig personeel (€ 125.000) dat niet onder de CAO voor ambtenaren valt.

De overige overlopende passiva hebben voor € 98.000 betrekking op nog te betalen posten voor boekjaar 2022. Verder is nog een bedrag opgenomen van € 38.000 inzake ontvangen, maar nog niet bestede subsidie voor project deelfietsen.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Huurverplichtingen

Op het station van Steenwijkerland wordt een ruimte gehuurd van NS Poort inzake NS Stations BV. De huurovereenkomst loopt tot en met 31 december 2023 en is jaarlijks opzegbaar door de huurder met een opzegtermijn van 3 maanden. De huurverplichting bedraagt circa € 7.800 per jaar.

In 2022 is het pand aan locatie Koematen 32 gekocht, waarmee de huurverplichting is komen te vervallen.

Verhuurovereenkomsten

NoordWestGroep verhuurt ruimte op locatie Koematen 36-38. Hier liggen meerjarige overeenkomsten onder:

- Met ingang van 21 mei 2012 is een deel van de bedrijfsruimte verhuurd aan InteraktContour. De overeengekomen huurperiode loopt van 1 juli 2015 tot en met 30 juni 2016 en is na deze periode verlengd voor onbepaalde tijd. InteraktContour vergoedt ook kosten voor het gebruik van nutsvoorzieningen. De gemiddelde opbrengst bedraagt circa € 53.000 per jaar exclusief nutskosten.
- Per 1 januari 2016 wordt kantoorruimte verhuurd. Dit is op basis van een overeenkomst, welke initieel liep tot en met 31 december 2020 met de mogelijkheid tot verlenging van 5 jaar. Deze optie is geëffectueerd, waarmee de overeenkomst is verlengd tot en met 31 december 2025. De gemiddelde opbrengst bedraagt € 31.000 per jaar.

Onderhoudsovereenkomsten:

Voor de diverse installaties binnen de vestiging Koematen 36-38 (o.a. compressoren en beveiliging) loopt een onderhoudsovereenkomst voor de duur van 2 jaren, welke telkens stilzwijgend wordt verlengd. De verplichting bedraagt circa € 8.500 per jaar.

Verzekeringsovereenkomsten:

Enkele verzekeringen van omvang, zoals de opstalverzekering (€ 17.000), de collectieve wagenparkverzekering (circa € 24.000), de werkmaterieelverzekering (circa € 18.000) en overige verzekeringen (circa € 13.000) zijn gevat in 1-jarige polissen. De vervaldatum van deze polissen is op zijn vroegst per 1 januari 2024.

Rekening courant faciliteit

Bij de Bank Nederlandse Gemeenten is een financieringsovereenkomst afgesloten met een kredietlimiet van € 700.000. De rentevergoeding is gebaseerd op 1-maands Euribor met een spread van 0,25%. Het krediet wordt verstrekt onder borgstelling door gemeente Steenwijkerland.

Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening

De netto omzet kan als volgt worden gespecificeerd:

10 Netto omzet	2022	2021
Omzet	5.924	5.394
Wijzigingen in onderhanden werk	-	-
Totaal omzet	5.924	5.394

De netto omzet per sector 2022 is als volgt te specificeren:

Sector	Omzet	Mutatie OHW	Netto omzet
* NWG Kopwerk	1.926	0	1.926
* NWG Industrie	920	0	920
* NWG Logistiek	96	0	96
* NWG Hoveniers	2.587	0	2.587
* NWG Techniek	43	0	43
* NWG Facilitair	352	0	352
Totaal	5.924	0	5.924

De netto omzet per sector in vergelijking tot vorig boekjaar is als volgt te specificeren:

Sector	2022	2021
* NWG Kopwerk	1.926	1.767
* NWG Industrie	920	929
* NWG Logistiek	96	79
* NWG Hoveniers	2.587	2.314
* NWG Techniek	43	0
* NWG Facilitair	352	304
Totaal	5.924	5.393

De netto omzet van NWG Kopwerk is als volgt opgebouwd:

	2022	2021
* Omzet detacheringen WSW	853	791
* Omzet detacheringen overig	18	20
* Trajecten UWV	42	28
* Trajecten USD	265	265
* Trajecten LWT	161	190
* Begeleiding Nieuw Beschut en WIW	267	202
* Jobcoaching	320	271
Totaal	1.926	1.767

In 2022 zijn de logistieke activiteiten van NWG Industrie losgekoppeld van NWG Industrie. De activiteiten die betrekking hebben op met name opslag voor derden worden met ingang van 2022 separaat gepresenteerd. Voor een juist vergelijk is dit in de vergelijkende cijfers aangepast.

