

NoordWestGroep



Rapportage 2016

t/m

**Maart**



## Index

### Rapportage

- \* NWG resultaat Q1 2016
- \* Margeresultaat Q1 2016

### Toelichting

- \* Realisatie NWG Q1 2016
- \* Prognose 2016



Margeresultaat tot en met periode 3



Datum NoordWestGroep		Omzet t/m de periode maart				Omzet jaartotalen			
Jaar 2016									
t/m per. 3									
Grootboekrekening	K.p.	MRT Werkelijk	MRT Budget	Budget resultaat in euro	MRT Vorig jaar	Prognose Q1/2016	2016 Budget	Prognose Verschil	2015 Vorig jaar
<b>OMZET EN OHW W&amp;L - ID</b>									
84000 Omzet ID HBB (Veen)	1120:1130	38.700-	34.500-	4.200-	30.907-	138.000-	138.000-	-	150.519-
84000 Omzet ID Industrie A (Berger)	1210	15.692-	21.250-	5.558-	11.930-	85.000-	85.000-	-	39.878-
84000 Omzet ID Industrie B (Pit)	1220	48.648-	40.000-	8.648-	59.440-	160.000-	160.000-	-	198.198-
84000 Omzet ID Industrie D (V.d. Berg)	1240	8.350-	11.750-	3.400-	8.422-	47.000-	47.000-	-	40.897-
84000 Omzet ID Door-/Uitstroom (V.d. Weide)	1250	23.819-	26.250-	2.431-	19.547-	105.000-	105.000-	-	79.539-
84000 Omzet ID Externe locatie (Elec)	1270	29.212-	45.000-	15.788-	46.112-	180.000-	180.000-	-	168.604-
84000 Omzet ID Externe locatie (Waelbers)	1280	18.532-	-	18.532-	12.967-	-	-	-	60.567-
84000 Omzet ID Externe locatie (Agrifac)	1290	2.170-	-	2.170-	-	-	-	-	-
84000 Omzet ID magazijn/expeditie	1810	2.323-	-	2.323-	751-	-	-	-	5.142-
84000 Omzet ID Fac. Post	1910	8.344-	7.500-	844-	8.620-	30.000-	30.000-	-	36.616-
84100 Correctie OHW	1000:1930	2.030-	-	2.030-	40	-	-	-	750-
<b>TOTAAL OMZET EN OHW</b>		<b>197.819-</b>	<b>186.250-</b>	<b>11.569-</b>	<b>198.697-</b>	<b>745.000-</b>	<b>745.000-</b>	<b>-</b>	<b>780.709-</b>
<b>PRODUCTIE GERELATEERDE DIRECTE KOSTEN</b>									
41500 Verbruik hulpstoffen/gereedschappen	1000:1930	5.989	7.500	1.511-	5.053	30.000	30.000	-	37.204
41550 Uitbestede werk	1000:1930	25.230	18.750	6.480	18.677	75.000	75.000	-	93.411
80500 Kosten klein materieel (GV, FAC +AI)	1000:1930	537	-	537	40	-	-	-	1.728
<b>TOTAAL PRODUCTIE GEREL. DIR. KOSTEN</b>		<b>31.756</b>	<b>26.250</b>	<b>5.506</b>	<b>23.770</b>	<b>105.000</b>	<b>105.000</b>	<b>-</b>	<b>132.344</b>
<b>BRUTO MARGE W&amp;L - ID</b>		<b>166.063-</b>	<b>160.000-</b>	<b>6.063-</b>	<b>174.927-</b>	<b>640.000-</b>	<b>640.000-</b>	<b>-</b>	<b>648.366-</b>
<b>OMZET EN OHW W&amp;L - GV</b>									
84000 Omzet GV niet toewijsbaar	2000:2050	150.000-	193.314-	43.314	112.500-	1.355.000-	1.355.000-	-	582.508-
84000 Omzet GV uitvoerder H. Knol	2110	20.681-	-	20.681-	14.162-	-	-	-	171.195-
84000 Omzet GV uitvoerder Westerhof	2130	-	-	-	-	-	-	-	1.164-
84000 Omzet GV uitvoerder J. Knol	2220	46.093-	-	46.093-	20.670-	-	-	-	392.523-
84100 Correctie OHW	2000:2810	8.838-	-	8.838-	103.200-	-	-	-	51.162-
<b>TOTAAL OMZET EN OHW</b>		<b>225.612-</b>	<b>193.314-</b>	<b>32.298-</b>	<b>250.532-</b>	<b>1.355.000-</b>	<b>1.355.000-</b>	<b>-</b>	<b>1.198.552-</b>
<b>PRODUCTIE GERELATEERDE DIRECTE KOSTEN</b>									
41500 Verbruik hulpstoffen/gereedschappen	2000:2810	149	-	149	-	-	-	-	8.393-
41550 Uitbestede werk	2000:2810	-	2.500	2.500-	1.260	10.000	10.000	-	12.601
80400 Inleenkrachten op projecten (GV, FAC+AI)	2000:2810	-	12.500	12.500-	-	50.000	50.000	-	-
80500 Kosten klein materieel (GV, FAC +AI)	2000:2810	1.695	16.250	14.555-	514	65.000	65.000	-	12.624
<b>TOTAAL PRODUCTIE GEREL. DIR. KOSTEN</b>		<b>1.844</b>	<b>31.250</b>	<b>29.406-</b>	<b>1.774</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>-</b>	<b>16.832</b>
<b>BRUTO MARGE W&amp;L - GV</b>		<b>223.769-</b>	<b>162.064-</b>	<b>61.705-</b>	<b>248.758-</b>	<b>1.230.000-</b>	<b>1.230.000-</b>	<b>-</b>	<b>1.181.720-</b>
<b>OMZET EN OHW W&amp;L-FAC</b>									
