



Toelichting rapportage NoordWestGroep 2016 Q2



Voor u ligt de managementrapportage van NoordWestGroep over de periode tot en met kwartaal 2 2016. In deze toelichting zullen de belangrijkste verschillen tussen de begroting 2016 en de realisatie per 30 juni 2016 worden toegelicht. Daarnaast zal de prognose per Q2 voor 2016 worden toegelicht. Bedragen zijn opgenomen in € * 1.000,-, tenzij anders vermeld.

De ontwikkeling in het resultaat in kwartaal 2 ten opzichte van kwartaal 1, begroting en vorig jaar wordt in onderstaande tabel samengevat:

Rapportage 2016	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Budget	Δ VJ		Δ Budget	
	Q1	Q2	t/m Q2 /	t/m Q2 /	t/m Q2 / 16	€	%	€	%
Omzet	884	1.172	2.057	1.842	1.923	215-	-10%	133	7%
Prod kosten	52-	156-	208-	87-	138-	121	-58%	70-	51%
Subsidieresultaat	325-	157-	482-	354-	467-	128	-27%	15-	3%
Personeel ambtenaren	596-	582-	1.178-	1.102-	1.177-	76	-6%	1-	0%
Overig	253-	253-	506-	504-	535-	2	0%	29	-5%
Incidenteel	-	9	9	-	113	9-	0%	103-	-92%
Resultaat	342-	34	308-	205-	281-	103	-33%	27-	13%

Realisatie – kwartaal 2/2016 ten opzichte van kwartaal 1/2016

Het resultaat in het 2^e kwartaal bedraagt € 34k positief, terwijl in Q1 nog een verlies werd gerealiseerd van € 342k. Deze stijging in kwartaal 2 wordt veroorzaakt door een hogere brutomarge ten opzichte van Q1 van € 184k en een verbeterd subsidieresultaat (o.a. naar aanleiding van de meicirculaire 2016 in combinatie met hogere kosten in Q1 vanwege een eenmalige uitkering voor de SW medewerkers).

Tegenover een stijging van de omzet in Q2 ten opzichte van vorig kwartaal staan hogere productiekosten. De hoge productiekosten hebben te maken met extra kosten voor inhuur voor de uitvoering van verharde onkruidbestrijding zoals reeds met Q1 is aangekondigd. Daarnaast zijn de kosten hoger door extra inhuur van inleenkrachten als gevolg van weer- en groeiomstandigheden.

De verwerking van de effecten van de meicirculaire vallen positief uit. Mede door een hogere subsidie en lagere personeelskosten (in Q1 zijn de cao aanpassingen eenmalige uitkering en wijziging reservering eindejaarsuitkering verwerkt) is het subsidieresultaat € 168k verbeterd t.o.v. Q1/2016. De loonkosten ambtenaren en de overige kosten liggen in lijn met het vorige kwartaal



Realisatie – cumulatief tot en met kwartaal 2/2016 ten opzichte van begroting

Resultaat

Tot en met het 2^e kwartaal is een verlies gerealiseerd van -/- € 308k tegen -/- € 281k begroot en -/- € 205k verlies in vorig jaar tot en met periode 6.

Omzet

De omzet tot en met periode 6 bedraagt € 2.057k en loopt daarmee € 133k voor op de begroting, en stijgt ten opzichte van vorig jaar met € 215k.

In onderstaande tabel een specificatie van de realisatie van de omzetten per sector.

Cumulatieve omzetten t/m juni (x € 1.000)							
Sector	Realisatie juni 16	Budget juni 16	Realisatie juni 15	Δ Budget		Δ VJ	
				€	%	€	%
ID	406	373	394	33	9,0%	12	3,0%
GV	707	599	557	108	18,0%	151	27,1%
FAC	68	60	48	8	12,6%	19	39,4%
AI	814	829	792	15-	-1,8%	22	2,8%
MIDD	62	62	51	0-	-0,7%	11	22,2%
Totaal	2.057	1.923	1.842	133	6,9%	215	11,7%

De omzet van ID ligt € 33k boven begroting en € 12k boven vorig jaar. De omzet bij Eleq € 19k loopt achter op begroting, dit wordt meer dan gecompenseerd door hogere omzetten voor Dijka (+€ 23k) en Waelbers (+ 19k). Daarnaast heeft HBB hogere omzet gerealiseerd, echter dit resulteert ook in hogere productiekosten (neutraal)

De omzet van GV is afgerond € 108.000 hoger uitgevallen dan begroot. In de zogenaamde winterperiode zijn meer opdrachten binnengekomen dan begroot (met name vanuit de gemeente Steenwijkerland, maar ook Staatsbosbeheer. Daarnaast heeft GV een aantal nieuwe (grotere) klanten mogen begroeten zoals Home Team en Beulakerhaven. Ook de omzet van het nieuwe groencontract van de gemeente zorgt voor een hogere omzet.;

In vergelijking met dezelfde periode in 2015, valt de omzet over Q2 in 2016 ca. € 150.000 hoger uit. Daar staat tegenover dat de directe kosten in 2016 ca. € 86.000 hoger liggen. Het een heeft met het ander te maken met uitbesteed werk vanwege het nieuwe groenbestek van de gemeente.