Verder zijn we in 2022 gestart met NWG Techniek. De opbrengsten onder NWG Techniek hebben betrekking op het deelfietsenproject. Voor de periode van 2022 tot en met 2024 is met de gemeente Steenwijkerland overeengekomen dat NoordWestGroep de uitvoering hiervan op zich neemt. Voor dit project wordt een subsidie ontvangen voor dekking van het tekort, zowel voor de aanschaf als het onderhoud. De verantwoorde opbrengsten hebben betrekking op het gepleegde onderhoud aan de fietsen.

11- Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit de volgende componenten:

Overige bedrijfsopbrengsten	2022	2021
<i>Subsidies en bijdragen</i>		
Rijksbijdrage WSW	6.485	6.476
Bijdrage WIW	50	55
Detacheringsopbrengsten	94	-
Loonkostensubsidie	1.336	1.031
Bijdrage kosten corona	36	164
Gemeentelijke bijdrage	946	988
<i>Overige opbrengsten</i>		
Huuropbrengsten	102	89
Incidentele bate	-	1
Overige opbrengsten	15	0
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	9.064	8.804

De overige opbrengsten bestaan uit subsidies, een gemeentelijke bijdrage en uit overige opbrengsten.

De Rijksbijdrage WSW is hoger dan vorig jaar. De daling van het aantal medewerkers en als gevolg daarvan een daling van het aantal arbeidsjaren met 12,5 naar 210,6 gemiddeld over 2022 (2021: 223,15) zorgt voor een daling van de subsidie, dit wordt gecompenseerd door een hogere bijdrage per SE.. Het aantal arbeidsjaren daalt door een dalend personeelsbestand (gemiddeld 185,5 fte voor WSW-medewerker tegen gemiddeld 196,8 fte over 2021). Het aantal Begeleid Werkers in 2022 is gelijk gebleven aan voorgaand jaar. Voor een overzicht van de bijdrage per SE verwijzen we naar de specificatie die is opgenomen in het Directieverslag.

De bijdrage WIW daalt door uitstroom van personeel als gevolg van pensionering. Ultimo 2022 zijn er 2 medewerkers in dienst via de WIW-regeling (2021: 2). Het gemiddeld aantal fte over het jaar is met 1,6 FTE gelijk gebleven aan voorgaand jaar.

De loonkostensubsidie heeft betrekking op een bijdrage voor medewerkers uit de doelgroep en Beschut Nieuw met een verminderde loonwaarde. Ter compensatie van de verminderde loonwaarde wordt een subsidie voor de loonkosten ontvangen. De loonkostensubsidie stijgt mee met de instroom van de nieuwe doelgroep en Beschut Nieuw.

Vanuit de gemeente Steenwijkerland zijn incidentele bijdragen ontvangen ter dekking van de kosten die NoordWestGroep heeft gemaakt als gevolg van de uitbraak van Covid-19. Dit betreft een vergoeding die vanuit

het Rijk aan de gemeente is verstrekt. De gemeente Steenwijkerland heeft deze subsidie toegekend aan NoordWestGroep ter dekking van nadelige financiële gevolgen van de uitbraak van Covid-19.

Overeenkomstig de toelichting onder Eigen vermogen is als gevolg van de resultaatontwikkeling in 2022 een gemeentelijke bijdrage van gemeente Steenwijkerland aan de orde. Vermeld dient te worden dat formele besluitvorming hierover nog niet heeft plaatsgevonden. Middels vaststelling van de jaarstukken 2022 door de gemeente Steenwijkerland zal deze bijdrage formeel worden bekrachtigd.

Zonder de gemeentelijke bijdrage van de gemeente Steenwijkerland zou het resultaat over 2022 +/- € 946.000 bedragen. Met ingang van 2020 wordt de bijdrage voor de uitvoeringskosten van Nieuw Beschut verantwoord onder de reguliere bedrijfsvoering.

