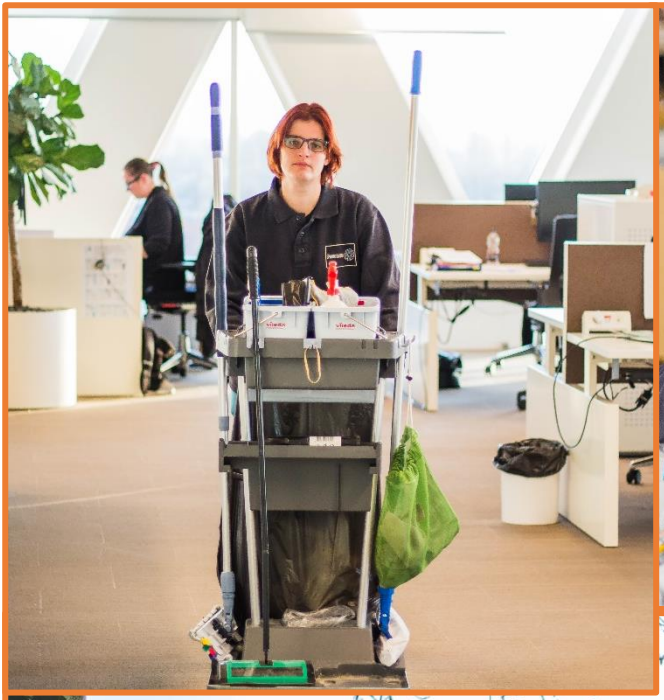








Jaarstukken
2020

Promen Gouda | Zuider IJsseldijk 46 | 2808 PB | Gouda | 088 – 989 8000 | info@promen.nl
Promen Capelle a/d IJssel | Hoofdweg 20 | 2908 LC | Capelle a/d IJssel | 088 – 989 8000 | info@promen.nl

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Promen

Inhoudsopgave

Deel 1: Jaarverslag Promen 2020 5
Voorwoord 6
Programmaverantwoording 7
Hoofdstuk 1 De GR Promen 8
Promen, goed werk! 8
Structuur van het samenwerkingsverband 9
Organogram en werkgebied 10
Samenstelling van het bestuur 11
Hoofdstuk 2 Ontwikkelen en opleiden 12
Ambities en bereikte resultaten 2020 13
Hoofdstuk 3 Werk en werksoorten 15
Talentontwikkelbedrijf 16
Ambities en bereikte resultaten 2020 16
Productie binnen 17
Ambities en bereikte resultaten 2020 17
Groepsdetachering 20
Ambities en bereikte resultaten 2020 20
Groen & Schoon 22
Ambities en bereikte resultaten 2020 22
Hoofdstuk 4 Personeel en organisatie 24
Arbeidsplaatsen SW 24
Arbeidsplaatsen PW 24
Arbeidsplaatsen niet doelgroep personeel 25

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Duurzame inzetbaarheid 25
Ambities en bereikte resultaten 2020 26
Ziekteverzuim 28
Medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) 29
Score 29
Toelichtingen 30
Corona 30
2022 30
Sociaal-maatschappelijke ondersteuning 30
Sociale veiligheid 31
Voorlichting. 32
Team vertrouwenspersonen. 32
Klachtencommissie ongewenst gedrag. 32
Optimaliseren bedrijfsvoering 33
Kwaliteit 33
Verbouwing restaurant 34
Duurzaamheid 34
Hoofdstuk 5 de OR, medezeggenschap bij Promen 36
OR-taak 36
OR en Corona 36
OR en achterban 37
Coronacrisis geen reden tot uitstel OR-verkiezingen 37
De nieuwe OR – op afstand maar aanwezig! 38
Samen de ambitie waarmaken 38

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Hoofdstuk 6 Financiën 39
Financiering 42
Weerstandsvermogen en risicobeheersing 43
Onderhoud kapitaalgoederen 45
Bedrijfsvoering 45
Verbonden partijen 47
Fiscaliteiten 47
Deel 2: Jaarrekening Promen 2020 48
Balans 49
Overzicht van baten en lasten 52
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 53
Toelichting op de balans 59
Toelichting op de baten en lasten 73
Totaal overzicht incidentele baten en lasten 86
Overzicht van baten en lasten per taakveld 88
Wet normering topinkomens (WNT) 89
Bijlage: Wsw statistiek 91

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Deel 1: Jaarverslag Promen 2020

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Voorwoord

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2020 van de Gemeenschappelijke regeling (GR) Promen aan. De opbouw hebben wij aangepast aan de nieuwe structuur van het Ondernemingsplan Promen (OP) 2020.

Nederland is in maart 2020 geconfronteerd met de ingrijpende gevolgen van de mondiale coronacrisis. Sinds die eerste lockdown is een breed scala aan maatregelen genomen om de ziekte te beheersen en het is op dit moment nog steeds niet denkbeeldig dat maatregelen worden verlengd of dat nieuwe maatregelen worden genomen.

Deze maatregelen hadden een grote impact op onze mensen en onze organisatie. De focus is van meet af aan primair gericht geweest op het voorkomen van besmettingen. Daarbij zijn ook extra kosten gemaakt en op onderdelen zijn werkzaamheden al dan niet tijdelijk gestopt. Gelijktijdig hebben de gemeenten ons voortdurend vergaand ondersteund. In 2020 zijn 2 tranches compensatiemiddelen ter bestrijding van de nadelige financiële gevolgen ter beschikking gesteld. Met deze ondersteuning zijn wij in staat geweest om de veiligheid en gezondheid van onze medewerkers, klanten en leveranciers zo goed te mogelijk te waarborgen en hebben wij 2020 goed kunnen afsluiten.

Wij zijn trots op de wijze waarop de medewerkers hun werkzaamheden hebben voortgezet. Hun inzet en betrokkenheid, ook in deze moeilijke tijden is bewonderingswaardig. Ook de inzet en betrokkenheid van onze opdrachtgevers en klanten was hartverwarmend. Op de vele externe locaties stonden de veiligheid en gezondheid van onze medewerkers voorop, werd er geparticipeerd in veilige vervoersoplossingen en werden zelfs tijdens dit crisisjaar diverse grote meerjarige contracten met ons afgesloten.

Al met al een jaar om niet snel te vergeten! Een jaar waarin we veel hebben geleerd over hoe om te gaan met ingrijpende veranderingen. En waarin de waarde van verbondenheid nadrukkelijk is gebleken. Verbondenheid met onze opdrachtgevers en klanten en tussen de medewerkers onderling. Dit de is de lijn die we vast willen houden in 2021.

In de bijgevoegde jaarstukken worden de ontwikkelingen, ambities en bereikte resultaten over 2020 toegelicht. Daarbij is tevens beschreven op welke wijze de doelgroep wordt betrokken bij de vormgeving en invulling van onze dienstverlening. In een aantal kaders wordt ingegaan op de ervaringen en opvattingen van de medewerkers. De mensen die we dagelijks bij Promen ontmoeten en waarmee en waarvoor we werken.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Programmaverantwoording

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Hoofdstuk 1 De GR Promen

Promen, goed werk!

Goed werk is zoveel meer dan een bron van inkomen. Werk geeft eigenwaarde, zelfstandigheid en persoonlijke groei. Werk brengt bovendien sociale contacten met zich mee en bepaalt voor een belangrijk deel het aanzien in de maatschappij. Werk verbindt!

Dit is de reden dat het belangrijk is om mensen die er op eigen kracht niet in slagen werk te vinden daarbij te ondersteunen. Hier ligt de ontstaansgrond van Promen en dat is eigenlijk in al die jaren niet veranderd. Voor deze groep mensen voert Promen voor de gemeenten Alphen aan den Rijn, Capelle aan den IJssel, Gouda, Krimpenerwaard, Krimpen aan den IJssel, Waddinxveen en Zuidplas de Participatiewet (PW) uit.

Promen is een mensontwikkelbedrijf. De mens en haar ontwikkeling staan centraal, dus de aanpak varieert. Terwijl sommige medewerkers intensief begeleid moet worden binnen de muren van de Promen locaties, kan individuele jobcoaching voldoende zijn voor iemand die snel de stap naar regulier werk kan maken. Op al deze facetten van ontwikkeling en werk heeft Promen expertise opgebouwd en wordt deze expertise verder uitgebouwd. Zo investeert Promen in sociaal-maatschappelijke ondersteuning, taaltrainingen/-onderwijs, samenwerking met onderwijs/ zorg en is de focus in toenemende mate gericht op het aantrekken van vaktechnisch geschoolde werkleiders. De werksoorten binnen het bedrijf ontwikkelen daarin mee. Zo zijn de voorbereidingen gestart om in samenwerking met andere partijen activiteiten te verrichten op de gebieden van de circulaire economie. Om op een innovatieve manier een nieuw evenwicht tot stand te brengen tussen een mooie nieuwe werksoort voor de doelgroep, duurzaamheid en een verbetering van de resultaten.

Om hier op een goede manier inhoud en sturing aan te geven heeft Promen haar kernwaarden, missie en visie geformuleerd. De kernwaarden vormen het hart van de cultuur van Promen: respect, ontwikkelen, resultaatgerichtheid en samenwerken.

Respect uit zich in de wijze waarop we met elkaar omgaan. De persoonlijke situatie, ambities en mogelijkheden van onze medewerkers zijn het uitgangspunt voor hun ontwikkeling op het gebied van werk en persoonlijke groei. Het eindresultaat; nuttig, passend en duurzaam werk, staat daarbij centraal. En dit kan alleen bereikt worden als er intensief wordt samengewerkt door de begeleiders onderling en met de medewerkers.

De missie van Promen is om mensen met een kwetsbare positie op de arbeidsmarkt te ontwikkelen naar en in betaald werk en daarmee bij te dragen aan hun zelfredzaamheid. Dit doet Promen door intensief samen te werken met de deelnemende gemeenten, werkgevers, klanten/ opdrachtgevers, onderwijs, zorg en andere partnerorganisaties en daarbij de verbinding te leggen tussen de vraag en het aanbod van de arbeidsmarkt. Bij voorkeur door ontwikkeling en plaatsing buiten Promen, maar daar waar dat niet mogelijk blijkt ook op een zo regulier mogelijke passende werkplek bij Promen zelf. Daarbij zorgen we voor een effectieve en efficiënte bedrijfsvoering.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Structuur van het samenwerkingsverband

De GR Promen is het publiekrechtelijke samenwerkingsverband van de gemeenten Alphen aan den Rijn, Capelle aan den IJssel, Gouda, Krimpenerwaard, Krimpen aan den IJssel, Waddinxveen en Zuidplas.

De GR Promen geeft uitvoering aan de voormalige Wet Sociale Werkvoorziening (SW) en voert, via de onderliggende ProWork BV, in opdracht van de gemeenten werkzaamheden uit voor andere doelgroepen van de Participatiewet (PW). De PW omvat de uitvoering van de nieuwe instroom voor beschut werk, garantiebanen, overige PW-banen (zonder loonkostensubsidie) en trajecten/ modules in het kader van de re-integratie (tijdelijke interventies). Daarnaast maakt de gemeente Bodegraven-Reeuwijk op inkoopbasis gebruik van de GR Promen voor de uitvoering van de SW.

