

IW4 vooruitblik op de jaren 2019, 2022 en 2028

Inleiding

IW4 heeft om de gemeentelijke besluitvorming te ondersteunen in het onderstaande financiële overzicht met een korte toelichting verwoord wat de toekomstverwachtingen van IW4 zijn.

IW4 heeft om de toekomstige ontwikkeling voor de korte, middellange en lange termijn zichtbaar te maken, vooruitgekeken naar de jaren 2019, 2022 en 2028. De financiële weerslag hiervan vindt u in onderstaand resultatenoverzicht.

IW4 Beheer NV 2019/2022/2028					
Totaalresultaat	Jaar- budget 2018	Prognose 2018	Begroting 2019	Raming 2022	Raming 2028
Loonkosten WSW	-9.493	-9.605	-9.198	-8.003	-5.962
Overige WSW kosten	-237	-240	-230	-200	-149
Rijksbijdrage	8.361	8.700	8.194	7.213	5.457
Bijdrage Utrechtse Heuvelrug		36	39	31	20
Bijdrage begeleid werken	-60	-70	-67	-58	-43
LIV	124	126	120	105	78
Subsidieresultaat	-1.305	-1.053	-1.142	-912	-599
Bijdrage gemeenten	339	322	1.142	912	599
Omzet	5.530	5.530	5.408	5.267	4.989
Inkopen/mutaties voorraad	-234	-234	-251	-203	-223
Brutomarge	5.296	5.296	5.157	5.064	4.766
Loonkosten regulier	-2.779	-2.779	-2.495	-2.021	-1.760
Loonkosten beschut	-100	-100	-151	-306	-614
Overige pers.kosten	-838	-828	-965	-1.229	-1.550
Afschrijvingskosten	-364	-364	-362	-276	-189
Automatisering	-142	-142	-136	-118	-88
Huisvesting	-387	-387	-310	-252	-194
Indirecte prod./verk.kst.	-298	-298	-291	-201	-136
Overige algemene kst.	-263	-263	-263	-263	-199
Totaal Kosten	-5.171	-5.161	-4.973	-4.665	-4.730
Operationeel resultaat (excl. subsidies/gem.bijdrage)	125	135	184	399	36
Bijzondere baten (uittrede UHR)	98	98			
Vrijval i.v.m. frictiekosten/transitiekosten			200		
Nieuwe activiteiten en doelmatigheidsmaatregelen					100
Resultaat NV	-743	-498	384	399	136
Aantal AJ	329,12	333,00	318,88	277,47	206,70
Aantal regulier:					
AMBT	4,00	4,00	3,67	3,00	1,00
REGZ	6,11	6,00	6,00	6,00	6,00
REG	36,61	36,56	36,56	36,56	29,56
REGULIER GEDETACHEERD	-1,00	-1,00	-2,00	-8,00	-3,00
TOTAAL REGULIER WERKZAAM BINNEN IW4	45,72	45,56	44,23	37,56	33,56
BESCHUT	11,56	10,00	15,00	30,00	60,00
UREN HWN INGELEEND	33.360	33.360	41.360	54.500	62.454
Binnen	29,40%	31,63%	32,19%	29,30%	29,30%
Buiten	10,50%	6,69%	6,13%	6,13%	6,13%

Toelichting op het resultatenoverzicht

Algemeen

In de eerste kolom treft u het jaarbudget 2018 van IW4 aan, vanuit hier is verder gerekend. De toekomstige bedragen zijn niet geïndexeerd maar gebaseerd op 2018. Het overzicht is exclusief de kosten van de GR (accountant, ambtelijk secretariaat en rente). In de prognose voor 2018 werden de aantallen AJ met bijbehorende salariskosten en de subsidiebedragen geactualiseerd per 1 juni 2018.

Subsidieresultaat

In de prognose voor 2018 zijn de subsidiebedragen uit de meicirculaire 2018 verwerkt. Ook zijn het aantal AJ en de hierbij behorende salariskosten aangepast aan de verwachtingen op dit moment. In de jaren 2019, 2022 en 2028 zijn de subsidiebedragen eveneens vanuit de meicirculaire 2018 opgenomen. Het aantal AJ is voor de jaren 2019 en 2022 berekend door toepassing van de blijfkans uit de meicirculaire 2018. Het aantal AJ voor 2028 werd bepaald door met een blijfkans van 95% vanaf 2023 te rekenen. Dit geldt ook voor de subsidie- en salariskosten SW.

Het subsidieresultaat dat aldus ontstaat is opgezet volgens de definitie die Robert Capel (adviseur van Cedris) en Cedris hanteren. Dit wil zeggen subsidieresultaat is een resultante van subsidie (Rijksbijdrage), LIV (lage inkomensvoordeel), overige WSW kosten (vervoer, ARBO, werkkleding, opleiding, kerstpakketten etc.), bijdrage begeleid werken betaald aan de werkgevers en de loonkosten. Utrechtse Heuvelrug is uitgetreden uit de GR, maar draagt naar rato van het aantal AJ uit deze gemeente bij aan het subsidieresultaat.