84000 Omzet FAC schoonmaak	2940	839-	-	839-	-	-	-	-	742-
84050 Omzet FAC schoonmaak via kas	2940	-	625-	625-	-	2.500-	2.500-	-	-
84050 Omzet FAC Perron 3 via kas	2950	28.152-	29.375-	1.223	24.836-	117.500-	117.500-	-	107.876-
<b>TOTAAL OMZET EN OHW</b>		<b>28.991-</b>	<b>30.000-</b>	<b>1.009</b>	<b>24.836-</b>	<b>120.000-</b>	<b>120.000-</b>	<b>-</b>	<b>108.617-</b>
<b>PRODUCTIE GERELATEERDE DIRECTE KOSTEN</b>									
41500 Verbruik hulpstoffen/gereedschappen	2940:2950	158	-	158	-	-	-	-	79
80100 Inkoopgoederen Perron3	2940:2950	9.987	10.625	638-	10.497	42.500	42.500	-	41.051
80400 Inleenkrachten op projecten (GV, FAC+AI)	2940:2950	-	-	-	-	-	-	-	-
80500 Kosten klein materieel (GV, FAC +AI)	2940:2950	123	625	502-	29	2.500	2.500	-	173
<b>TOTAAL PRODUCTIE GEREL. DIR. KOSTEN</b>		<b>10.268</b>	<b>11.250</b>	<b>982-</b>	<b>10.526</b>	<b>45.000</b>	<b>45.000</b>	<b>-</b>	<b>41.303</b>
<b>BRUTO MARGE W&amp;L - FAC</b>		<b>18.723-</b>	<b>18.750-</b>	<b>27</b>	<b>14.309-</b>	<b>75.000-</b>	<b>75.000-</b>	<b>-</b>	<b>67.315-</b>
<b>OMZET EN OHW AI</b>									
84000 LWT Dyka		59.162-	71.250-	12.088	23.987-	285.000-	285.000-	-	226.837-
84000 Detachering SW		250.460-	262.500-	12.040	196.345-	1.050.000-	1.050.000-	-	1.007.980-
84000 Detachering overig		9.067-	11.250-	2.183	10.163-	45.000-	45.000-	-	39.000-
84040 Trajecten uuv		6.681-	3.750-	2.931-	3.150-	15.000-	15.000-	-	8.584-
84040 Trajecten IGSD		62.500-	62.500-	0	13.000-	250.000-	250.000-	-	249.999-
84040 Trajecten bedrijfsleven		2.910-	2.000-	910-	2.950-	8.000-	8.000-	-	2.950-
84040 Trajecten overig		-	1.250-	1.250-	-	5.000-	5.000-	-	3.150-
84100 Correctie OHW		10.200-	-	10.200-	1.575	-	-	-	1.575
<b>TOTAAL OMZET EN OHW</b>		<b>400.979-</b>	<b>414.500-</b>	<b>13.521</b>	<b>248.020-</b>	<b>1.658.000-</b>	<b>1.658.000-</b>	<b>-</b>	<b>1.536.925-</b>
41500 Verbruik hulpstoffen/gereedschappen	4500:5970	-	-	-	-	-	-	-	529
41550 Uitbestede werk	4500:5970	1.194	-	1.194	898	-	-	-	1.807
80400 Inleenkrachten op projecten (GV, FAC+AI)	4500:5970	7.000	-	7.000	-	-	-	-	24.573
80500 Kosten klein materieel (GV, FAC +AI)	4500:5970	-	-	-	-	-	-	-	191
<b>TOTAAL PRODUCTIE GEREL. DIR. KOSTEN</b>		<b>8.194</b>	<b>-</b>	<b>8.194</b>	<b>898</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27.101</b>
<b>BRUTO MARGE AI</b>		<b>392.785-</b>	<b>414.500-</b>	<b>21.715</b>	<b>247.122-</b>	<b>1.658.000-</b>	<b>1.658.000-</b>	<b>-</b>	<b>1.509.824-</b>
<b>OMZET EN OHW Middelen en overig</b>									
84000 Omzet overig bedrijf	3000:4000	246-	-	246-	-	-	-	-	1.346-
84000 Omzet overig bedrijf	001CC001	-	-	-	-	-	-	-	824
96000 Huuropbrengst belast	1000:9900	16.741-	17.125-	384	7.600-	68.500-	68.500-	-	36.158-
96100 Huuropbrengst onbelast	1000:9900	11.743-	11.750-	7	15.505-	47.000-	47.000-	-	54.245-
96200 Vergoeding nutsvoorzieningen	1000:9900	2.250-	2.250-	-	2.250-	9.000-	9.000-	-	10.098-
<b>TOTAAL OMZET EN OHW</b>		<b>30.980-</b>	<b>31.125-</b>	<b>145</b>	<b>25.355-</b>	<b>124.500-</b>	<b>124.500-</b>	<b>-</b>	<b>101.023-</b>
<b>PRODUCTIE GERELATEERDE DIRECTE KOSTEN</b>									
41500 Verbruik hulpstoffen/gereedschappen	1000:9900	0-	-	0-	-	-	-	-	-
41550 Uitbestede werk	1000:9900	-	-	-	0	-	-	-	0-
80500 Kosten klein materieel (GV, FAC +AI)	1000:9900	0-	-	0-	0-	-	-	-	0-
<b>TOTAAL PRODUCTIE GEREL. DIR. KOSTEN</b>		<b>0-</b>	<b>-</b>	<b>0-</b>	<b>0-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0-</b>
<b>BRUTO MARGE Middelen en overig</b>		<b>30.980-</b>	<b>31.125-</b>	<b>145</b>	<b>25.355-</b>	<b>124.500-</b>	<b>124.500-</b>	<b>-</b>	<b>101.023-</b>
<b>TOTAAL BRUTO MARGE NWG</b>		<b>832.320-</b>	<b>786.439-</b>	<b>45.881-</b>	<b>710.471-</b>	<b>3.727.500-</b>	<b>3.727.500-</b>	<b>-</b>	<b>3.508.246-</b>