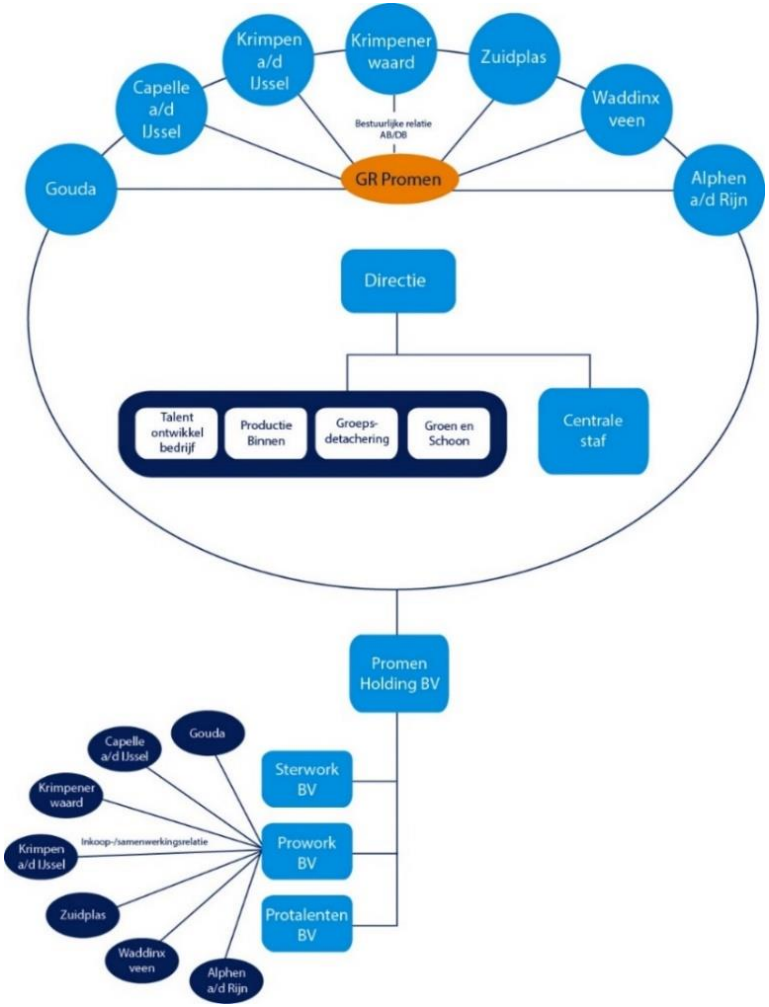
Met ingang van 2018 worden er jaarlijks twee sets met jaarstukken gepresenteerd: één voor de GR Promen, waarin de samenwerking op het gebied van de SW wordt gecontinueerd en één voor ProWork BV, waarin de PW-activiteiten zijn ondergebracht.

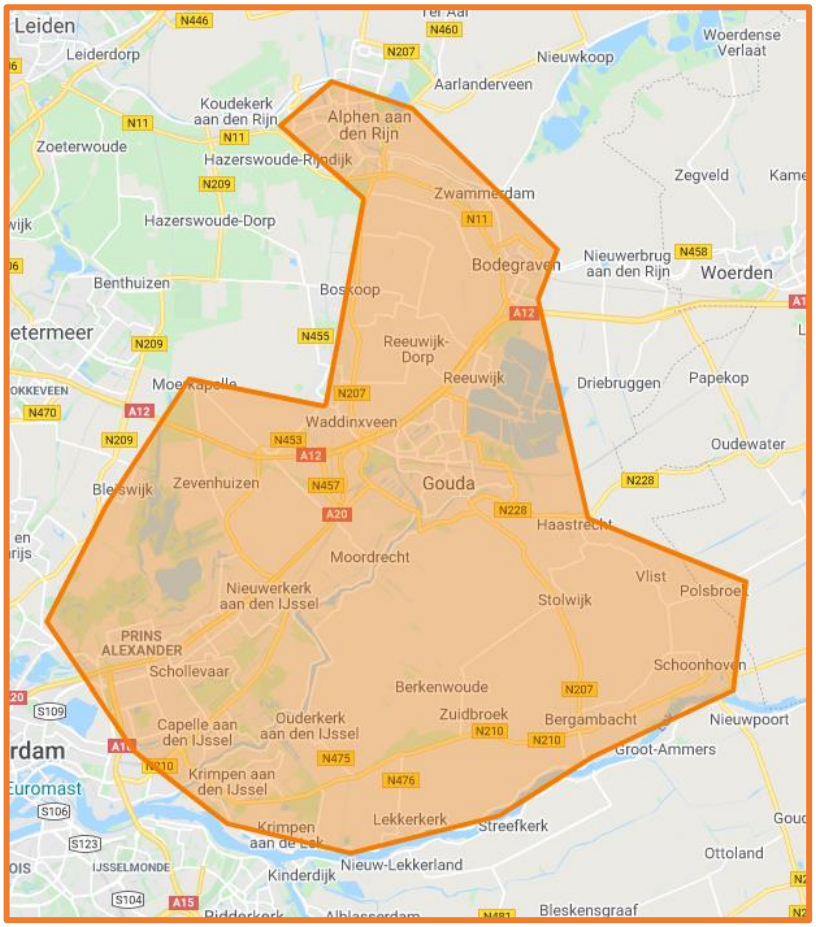
Naast ProWork vallen onder de GR Promen tevens Sterwork BV: de werkgever van de staf en leiding van de GR Promen (personeels-BV), en Protalenten BV: een vooralsnog lege BV.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Organogram en werkgebied

De structuur van het samenwerkingsverband is als volgt schematisch weer te geven:





Werkgebied Promen

TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Samenstelling van het bestuur

Na de gemeenteraadsverkiezingen is medio 2018 het nieuwe bestuur van de GR Promen aangetreden.

In het **Dagelijks Bestuur** hebben zitting:

- Jan Vente, namens gemeente Krimpenerwaard, voorzitter (tevens lid algemeen bestuur)
- Rogier Tetteroo, namens gemeente Gouda, vice-voorzitter (tevens lid algemeen bestuur)
- Harriët Westerdijk, namens gemeente Capelle aan den IJssel (tevens lid algemeen bestuur)

In het **Algemeen Bestuur** hebben naast de drie leden van het Dagelijks Bestuur ook zitting:

- Han de Jager, namens de gemeente Alphen aan den Rijn
- Anthon Timm, namens gemeente Krimpen aan den IJssel
- Brigitte Leferink, namens gemeente Waddinxveen
- Jan Willem Schuurman, namens gemeente Zuidplas.

TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Hoofdstuk 2 Ontwikkelen en opleiden

Promen heeft als doelstelling om zoveel mogelijk mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt een waardevolle en duurzame plaats te geven in de maatschappij. In dit kader beschikt Promen over een eigen infrastructuur om mensen in een werkomgeving te ontwikkelen voor een zo regulier mogelijke baan. Deze infrastructuur bestaat uit de bedrijven Productie binnen, Groepsdetacheringen, Groen & Schoon, elk met eigen praktijkopleiders en vaklieden, en het Talentontwikkelbedrijf. Vanuit het Talentontwikkelbedrijf vindt de jobcoaching plaats van individueel gedetacheerde medewerkers, medewerkers in dienst van andere werkgevers (begeleid werken) en de binnen de eigen infrastructuur geplaatste nieuwe doelgroepen van de PW.

Ontwikkelen en opleiden is een belangrijk speerpunt van Promen. Voor de SW medewerkers is behoud van kwaliteit belangrijk en wordt gestreefd naar optimale benutting van het arbeidsvermogen. Dat betekent dat deze medewerkers, evenals de nieuwe doelgroep van de PW, ontwikkeld worden op werknemersvaardigheden, vakvaardigheden en leefgebieden.



"Ik werk sinds 2010 bij Promen. In 2011 ben ik bij PostNL gaan werken, maar daar was het zo druk en moest er echt gepresteerd worden, dat vond ik erg zwaar. In 2016 ben ik weer binnen op de productieafdeling in Capelle gaan werken. Dat ging veel beter. Ik ervaar mijn huidige afdeling als heel prettig, er heerst een fijne sfeer en ik kan met iedereen goed overweg. Zonder Promen had ik me waarschijnlijk ook goed vermaakt, maar had ik veel meer thuis gezeten en van mijn uitkering moeten leven."
Jan Bauke

Daarbij wordt gebruik gemaakt van Werkstap. Werkstap is een ICT-tool dat de methodische arbeidsontwikkeling op de werkplek ondersteunt. Medewerkers worden op de werkplek ontwikkeld en gecoacht. Samen met de medewerkers worden concrete en praktische werkopdrachten uit de methode Werkstap toegepast en geëvalueerd. Op deze manier is het voor zowel de medewerker als de leidinggevende en de jobcoach helder aan welke ontwikkelingspunten de komende periode wordt gewerkt.

Naast deze training op de werkplek wordt er door Promen veel in opleiding geïnvesteerd. Daarbij hanteren we de volgende uitgangspunten om de opleidingsbehoefte vast te stellen:

- Voldoen aan wetgeving, wettelijke veiligheidseisen en geldende voorschriften
- Bevorderen van de duurzame inzetbaarheid van de medewerkers op de functie of plaatsing (vakvaardigheden)
- Ontwikkelen van basisvaardigheden die bijdragen aan duurzame plaatsing zoals sociale/ werknemersvaardigheden, taal, rekenen en digitale vaardigheden.

TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Ambities en bereikte resultaten 2020

Promen beschikt over een goede methodische aanpak op het gebied van ontwikkeling en opleiding. Voor 2020 was de Promen brede toepassing van de methodiek gepland. De voormannen/-vrouwen (voorlieden), jobcoaches en afdelingsmanagers vervullen een centrale rol in de vorengenoemde ontwikkelingsaanpak. Zij werken immers intensief samen met de medewerkers en zien direct welke vorderingen zij maken in hun ontwikkeling. Eind 2019 is Promen daarom gestart met een ontwikkelingsgericht leiderschapsprogramma, waarmee een nieuwe belangrijke stap wordt gezet op het gebied van de kwaliteitsverbetering van leiderschap en de ontwikkeling van de medewerkers.

Door de corona-uitbraak is het leiderschapsprogramma 2020 abrupt tot stilstand gekomen. Alle maatregelen om het werk, de werkplekken en het (groeps)vervoer coronaproof te maken hadden vanzelfsprekend de prioriteit. Daarbij is continu uitgegaan van de zich wijzigende wetgeving, de wettelijke veiligheidseisen en geldende voorschriften. De nadruk is daardoor noodzakelijkerwijs komen te liggen op de ondersteuning en training van onze medewerkers in het goed omgaan met de coronamaatregelen.

In het 2e halfjaar is in kleine groepjes gestart met het ontwikkelingsprogramma van de voorlieden. Het programma bestond uit het werken aan de werkrelatie, gedragsbeïnvloeding, didactiek en het gebruik van het ontwikkelingstool Werkstap. Dit deel is inmiddels volledig afgerond. In 2021 zal het volledige leiderschapsprogramma worden afgerond.

Promen beschikt over een grote variëteit aan werkplekken, zowel bij de eigen bedrijfsonderdelen als bij andere bedrijven en instellingen. Promen zoekt daarbij continu naar de balans tussen het vinden van geschikt werk voor de doelgroep enerzijds en werk dat voldoende rendeert anderzijds. In combinatie met pensioneringen en natuurlijke uitstroom van SW-medewerkers bieden deze werkplekken uitstekende aanknopingspunten voor de brede doelgroep van de PW (o.a. beschut werk banen, garantiebanen, reguliere banen (zonder loonkostensubsidie) en PW trajecten/ modules). Temeer omdat het werk bij de grootste bedrijfsonderdelen van Promen (Talentontwikkelbedrijf (individuele detacheringen/ begeleid werken), Groepsdetacheringen en Groen & Schoon) voldoende rendeert.

Voor beschut werk zijn deze mogelijkheden optimaal benut. Deze nieuwe groep medewerkers groeide in 2020 veel sneller dan verwacht (een stijging van 21% t.o.v. het OP 2020). Een aanzienlijk deel (ca. 33%) van deze medewerkers is in 2020 bovendien op werkplekken buiten geplaatst. Het aantal garantiebanen vanuit de gemeenten is vrijwel gelijk aan de begroting: 34,4 fte, 42 personen (OP 2020: 35 fte, 40 personen). Van de 15 in 2020 uitgestroomde medewerkers met een tijdelijke garantiebaan zijn er 9 (= 60%) doorgestroomd naar betaald werk. Op dit moment worden bij de bedrijfsonderdelen Groen & Schoon en Groepsdetachering nog relatief veel uitzendkrachten en tijdelijke reguliere PW-banen (zonder loonkostensubsidie) ingezet. Er zijn derhalve nog volop mogelijkheden voor de brede doelgroep van de PW.

