



WNK Personeelsdiensten

Hertog Aalbrechtweg 32
1823 DL ALKMAAR

Postbus 9150
1800 GD ALKMAAR

072-5678890
info@wnk.nl
www.wnk.nl

Btw
KvK
Incassant-ID
IBAN
BIC

NL001721951B0
37153583

NL55 BNGH 0285 0132 03
BNGHNL2G

Toelichting resultaten tot en met mei 2022 inclusief eindejaarsverwachting

Meicirculaire

De meicirculaire bevatte voor de SW sector het goede nieuws dat er € 1.335,- per werkplek (standaardeenheid (SE)) aan extra budget wordt toegekend. Het bedrag is samengesteld uit enerzijds compensatie voor de cao-gerelateerde loonstijging WSW en de prijsindex 2021. Anderzijds blijkt de uitstroom WSW hoger dan eerder geprognostiseerd en wordt er dus vanuit het macro budget een hoger bedrag per SE toegekend. In totaal betekent dit € 814.000,- extra budget voor WNK ten opzichte van de septembercirculaire 2021. Voor een groot deel (€ 480.000,-) is dit dekking voor de verhoging van de cao-lonen per 1 januari 2022 en de verhoging van het wettelijk minimumloon per 1 januari en 1 juli 2022.

Coronacompensatie

Het kabinet houdt een vinger aan de pols om te kijken of de financiële situatie naar aanleiding van de coronaontwikkelingen aanleiding geeft om compensatie voor dit jaar beschikbaar te stellen. In de eindejaarsverwachting is geen rekening gehouden met een mogelijke compensatie.

Resultaten tot en met mei 2022

Als wij kijken naar de ontwikkelingen tot en met mei 2022, geven de cijfers een positief beeld ten opzichte van de begroting. Ten opzichte van het afgelopen jaar is het resultaat weliswaar minder, maar dat wordt voornamelijk veroorzaakt vanwege het feit dat er afgelopen jaar een coronacompensatie is uitgekeerd door het Rijk.

Aanvullend op wat hierboven is opgemerkt over de meicirculaire en de eventuele coronacompensatie worden de ontwikkelingen hieronder per bedrijfsonderdeel uiteengezet.

De resultaten van WNK worden behaald met een drietal hoofdactiviteiten:

- de uitvoering van arbeidsintegratie (dienstencentrum);
- de personeelsdiensten op basis van instroom van nieuwe medewerkers op basis van de Participatiewet (werkprogramma);
- de uitvoering van de Wsw (werkprogramma).

De arbeidsintegratie bestaat voornamelijk uit diagnostische onderzoeken en assessments welke in opdracht van de regiogemeenten worden uitgevoerd. De doelgroep bestaat uit mensen die vanwege een arbeidsbeperking, in termen van de Participatiewet, een verminderde loonwaarde realiseren.

Geldende afspraak is dat de regiogemeenten 60% van het beschikbare participatiebudget inzetten voor inkoop van deze programma's. Tot en met mei is er sprake van een onderbesteding bij vier deelnemende gemeenten van € 219.000,-. Ook zijn er twee gemeenten die overbesteden voor een bedrag van € 64.000,-.

De instroom op basis van de Participatiewet bedroeg tot en met mei 21 medewerkers tegen een uitstroom van ook 21 medewerkers. Deze ontwikkeling is niet voldoende om de toenemende bedrijvigheid bij onder andere het bedrijfsonderdeel Post en de opvulling van vacatures als gevolg van de uitstroom van extern werkende Wsw-ers op te vangen.

De bedrijfsvoering van het werkprogramma (Wsw) is gericht op het verhogen van de opbrengsten. Door in de markt tarieven af te spreken die de loonwaarde dekken, wordt zoveel mogelijk de uit de cao voortvloeiende kosten terugverdiend. In dit kader is het, naast het sociale aspect, ook om financiële redenen van groot belang om onze medewerkers zoveel als mogelijk een externe werkplek te kunnen bieden. Ondanks de sterke stijging van het aantal medewerkers met een beschut werken indicatie is het de afgelopen jaren gelukt om de verhouding intern en extern werkende medewerkers positief te laten ontwikkelen, getuige onderstaande tabel:

	2018	2019	2020	2021	2022
Binnen	46%	45%	43%	41%	40%
Werken op locatie	20%	22%	24%	24%	24%
Gedetacheerd	33%	33%	31%	35%	35%
Ondersteunende diensten & directie	1%	1%	1%	1%	1%
Regeling vervroegde uittreding	0%	0%	0%	0%	1%

Eindejaarsverwachting 2022

De cijfers tot en met mei zijn geëxtrapoleerd tot een eindejaarsverwachting 2022. Deze doorkijk levert een negatieve resultaatverwachting op van € 293.000,-. Ten opzichte van de verwachte bijdrage in het tekort van € 915.000,- is dit een positieve ontwikkeling.