**Toelichting rapportage**

**NoordWestGroep**

**2016 Q1**



Voor u ligt de managementrapportage van NoordWestGroep over het eerste kwartaal van 2016. In deze toelichting zullen de belangrijkste verschillen tussen de realisatie ten opzichte de begroting 2016 en de realisatie t/m vorig jaar worden toegelicht. Daarnaast zal benoemd worden hoe de prognose voor 2016 tot stand is gekomen. Bedragen zijn opgenomen in € \* 1.000,-, tenzij anders vermeld.

Over Q1/2016 is een verlies gerealiseerd van € 342k, terwijl een verlies van € 284k begroot was (vorig jaar: € 225k). De belangrijkste oorzaak hiervan is het Subsidieresultaat.

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

Rapportage 2016	Realisatie		Budget	Δ VJ		Δ Budget	
	Q1 / 15	Q1 / 16	Q1 / 16	€	%	€	%
Omzet	747	884	855	137	18%	29	3%
Prod kosten	37-	52-	69-	15-	41%	17	-24%
Subsidieresultaat	189-	325-	271-	136-	72%	54-	20%
Personeel ambtenaren	507-	596-	588-	90-	18%	8-	1%
Overig	239-	253-	268-	14-	6%	14	-5%
Incidenteel	-	-	56	-	0%	56-	-100%
Doorbelasting	-	-	-	-	0%	-	0%
Bijdrage gemeente '14	-	-	-	-	0%	-	0%
Resultaat	225-	342-	284-	117-	52%	58-	17%

### Omzet

De gerealiseerde omzet Q1 2016 bedraagt € 884k en is daarmee €137k gestegen ten opzichte van vorig jaar en €29 k hoger dan begroot. In onderstaande tabel een specificatie van de realisatie omzetten per sector.