Gedurende 2022 is er bedrijfsruimte verhuurd geweest aan twee externe partijen:

- Met ingang van 21 mei 2012 is een deel van de bedrijfsruimte verhuurd. De overeengekomen huurperiode loopt van 1 juli 2015 tot en met 30 juni 2016 en is na deze periode verlengd voor onbepaalde tijd. De huurder vergoedt ook kosten voor het gebruik van nutsvoorzieningen. De gemiddelde opbrengst bedraagt circa € 53.000 per jaar, exclusief nutskosten van € 9.000. Daarnaast heeft een afrekening van nutsvoorzieningen over voorgaande jaren geleid tot een afrekening van € 9.000.
- Per 1 januari 2016 is een huurovereenkomst afgesloten voor verhuur van kantoorruimte. Deze overeenkomst liep initieel tot en met 31 december 2020 met de mogelijkheid tot verlenging van 5 jaar. Middels gebruik van deze optie is de overeenkomst verlengd tot en met 31 december 2025. De gemiddelde opbrengst bedraagt € 31.000 per jaar.

12 - Directe productiekosten

De directe productiekosten bestaan uit het volgende

Directe productiekosten	2022	2021
Kosten van grond- en hulpstoffen	192	125
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	431	458
Totaal directe productiekosten	623	583

De kosten voor grond- en hulpstoffen bestaan uit klein gereedschap, klein materieel en uit de inkoopkosten voor het bedrijfsrestaurant. Verder bestaat dit uit kosten voor aanplantmateriaal.

De kosten bediening van de bruggen zijn opgenomen onder uitbesteed werk. Verder zijn onder de kosten uitbesteed werk ook kosten opgenomen voor het knippen van hagen en voor overig tijdelijk personeel (inleenkrachten). Inleenkrachten betreft personeel met kortdurende, tijdelijke contracten die worden ingezet om het werk uitgevoerd te krijgen.

13 - Lonen en Salarissen

De lonen en salarissen bestaan uit de personeelskosten voor verschillende regelingen:

Lonen en salarissen	2022	2021
Loonkosten kaderpersoneel	3.081	2.864
Loonkosten Wsw personeel	6.183	6.333
Loonkosten overige regelingen	2.675	2.143
Totaal lonen en salarissen	11.939	11.340
Personeelsleden (gemiddeld)		
Kaderpersoneel - vaste formatie (fte)	44,6	41,2
Kaderpersoneel - vaste formatie (fte gem)	41,8	39,8
Kosten per FTE (gem)	73,7	72,0
Wsw personeel (in fte)	185,5	196,8
Wsw personeel (in arbeidsjaren)	191,5	203,2
Wsw loonkosten per fte gem (bedragen x € 1.000,-)	33,3	32,2
Overige doelgroepen - gesubsidieerd		
Beschut / Doelgroep FTE (gem)	116,4	102,1
Kosten per FTE (gem)	23,0	21,0

Onder de overige regelingen is gesubsidieerd personeel opgenomen vanuit de nieuwe doelgroep en Beschut Nieuw. Ook zijn de WIW-kosten opgenomen onder de overige regelingen.

De lonen en salarissen zijn als volgt opgebouwd:

	2022	2021
Totaal kosten lonen en salarissen :		
Lonen en salarissen	9.801	9.352
Sociale lasten	1.867	1.717
Af: Lage inkomensvoordeel	-344	-337
Pensioenpremies	955	873
Doorbelastingen	-340	-265
Totaal	11.939	11.340

Per regeling is dit als volgt opgebouwd:

	2022	2021
Kaderpersoneel :		
Lonen en salarissen	2.379	2.231
Sociale lasten	366	313
Pensioenpremies	336	320
Subtotaal	3.081	2.864
Doorbelastingen		
Totaal	3.081	2.864

	2022	2021
Wsw personeel :		
Lonen en salarissen	4.991	5.108
Sociale lasten	869	855
Lage inkomensvoordeel	-116	-82
Pensioenpremies	439	452
Transitievergoeding WSW	-	-
Totaal	6.183	6.333

In onderstaande tabel is een het subsidieresultaat voor het SW personeel opgenomen:

	2022	2021
Subsidieresultaat Wsw		
Rijksbijdrage Wsw	6.485	6.476
Loonkosten Wsw personeel	-6.183	-6.333
Overige personeelskosten Wsw	-170	-160
Kosten begeleid werken	-225	-200
Totaal	-93	-217

De rijksbijdrage WSW is niet kostendekkend voor de loonkosten van WSW-personeel. Met de invoering van de Participatiewet in 2015 is een korting op de subsidie ingevoerd die opliep tot en met 2020. Daarna blijft het subsidiebedrag (exclusief indexaties) in principe gelijk. Per saldo is het subsidieresultaat verbeterd ten opzichte van vorig jaar. Dit komt met name door een hogere indexatie in combinatie met een hoge uitstroom van medewerkers, zowel landelijk (hogere bedrag per SE) als bij NoordWestGroep.

De loonkosten voor overige regelingen zijn als volgt:

	2022	2021
Overige regelingen		
Lonen en salarissen	2.431	2.013
Sociale lasten	632	549
Af: Lage inkomensvoordeel & loonkostenvoordeel	-228	-255
Pensioenpremies	180	101
Doorbelasting inleen naar directe kosten	-340	-265
Totaal	2.675	2.143

De totale loonkosten overige regelingen betreffen met name de loonkosten voor personeel dat onder verschillende regelingen binnen NoordWestGroep werkzaam is. In onderstaande tabel zijn deze per regeling gespecificeerd:

	Doelgroep	Beschut	Beschut	Tijdelijk	WIW	Totaal
Overige regelingen						
Lonen en salarissen	1.689	337	90	275	40	2.431
Sociale lasten	469	80	23	53	7	632
Af: LIV & LKV	-210	-13	-5	0	0	-228
Pensioenpremies	133	25	7	12	3	180
Doorbelasting inleen naar directe kosten	0	0	0	-340	0	-340
Subtotaal personeelskosten	2.081	429	115	0	50	2.675

De overige personeelskosten zijn verantwoord onder de overige bedrijfskosten. Voor de Loonkostensubsidie en overige bijdragen (WIW) verwijzen wij naar 10 – overige bedrijfsopbrengsten.

Met ingang van de Participatiewet is de instroom in de ‘oude’ WSW gesloten. Sinds 2018 zien we een instroom vanuit nieuwe regelingen op gang komen, zijnde de Doelgroep en de regeling Beschut Nieuw.

De medewerkers die onder de doelgroep vallen zijn in dienst van Werkidee BV en Werkstation BV. Vanwege een verminderde loonwaarde wordt voor deze groep een loonkostensubsidie ontvangen. Deze personeelsleden worden vooral ingezet binnen NWG Hoveniers.

Beschut werk is bedoeld voor mensen met een lichamelijke, verstandelijke of psychische beperking. Mensen die alleen kunnen werken in een ‘beschutte’ omgeving, onder aangepaste omstandigheden. Zij hebben meer begeleiding en aanpassing van hun werkplek nodig dan van een reguliere werkgever is te verwachten. Deze medewerkers kennen een verminderde loonwaarde, hiervoor wordt loonkostensubsidie ontvangen. Aanvullend hierop wordt voor de medewerkers Beschut Nieuw een bijdrage ontvangen van de betreffende gemeente voor de resterende kosten (uitvoeringskosten). De gemeente ontvangt hiervoor budget vanuit de rijksoverheid. Deze bijdrage is onderdeel van de gemeentelijke bijdrage, welke onder de overige opbrengsten is verantwoord.

De medewerkers die zijn verantwoord onder ‘Tijdelijk’ betreffen medewerkers met een kortlopend (tijdelijk) contract. Dit betreft tijdelijke ondersteuning om piekperiodes op te vangen of vanwege specifieke projecten. De loonkosten zijn in bovenstaande tabel gespecificeerd, maar worden doorbelast naar de directe productiekosten (12).

De WIW betreft een oude regeling, waar geen instroom meer op plaats vindt. Voor de loonkosten wordt een vergoeding ontvangen van de betreffende gemeente.