Ook in 2020 bleek, o.a. als gevolg van de economische hoogconjunctuur van de afgelopen jaren, dat het aanbod van PW-trajectdeelnemers een steeds grotere afstand tot de arbeidsmarkt heeft en deels ook is aangewezen op zittend werk. Ca. 80% van de nieuwe moduledeelnemers is daarom gestart bij Productie binnen.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

De uitstroompercentages van de PW-trajecten/ modules zijn ondanks de coronacrisis hetzelfde als in 2019. Van de modules waarbij het doel is uitstroom naar betaald werk (modules Werkend naar Werk en Statushouders naar Werk) bedraagt het uitstroompercentage naar werk 59%. In totaliteit is voor alle modules tezamen een uitstroompercentage naar werk van 35% gerealiseerd.

Een goede taalvaardigheid is essentieel om te functioneren in de maatschappij en zal de mogelijkheden van de medewerkers aanzienlijk vergroten. Promen biedt het project Taalmaatjes. SW-medewerkers worden opgeleid om tijdens het werk de taalvaardigheid van allochtone medewerkers te bevorderen. In dit project werken we samen met de Taalhuizen, Bibliotheken en de Stichting Lezen en Schrijven.



Daarnaast wordt er veel gebruik gemaakt van e-learning. Er wordt een groot aantal digitale lesprogramma's aangeboden specifiek gericht op lager opgeleide volwassenen (tot niveau MBO 1). Medewerkers kunnen met begeleiding, op hun eigen tempo en op hun eigen niveau aan de slag met onder meer taal, rekenen, digitale vaardigheden en geld. In 2020 hebben 118 personen deelgenomen aan een e-learning module. 70 personen hebben de module afgerond, waarvan 62 kandidaten een certificaat hebben ontvangen.

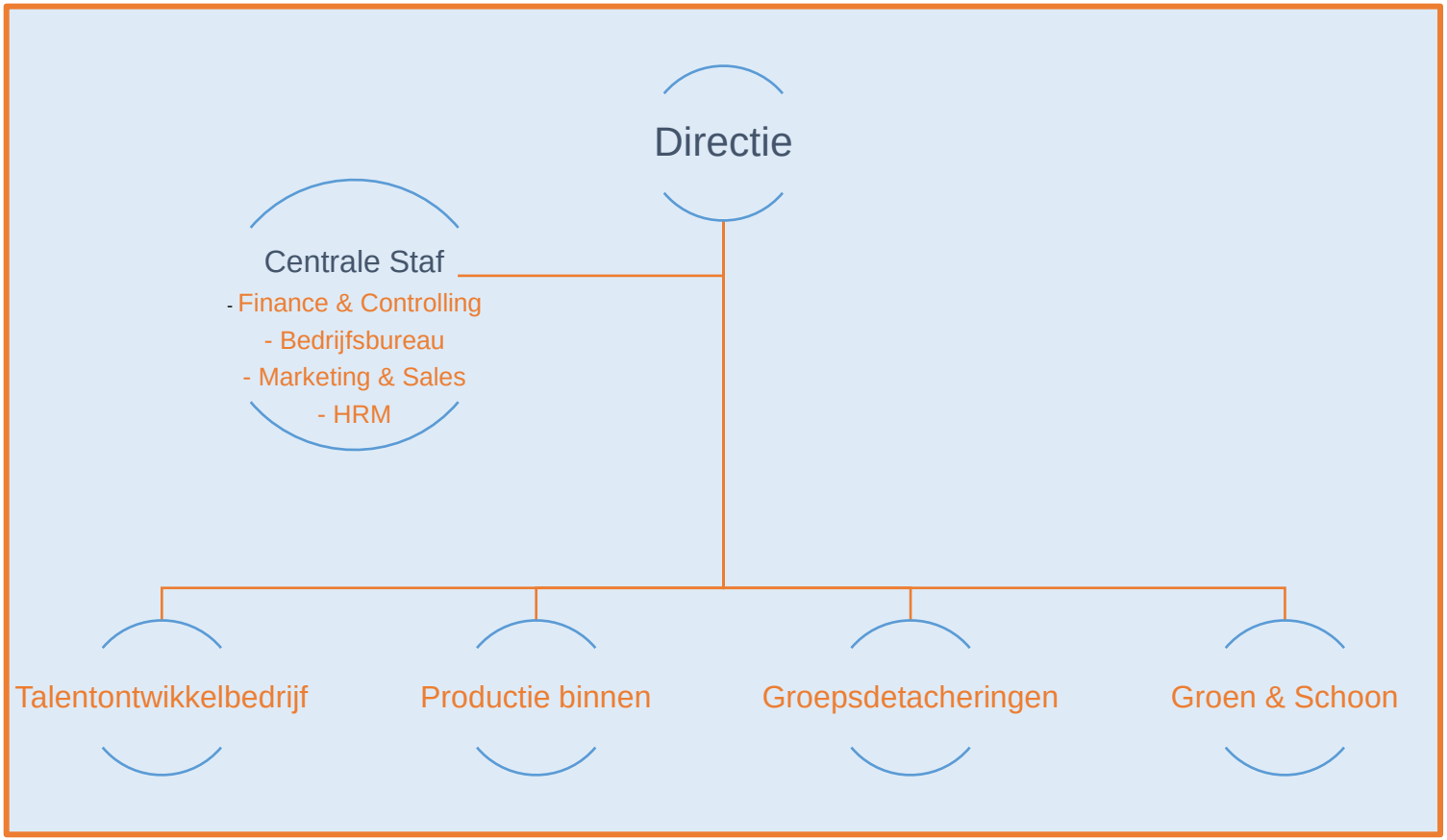
In 2020 is de methodiek Praktijkleren met praktijkverklaringen verder ontwikkeld. Een praktijkverklaring is een door de brancheorganisaties erkend getuigschrift. Met een praktijkverklaring wordt aangetoond dat een medewerker een werkproces (afgeleid van de MBO kwalificatiestructuur) beheerst. Het aanleren van dit werkproces en de daarbij behorende taken wordt volledig in de praktijk gedaan, op de werkvloer. In 2020 zijn 15 praktijkopleiders gestart op de werkprocessen logistiek, zorg & dienstverlening (schoonmaak en groenvoorziening) en horeca. Ook zijn er bij alle gemeenten voorlichtingsbijeenkomsten gehouden om werkgevers en werkzoekenden te vinden waar praktijkleren kan worden toegepast. In de arbeidsmarktregio Midden-Holland is dit een prioriteit van het programma Perspectief op Werk. In 2020 is met een groep van 15 medewerkers de pilot praktijkleren gestart. Binnenkort zal deze pilot worden afgerond en op 22 april 2021 worden de eerste praktijkverklaringen uitgereikt.

Samen met het MBO-Rijnland heeft Promen de entreeopleiding School@Work ontwikkeld voor kwetsbare jongeren. Het doel van School@Work is om jongeren via scholing, werkervaring en intensieve begeleiding op te leiden voor een diploma op MBO entree (niveau 1) zodat zij door kunnen stromen naar MBO 2 of betaald werk vinden. Bij School@Work zijn de gemeenten Gouda, Krimpenerwaard en Waddinxveen betrokken. Als gevolg van de coronacrisis hebben minder studenten kunnen deelnemen dan begroot (10 studenten i.p.v. 20) .

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Hoofdstuk 3 Werk en werksoorten

Promen is opgebouwd uit vier verschillende bedrijven, met overkoepelend een ondersteunend stafapparaat. In dit hoofdstuk worden per bedrijf de belangrijkste onderwerpen beschreven.



PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Talentontwikkelbedrijf

Alle SW-individueel gedetacheerden/ begeleid werkenden worden vanuit dit bedrijfsonderdeel geplaatst bij een externe werkgever en worden hierbij begeleid door een jobcoach. Tevens worden vanuit het Talentontwikkelbedrijf, in opdracht van ProWork BV, de contacten met de gemeenten op het gebied van de PW- dienstverlening onderhouden. Jobcoaches plaatsen en begeleiden de PW-moduledeelnemers en PW-medewerkers en verzorgen de bemiddeling naar zo regulier mogelijk werk. Voor de meer gedetailleerde uitwerking van de verschillende PW-activiteiten en bereikte resultaten wordt verwezen naar het Maatschappelijk jaarverslag ProWork 2020.

Ambities en bereikte resultaten 2020

Het aantal gedetacheerde medewerkers in 2020 is fors gedaald als gevolg van de coronacrisis (van 129,5 fte naar 109,5 fte). Met name in de horeca, catering en musea zijn detacheringen beëindigd. Daarnaast loopt het aantal gedetacheerde medewerkers terug door reguliere oorzaken zoals toegenomen beperkingen (mensen worden ouder), pensioneringen en minder doorstroom vanuit de andere bedrijfsonderdelen doordat ook hier minder beschikbare kandidaten zijn.



"Inmiddels werk ik alweer 20 jaar via Promen omdat het me zelf niet lukte om passend werk te vinden. Ik ben begonnen met administratief werk. Na de fusie ging mijn afdeling naar Gouda, maar daar kon ik niet wennen en ben ik teruggegaan naar Capelle op de productie/elektro-afdeling, maar na een tijdje wilde ik toch wat anders. Na vele pogingen bij diverse werkgevers kwam ik bij de Belastingdienst en hier zit ik prima op mijn plek, hopelijk tot aan mijn pensioen! ."
Sylvia

Het aantal SW-begeleid werkenden is in 2020 licht gedaald van 85,0 naar 83,6 fte (begroot 84,7 fte). Ook hier zijn medewerkers uitgevallen of teruggestroomd, maar is Promen erin geslaagd weer bijna evenveel nieuwe begeleid werkplekken te realiseren bij werkgevers.

Er hebben zich geen grote veranderingen voorgedaan ten aanzien van de vaste kern van opdrachtgevers. Waar mogelijk worden mensen uit de PW geplaatst op vrijgekomen werkplekken bij de opdrachtgevers.

Doordat de SW-doelgroep steeds ouder wordt, is het van groot belang om het functioneren van de medewerkers goed te blijven volgen. Tijdens de jaargesprekken wordt dit besproken en wordt nagegaan of ook nog steeds in de behoefte van de werkgever wordt voorzien.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Productie binnen

Binnen Promen heeft Productie binnen, evenals de andere bedrijven, als primaire taak passend werk te vinden voor de doelgroep. Onder passend werk wordt werk verstaan dat veilig kan worden verricht, werk dat een uitdaging biedt aan de mensen, waar aanspraak wordt gedaan op het verder ontwikkelen van de individuele kwaliteiten waardoor de medewerkers verder kunnen groeien, zich gelukkiger voelen, meedoen en meetellen.

Ambities en bereikte resultaten 2020

Bij Productie binnen is behoefte aan meer stabiel en gevarieerd werk, mede in het licht van de (tijdelijke) terugstroom uit andere bedrijven en de nieuwe instroom vanuit andere doelgroepen van de PW (beschut werk en trajecten/ modules). Begin 2020 waren alle pijlen hierop gericht. Een doorontwikkeling die echter door de corona-uitbraak eveneens tot stilstand kwam.

Productie binnen is zwaar getroffen door de coronapandemie. De meest kwetsbare medewerkers zijn al in maart, in overleg met de diverse woonvormen en begeleiders, voor een langere periode preventief naar huis gestuurd, er is medio 2020 een corona-uitbraak geweest op de voedselverpakkingsafdeling te Gouda en veel medewerkers hebben te kampen gehad met zowel psychische als lichamelijke klachten.

Ondanks deze tegenslagen heeft het bedrijf bepaald niet stilgezeten. Zij hebben de deuren open gehouden waar andere organisaties deze sloten. Daarbij is nadrukkelijk het belang van werk voor onze medewerkers naar voren gekomen. Meer dan eens is door medewerkers die thuis moesten blijven het sterke verlangen uitgesproken naar de terugkeer op het werk.