Omzetten in detail	Realisatie		Budget	Δ VJ		Δ Budget	
	Q1 / 15	Q1 / 16	Q1 / 16	€	%	€	%
ID	199	198	186	1-	0%	12	6%
GV	251	226	193	25-	-10%	32	14%
FAC	25	29	30	4	17%	1-	-3%
AI	248	401	415	153	62%	14-	-3%
MIDD	25	31	31	6	22%	0-	0%
Totaal	747	884	855	137	18%	29	3%

ID De realisatie van totale omzet sector W&L productgroep ID ligt € 12k boven de begrote omzet. De omzet ligt in lijn met de omzet van vorig jaar. Uit een analyse blijkt dat de omzet bij EleQ ver achter loopt. Voor de tegenvallende omzet in het eerste kwartaal van EleQ is er gezocht naar vervangend werk. Dit is o.a. gevonden en werkzaamheden voor Waelbers. Er is geen reden om de omzetprognose voor ID bij te stellen. Wel is het dan noodzakelijk dat de omzet bij EleQ en Green Logistics zich deels herstellen of hiervoor vervangend werk voor wordt gevonden.



**GV** In het budget 2016 van GV is rekening gehouden met een seizoen patroon. Deze is gebaseerd op een reële inschatting (+ onderbouwing) van de te verwachten omzetten per maand. Rekening wordt gehouden met afgesloten contracten en nog te verwachten contracten. Een leuke plus, van € 32k, is te zien in de realisatie van de totale omzet GV ten opzicht van het budget. Echter, ten opzichte van 2015 is er een lagere omzet te zien. Een daling van € 25 wat neerkomt op een daling van 10%. Deze daling heeft o.a. te maken met minder werkbare dagen in 2016 (bijvoorbeeld ijsperiode) en een hoger ziekteverzuim.

Op dit moment wordt de prognoseomzet voor GV aan het eind van het jaar op hetzelfde niveau geschat als geraamd in de begroting.

**FAC** De gerealiseerde omzet sector W&L FAC ligt iets lager dan begroot (1K) terwijl er ten opzichte van vorig jaar een stijging is te zien van 4K. Dit is een stijging van 17%. Vooralsnog wordt ervan uitgegaan dat de omzet aan het eind van het jaar van gelijke orde zal zijn dan begroot.

**AI** De gerealiseerde omzet binnen AI ligt € 14k (= 3%) lager dan begroot. Daarentegen is er een stijging van € 153k ten opzichte van 2015. De onderrealisatie met betrekking tot het budget ligt met name in de groep Detachering SW. Er zijn minder uren gemaakt door ziekte en uitval fysieke klachten. Voor het tweede kwartaal stopt er een groepsdetachering bij een klant. Dit heeft overigens geen gevolgen voor de omzet voor de rest van het jaar.

Vooralsnog is er geen reden om de prognose 2016 voor sector AI bij te stellen en het oorspronkelijke budget te handhaven.

**MIDD** De omzet Middelen betreft huuropbrengsten van onroerend goed en loopt conform begroting.

### *Productiekosten*

De productiekosten laten een positief resultaat zien van € 16k ten opzichte van de begroting. Terwijl de productiekosten ID € 5k hoger uitvallen dan begroot heeft met name GV een positief resultaat. Dit komt met name door de seizoeninvloeden. De hogere productiekosten ID komt geheel op het conto van Uitbesteed Werk.

Net als eind 2015 zullen bij AI de kosten voor LWT trajecten (€ 7k opgenomen in Q1) ten laste van de opbrengsten Dyka gebracht worden. Deze post is niet begroot 2016. Dit zijn kosten die AI voor de inzet van WWB-ers maakt voor het Dyka project. Initieel werden deze kosten door de IGSD betaald, echter voor een juiste matching van kosten en opbrengsten is besloten deze kosten ten laste van de opbrengsten te brengen (NWG)



### Subsidieresultaat:

Het subsidieresultaat is € 54k lager dan voor Q1 was begroot. Dit heeft enerzijds te maken met dat de eenmalige cao uitkering hoger is uitgevallen dan voorzien en de verhoging van de eindejaarsuitkering bij WSW personeel (de nieuwe cao was bij het samenstellen van de begroting 2016 nog niet bekend). Anderzijds hanteert de gemeente een lagere subsidie. Als reden hiervoor wordt verrekeningen met de buitengemeenten aangegeven. Onderstaand een specificatie van de verschillen in Q1.