WNT-verantwoording 2022 NoordWestGroep NV

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. De WNT is van toepassing op NoordWestGroep NV. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum voor NoordWestGroep NV is € 216.000 in 2022.

Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Commissarissen bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen

Volgens het model verantwoordingsinformatie WNT is in onderstaande tabel de verantwoording opgenomen voor: *Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.*

bedragen x € 1	A. Mol
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 116.877
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.538
<i>Subtotaal</i>	€ 134.415
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 134.415
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 108.500
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.656
Totale bezoldiging 2021	€ 126.156
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000

Toezichthoudende functionarissen

bedragen x € 1	W.R.M. Toering		H.A.M. Korst	
Functiegegevens	Voorzitter		Commissaris	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12		1/1 - 31/12	
Bezoldiging				
Bezoldiging	€	7.789	€	5.843
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	32.400	€	21.600
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		N.v.t.		N.v.t.
Totale bezoldiging	€	7.789	€	5.843
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.		N.v.t.
Gegevens 2021				
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12		1/1 - 31/12	
Totale bezoldiging 2021	€	7.529	€	5.647
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	31.350	€	20.900

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

14 – Afschrijvingen

Afschrijvingen (im)materiële vaste activa	2022	2021
Immateriële vaste activa	7	5
Gebouwen en terreinen	82	80
Machines en installaties	124	132
Overige materiële vaste activa	143	137
Totaal afschrijvingen (im)materiële vaste activa	356	354

Voor het overzicht van de investeringen verwijzen wij naar de toelichting onder de materiële vaste activa.

15 – Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten bestaan uit de volgende onderdelen:

Overige bedrijfskosten	2022	2021
Overige personeelskosten	392	468
Kosten begeleid werken	225	200
Kosten inleenkrachten	72	61
Huisvestingskosten	300	239
Kosten vervoermiddelen en machines	475	411
Productiegerelateerde indirecte kosten	93	51
Verkoopkosten	39	11
Verzekeringen en belastingen	37	37
Accountantskosten	27	26
Algemene kosten	409	414
Totaal overige bedrijfskosten	2.069	1.918

De overige personeelskosten hebben betrekking op de kosten welke niet behoren tot de kosten voor lonen en salarissen, maar wel te maken hebben met het personeel, zoals kosten voor bedrijfskleding, reiskostenvergoedingen en kosten met betrekking tot arbeidsomstandigheden (Arbo).

De kosten Begeleid Werken hebben betrekking op medewerkers die onder Begeleid Werken vallen. Hierdoor wordt er een hogere loonkostensubsidie aan de werkgevers verstrekt en zijn de kosten gestegen, maar zijn de loonkosten voor de WSW-medewerkers gedaald. Deze medewerkers blijven wel meetellen voor de WSW-subsidie.

De inhuurkosten hebben betrekking op externe ondersteuning van het kader. De kosten zijn lager dan vorig jaar door lagere kosten voor de KAM-medewerker.

De huisvestingskosten liggen hoger dan vorig jaar door hogere gasprijzen (+ € 50.000). Verder is in 2022 het pand aan Koematen 32 voor nagenoeg het hele jaar gehuurd, terwijl dit in 2021 voor 9 maanden gold.

De kosten voor vervoermiddelen zijn gestegen door hogere kosten voor brandstof voor vervoer en machines. Dit komt met name door gestegen marktprijzen, maar ook deels door omzetsijging.

De productie gerelateerde kosten bevatten met name kleine (hand)gereedschappen.

De verkoopkosten zijn in 2022 hoger geweest vanwege de open dag die NoordWestGroep heeft gehouden ter ere van het 60-jarig bestaan.

De algemene kosten liggen in lijn met voorgaand jaar. De kosten voor consultancy en advies zijn lager uitgevallen dan vorig jaar. In 2021 was extern ingehuurd op verbetering van het productieproces van Industrie. In 2022 is dit proces doorlopen voor NWG Hoveniers, waarbij meer werkzaamheden intern zijn opgepakt. Dit gaf een daling van de kosten. Daar staat tegenover dat de onderhoudskosten voor automatisering hoger zijn uitgevallen, maar ook de kosten voor het bedrijfsrestaurant en overige kosten.