Met betrekking tot de opbrengsten zien wij dat ten opzichte van de begroting vooral bij detachering, pakketten en montage & verpakking de doelen niet worden gehaald. Bij detachering is naast de beperkte daling van het aantal detacheringen vanwege de coronacrisis vooral het ontbreken van voldoende instroom van nieuw personeel de grootste beperking. De daling bij pakketten wordt veroorzaakt door het openen van een nieuw pakketsorteercentrum in Zaandam alsmede de daling van de koopkracht (minder bestellingen te verzenden). Bij Montage & Verpakking wordt het steeds moeilijker om rendabele opdrachten te acquireren. Ten opzichte van de begroting is het participatiebudget, en daarmee de 60% voor WNK Personeelsdiensten, gestegen.

Met betrekking tot de totale kosten zijn deze iets lager dan begroot (€ 13.000,-) als geen rekening wordt gehouden met de transitiekosten die worden gemaakt ten behoeve van de implementatie van Zaffier.

Ook is het subsidieresultaat op de uitvoering van de WSW positief ten opzichte van de begroting.

Transitiekosten

De transitiekosten in het kader van Zaffier worden apart verantwoord en zijn dus geen onderdeel van deze rapportage.

Exploitatieoverzicht WNK Personeelsdiensten (x € 1.000,-)	Werkelijk t/m mei 2022	Werkelijk t/m mei 2021	Begroting t/m mei 2022	Eindejaars- verwachting mei 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
Opbrengsten	5.793	5.405	5.922	14.274	14.213	14.413
Overige bedrijfsopbrengsten	3	30	-	3	-	77
Directe productiekosten	21	32	21	50	50	63
Netto toegevoegde waarde	5.774	5.404	5.901	14.227	14.164	14.428
Overige kosten WSW	125	110	104	213	251	358
Personeelskosten ambtelijk	2.930	2.765	3.014	7.199	7.234	7.077
WNK Support	-	-	-	-	-	-
WNK Participatiebevordering	1.535	1.411	1.598	3.777	3.835	3.431
Indirecte productiekosten	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	11	7	19	26	46	17
Rente	38	42	44	92	106	102
Huur externe gebouwen	171	162	131	365	313	396
Overige huur	135	148	127	335	305	338
Onderhoudskosten	313	303	313	712	750	786
Energiekosten	87	82	58	239	138	176
Belastingen	9	9	11	22	26	23
Verzekeringen	44	42	48	105	115	107
Dienstverlening door derden	277	364	226	579	542	1.112
Dienstverlening door internen	-	-	-	-	-	-
Diverse algemene personeelskosten	293	178	313	700	751	727
Kantinekosten	37	25	43	85	103	71
Kantoorkosten	44	46	80	202	192	197
Magazijn- en expeditiekosten	2	2	2	4	4	5
Verkoopkosten	4	1	0	10	1	7
Overige algemene kosten	2	3	1	5	3	9
Diverse lasten	0-	8-	-	0-	-	26
Totale bedrijfslasten	6.058	5.693	6.131	14.669	14.715	14.964
Bedrijfsresultaat	283-	289-	230-	442-	552-	536-
Loonkosten WSW	7.550	7.868	7.404	18.270	17.770	18.586
Rijksbudget	7.680	8.310	7.253	18.431	17.407	18.517
Subsidie resultaat WSW	130	442	152-	161	364-	69-
Doorbetaalde loonkostensubsidie	2.200	1.737	1.667	5.280	4.000	4.452
Ontvangen loonkostensubsidie	2.193	1.712	1.667	5.264	4.000	4.439
Resultaat loonkostensubsidie	7-	25-	-	16-	-	13-
Bijdrage in het tekort	-	-	381	-	915	118
Transitiebudget	-	-	-	-	-	500
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-	-	-	-
Exploitatie resultaat	161-	127	0-	298-	0	0-