Meteen al na de uitbraak in maart 2020 is in een aantal weken tijd door leidinggevenden en medewerkers hard gewerkt om zorg te dragen voor o.a.:

- extra in- en uitgangen
- instructiefilmpjes over o.a. handhygiëne
- extra faciliteiten voor desinfectie / wassen van de handen
- looproutes op beide locaties
- werkplekken op 1,5 meter
- coronacoaches



"Vroeger werkte ik in de Goudse keramiek, nu al weer een tijd bij Promen. Ik woon alleen en ben elke ochtend vroeg op het werk zodat ik dan een bakje koffie met mijn collega's kan drinken. Promen is heel belangrijk voor mijn sociale contacten."
Greet

Dit zijn ingrijpende aanpassingen geweest waar ook verbouwingen voor nodig waren. Zo is de kantoorruimte van het Talentontwikkelbedrijf vrijgemaakt en omgebouwd tot productieruimte.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Naast alle fysieke wijzigingen is de grootste aanpassing van sociale aard geweest. Zo zijn de dagelijkse structuur en de sociale omgangsvormen van de medewerkers ingrijpend gewijzigd. Voor veel medewerkers heeft dit betekend dat zij een lange periode van angst en eenzaamheid hebben gekend. Productie binnen heeft veel tijd en energie gestoken in het opvangen van medewerkers in hun isolement. Zo zijn leidinggevenden ingezet om in hoge frequentie contact met medewerkers te hebben en is er een zogeheten animatieteam aan de slag gegaan om medewerkers van afleiding en ideeën te voorzien in deze thuisperiode. Alles was er hierbij op gericht om sociaal emotioneel en fysiek gezond te blijven.

Corona-uitbraak bij de voedselverpakkingsafdeling te Gouda

Medio 2020 zijn op de voedselverpakkingsafdeling van Productie binnen te Gouda, ondanks de getroffen maatregelen, in korte tijd meerdere medewerkers besmet geraakt met het coronavirus. Naar verwachting is deze plotselinge verspreiding op deze afdeling veroorzaakt door de recirculatie van de lucht. Op dat moment is de gehele afdeling naar huis gestuurd. Vervolgens is direct, in samenwerking met de GGD een teststraat ingericht waar 120 medewerkers zijn opgeroepen om zich te laten testen. Op de afdeling is een tijdelijke ventilatievoorziening aangebracht. Inmiddels is er door een gespecialiseerd bureau een rapport opgesteld ter beoordeling van alle luchtbehandelingssystemen op beide locaties. De aanbevelingen zijn door Promen overgenomen en in 2020 verder uitgewerkt. Recentelijk is het definitieve ontwerp opgeleverd en aanbesteed. De uitbreiding en aanpassing van de luchtbehandelingssystemen zal in 2021 worden gerealiseerd.

Klantrelaties

Bij de start van het jaar was er sprake van een overvolle werkplanning bij Productie binnen. In dit kader is in overleg met de desbetreffende opdrachtgevers werk bij collega SW-bedrijven ondergebracht. Dat heeft tot veel goodwill geleid en het vertrouwen in de samenwerking verder versterkt.

Ondanks het feit dat door de mondiale coronacrisis de productie qua volumes terugliep, heeft Productie binnen geen enkele opdrachtgever verloren. Op onderdelen hebben we onze klantenportefeuille zelfs kunnen uitbreiden met opdrachtgevers in de elektrotechnische branche, een werksoort die goed aansluit op de arbeidsmarkt. In 2020 zijn tevens de eerste activiteiten gestart gericht op uitbreiding van productiewerk binnen de circulaire economie. Zo hebben we fietsen opgeknapt, witgoedmachines gerepareerd en contacten gelegd binnen de afval- en kringlooporganisaties. Deze ontwikkeling en samenwerking zal in 2021 worden geïntensiveerd.

Instroom

Ondanks de coronacrisis is er uiteindelijk toch veel instroom geweest gedurende het verslagjaar. Zo zijn medewerkers als gevolg van corona (tijdelijk) teruggestroomd naar Productie binnen (als gevolg van o.a. het sluiten van cateringlocaties en individuele detacheringen). Ook zijn diverse medewerkers gestart op een nieuwe PW beschut werkplek, zijn studenten van School@Work geplaatst en gingen veel PW trajectdeelnemers, na een aanvankelijke instroomstop, alsnog bij Productie binnen aan de slag. Hierdoor hebben medewerkers de eerste belangrijke stap naar arbeidsparticipatie kunnen zetten, waarna zij konden doorstromen naar andere werkplekken.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

De groep medewerkers bij Productie binnen vraagt om een grote variatie aan werkplekaanpassingen en kent een hoge mate van begeleidingsbehoefte. Dit jaar is uitgebreid ingezet op de ergonomie van het werk. Iedere afdeling is ieder kwartaal bezocht door een extern deskundige die de afdeling heeft geadviseerd. Door deze inzet is er aanzienlijk meer aandacht gekomen voor dit belangrijke onderwerp.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Groepsdetachering

Groepsdetachering (productiewerk op locatie bij werkgevers) biedt mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt de gelegenheid om in een reguliere omgeving productief werk te verrichten. Met de juiste begeleiding en organisatie van het werk vullen de individuele medewerkers binnen de groep elkaar aan en creëren gezamenlijk meerwaarde voor de werkgever.

Voor werkgevers is Groepsdetachering aantrekkelijk, omdat het een betrouwbare, flexibele en goedkope oplossing biedt voor bedrijfsprocessen met handmatig (of gedeeltelijk geautomatiseerd), repeterend en arbeidsintensief werk.

Ambities en bereikte resultaten 2020

Groepsdetachering streefde voor 2020 naar stabilisatie van de marktpositie en een nagenoeg ongewijzigde portfolio verdeling.

Ook bij Groepsdetachering is de impact van de corona-uitbraak in maart 2020 groot geweest. De meest kwetsbare medewerkers zijn evenals de medewerkers bij Productie binnen, direct na de uitbraak preventief naar huis gestuurd. Teneinde de veiligheid en gezondheid van de medewerkers te waarborgen, zijn onmiddellijk na de uitbraak vergaande maatregelen in het groepsvervoer getroffen: minder medewerkers per bus, dragen van mondkapjes, ventilatie, intensieve reiniging en aanpassing van de bussen met plastic schotten tussen de stoelen. Voor grote klanten zijn tijdelijk touringcars ingezet om medewerkers zo veilig mogelijk te kunnen vervoeren.

Evenals de vorengenoemde maatregelen bij Productie binnen hebben klanten van Groepsdetachering op hun locaties soortgelijke maatregelen getroffen om besmetting te voorkomen. PostNL hanteerde een praktische checklist die we ook bij Promen hebben geïmplementeerd.

Door de opbouw van de klantportefeuille van Groepsdetachering is op onderdelen, ondanks de coronacrisis, sprake geweest van groei van de activiteiten. Dat geldt in het bijzonder voor de opdrachtgevers die een specifieke, cruciale rol vervullen tijdens de coronacrisis, zoals PostNL waar ongekend veel pakketten zijn verwerkt en opdrachtgevers zoals Johnson (producent van schoonmaakmiddelen) en Mediq (hulpmiddelen voor de zorg). De samenwerking is goed, hetgeen heeft geresulteerd in nieuwe meerjarige contracten met deze opdrachtgevers.

Doorontwikkeling medewerkers

Evenals bij de andere bedrijfsonderdelen staan bij Groepsdetachering werk en ontwikkeling centraal. Bij onze opdrachtgever Mediq zijn wij bij aanvang gestart met in-en ompakwerk. In 2020 zijn we doorgegroeid in de nieuwe locatie. Naast in-en ompakwerk vervullen wij op dit moment ook procesondersteunende taken zoals het schoonhouden van werkplekken en het aanvullen van schappen. Ook is er gestart met testen in het logistieke proces. Medewerkers krijgen de kans om deel uit te maken van het orderpick-team en het logistieke team als EPT-chauffeur. Voor de diverse trajecten is er de mogelijkheid om bij goed functioneren door te groeien naar een reguliere baan. Ook bij de andere grote groepsdetacheringen is er veel werk met een breed scala aan mogelijkheden tot ontwikkeling en groei. In dit kader wordt intensief samengewerkt met Productie binnen (t.b.v. de doorstroom van medewerkers) en het Talentontwikkelbedrijf (t.b.v. de plaatsing van PW-medewerkers en PW-trajectdeelnemers).

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Catering

Vanaf maart 2020 zijn de cateringlocaties van Groepsdetachering gesloten. Dit was een ingrijpende gebeurtenis voor de medewerkers. Vrij plotseling kwam een einde aan de vertrouwde werkzaamheden en vond inzet bij andere bedrijfsonderdelen plaats. Ook op dit moment is nog sprake van een minimale bezetting bij de interne en externe cateringlocaties.

Arbeidsomstandigheden

Veiligheid en gezondheid staan bij Groepsdetachering, net als bij de andere bedrijfsonderdelen, op nummer 1. Het afgelopen jaar heeft Groepsdetachering bij alle opdrachtgevers het 5S(Lean)model ingevoerd. De omgeving van onze medewerkers is ergonomisch aangepast. Dit kan een product, ruimte of werkplek zijn en heeft als doel zowel het welzijn als de werkprestatie van de medewerkers te optimaliseren. Om dit te realiseren is o.a. geïnvesteerd in ergonomische stoelen, verstelbare werktafels en elektrisch pompwagens. Daarnaast is gedurende het verslagjaar gestart met een pilot met betrekking tot het gebruik van exoskeletten om de medewerkers te ontlasten bij het uitvoeren van de werkzaamheden.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Groen & Schoon

Ambities en bereikte resultaten 2020

Groen & Schoon heeft ondanks de coronacrisis een goed jaar gedraaid. Gedurende het verslagjaar zijn veel opdrachten gecontinueerd, wat resulteert in een stabiele orderportefeuille voor meerdere jaren. Mede gezien de daling van het aantal SW-medewerkers beschikt Groen & Schoon daardoor over een groot aantal geschikte ontwikkel- en werkplekken voor PW-medewerkers.

Groen

Het werk van het groenbedrijf gebeurt grotendeels buiten, wat qua besmettingsgevaar een stuk veiliger is. Aandachtspunt was en is wel het vervoer naar de locaties. In dit kader zijn de bedrijfswagens voorzien van plastic schotten en is het dragen van mondkapjes verplicht gesteld. Op een aantal locaties zijn grotere schaftketen geplaatst zodat op veilige afstand toch binnen gepauzeerd kon worden.

Naast het vele werk in de zomerperiode, was er ook in de afgelopen winterperiode genoeg werk voor de medewerkers, waaronder: de terugkerende snoeiwerkzaamheden en knotten van wilgen in diverse gemeenten Ook is er extra werk uitgevoerd vanwege reconstructie werkzaamheden. Tot slot zijn onze medewerkers zowel in de buitenruimte van de gemeentes als in de recreatiegebieden ingezet om deze schoon te houden

Schoon

Als er iets is wat duidelijk is geworden tijdens deze coronacrisis, is dat hygiëne heel belangrijk is, zowel voor jezelf als de leefomgeving. Het schoonhouden van kantoren en scholen heeft daardoor een hogere frequentie en intensiteit gekregen. In het bijzonder was er aandacht voor de toiletten, gelegenheden om de handen te wassen en natuurlijk de deurklinken en lichtknoppen.