De omzet AI ligt in lijn met de begroting (1,8% lager). De opbrengsten Dijka liggen € 16k boven begroot en € 39k boven vorig jaar. Hier staan lagere omzetten tegenover op groepsdetacheringen bij Dijka en een daling van de detacheringen bij A de Jonge.

Subsidieresultaat

Het subsidieresultaat tot en met periode 6 valt € 15k slechter uit dan begroot. Tegenover een hogere subsidieontvangst vanuit de meicirculaire en extra facturering aan buitengemeentes vallen de



uitgaven van de definitieve cao vaststelling hoger uit dan begroot. De kosten voor begeleid werken vallen hoger uit dan begroot (€ 17K) door hogere afrekeningen 2015 en een extra begeleid werker. Daarentegen is de uitbetaalde transitievergoeding € 23k lager dan begroot. Dit komt doordat twee begrote transitievergoeding, naar het er nu naar uitziet, niet uitbetaald hoeven te worden.

Ten opzichte van voorgaand boekjaar daalt het subsidieresultaat echter met € 128k door afbouw van de subsidie in zowel bedrag per SE als afbouw van de subsidie vanwege een verondersteld verloop van SW medewerkers.

Personeelskosten AMBT

De personeelskosten voor Ambtenaren zijn lager dan begroot. Dit wordt vooral veroorzaakt door een verschuiving van € 85k naar inleen vanwege inleen in plaats van eigen formatie voor de directie en inleen bij de IGSD in plaats van eigen formatie. Daar staat tegenover dat de formatie is uitgebreid om de re-integratie te bevorderen.

Daarnaast is een deel van de ww verplichting vrijgevallen aangezien een ex werknemer deels ander werk heeft gevonden. Deze inkomsten zijn echter nog wisselvallig. Het deel wat vrijvalt over 1^e half jaar (= €11k) is opgenomen in het resultaat t/m Q2 2016. Aangezien het tweede half jaar niet ingeschat worden is dit niet verwerkt in de prognose.

Inzake de te betalen naheffing belastingdienst is nog geen uitspraak bekend op dit het moment dat deze rapportage afgerond is. Derhalve zal dit bedrag (€ 90k) nog blijven staan als reservering.

De lagere personeelskosten resulteren in hogere kosten voor uitzendkrachten. Per saldo liggen de personeelskosten in lijn.

Overige kosten

Overige kosten cumulat. t/m Q2	Realisatie t/m Q2/16	Realisatie t/m Q2/15	Budget t/m Q2/16	Δ VJ		Δ Budget	
				€	%	€	%
Afschrijvingskosten	118	123	106	5	4%	11	11%
Huisvestingskosten	91	86	100	5-	-5%	10-	-10%
Kosten vervoermiddelen	124	118	147	6-	-5%	23-	-15%
Indirecte produktiekosten	14	14	16	0	2%	2-	-12%
Verkoopkosten	4	4	9	0-	-7%	5-	-52%
Rentekosten	0	1	1-	1	0%	1	0%
Verzekeringen en belastingen	16	17	16	2	10%	0	0%
Algemene kosten	140	141	142	1	0%	2-	-1%
Totaal overige kosten	506	504	535	2-	0%	29-	-5%

De overige kosten liggen in lijn met de begroting (realisatie € 509k tegen € 535k begroot). Ten opzichte van vorig jaar zijn de kosten met € 4k gestegen.

Afschrijvingen en investeringen

Hogere afschrijvingskosten (+ € 11k = 11%) zijn ontstaan door de vroege investeringen in het boekjaar. (in de begroting is uitgegaan van een gemiddelde afschrijving in de loop van het jaar). De prognose voor 2016 zal de afschrijving € 36K hoger (=16%) eindigen dan begroot.



De investeringen zijn conform goedgekeurde investeringsbegroting 2016 met de aanvulling dat er een extra investering is gedaan uit een aangegane verplichting van 2015. Dit betreft € 68k voor een Ransomes maaimachine.