15 – Rentebaten en rentelasten

Rentelasten en soortgelijke kosten	2022	2021
Rentelasten	0	0
Bankkosten	1	3
	1	3

Sinds 2011 is Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) de huisbankier van NoordWestGroep. De BNG biedt NoordWestGroep een rekening courant krediet van € 700.000 tegen lage rentekosten.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum met een materiele invloed, die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

Enkelvoudige balans per 31 december 2022

Bedragen x € 1.000,-

	31-12-2022	31-12-2021
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	45	32
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.227	662
Machines en installaties	552	434
Andere vaste bedrijfsmiddelen	409	366
	2.188	1.462
Financiële vaste activa		
Deelneming	36	36
Overige vorderingen	4	4
	40	40
Vlottende activa		
Voorraden		
Grond- en hulpstoffen	8	9
Onderhanden werk	9	4
Gereed product en handelsgoederen	9	4
	26	17
Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	1.125	667
Overige vorderingen	316	540
Overlopende activa	81	77
	1.522	1.284
Liquide middelen	82	596
Totaal activa	3.903	3.431
Passiva		
Eigen vermogen		
Gestort en opgevraagd kapitaal	545	545
Statutaire reserve	500	500
Resultaat lopend boekjaar	-	-
	1.045	1.045
Voorzieningen	747	753
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	196	139
Schulden aan kredietinstellingen	257	0
Schulden aan groepsmaatschappijen	36	36
Belastingen en premies sociale verzekeringen	615	527
Overige schulden	68	0
Overlopende passiva	939	931
	2.111	1.633
Totaal passiva	3.903	3.431

Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022

Bedragen x € 1.000,-	2022	2021
Netto omzet	5.924	5.394
Wijzigingen in onderhanden werk	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	7.728	7.774
Som der bedrijfsopbrengsten	13.652	13.168
Kosten van grond- en hulpstoffen	192	125
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	91	208
Lonen en salarissen	8.912	9.041
Afschrijvingen materiële vaste activa	356	354
Overige bedrijfskosten	4.100	3.437
Som der bedrijfslasten	13.651	13.165
Bedrijfsresultaat	1	3
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	1	3
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor en na belastingen	0	0

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede voor de toelichting op de onderscheiden activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niet anders wordt vermeld.

Financiële vaste activa

De deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op netto-vermogenswaarde. Deelnemingen met een negatieve netto-vermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd. Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Toelichting enkelvoudige balans en winst- en verliesrekening

In onderstaande toelichting zijn de posten vermeld die ten gevolge van consolidatie van de toelichting op de geconsolideerde balans van NoordWestGroep afwijken.

Financiële vaste activa	2022	2021
Deelnemingen	36	36
Borgstelling huurpand	4	4
	<u>40</u>	<u>40</u>

De deelnemingen betreffen de 100% deelname in de dochterondernemingen Werkstation B.V. en Werkidee B.V. van elk € 18.000.

Aandelenkapitaal	2022	2021
Geplaatst kapitaal	1.361	1.361
Niet gestort	-817	-817
	<u>545</u>	<u>545</u>

Statutaire reserve	2022	2021
Saldo per 1 januari	500	500
Resultaat vorig boekjaar	0	0
	<u>500</u>	<u>500</u>
Resultaat lopend boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>

Het totale maatschappelijke kapitaal bedraagt € 1.361.300, waarvan € 544.536 is gestort. Middels een overeenkomst is bepaald dat dividend kan worden uitgekeerd voor zover de overige reserves een bedrag van € 1.000.000 te boven gaan.

Dankzij een gemeentelijke bijdrage is er ultimo 2021 een statutaire reservepositie van € 500.000. Het resultaat is daardoor nihil, waardoor er geen mutaties hebben plaatsgevonden in de reservepositie.

Kortlopende schulden	2022	2021
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Schuld aan WerkIdee B.V.	18	18
Schuld aan Werkstation B.V.	18	18
	<u>36</u>	<u>36</u>

Toelichting winst- en verliesrekening

Ten opzichte van de geconsolideerde winst- en verliesrekening van NoordWestGroep zijn de overige opbrengsten en de kosten voor Lonen en salarissen gewijzigd. In de geconsolideerde resultaatrekening werden loonkostensubsidies verantwoord onder de overige opbrengsten, de loonkosten van Werkstation BV en Werkidee BV gepresenteerd als onderdeel van "Lonen en salarissen - Overige regelingen" (rubriek 14), in de enkelvoudige winst- en verliesrekening worden de opbrengsten en de loonkosten van uitsluitend NoordWestGroep NV gepresenteerd. De kosten van het personeel inclusief ontvangen loonkostensubsidies van Werkidee B.V. en Werkstation B.V. zijn enkelvoudig geassocieerd als inleenkosten onder de overige bedrijfskosten.