"Ik werk al een poos in de schoonmaak bij Promen en heb het hier erg naar mijn zin. Ik maak schoon in het gemeentehuis, maar daar is het nu erg stil omdat iedereen thuiswerkt door de corona, dat is wel erg saai. Gelukkig mag ik nu vaak mee naar een andere werkplek waar het wat drukker is."
Jacqueline

Certificering

Groen & Schoon is in 2020 opnieuw gecertificeerd voor ISO 9001, VCA** en het ISO 14001 (milieumanagement- systeem). Om de kwaliteit van het personeel te waarborgen wordt er jaarlijks geïnvesteerd in opleidingen en

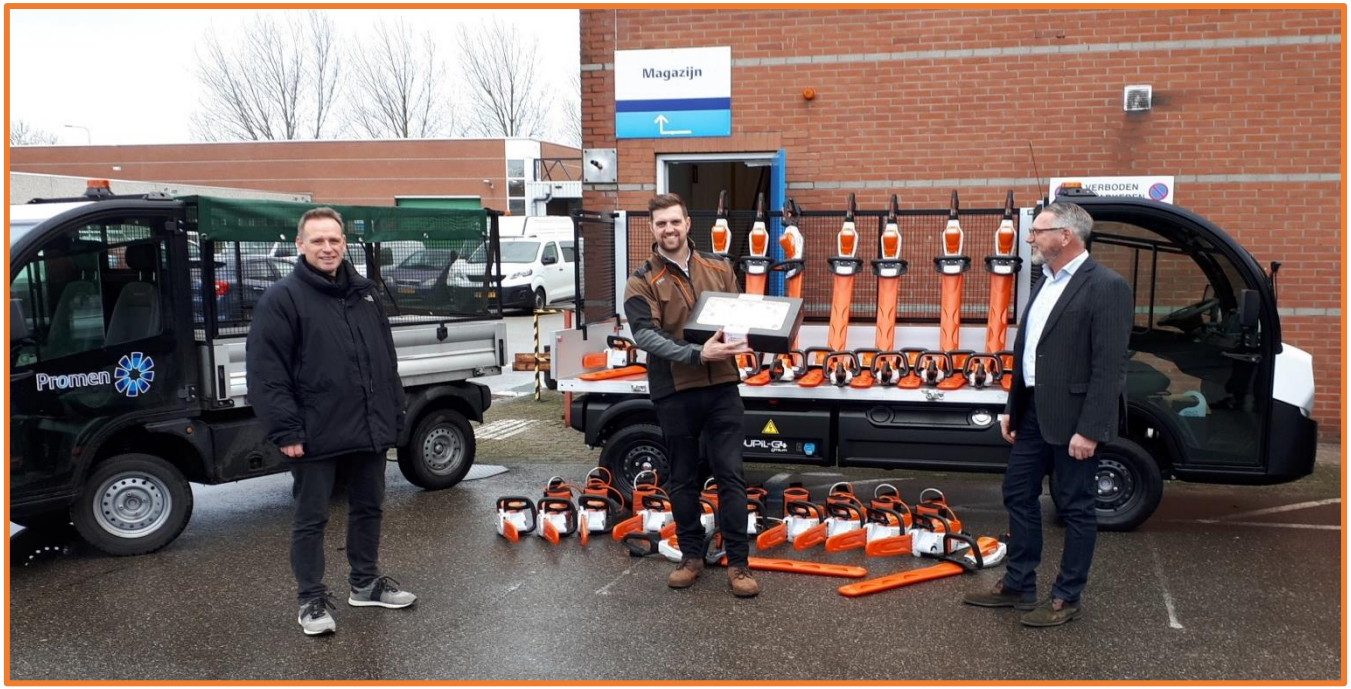
PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

trainingen. Door de corona-uitbraak is dit in 2020 onder druk komen te staan. Desondanks zijn de cursussen voor de VCA (veiligheid) en diverse vakgerichte cursussen in aangepaste vorm doorgegaan, waaronder een speciale workshop over het schoonmaken i.vm. corona.

Duurzaamheid

Duurzaamheid is, evenals bij de andere bedrijfsonderdelen, een belangrijk aandachtspunt bij Groen & Schoon. In dit kader is in 2020 een groot deel van het motorhandgereedschap vervangen voor elektrisch accu aangedreven gereedschap.

Deze aanpak zal in 2021 worden voortgezet. Daarnaast is gestart met het elektrificeren van auto's t.b.v. het schoonhouden van de binnensteden en de parken. Deze auto's zijn emissieloos, licht, compact en hebben een korte draaicirkel zodat ze alle plekken kunnen bereiken.



Levering van nieuw elektrisch handgereedschap en Goupils

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Hoofdstuk 4 Personeel en organisatie

Arbeidsplaatsen SW

Met de invoering van de Participatiewet per 1 januari 2015 vallen mensen met een arbeidsbeperking onder de Participatiewet. Nieuwe instroom in de SW is vanaf die datum gestopt. Het aantal personen dat in het kader van de SW bij Promen is geplaatst is in 2020 afgenomen van gemiddeld 979,4 SE in 2019 naar 917,8 SE gemiddeld in 2020. De onderstaande tabel geeft de verdeling van die arbeidsplaatsen per bedrijfsonderdeel weer:

Wsw-medewerkers per bedrijfsonderdeel (in SE)	Realisatie t/m 2020-12	Begroting 2020	Realisatie t/m 2019-12	Verschil OP	Verschil vj
Begeleid werken	83,6	84,7	85,0	-1,1	-1,4
Individuele detachering	109,5	129,3	129,5	-19,8	-20,0
Groepsdetachering	220,7	223,5	225,1	-2,8	-4,4
Groen	131,0	131,6	141,6	-0,6	-10,6
Schoon	83,5	84,8	89,0	-1,3	-5,5
Productie Binnen	243,7	226,4	256,4	17,3	-12,7
Centrale Staf	45,7	47,4	52,8	-1,7	-7,1
Promen totaal	917,8	927,7	979,4	-9,9	-61,6

Het aantal SW-medewerkers daalt door pensioneringen en natuurlijke uitstroom van medewerkers. In de begroting 2020 is rekening gehouden met een jaargemiddelde van 927,7 SE. Dit is hoger dan het werkelijke jaargemiddelde van 917,8 SE en dit wordt veroorzaakt door een hoger dan verwachte uitstroom in 2020.

Arbeidsplaatsen PW

Zoals afgesproken in het Hoofdlijnenbesluit gemeenten van 2017 zijn de SW en de PW per 1 januari 2018 financieel en juridisch van elkaar gescheiden. Vanaf die datum wordt de bestaande samenwerking op het gebied van de SW gecontinueerd in de GR Promen en vindt de vraaggestuurde PW-dienstverlening voor de individuele gemeenten volledig plaats vanuit de onderliggende ProWork BV. ProWork maakt daarbij gebruik gemaakt van de netwerken en infrastructuur van de Promen.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

De aantallen arbeidsplaatsen per regeling en bedrijfsonderdeel (t.o.v. begroting en voorgaand jaar) zijn opgenomen in het Maatschappelijk jaarverslag ProWork 2020.

Arbeidsplaatsen niet doelgroep personeel

Bij Promen waren in 2020 gemiddeld 107 FTE niet doelgroep medewerkers in dienst. Het merendeel van deze formatie betreft medewerkers die zijn gedetacheerd vanuit Sterwork, de personeels-BV van Promen. Daarnaast is een groep ambtenaren in dienst van de GR Promen. Met ingang van 1 januari 2020 volgen beide groepen de nieuwe cao gemeenten.

De onderstaande tabel geeft de verdeling van het niet doelgroep personeel over de bedrijfsonderdelen weer:

Niet-doelgroep per bedrijfsonderdeel (in FTE)	Realisatie t/m 2020-12	Begroting 2020	Realisatie t/m 2019-12	Verschil OP	Verschil v j
Talentontwikkelbedrijf	13,0	13,1	13,1	-0,1	-0,1
Groepsdetachering	19,1	20,4	19,3	-1,3	-0,1
Groen	19,7	28,1	19,1	-8,4	0,6
Schoon	8,2	-	8,3	8,2	-0,1
Productie Binnen	17,7	17,0	15,9	0,7	1,9
Centrale Staf	29,2	28,9	30,4	0,3	-1,2
Promen totaal	107,0	107,5	106,1	-0,5	0,9

Het aantal niet-doelgroep medewerkers is lager dan begroot. Hiertegenover staan hogere aantallen tijdelijk ingehuurde medewerkers.

Duurzame inzetbaarheid

Bedrijven en organisaties worden de komende jaren geconfronteerd met een personeelsbestand waarin ouder werknemers sterker zijn vertegenwoordigd dan voorheen. Dat geldt in versterkte mate voor de SW sector doordat het stopzetten van de instroom resulteert in een sterkere stijging van de gemiddelde leeftijd dan in andere sectoren. Veel van onze medewerkers kampen met leefstijl-issues, psychosociale en fysieke problematiek. Promen kent daardoor specifieke uitdagingen op het gebied van duurzame inzetbaarheid.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Ambities en bereikte resultaten 2020

Met veel aandacht voor de organisatiecultuur, werksituatie, loopbaan en vitaliteit werkt Promen continu aan het vergroten van de duurzame inzetbaarheid van haar medewerkers. In 2020 is een start gemaakt met de uitwerking van een integrale aanpak om de duurzame inzetbaarheid van de medewerkers te vergroten. De aanpak richt zich op 3 pijlers:

- Gezondheid en vitaliteit
- Groei en ontwikkeling
- Plezier in het werk

Op ons verzoek hebben studenten van het Leidse University College in 2020 een onderzoek uitgevoerd naar de wijze waarop Promen kan bijdragen aan het verbeteren van de leefstijl van de medewerkers. De uitkomsten van dit onderzoek zijn in januari jl. gepresenteerd en de aanbevelingen zullen in 2021 worden uitgewerkt en geïmplementeerd.

In samenwerking met het Zilveren Kruis en Cedris hebben we in 2020 een werkplekrisico-inventarisatie uitgevoerd bij de medewerkers van het groenbedrijf. Hierbij werd onderzocht hoe we de fysieke werkomstandigheden en bevlogenheid kunnen verbeteren en het verzuim kan worden verlaagd. Het onderzoek richt zich specifiek op de medewerkers in de leeftijdscategorie tussen de 35 en 55 jaar. Hieraan is het PMO (periodiek medisch onderzoek) gekoppeld om een verdiepend inzicht te krijgen welke leefwijze en medische oorzaken er aan ten grondslag liggen. Op basis van de uitslagen van dit onderzoek wordt er een plan van aanpak opgesteld tot 2023. De medewerkers hebben daarbij aangegeven tevreden te zijn over de werkomstandigheden en de werkveiligheid.



Risico Inventarisatie (RIE) & Evaluatie- inclusief plan van aanpak

In 2020 is er veel extra aandacht besteed aan de zorg voor de veiligheid en gezondheid van de medewerkers. Met het oog op de toegenomen risico's als gevolg van de coronacrisis is de RIE aangepast en is een bijlage opgenomen met de maatregelen om de medewerkers te beschermen tegen het virus en de verspreiding te voorkomen.

TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Bedrijfshulpverlening (BHV)

Nadat in 2019 de nieuwe BHV organisatie is ingericht, heeft in 2020 een verdere optimalisatie plaatsgevonden. Voor de locaties Capelle en Gouda worden elk kwartaal BHV-overleggen en -oefeningen gehouden. Promen beschikt over 87 BHV'ers, verdeeld over de verschillende bedrijfsonderdelen. Vijf medewerkers zijn in 2020 'nieuw' opgeleid. Ondanks corona hebben de herhalingstrainingen doorgang kunnen vinden. Deze trainingen zijn geheel 'coronaproof' door een externe opleider georganiseerd.

Bedrijfsongevallen en ongevallencommissie

In 2020 is het beleid, de procedure en formulierenstroom aangaande bedrijfsongevallen onder de loep genomen en geactualiseerd. Het proces is helder geformuleerd in een nieuw document wat goed leesbaar en makkelijk te begrijpen is. Er is een 'ongevallencommissie' ingesteld waarin de bedrijfsmanagers, de HR manager, de facility manager, de algemeen directeur en de preventiemedewerker zitting hebben genomen. De doelstelling van de commissie is duidelijk: het terugdringen van het aantal bedrijfsongevallen en het nemen van preventieve maatregelen om ongevallen te voorkomen. Er is derhalve ook extra aandacht is voor de zogenaamde 'bijna'-ongevallen. Ook deze worden gerapporteerd en met elkaar besproken. Voorkomen is immers beter dan genezen. In dat kader is er ook veel aandacht geweest voor het gebruik van PBM's (persoonlijke beschermingsmiddelen) door middel van instructie, het stimuleren van gebruik en feedback geven bij niet of onjuist gebruik van de PBM's.



In 2020 hebben er bij Promen 20 bedrijfsongevallen plaatsgevonden. Dat is er één minder dan in 2019. Positief is de daling van ongevallen bij Productie Binnen; van 4 in 2019 naar één in 2020. Van de ongevallen worden rapportages en analyses gemaakt. Analyse is belangrijk om te leren en maatregelen te nemen ter voorkoming van ongevallen.

Keuringen

Jaarlijks wordt een groot aantal verplichte keuringen uitgevoerd. De arbeidsmiddelen, zoals elektrisch handgereedschappen, ladders, trappen en steigers, worden door Promen in eigen beheer gekeurd. Andere specifieke keuringen aan E- en W-installaties, gebouwen, interne transportmiddelen en stellingen worden door externe partijen uitgevoerd volgens de daarvoor geldende NEN normeringen.