Investerings 2016 - stand ultimo juni 2016

	Realisatie	Begroot	Investeringsruimte 2016
Vervoermiddelen	120.497,31	122.000,00	1.502,69
Machines	159.552,88	203.900,00	44.347,12
Inventaris/terreinen	12.604,40	0,00	-12.604,40
Automatisering	18.294,78	71.400,00	53.105,22
Totaal	310.949,37	397.300,00	86.350,63

Verplichting vanuit 2015	68.375,00
Totaal verwachte investeringen 2016	465.675,00

Aangegane verplichting per 1 juli 2016

Sportveldmaaijer incl. trekker 87.500 Levering in juli 2016

De hogere afschrijvingskosten worden meer dan gecompenseerd door lagere kosten voor huisvesting (€ 10k lager), vervoer (€ 19k lager welke voornamelijk ontstaat door seizoens patroon Groen) en het lagere saldo van de overige posten binnen de overige kosten (€ 8k lager). Ten opzichte van voorgaand jaar dalen de overige kosten licht met € 2k.

Incidentele baten en lasten

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. Ook in het tweede kwartaal is hiervan nog geen duidelijke realisatie voor geboekt. Zie prognose hierna voor verdere toelichting.

Prognose – kwartaal 2

De prognose Q2 2016 is in de volgende tabel samengevat

Het resultaat verslechterd in de prognose Q2 met € 181 naar € 513k negatief met name door inhuur van expertise onkruidbestrijding verharde wegen en hogere kosten voor inhuur van inleenkrachten door capaciteitsproblemen en specialisme. In deze prognose is wordt ervan uitgegaan dat de incidentele bate van € 225k (i.v.m. uitstroom GV) gerealiseerd worden.

Prognose 2016 per Q2	Realisatie	Prognose	Budget	Realisatie	Δ VJ	Δ Budget
	t/m Q2	2016	2016	2015	€	€
Omzet	2.057	4.065	4.003	3.726	339	62
Prod kosten	208-	538-	275-	218-	320-	263-
Subsidieresultaat	482-	804-	860-	451-	353-	56
Personeel ambtenaren	1.178-	2.354-	2.354-	2.192-	161-	0-
Overig	506-	1.106-	1.070-	1.097-	9-	36-
Incidenteel	9	225	225	65-	290	-
Doorbelasting	-	-	-	-	-	-
Bijdrage gemeente	-	-	-	298	298-	-
Resultaat	308-	513-	331-	0	513-	181-



Het verwachte resultaat daalt € 181 door hogere productiekosten ad € 263k (uitbesteding) en hogere afschrijvingskosten € 36k. Een verwachte stijging van de omzet voor € 62k en een hoger subsidieresultaat ad € 56k kunnen dit tekort niet compenseren

Voor geheel 2016 wordt een omzet verwacht van € 4.065k. De omzetten per sector zien er in de prognose als volgt uit:

Sector	Prognose Q2 omzetten per sector 2016 (x € 1.000)				Δ Budget	
	Realisatie t/m Q2	Prognose 2e half jaar	Prognose 2016	Budget 2016	€	%
ID	406	349	755	745	10	1,3%
GV	707	748	1.455	1.355	100	7,4%
FAC	68	59	127	120	7	5,8%
AI	814	789	1.603	1.658	55-	-3,3%
MIDD	62	63	125	125	-	0,0%
Totaal	2.057	2.008	4.065	4.003	62	1,5%

Hogere omzet wordt meer dan gecompenseerd door hogere kosten, met name binnen GV(+ € 240k). Deze stijging ontstaat doordat een deel van het contract niet door de NWG uitgevoerd kan worden (vanwege vereiste specialisme voor onkruidbestrijding van verhardingen). Daarnaast haagknippen uitbesteed (capaciteitsproblemen, bedrijf kan dit onderdeel namelijk machinaal uitvoeren) en is de inhuur toegenomen door toename van werk binnen beeldbestekken (derhalve niet direct extra omzet).

Het subsidieresultaat is toegenomen door hogere subsidie als gevolg van extra budget uit de meicirculaire. Daarnaast zijn de kosten lager door – naar verwachting – lagere transitiekosten

De overige kosten liggen in lijn met de begroting, met uitzondering van de afschrijvingskosten. Deze zijn hoger dan begroot doordat investeringen met name aan het begin van het jaar zijn gedaan. (aannee begroting: zwaartepunt in 2^e half jaar).

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. Gerekend is met de uitstroom van een aantal SW medewerkers. In het tweede kwartaal is deze uitstroom nog niet gerealiseerd. Wel worden er onderhandelingen gevoerd met een bedrijf over de inzet van SW medewerkers in een aparte organisatie. Tevens zal in het komende kwartaal aan de gemeente worden aangegeven wat de gevolgen zijn van het overnemen van groenmedewerkers, zoals die nu worden ingezet bij de uitvoering van het groenonderhoudscontract met de gemeente.

Vooralsnog blijft deze bate gehandhaafd in de prognose 2016