Bezetting in fte

Wsw	585,16	644,27	599,73	585,16	599,73	601,00
Ambtelijk	105,00	50,11	106,56	105,00	106,56	105,56
Stichting WNK Support	-	34,22	-	-	-	-
Stichting Participatiebevordering	223,44	144,28	215,90	223,44	215,90	220,12

Exploitatieoverzicht Economische Arbeidstoeliding (x € 1.000,-)	Werkelijk t/m mei 2022	Werkelijk t/m mei 2021	Begroting t/m mei 2022	Eindejaars- verwachting mei 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
Opbrengsten	2.036	1.694	1.920	5.086	4.609	5.290
Overige bedrijfsopbrengsten	-	1	-	-	-	9
Directe productiekosten	-	-	-	-	-	-
Totaal netto opbrengsten	2.036	1.695	1.920	5.086	4.609	5.300
Overige kosten WSW	2	3	1	4	2	6
Personeelskosten ambtelijk	292	291	305	706	731	711
WNK Support	-	-	-	-	-	-
WNK Participatiebevordering	1-	-	-	2-	-	1-
Indirecte productiekosten	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
Rente	-	-	-	-	-	-
Huur externe gebouwen	-	-	-	-	-	-
Overige huur	3	3	2	7	6	7
Onderhoudskosten	12	10	10	29	23	28
Energiekosten	1	1	1	2	2	2
Belastingen	-	-	-	-	-	-
Verzekeringen	-	-	3	-	7	-
Dienstverlening door derden	120	85	98	287	236	272
Dienstverlening door internen	-	-	-	-	-	-
Diverse algemene personeelskosten	67	44	207	162	496	164
Kantinekosten	-	-	-	-	-	-
Kantoorkosten	-	-	-	-	-	-
Magazijn- en expeditiekosten	0	-	-	0	-	0
Verkoopkosten	0	-	0	0	0	0
Overige algemene kosten	-	-	-	-	-	-
Diverse lasten	-	-	-	-	-	1
Totale bedrijfslasten	496	435	626	1.195	1.502	1.190
Bedrijfsresultaat	1.540	1.259	1.294	3.891	3.107	4.110
Loonkosten WSW	-	0-	-	-	-	-
Rijksbudget	-	12	-	-	-	-
Subsidie resultaat WSW	-	12	-	-	-	-
Ontvangen loonkostensubsidie	2.200	1.737	1.667	5.280	4.000	4.452
Doorbetaalde loonkostensubsidie	2.193	1.712	1.667	5.264	4.000	4.439
Resultaat loonkostensubsidie	7-	25-	-	16-	-	13-
Bijdrage in het tekort	-	-	-	-	-	-
Transitiebudget	-	-	-	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-	-	-	-
Exploitatie resultaat	1.533	1.246	1.294	3.875	3.107	4.097

Bezetting in fte

Wsw	-	1,00	-	-	-	-
Ambtelijk	8,78	7,28	9,00	8,78	9,00	8,78
Stichting WNK Support	-	6,00	-	-	-	-
Stichting Participatiebevordering	-	-	-	-	-	-

Exploitatieoverzicht WSW (x € 1.000,-)	Werkelijk t/m mei 2022	Werkelijk t/m mei 2021	Begroting t/m mei 2022	Eindejaars- verwachting mei 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
Opbrengsten	3.705	3.692	3.947	9.074	9.473	9.026
Overige bedrijfsopbrengsten	0-	4	-	0-	-	3
Directe productiekosten	21	32	21	50	49	63
Netto toegevoegde waarde	3.683	3.663	3.926	9.024	9.423	8.966
Overige kosten WSW	57	59	58	138	140	207
Personeelskosten ambtelijk	1.280	1.177	1.333	3.183	3.200	3.154
WNK Support	-	-	-	-	-	-
WNK Participatiebevordering	1.482	1.382	1.574	3.644	3.778	3.348
Indirecte productiekosten	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	4	4	6	10	15	9
Rente	0-	0	0-	0-	0-	0
Huur externe gebouwen	0	0	0	0	0	0
Overige huur	115	126	109	286	261	285
Onderhoudskosten	27	35	26	65	62	66
Energiekosten	27	23	23	86	56	62
Belastingen	7	7	6	16	15	16
Verzekeringen	11	12	12	28	29	29
Dienstverlening door derden	1	26	11	2	27	46
Dienstverlening door internen	-	-	-	-	-	-
Diverse algemene personeelskosten	65	42	58	198	139	219
Kantinekosten	-	-	1	-	2	0
Kantoorkosten	0	4	8	1	18	6
Magazijn- en expeditiekosten	2	2	2	4	4	5
Verkoopkosten	1	0	0	1	0	1
Overige algemene kosten	-	-	-	-	-	-
Diverse lasten	1-	3-	-	1-	-	23
Totale bedrijfslasten	3.079	2.897	3.227	7.663	7.746	7.476
Bedrijfsresultaat	604	767	699	1.361	1.677	1.490
Loonkosten WSW	6.925	7.227	6.826	16.758	16.382	16.976
Rijksbudget	7.128	7.708	6.761	17.107	16.228	17.257
Subsidie resultaat WSW	203	481	64-	349	154-	281
Ontvangen loonkostensubsidie	-	-	-	-	-	-
Doorbetaalde loonkostensubsidie	-	-	-	-	-	-
Resultaat loonkostensubsidie	-	-	-	-	-	-
Bijdrage in het tekort	-	-	-	-	-	-
Transitiebudget	-	-	-	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-	-	-	-
Exploitatie resultaat	807	1.248	635	1.710	1.523	1.771