Bijdrage gemeenten

Voor 2018 is de huidige gemeentelijke bijdrage opgenomen. Vanaf 2019 is in deze berekening uitgegaan van een structurele volledige dekking van het subsidieresultaat door de gemeenten.

Omzet

De afdeling Metaal is in 2018 overgedragen aan de sociale onderneming BVS Sociaal Metaal en vanuit IW4 gezien dus afgestoten. De opbrengsten van de gedetacheerde medewerkers van deze voormalige afdeling zijn, zoals ook voor andere gedetacheerde medewerkers opgenomen onder de omzet 'detacheringen', als onderdeel van de totale omzet.

In de afdeling Non food worden ook de nieuw beschut werkenden opgenomen, ervan uitgaande dat zij de helft van de gemiddelde productiviteit behalen. Er is vanuit gegaan dat de afdeling Food op enige termijn wordt overgedragen aan een ander bedrijf ('mogelijk een 'sociale onderneming') of als dat niet lukt wordt gesloten tussen 2022 en 2028. In de berekening gaan deze medewerkers over naar afdeling Non Food.

In 2022 wordt verwacht dat de beweging van binnen naar buiten nog verder doorgezet is. Voor genoemde afdelingen en detachering geldt dat de omzet begroot is door te rekenen met een verslechterde productiviteit van 2% per jaar (vanwege de vergrijzing) en door rekening te houden met de krimp van het aantal werknemers.

Voor Groen geldt dat medewerkers met ingang van 2019 worden gedetacheerd, voor Groen project VOOR is de aanname dat deze medewerkers met ingang van 2020 worden gedetacheerd naar een structureel samenwerkingsverband onder verantwoordelijkheid van de gemeente Veenendaal. De detacheringsofbrengst van de bijbehorende reguliere medewerkers van Groen is in mindering gebracht op de loonkosten.

De werksoort Schoonmaak wordt gezien als een belangrijke werksoort voor het ontwikkelen van medewerkers. Afdeling Schoonmaak wordt nadrukkelijk benut voor instroom en doorstroom van mensen uit de Bijstand/Participatiewet naar een betaalde baan. De afdeling groeit daardoor in de totale personele bezetting en ook in omzet (2019: + € 200.000; 2022: + € 250.000; 2028: + € 335.000; totaal + € 785.000 t.o.v. 2018).

Mocht besloten worden tot een andere constructie, dan zal het netto effect op het exploitatieresultaat beperkt zijn.

In dit plaatje is met een lichte afname van de reïntegratietrajecten gerekend.

De omzet voor beschut werken bestaat uit € 8.500 voor begeleidingskosten per fte.

Bij HetWerktNu wordt met een stijging van de omzet gerekend in de periode tot 2022. De volgende omzetmutaties werden verwerkt:

	2019	2022	2028	Totaal ten opzichte van 2018
Mutaties in omzet:				
Omzet metaal, werksoort afgestoten	-50	0	0	-50
Omzet non food, hier werken beschut werkenden	-2	-24	43	17
Omzet food, wordt aan non food toegevoegd in 2028	-12	-32	-166	-210
Omzet groepsdetachering	-33	-91	-140	-264
Omzet groen, detachering m.i.v. 2019	-237	-22	-32	-291
Omzet groen gemeentelijke projecten, detachering miv 2020	-56	-303	-139	-498
Omzet schoonmaak	200	250	335	785
Omzet individuele detachering	-59	-86	-278	-423
Omzet re-integratie	35	-50	0	-15
Omzet beschut	40	127	128	295
Omzet HetWerktNu	50	100	0	150
Omzet holding en restaurant	2	-10	-29	-37
Totaal mutatie omzet	-122	-141	-278	-541

(de mutaties in een jaar zijn steeds aangegeven ten opzichte van de vorige kolom)

Loonkosten

De loonkosten regulier worden gedurende de jaren verminderd met de detachingsopbrengst van de gedetacheerde reguliere medewerkers. Dit omdat deze medewerkers ook eventueel door de klant overgenomen kunnen worden, waardoor ze niet meer op de loonlijst staan bij IW4. Hier is nog niet vanuit gegaan.

Bij de substantiële vermindering van de reguliere loonkosten in 2019 wordt, conform de voornemens uit Krimpen met Perspectief, vooral gebruik gemaakt van natuurlijk verloop door pensionering van onder meer twee directieleden. Daarmee worden hoge reorganisatiekosten voorkomen. Verwacht wordt dat gedurende de periode 2019 t/m 2022 ca. € 50.000 per jaar benodigd is voor ondersteuning/opvang in verband met vertrek van twee directieleden.