- Verschil eenmalige uitkering	€ 36-/-
- Verhoging eindejaarsuitkering	€ 11 -/-
- Verlaging wsw subsidie gemeente	€ 24-/-
- Verhoging wsw subsidie aan buitengemeentes	€ 6 +/+
- Overig	€ <u>11+/+</u>
<b>Totaal</b>	<b>€ 54-/-</b>

De posten met een eenmalig karakter (eenmalige uitkering en eindejaarsuitkering) zullen door worden getrokken in de prognose voor 2016.

### Personeel

De personeelskosten zijn € 8k hoger dan oorspronkelijk begroot voor 2016.

Er is een verschuiving zichtbaar tussen de loonkosten ambtenaren en uitzendkrachten. In de begroting zijn 2 functies onder de loonkosten opgenomen welke uiteindelijk door inhuur zijn ingevuld. Per Q1 is er geen reden om de prognose voor personeelskosten in 2016 bij te stellen.

### Overige kosten

De overige kosten liggen € 14k onder het bedrag wat begroot is voor Q1. De verschillen zijn in onderstaande tabel samengevat.

Overige kosten	Realisatie	Realisatie	Budget	Δ VJ		Δ Budget	
	Q1 / 15	Q1 / 16	Q1 / 16	€	%	€	%
Afschrijvingskosten	65	57	53	8-	-12%	4	8%
Huisvestingskosten	39	50	50	11	28%	0-	0%
Kosten vervoermiddelen	54	52	73	2-	-3%	21-	-29%
Indirecte produktiekosten	4	8	8	4	81%	0	3%
Verkoopkosten	1	3	5	1	98%	2-	-38%
Rentekosten	0	0	0-	0-	0%	1	0%
Verzekeringen en belastingen	9	8	8	2-	-17%	0-	-1%
Algemene kosten	66	76	71	10	15%	4	6%
<b>Totaal overige kosten</b>	<b>239</b>	<b>253</b>	<b>268</b>	<b>14</b>	<b>6%</b>	<b>14-</b>	<b>-5%</b>

De hogere afschrijving is een gevolg van de vroege investering in het jaar terwijl in de begroting gerekend is met een spreiding over het hele jaar. De prognose voor 2016 zal voor de post afschrijving





voor nu worden gehandhaafd conform begroting. Met Q2 zal er een gedetailleerde prognose worden gemaakt.

De onder-realiserende van Kosten vervoermiddelen en machines heeft met name te maken met de brandstofkosten en huur machines. Deze zijn aan seizoensinvloeden onderhevig waarbij de druk ligt op de lente en zomermaanden. De prognose zal niet worden bijgesteld.

De overige posten lopen in lijn met de verwachting en begroting 2016 en zal worden gehandhaafd.

#### *Bijzondere baten*

Voor de begroting 2016 is een bijzondere bate opgenomen met betrekking op de besparing die gerealiseerd dient te worden bij de uitvoering van het plan van aanpak. Hierbij wordt verwacht dat een aantal SW medewerkers zullen uitstromen. In het eerste kwartaal is hiervan nog geen duidelijke realisatie voor geboekt. Vooral nog blijft deze bate gehandhaafd in de prognose .



### **Prognose 2016 per Q1.**

Uit voorgaande analyse van de realiteit en nieuwe factoren zal de prognose voor 2016 worden bijgesteld ten opzichte van de afgegeven begroting 2016. In de financiële overzichten van Q1 wordt het begrote verlies bijgesteld van € 331k naar € 420k. Onderstaand een opsomming van de aanpassingen die de verslechtering van het verlies laten zien.

<b>Verschillen budget 2016 versus prognose per Q1</b>				
	<b>Budget</b>	<b>Prognose</b>	<b>Verschil</b>	<b>Aanpassing</b>
<b><u>Loonkosten WSW</u></b>				
Verschil stelpost eenmalige uitkering cao	75.000	111.000	36.000	
Verhoging eindejaarsuitkering van 3 naar 3,75%	-	31.800	31.800	
Kosten begeleid werken (afrekening niet in begr)	68.000	90.000	22.000	
				89.800
<b>Totaal aanpassing prognose = verslechtering resultaat</b>				<b>89.800</b>

#### Loonkosten Wsw

- De cao onderhandelingen zijn in maart 2016 afgerond. Dat er een eenmalige uitkering voor 2016 zou komen was bekend. Echter is deze hoger uitgevallen dan verwacht en begroot.
- Dit geldt ook voor de verhoging van de eindejaarsuitkering. Deze zijn in maart 2016 als extra bekend geworden.
- In het eerste kwartaal van een jaar worden de afrekeningen van de begeleid werkers opgemaakt op basis van de opgaves jaarloon door de deelnemende werkgevers. Deze bedragen vallen hoger uit dan verwacht en konden niet worden voorzien.