Veiligheid, gezondheid en milieu Checklist Aannemers (VCA) voor leidinggevenden

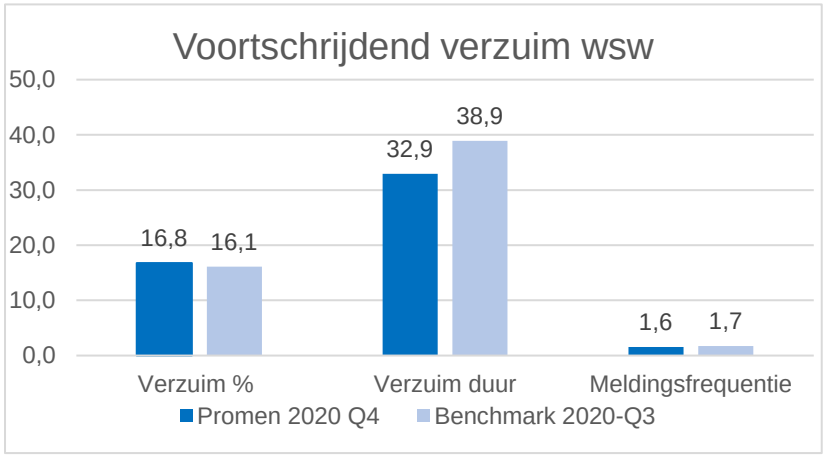
Alle leidinggevenden hebben in 2020 via e-learning de training VCA gevolgd en succesvol afgerond. Zij beschikken nu voor de komende 10 jaar over een erkend en geldig VCA-diploma.

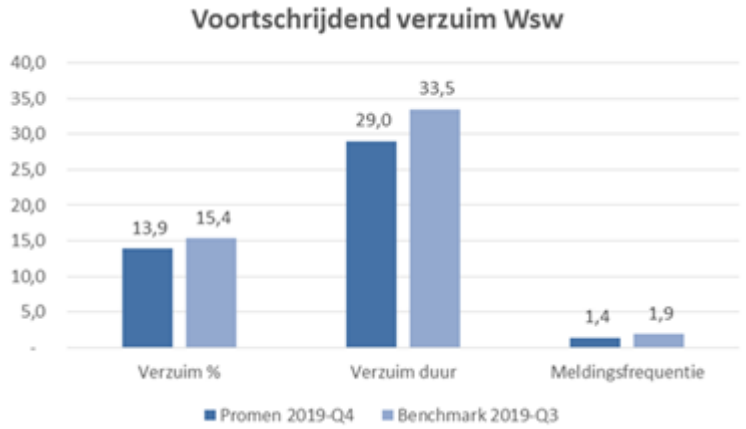
PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Ziekteverzuim

Sturen op het ziekteverzuim is één van de maatregelen om met duurzame inzetbaarheid aan de slag te gaan. Door goede verzuimbegeleiding kan een tijdige en kwalitatief betere terugkeer op de werkplek verzorgd worden. Vanwege de latere beschikbaarheid van de benchmark gegevens, wordt het ziekteverzuim telkens vergeleken met de laatst beschikbare gegevens van het vorige kwartaal.

Het verzuim van de doelgroep in vergelijking met de landelijke benchmark en het voorgaande jaar geeft het volgende beeld:

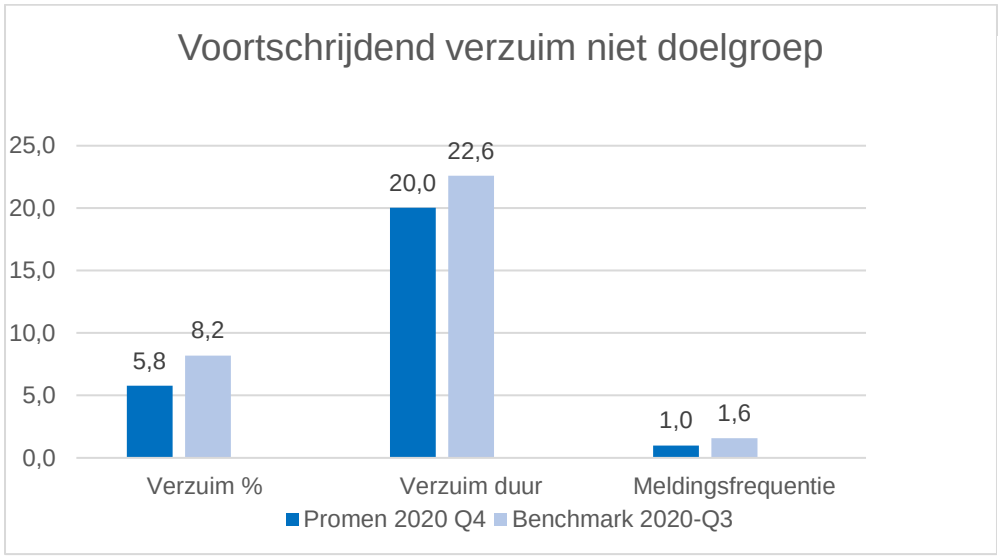




Het verzuimpercentage bij Promen is in 2020 fors hoger dan in 2019 en iets hoger dan de benchmark. Deze trendbreuk ten opzichte van de voorgaande jaren houdt volledig verband met de corona-uitbraak.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

De verzuimcijfers van de niet doelgroep zijn als volgt:





Bij de niet doelgroep is zowel het verzuimpercentage als de verzuimduur gedaald ten opzichte van 2019.

Medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO)

Eind vorig jaar is het MTO gehouden voor alle medewerkers van Promen. Er waren 1.267 collega's uitgenodigd om het onderzoek in te vullen. Dat hebben 572 collega's ook gedaan. De totale opkomst is daarmee 45%, lager dan de vorige keren dat het MTO is uitgevoerd. Deze daling komt waarschijnlijk door de gevolgen van de corona-maatregelen. Een voorbeeld daarvan is dat deze keer de vragenlijst niet op locatie bij de klanten van Groepsdetacheringen kon worden ingevuld.

Score

De medewerkers hebben gemiddeld een rapportcijfer van 7,2 gegeven. Dit is hoger dan de score in 2018 (7,0) en ook hoger dan het gemiddelde dat andere SW-bedrijven krijgen (7,1). Een cijfer waar Promen trots op mag zijn! 46% van de collega's geeft een 8 of hoger.

TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Het gemiddelde cijfer per bedrijfsonderdeel is als volgt:

- *Individueel gedetacheerden: 7,5*
- *Staf & Leiding: 7,3*
- *Productie Binnen: 7,3*
- *Groepsdetachering: 7,2*
- *Groen & Schoon: 7,0*

In eerdere uitslagen zaten er nog grote verschillen tussen de uitslagen van de medewerkers op de vestiging van Capelle a/d IJssel en die van Gouda. Dat is nu niet meer zo.

Toelichtingen

In de open toelichtingen geven medewerkers aan dat de werksfeer goed is, dat ze samenwerken met leuke collega's, dat hun werk leuk, afwisselend en van betekenis is en/of dat ze achter de doelstellingen van Promen staan. Kritische geluiden zijn te horen over de onderlinge communicatie, samenwerking en openheid binnen Promen, de ontwikkelmogelijkheden, de werkdruk en sommige systemen waarmee gewerkt wordt.

Corona

Dit MTO is er specifiek gevraagd naar (veilig) werken in tijden van corona. Zeven op de tien medewerkers geeft aan dat ze vinden dat Promen voldoende doet aan het voorkomen van corona-besmettingen. Toch zijn er dus ook (groepen) medewerkers die vinden dat hier onvoldoende aan wordt gedaan.

2022

Over twee jaar wordt er weer een MTO gehouden. Uiteraard wordt gestreefd naar verbetering op de aandachtspunten die uit dit onderzoek naar voren zijn gekomen.

Sociaal-maatschappelijke ondersteuning

De sociaal-maatschappelijke ondersteuning van Promen wil de zelfstandigheid, zelfredzaamheid en maatschappelijke participatie van de medewerkers vergroten. In dit kader informeren en adviseren zij over regelingen, procedures en voorzieningen. Ook bieden zij ondersteuning en geven zij trainingen. Zij staan in nauw contact met de WMO, de verschillende wijkteams in de gemeenten en het budget- en bewindvoeringsbureau Finaddienstverlening

We zien een stijging van het aantal vragen. Met name rondom het thema GGZ / psychische problemen nemen de vragen toe. Mensen hebben als gevolg van corona meer te maken met eenzaamheid (het eetcafé is dicht, de activiteiten in de wijk kunnen niet plaatsvinden, etc.). We

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

hebben meer vragen met betrekking tot rouw. Mensen met autisme hebben veel moeite met de steeds veranderende situatie; bijvoorbeeld verplichting van het mondkapje, winkels die wel of niet open zijn, aantal bezoekers, kantine op het werk dicht. Ook levert de onduidelijkheid over de toekomst stress op; het vaccineren, wanneer gaan winkels wel weer open, word ik ziek en waar kan ik me dan laten testen.

Evenals in eerdere jaren komt het grootste gedeelte van de vragen van Productie binnen. In 2020 was er een toename van de vragen over werk. Die vragen kwamen met name van de medewerkers die tijdelijk niet op hun eigen plek kunnen werken vanwege corona. Sociaal maatschappelijke ondersteuning kan, behalve het bieden van psychosociale ondersteuning en doorverwijzen naar adequate hulp, zo ook meer aandacht aan preventie en voorlichting geven.

Sociale veiligheid

Promen wil graag dat iedereen kan werken in een veilige en prettige omgeving. Er kunnen zich desondanks situaties voordoen waarin medewerkers zich niet op een correcte manier behandeld voelen en waardoor zij belemmerd worden in hun functioneren. In eerste instantie is de leidinggevende de aangewezen persoon om voor een oplossing te zorgen. Voor de gevallen waarin de direct leidinggevende geen oplossing kan bieden, kan een medewerker zich wenden tot een onafhankelijke vertrouwenspersoon.

2020	seksuele intimidatie	discriminatie	intimidatie/ pesten/ agressie	Totaal
productie binnen	0	1	6	7
groepsdetachering	1	0	5	6
talent ontwikkel bedrijf	0	0	0	0
groen en schoon	0	1	2	3
centrale staf	0	0	1	1
leidinggevenden	0	3	4	7
projecten*	0	0	0	0
extern	0	0	0	0
totaal	1	5	18	24

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Historisch verloop						
Periode	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Seksuele intimidatie	12	6	4	10	13	1
Intimidatie, pesten, agressie en geweld	51	55	29	41	43	18
Discriminatie	1	1	1	2	3	5
Totaal	**64**	**62**	**34**	**53**	**59**	**24**

Afgelopen jaar zijn weinig meldingen gedaan van ongewenst gedrag. Voor een groot deel is dit het gevolg van corona en de getroffen maatregelen. Ten eerste werkten er veel minder mensen tegelijkertijd en ten tweede lag de focus op de maatregelen met betrekking tot corona. Ondanks de irritaties die deze ook teweeg hebben gebracht, heeft dat niet geleid tot meldingen ongewenst gedrag.

Voorlichting.

In 2020 zouden de workshops over ongewenst gedrag, gestart in 2019 en genaamd workshops Prettig Werken, afgerond worden. Vanaf half maart is dit echter tot stilstand gekomen. De bedoeling is om de workshops ook voor de laatste groepen nog uit te voeren als de veiligheid voldoende gewaarborgd kan worden. Belangrijke conclusie uit de workshops is dat het gaat om echte aandacht voor elkaar.

Team vertrouwenspersonen.

Het afgelopen jaar is door langdurige ziekte van één van de vertrouwenspersonen het team onderbezet geweest. Door de samenloop met de corona-maatregelen heeft dit geen grote problemen opgeleverd. Het plan van de vertrouwenspersonen om zich ook fysiek te presenteren op de werkplekken van de diverse bedrijfsonderdelen heeft niet plaats kunnen vinden. Zowel in de Promenade, als via Plek en de affiches hebben de vertrouwenspersonen zich wel gepresenteerd. Voor het komende jaar, zodra de situatie dit toe laat, staat ‘het rondje langs de velden’ alsnog op het programma.



Klachtencommissie ongewenst gedrag.

In 2020 zijn er geen klachten over ongewenst gedrag bij de commissie gemeld.

TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Optimaliseren bedrijfsvoering

Promen blijft investeren in de verbetering van de processen. Dit geldt voor zowel de primaire als de ondersteunende processen. Daarbij wordt gebruik gemaakt van de Lean-methodiek en de digitalisering van werkprocessen. Deze aanpak maakt een andere manier van werken mogelijk waardoor de efficiency en effectiviteit van de bedrijfsvoering worden verhoogd.

In 2020 is het nieuw aangeschafte planningssysteem Timetell geïmplementeerd. Dit systeem zorgt voor een uniforme en stabiele planning bij de bedrijven. Ter vervanging van verouderde en van elkaar gescheiden systemen te weten verschillende Excel-oplossingen per bedrijf en het daarvan losstaande Promen brede tijdverantwoordingspakket Weburen.

ICT wordt binnen Promen in toenemende mate ook ingezet voor innovatieve oplossingen in de uitvoering van het werk. Zo is in 2020 gestart met de inzet van slimme software op het gebied beeldgericht werken in het groen en zijn de voorbereidingen gestart voor de invoering van een modern Warehouse management systeem in de magazijnen. Tegelijkertijd is een ‘lean project’ gestart om de inrichting en sturing van de verkoopprocessen, de werkvoorbereiding, de productie en de magazijnen te optimaliseren. Dit project zal in 2021 worden afgerond.

In het kader van de verbetering van de werkprocessen is ook een 2e ‘lean project’ gestart, gericht op de in-, doorstroom en uitstroom van de PW-trajecten en modules. Ook dit project zal worden afgerond in 2021.

Kwaliteit

Promen beschikt over de volgende certificeringen:

- VCA(veiligheid)
- ISO9001 (procesadministratie), Groen & Schoon en Groepsdetacheringen
- ISO22000 (Fssc, voedselveiligheid), Productie binnen
- Blik op werk (re-integratiekeurmerk), Talentontwikkelbedrijf
- Erkend leerwerkbedrijf (SBB)
- ISO14001 (milieu).

Promen heeft het Blik op Werk-keurmerk voor de diensten diagnose (module diagnose), het toeleiden naar werk vanuit geen werk (module werkend naar werk) en sociale activering (module leren werken). Elk jaar wordt middels een externe audit, uitgevoerd door het KIWA, gecontroleerd of Promen voldoet aan de contractafspraken met opdrachtgevers, er een goede klachten en privacyregeling is en of de kwaliteit van de medewerkers voldoende is. Daarnaast worden steekproefsgewijs een aantal klanten benaderd over hun bevindingen na afloop van hun traject. Dit gebeurt door het externe bureau Panteia. Zij bevragen deze deelnemers zowel telefonisch als per e-mail. Deze input wordt uitgedrukt in een klanttevredenheidscijfer. Voor het meetjaar 2019/2020 was dit een 8,1 (vorig meetjaar 7,1). Ook de opdrachtgevers wordt via een enquête gevraagd naar hun ervaringen en tevredenheid. Zij gaven voor het afgelopen meetjaar ook een 8.1 (vorig meetjaar 7.8).

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Verbouwing restaurant

In 2020 heeft er een verbouwing van het bedrijfsrestaurant Gouda plaatsgevonden. Met de nieuwe inrichting heeft het restaurant een moderne uitstraling gekregen. Ook heeft deze ruimte een multifunctionele doel gekregen die tijdens de coronaperiode een gunstig effect heeft. Door een schuifwand en een nieuwe toegang tot het restaurant kunnen de ruimten in secties opgedeeld worden. Tevens heeft de keuken nieuwe apparatuur gekregen die voldoen aan de nieuwste energielabels.



Sfeerimpressie nieuwe bedrijfsrestaurant

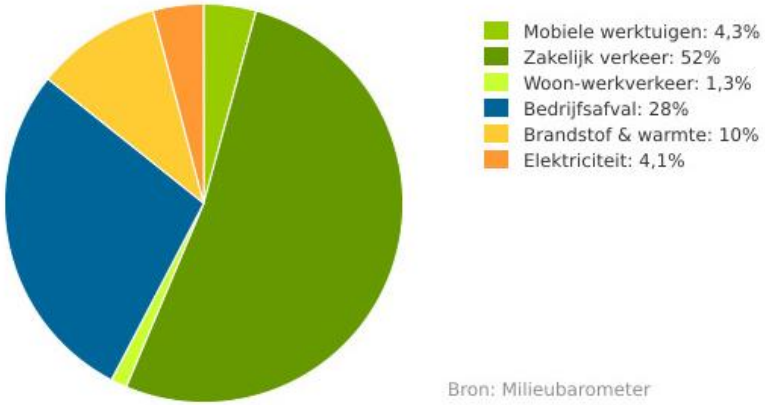
Duurzaamheid

Promen is al meerdere jaren actief op het gebied van duurzaamheid. In de afgelopen jaren zijn er verschillende maatregelen getroffen: aanbrengen van led-verlichting, het plaatsen van zonnepanelen, inkoop van groene stroom, waterloze toiletten, non-toxic ongediertebestrijding en een zuiniger wagenpark. Het bedrijfsonderdeel Groen en Schoon is ISO14001 (milieu) gecertificeerd.

Promen heeft thans behoefte aan een meer gestructureerde aanpak voor het verder verduurzamen van het bedrijf. In dit kader is in 2020 gestart met een nulmeting betreffende de Co2- footprint en score milieubarometer. Het doel is de routebepaling en vaststelling van de concreet te nemen maatregelen op de korte en middellange termijn, vastgelegd in een duurzaamheidsplan.

Dit duurzaamheidsplan is recentelijk in concept opgeleverd. Op korte termijn zullen de daarin opgenomen nulmetingen en maatregelen worden voorgelegd aan het bestuur. De onderstaande milieu-grafiek laat alvast de brede milieuprestatie van Promen zien, waarin verschillende milieu-effecten zijn meegenomen (CO_2, fijnstof, NOx, etc). De milieumeter betreft het totaal van beide locaties.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021



Bron: Milieubarometer

De Milieubarometer laat duidelijk zien dat het zakelijk verkeer het grootste aandeel heeft in de totale milieubelasting van Promen (meer dan de helft van de totale impact). Afval volgt met 28% van de totale impact. Verwarming draagt relatief weinig bij, omdat locatie Capelle is aangesloten op een warmtenet. Elektriciteit draagt ook weinig bij, omdat in Gouda het merendeel zelf wordt opgewekt met zonnepanelen. Het aandeel 2 of 4 takt benzine (brandstof voor mobiele werktuigen zoals heggenscharen, motorkettingzagen etc.) is zelfs iets hoger dan dat van elektriciteit. Het aandeel van woon-werkverkeer is klein omdat medewerkers veelal uit de directe omgeving komen.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Hoofdstuk 5 de OR, medezeggenschap bij Promen

OR-taak

De ondernemingsraad voert namens het personeel overleg met de werkgever. De OR bewaakt vooral de personeelsbelangen, maar let ook op het belang van de organisatie. De OR van Promen krijgt voldoende ruimte onderwerpen te bespreken en wordt tijdig betrokken bij voorgenomen besluiten.

OR en Corona

Corona vergt organisatiekunde en wendbaarheid van de organisatie om de werknemers te beschermen en de bedrijfsvoering door te kunnen laten gaan. Promen is een unieke organisatie met een grote diversiteit aan personeel zowel binnen als buiten de muren. Wat voor de één een goede oplossing is, is voor de ander juist een probleem. De bestuurder en het crisisteam bekijken de situatie per dag en per dag kunnen nieuwe maatregelen worden genomen. Dat vergt maatwerk. De bestuurder heeft heel tijdig gekozen voor het inrichten van een crisisteam, het nemen van maatregelen en het volgen van de RIVM richtlijnen met aandacht voor de medewerkers en de organisatie.

De OR wordt goed op de hoogte gehouden, maar hoefde zelf niet veel in actie te komen. De OR complimenteert de bestuurder en het crisisteam dan ook met de tijdig genomen en vaak vooruitlopend genomen maatregelen in deze bijzonder lastige tijd.

We leven meer dan ooit in een digitale samenleving en werkomgeving. De vergaderingen met de OR vonden plaats via Zoom. Na een korte gewenningsperiode werd dit het nieuwe normaal. Corona, preventiemaatregelen en de zorg voor de medewerkers en het arbeidsproces waren vanaf maart 2020 een vast agendapunt. De OR én de organisatie zijn steeds meegenomen in de stand van zaken en de maatregelen. Aandachtspunten waren onder andere: voorlichting over persoonlijke hygiëne, het creëren van veilige werkplekken, sluiting bedrijfsrestaurant, veiligheid bij onze opdrachtgevers, extra schoonmaakrondes in de panden, thuiswerken, vervoer, preventie aan de poort, instroom van nieuwe medewerkers vanuit de Participatiewet en het segmenteren van groepen medewerkers.

De OR heeft zich over twee corona-gerelateerde onderwerpen gebogen en zijn instemming verleend: verplicht verlof en temperatuurmeting. Lastige onderwerpen waarbij de OR zorgvuldig heeft gekeken naar het samengaan van de belangen van de medewerkers en het bedrijfsbelang. Met uitgebreid en zorgvuldig overleg met de bestuurder en HR-manager is hierin een goede balans gevonden en is verplicht verlof in het redelijke toegepast en de temperatuurmeting met goede voorlichting aan de medewerkers ingevoerd. Niet helemaal zonder een kritisch tegengeluid van een groep medewerkers, maar uiteindelijk toch met draagvlak en medewerking van een overgroot deel van de medewerkers.

TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

OR en achterban

Elke OR, zo ook de OR van Promen, heeft ondanks het harde werken vaak de grootste moeite om de achterban te interesseren. De OR heeft met zijn inzet getracht de aantrekkelijkheid van de medezeggenschap voor de achterban te vergroten. Voor de OR van Promen is dit geen eenvoudige opgave, de achterban is zeer divers. Voor het contact met de achterban maakt de OR optimaal gebruik van de mogelijkheden die de organisatie biedt: het personeelsblad 'De Promenade' en het intranet. Daar aan toegevoegd is het bezoeken van de afdelingen. Een delegatie van de OR sluit aan bij de werkoverleggen. Helaas door Corona was de OR in 2020 vooral aangewezen op digitale middelen.

Coronacrisis geen reden tot uitstel OR-verkiezingen

2020 was het laatste zittingsjaar van de OR. De driejarige zittingstermijn liep op 26 oktober 2020 ten einde. 2020 stond daarmee in het teken van het organiseren en houden van de verkiezingen. Daar waar meerdere OR'en in het land onderzochten of zij de verkiezingen konden uitstellen wegens corona, besloot de OR Promen 'gewoon' verkiezingen te houden.

Het recht van medezeggenschap is van zo'n groot belang dat het tot een uiterste gehandhaafd moet worden. De coronacrisis was om die reden voor de OR Promen geen aanleiding om af te wijken van de wettelijke bepalingen.

Helemaal gewoon werden de verkiezingen niet. Het was lastiger om personeel fysiek te benaderen; er werkte een aantal medewerkers thuis, of medewerkers waren om gezondheidsredenen thuis. Het werd een verkiezing op afstand.

Alles is ingezet om de verkiezingen tot leven te brengen: van tekst tot filmpjes van interviews met OR-leden én de bestuurder over het OR-werk in het personeelsblad en op het intranet. Het opwarmen van het personeel voor de OR-verkiezingen werd in juni 2020 gestart. Op 9 juli 2020 werden de verkiezingen officieel aangekondigd in de organisatie en bij de vakbonden.

Met het oog op corona is gekozen voor het houden van elektronische verkiezingen. Nieuw voor onze organisatie en daarmee een spannende keuze voor de OR. Om alle medewerkers te kunnen bedienen is voor de doelgroepmedewerkers veel aandacht besteed aan instructie en hulp. Op die manier konden zij goed meedoen aan de verkiezingen. Een deel van de medewerkers heeft per post kunnen stemmen of een collega kunnen machtigen. Een groot deel van de doelgroepmedewerkers heeft met hulp elektronisch gestemd.

Voor de uitvoering van de elektronische verkiezingen is samenwerking gezocht met een gespecialiseerd bedrijf die de verkiezingen veilig en AVG-proof kon verzorgen.