Bezetting in fte						
Wsw	540,95	595,16	559,11	540,95	559,11	556,64
Ambtelijk	49,69	18,78	52,64	49,69	52,64	51,25
Stichting WNK Support	0,00	18,56	-	-	-	-
Stichting Participatiebevordering	215,02	141,08	210,85	215,02	210,85	215,17

Exploitatieoverzicht Ondersteunende diensten & directie (x € 1.000,-)	Werkelijk t/m mei 2022	Werkelijk t/m mei 2021	Begroting t/m mei 2022	Eindejaars- verwachting mei 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
Opbrengsten	52	20	55	113	131	97
Overige bedrijfsopbrengsten	3	26	-	3	-	65
Directe productiekosten	-	-	0	-	0	0
Netto toegevoegde waarde	55	46	55	117	131	162
Overige kosten WSW	66	49	45	71	108	145
Personeelskosten ambtelijk	1.358	1.297	1.376	3.310	3.302	3.212
WNK Support	-	-	-	-	-	-
WNK Participatiebevordering	54	29	24	134	58	84
Indirecte productiekosten	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	6	3	13	15	31	8
Rente	38	42	44	92	106	102
Huur externe gebouwen	171	162	130	365	313	396
Overige huur	18	19	16	42	38	46
Onderhoudskosten	273	259	277	618	666	692
Energiekosten	59	58	34	151	81	112
Belastingen	2	3	5	5	11	6
Verzekeringen	32	29	33	77	79	78
Dienstverlening door derden	157	253	116	290	279	794
Dienstverlening door internen	-	-	-	-	-	-
Diverse algemene personeelskosten	161	92	48	340	116	344
Kantinekosten	37	25	42	85	101	71
Kantoorkosten	44	42	72	201	173	191
Magazijn- en expeditiekosten	0	-	0	0	0	0
Verkoopkosten	4	1	0	9	1	6
Overige algemene kosten	2	3	1	5	3	9
Diverse lasten	0	5-	-	0	-	3
Totale bedrijfslasten	2.483	2.361	2.278	5.811	5.467	6.298
Bedrijfsresultaat	2.428-	2.315-	2.223-	5.694-	5.336-	6.136-
Loonkosten WSW	625	642	579	1.512	1.389	1.610
Rijksbudget	552	590	491	1.324	1.179	1.260
Subsidie resultaat WSW	74-	51-	87-	188-	210-	350-
Ontvangen loonkostensubsidie	-	-	-	-	-	-
Doorbetaalde loonkostensubsidie	-	-	-	-	-	-
Resultaat loonkostensubsidie	-	-	-	-	-	-
Bijdrage in het tekort	-	-	381	-	915	118
Transitiebudget	-	-	-	-	-	500
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-	-	-	-
Exploitatie resultaat	2.501-	2.367-	1.929-	5.882-	4.630-	5.868-

Bezetting in fte

Wsw	44,21	48,11	40,62	44,21	40,62	44,36
Ambtelijk	46,53	24,06	44,92	46,53	44,92	45,53
Stichting WNK Support	-	9,67	-	-	-	-
Stichting Participatiebevordering	8,42	3,20	5,06	8,42	5,06	4,94