#### **Niet verwerkte aandachtspunten(posten) in de prognose 2016**

##### 1. Omzet en brutomarge GV

- De verwachting voor 2016 is dat de productiekosten GV een forse verhoging zullen laten zien. Dit komt doordat een deel van de ontvangen opdrachten niet zelf uitgevoerd kunnen worden. Voor het benodigde specialisme wordt een externe partij ingeschakeld. Het betreft hier het onderdeel Onkruidbestrijding van verharding. Het gaat om een nieuwe werkmethode, gelet op nieuwe regelgeving, waar zowel bij ons als de gemeente ervaring moet worden opgedaan. Een ander deel, haagknippen, wordt uit efficiency overwegingen uitbesteed. Het bewuste bedrijf kan het haagknippen machinaal uitvoeren. De uitbesteede kosten zullen met € 200k toenemen. Daarentegen zal de omzet voor deze post € 55k hoger zijn dan begroot. Per saldo een verlaging van de brutomarge van € 150k. Ook de nieuwe opdracht van de gemeente vraagt om een andere werkwijze. De gemeente werkt nu met een beeldbestek. Ook daarvoor geldt dat zowel wij als de gemeente hier ervaring mee gaat opdoen. In de loop van het jaar zal blijken of deze werkwijze voldoende ruimte biedt om de oorspronkelijke inzet alsnog te realiseren.



- Vanaf april zal er extra begeleiding ingehuurd worden om de instromers vanuit de WWB goed te kunnen begeleiden. Deelnemers zijn vaak maar een paar uur week beschikbaar. Dit betekent dat we met veel deelnemers te maken hebben gedurende de openingstijden, zo'n 66 uur per week. Hiervoor zal er € 12k aan extra kosten gemaakt worden in 2016.
- Aangezien er "meeromzet" van overige partijen verwacht wordt en er een verwachte vrijval van voorzieningen zal zijn, wordt de begrote Omzet en productiekosten gehandhaafd.

## 2. Voorziening

Nog een onzekere factor is de voorziening betaling WW-verplichting en een voorziening naheffing belastingdienst welke in het boekjaar 2015 zijn opgenomen. De verwachting is dat deze in de loop van dit jaar vrij zullen vallen. In totaal betreft dit een verlaging van het begrote verlies van € 136k. Deze vrijval nog niet verwerkt in de prognose.

## 3. Wsw subsidie

Met betrekking tot de subsidie zijn er in Q1 de volgende verschillende t.o.v. de begroting

Verlaging wsw subsidie gemeente	€ 24-/-
Verhoging wsw subsidie aan buitengemeentes	€ 6 +/+
Overig	€ 11+/+
	€ 7 -/-

- Met betrekking tot de Wsw subsidie zijn er nog een aantal onzekere factoren. Volgens opgave van de gemeente kan er nog een factuur komen van Wezo met de verrekening (buitengemeentes) van een tweetal medewerkers. Voorzichtigheidshalve betaald de gemeente deze niet uit aan NWG maar reserveert deze bedragen. Daarnaast heeft de gemeente bericht gekregen dat er een medewerker van Alescon nog doorbetaald dient te worden door de gemeente in 2016. Dit staat echter ter discussie. In de loop van Q2 zal ook de mei circulair uitkomen. Op basis van deze informatie zal de prognose wsw subsidie dan worden bijgesteld.
- De subsidie voor een PID medewerker die jaarlijks vrijvalt is niet meegenomen in de begroting en valt maandelijks vrij

## Afschrijving

- In het eerste kwartaal is er fors geïnvesteerd in o.a. transportmiddelen en machines. Dit betekent dat er eerder afgeschreven wordt. In de begroting is uitgegaan van een gemiddelde afschrijving in de loop van het jaar. Ervan uitgaande dat er gemiddeld over de helft van het jaar afgeschreven wordt. Naar verwachting zal de werkelijke afschrijving over 2016 iets hoger eindigen dan begroot. Met de verslaglegging van Q2 zal er een exacte prognose gemaakt worden.