De loonkosten in de vennootschappelijke jaarrekening van NoordWestGroep zijn als volgt opgebouwd:

Lonen en salarissen	NoordWest Groep NV enkelvoudig	
	2022	2021
Loonkosten kaderpersoneel	2.679	2.653
Loonkosten Wsw personeel	6.183	6.333
Loonkosten overige regelingen	50	55
	8.912	9.041

Voor de toelichting op de sociale lasten en pensioenpremie verwijzen wij naar de toelichting op de personeelskosten in de geconsolideerde jaarrekening.

Overige bedrijfskosten	2022	2021
Overige personeelskosten	308	375
Kosten begeleid werken	225	200
Kosten inleenkrachten	72	61
Kosten inleen Werkidee B.V.	1.019	1.182
Kosten inleen Werkstation B.V.	1.096	430
Huisvestingskosten	300	239
Kosten vervoermiddelen en machines	475	411
Productiegerelateerde indirecte kosten	93	51
Verkoopkosten	39	11
Verzekeringen en belastingen	37	37
Accountantskosten	27	26
Algemene kosten	409	414
Incidentele lasten	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	4.100	3.437

In de enkelvoudige jaarrekening zijn de loonkosten in Werkidee B.V. en Werkstation B.V. opgenomen als overige bedrijfskosten (inleen). In de geconsolideerde jaarrekening betreffen dit personeelskosten.

Ondertekening

NoordWestGroep N.V.

Steenwijk, 26 april 2023

Directeur

A. Mol MMC

Raad van Commissarissen

W.R.M. Toering

H.A.M. Korst

Voorzitter

Plv. Secretaris

Overige gegevens

Statutaire bepaling inzake bestemming van het resultaat

Resultaat 2022

Het resultaat op de exploitatie – voor gemeentelijke bijdrage - van NoordWestGroep is -/- € 946.000. Van de gemeente Steenwijkerland is een bijdrage ontvangen voor het tekort op de exploitatie, waarmee het saldo van de exploitatie eindigt op € 0,-

Bestemming resultaat

In overleg met de aandeelhouder is het maximumbedrag van de Overige Reserves bepaald op € 1.000.000. Komt de Overige Reserve boven dit bedrag, zal er dividend uitgekeerd worden. Een verlies zal in mindering gebracht worden op deze reserve. Als hierdoor deze statutaire reserve lager wordt dan € 500.000 zal de gemeente Steenwijkerland een gemeentelijke bijdrage in uitvoeringskosten WSW betalen.

De situatie is in 2022 zo dat zonder gemeentelijke bijdrage het verlies -/- € 946.000, - bedraagt, waardoor de statutaire reserve uitkomt op -/- € 446.000. De gemeente heeft onder voorbehoud goedkeuring van de jaarrekening aangegeven een gemeentelijke bijdrage te betalen, waardoor het tekort wordt aangezuiverd en er een statutaire reserve resteert van € 500.000 positief.

Het voorbehoud heeft betrekking op de goedkeuring van de jaarrekening 2022 door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

Omtrent de bestemming van het resultaat is in de statuten het volgende bepaald.

Artikel 30, lid 1. De winst staat ter vrije beschikking van de algemene vergadering, met inachtneming van het hierna in dit artikel bepaalde.

Artikel 30, lid 2. De vennootschap kan aan de aandeelhouders en eventuele andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met een reserve van een miljoen euro (€ 1.000.000) alsmede de reserves die krachtens de wet of de statuten moeten worden aangehouden.

Artikel 30, lid 3. Eventuele uitkering van winst geschiedt eerst na vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.

Vaststelling

Steenwijk, 8 juni 2023

Aandeelhouder

T. Jongman

Wethouder gemeente Steenwijkerland