Dit levert onderstaand overzicht op:

	2019	2022	2028
Mutaties in Loonkosten regulier:			
Mutaties vanwege uit dienst	-274	-132	-420
Tijdelijk vervanging directie	-50	-50	
Mutaties vanwege detachieren	-60	-342	209
Totaal mutatie loonkosten	-384	-524	-211

(de mutaties in een jaar zijn steeds aangegeven ten opzichte van de vorige kolom)

De loonkosten voor de nieuw beschut werkenden zijn berekend door het minimumloon te verminderen met 50% loonkostensubsidie. In de praktijk blijkt dat veelal 70% loonkostensubsidie noodzakelijk is, maar 50% is voorzichtigheidshalve opgenomen. Het aantal nieuw beschut neemt toe met 5 fte op jaarbasis gedurende de jaren 2019 t/m/ 2028. Bij IW4 zijn ook enkele beschut werkenden vanuit het UWV werkzaam.

In 2028 is het aantal SW-medewerkers verminderd met 127 AJ en het aantal beschut medewerkers is toegenomen tot 60 fte. De organisatie krimpt dan met ruim 60 fte, waardoor aanpassing aan de organisatie met vermindering van 3 fte regulier een logische stap zal zijn.

Overige personeelskosten

De overige personeelskosten stijgen doordat hier de kosten van de mensen die vanuit HetWerktNu werkzaam zijn bij IW4 opgenomen worden (waar dus omzet tegenover staat). Daartegenover staat een (beperkte) daling van de overige personeelskosten doordat Groen geen gebruik meer maakt van uren vanuit HetWerktNu. Ook wordt verondersteld dat de overige personeelskosten doorbelast kunnen worden bij detachering.

Afschrijvingskosten

Er wordt vanuit gegaan dat behoudens groot onderhoud in de gebouwen/installaties en het op peil houden van de machines van Verpakking en Schoonmaak niet geïnvesteerd wordt, waardoor de afschrijvingskosten zullen dalen.

Automatisering

De automatiseringskosten zullen dalen als minder medewerkers hier gebruik van maken.

Huisvesting

De huisvestingskosten zijn verminderd met 20% in 2019 omdat verwacht wordt dat deze leegstand verhuurd kan worden, ditzelfde geldt voor 2022: 35% van het pand verhuurd en in 2028: wordt 50% verhuurd. Dit zijn de aannames in bovenstaande, uiteraard kan in 2028 ook naar een andere locatie verhuisd worden. Daarmee blijven de huisvestingskosten op langere termijn in lijn met de omvang van het aantal medewerkers die werkzaam binnen de eigen gebouwen.

Deze becijfering zegt natuurlijk niets over een mogelijke afweging om in de loop van komende jaren te verhuizen naar een locatie van beperkte omvang.

Indirecte productie- en verkoopkosten

De indirecte productie- en verkoopkosten hebben weliswaar samenhang met de omzet, maar in 2028 zal een groot deel van de omzet uit detachering bestaan, waardoor het aandeel productiekosten lager wordt.

Transitiekosten/frictiekosten

In 2019 wordt de transitie van de organisatie opgestart denk hierbij aan: aanpassen van de infrastructuur, medewerkers opleiden voor nieuwe werkzaamheden, vervanging/ondersteuning in verband met vertrekkende directieleden. De transitie zal in 2019 nog niet zijn afgerond, derhalve wordt verwacht dat € 200.000 benodigd is om de extra kosten en de nog niet gerealiseerde besparingen op

te vangen. Deze kosten resp. nog niet gerealiseerde besparingen vormen derhalve een onderdeel van de in het overzicht opgenomen kosten bij personeel, huisvesting, e.d.

In 2020 en 2021 wordt verwacht hiervoor respectievelijk € 300.000 en € 100.000 nodig te hebben. In 2021 moet de transitie zijn afgerond en vanaf dat jaar zijn geen transitiekosten meer opgenomen.

Operationeel resultaat

Het operationeel resultaat is positief, mits aan alle bovenstaande uitgangspunten voldaan wordt. Er zal voortdurend hard gewerkt moeten worden om deze positieve resultaten te bereiken. Het gaat daarbij om op een verantwoorde wijze een optimaal resultaat te behalen met de krimpende en verder vergrijzende Sw-doelgroep, een langzaam groeiende doelgroep nieuw beschut werken en om de dienstverlening in het kader van de Participatiewet verder te ontwikkelen. Dit laatste zal tot gestaag stijgende inkomsten vanuit de markt, de werkgevers dus, moeten leiden.

Daarenboven moet er door creatief met de beperkte middelen om te gaan ook nog bereikt worden dat de resultaten richting 2028 niet negatief worden.

Samenvattend

Ondanks dalende omzet door vergrijzing en krimp van het aantal medewerkers, verwacht IW4 in de komende jaren het operationeel resultaat positief te houden. Aanvankelijk wordt van de deelnemende gemeenten een hogere gemeentelijke bijdrage verwacht dan tot dusverre gebruikelijk was. Door afname van het aantal medewerkers en het stoppen met het korten op de subsidies zal deze bijdrage richting 2028 al weer substantieel lager zijn. Bovenstaande doorkijk naar 2019, 2022 en 2028 wordt gedragen door IW4 en zal als leidraad dienen voor de gedetailleerde begroting die in september 2018 opgesteld wordt.