Ondanks het op afstand moeten opereren zijn de OR-verkiezingen naar tevredenheid verlopen. Wel te denken valt dat de situatie van invloed is geweest op de kandidaatstelling. Het aantal kandidaten (12) voor de beschikbare zetels (11) viel wat tegen ten opzichte van 2017 met 14 kandidaten voor 11 zetels en 2014 met 27 kandidaten voor 15 zetels.

Het opkomstpercentage daarentegen lag met 20,44%, zelfs iets hoger dan in 2017 (19%) en 2014 (20%).

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

De nieuwe OR – op afstand maar aanwezig!

De nieuwe OR heeft op 27 oktober 2020 het stokje overgenomen voor een zittingsperiode van 3 jaar. Alle OR-leden zijn door de organisatie uitgerust met een tablet of notebook. In november 2020 is de OR digitaal getraind in het OR-werk. In de toekomst zullen meer trainingen volgen.

De OR pakt zijn taak voortvarend op. De OR haakt aan daar waar de vorige OR is gebleven: het laatste stukje van het op orde brengen van het functiehuis en loongebouw, de ontwikkeling van performance management en de uitvoering van het leiderschapstraject.

Daarnaast ontwikkelt de OR zijn eigen speerpunten, kijkend naar de organisatie, de belangen van de medewerkers en verbinding zoekend met de ambitie van Promen.

Samen de ambitie waarmaken

De OR heeft op 21 december 2020 een eerste overlegvergadering gehad met de bestuurder en HR-manager. De bestuurder heeft de OR meegenomen in de ambitie om Promen in de komende jaren verder te ontwikkelen tot een excellent mensontwikkelbedrijf. De OR heeft de ambitie hierover mee te praten. Over hoe de vertaling wordt gemaakt van visie naar concrete plannen en op welke wijze de medewerkers worden meegenomen in de beweging. De OR zal hierbij letten op de cultuur en de organisatiecontext om zo ‘samen’ de ambitie waar te kunnen maken.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Hoofdstuk 6 Financiën

In deel 2 van de jaarstukken, de jaarrekening, worden de financiële resultaten van Promen verantwoord en toegelicht. Onderstaand worden de belangrijkste financiële resultaten van Promen toegelicht. In het ondernemingsplan (OP) 2020 was een jaarresultaat begroot van nul. Het gerealiseerde resultaat 2020 bedraagt € 774k positief. De afwijkingen ten opzichte van de begroting 2020 (incl. de twee begrotingswijzigingen m.b.t. de toegekende compensatiemiddelen ter dekking van de coronaverliezen) en vorig jaar zijn weergegeven in de onderstaande tabellen.

De beide tranches toegekende compensatiemiddelen bedragen in totaal € 1.950k. Dit is, in overeenstemming met de twee begrotingswijzigingen, als volgt verwerkt in de begrotingscijfers 2020:

Bijdragen Wsw arbeidsplaatsen	€ 1.950k
Omzet door Wsw personeel	€ -475k
Overige opbrengsten Wsw	€ -75k
Totaal wijziging begrote baten	**€ 1.400k**
Kosten niet-doelgroep personeel	€ 175k
Overige bedrijfskosten	€ 300k
Toevoeging aan reserves	€ 925k
Totaal wijziging begrote lasten	**€ 1.400k**

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Programma Wsw s = structureel; i = incidenteel		t.o.v. begroting 2020		t.o.v. 2019	
Baten	De Bijdragen Wsw arbeidsplaatsen zijn € 307k lager dan begroot door het lagere aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen. De bijdragen zijn € 1.041k hoger dan vorig jaar door de extra bijdragen ter compensatie van de coronaverliezen in 2020.	-307k	i	1.041k	i
	De Omzet Individuele detachering Wsw is € 43k lager dan begroot door de terugstroom van medewerkers als gevolg van de coronacrisis. De verlaging van € 254k t.o.v. vorig jaar houdt met name verband met de krimp van het aantal medewerkers.	-43k	i	-254k	s
	De Omzet Groepsdetachering Wsw is € 182k hoger dan begroot, vooral door uitbreidingen van werk ten gevolge van corona, met name in de sectoren logistiek (pakketten), zorg (medische artikelen) en hygiëne (schoonmaakartikelen). De verlaging van € 177k t.o.v. vorig jaar houdt met name verband met de krimp van het aantal medewerkers.	182k	i	-177k	s
	De Omzet Groen & Schoon Wsw is € 287k hoger dan begroot door corona- effecten zowel in het groen (zwerfafval) als in het schoon (frequenter schoonmaken). De verlaging van € 284k t.o.v. vorig jaar houdt met name verband met de krimp van het aantal medewerkers.	287k	i	-284k	s
	De Omzet Productie Binnen Wsw is € 99k hoger dan begroot. De nadelige effecten van de coronacrisis zijn uiteindelijk minder groot geweest dan tussentijds aangenomen. De omzet is € 178k lager dan vorig jaar door de krimp van het aantal medewerkers.	99k	i	-178k	s
	De Overige opbrengsten zijn € 19k lager dan begroot en vorig jaar door het als gevolg van de coronacrisis wegvallen van de omzet externe trainingen en de lagere subsidie praktijkleren.	-19k	s	-44k	s
Lasten	De Kosten Wsw personeel zijn € 1.004k lager dan begroot door het lagere aantal medewerkers, de lagere loonkosten per medewerkers, de vrijval van de voorziening verlofstuwmeren, lagere reiskosten en lagere kosten voor collectief vervoer. De verlaging van € 1.674k t.o.v. vorig jaar houdt naast deze incidentele effecten tevens verband met de krimp van het aantal medewerkers.	-1.005k	i	-1.675k	i/s
	De Kosten Begeleid werken zijn € 34k lager dan begroot door de lagere loonkostensubsidie per medewerker en het lagere aam tal geplaatste medewerkers. Het verschil t.o.v. vorig jaar ad € 44k is veroorzaakt door de krimp van het aantal BW-medewerkers.	-34k	i	-44k	s
	De Kosten niet-doelgroep personeel zijn € 334k hoger dan begroot door de hogere kosten van inhuur van tijdelijk personeel. De kosten zijn € 59k lager dan in 2019 door lagere toevoegingen aan de personeelsvoorzieningen.	333k	i	-50k	i
	De Overige bedrijfskosten zijn hoger dan begroot en vorig jaar door hogere onderhoudskosten ICT en hogere schoonmaakkosten.	173k	i	123k	i
	De Incidentele baten en lasten zijn € 39k lager dan begroot en € 762k hoger dan vorig jaar. Het grote verschil t.o.v. 2019 houdt verband met een eenmalige forse vrijval van de opgebouwde voorzieningen t.b.v. de uit te betalen transitievergoedingen na 2 jaar ziekte in 2019, na de inwerkingtreding van de compensatie wet transitievergoedingen.	-39k	i	762k	i
	De financiële baten en lasten zijn nagenoeg gelijk aan het OP en vorig jaar	-3k	s	-4k	s
	De Mutaties reserves zijn gelijk aan de begroting. De verhoging t.o.v. 2019 is een gevolg van de extra storting in de bestemmingsreserve afschrijvingslasten 2020 (ter dekking van de corona gerelateerde investeringen in de gebouwen).	0k	s	924k	i
	Totaal resultaat Wsw	**774k**		**-32k**	

TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Onderstaand is een totaaloverzicht van de jaarcijfers Promen opgenomen:

Resultaten 2020 bedragen x €1.000	**Realisatie 2020**	**Begroting 2020**	**Realisatie 2019**	Verschil OP 2020	Verschil vorig jaar
Programma Wsw					
Bijdragen Wsw arbeidsplaatsen	28.431	28.738	27.390	-307	1.041
Omzet Individuele detachering Wsw	1.870	1.913	2.124	-43	-254
Omzet Groepsdetachering Wsw	2.938	2.756	3.115	182	-177
Omzet Groen & Schoon Wsw	3.966	3.679	4.250	287	-284
Omzet Productie Binnen Wsw	692	593	870	99	-178
Overige opbrengsten Wsw	136	155	180	-19	-44
Totaal omzet Wsw	9.603	9.096	10.539	507	-936
Kosten Wsw personeel	25.944	26.948	27.618	-1.004	-1.674
Kosten Begeleid werken	1.049	1.083	1.092	-34	-44
Kosten niet-doelgroep personeel	6.094	5.760	6.144	334	-50
Overige bedrijfskosten	2.849	2.676	2.726	173	123
Incidentele baten en lasten	311	350	-452	-39	762
Totaal bedrijfslasten Wsw	36.246	36.817	37.128	-571	-882
Financiële baten en lasten	-127	-130	-131	3	4
Mutaties reserves	-887	-887	38	0	-925
Resultaat Wsw	**774**	**0**	**706**	774	68

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Financiering

Promen beschikt over een rekening-courant kredietfaciliteit bij de BNG. De financieringsstructuur is in 2020 ongewijzigd gebleven.

Kasgeldlimiet

(x €1.000,=)	2020 Kw1	2020 Kw2	2020 Kw3	2020 Kw4
Omvang begroting per 1 januari (=grondslag)	39.023	39.023	39.023	39.023
1. Toegestane kasgeldlimiet				
In procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
In een bedrag	3.200	3.200	3.200	3.200
2. Omvang vlottende korte schuld	2.821	2.633	1.575	2.750
3. Vlottende middelen	2.794	2.840	3.169	3.871
4. Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	27	-207	-1.594	-1.120
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-) = (1)-(4)	3.173	3.407	4.794	4.320

Het gaat bij de kasgeldlimiet om het beperken van renterisico's op korte schuld. Korte schuld is bedoeld voor het financieren van lopende uitgaven. De kasgeldlimiet is gekoppeld aan het begrotingstotaal en geeft een objectieve grondslag aan het maximumbedrag dat gefinancierd kan worden met kortlopende leningen.

Uit het bovenstaande overzicht blijkt dat er in 2020 geen sprake was van overschrijding van de kasgeldlimiet.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Renterisico norm

(x €1.000,=) Stap	Variabele renterisico(norm)	2020	2019
1	Renteherzieningen	-	-
2	Aflossingen	244	201
3	Renterisico	244	201
	Berekening renterisiconorm		
4a	Begrotingstotaal	39.023	39.042
4b	Percentageregeling	20%	20%
4=(4ax4b/100)	Renterisiconorm	7.805	7.808
5a	Ruimte onder risiconorm	7.561	7.607
5b	Overschrijding risiconorm	-	-

De renterisiconorm betreft de tegenhanger van de kasgeldlimiet. Het deel dat niet kortlopend kan worden gefinancierd dient langlopend te worden gefinancierd. De renterisiconorm benadrukt het belang van een goede spreiding van de leningenportefeuille en van de renterisico's. De norm is een benadering hiervoor.

De berekening van het renterisico is een benadering van het te lopen c.q. het gelopen renterisico. Uit het bovenstaande overzicht blijkt dat Promen in 2020 ver onder de renterisiconorm is gebleven.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In 2019 is de nieuwe Nota reserves, risicoanalyse en weerstandsvermogen 2019 vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Deze nota maakt een vast onderdeel uit van de P&C cyclus van Promen en is bedoeld om de omvang van het weerstandvermogen van de Gemeenschappelijke Regeling te bepalen.

Onder weerstandsvermogen wordt verstaan het vermogen van Promen om toekomstige tegenvallers op te vangen, zonder dat een dergelijke tegenvaller directe consequenties heeft voor het huidige beleid en/ of daaraan verbonden activiteiten. Het weerstandsvermogen is van belang voor de mate waarin risico's, waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of waarvoor geen verzekeringen zijn afgesloten, kunnen worden opgevangen.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover Promen kan beschikken om niet begrote kosten te dekken en;
- Alle risico's waarvoor geen voorzieningen zijn gevormd of die niet tot afwaardering van activa hebben geleid en die van materiele betekenis kunnen zijn in relatie tot het balanstotaal of de financiële positie.

In dit kader is een risico-inventarisatie uitgevoerd. Bij Promen zijn dit de risico's die voortvloeien uit de activiteiten van de vier bedrijfsonderdelen (Productie Binnen, Groepsdetachering, Groen en Schoon en het Talentontwikkelbedrijf). Deze risico's worden beïnvloed door enerzijds de klant- en marktrisico's en anderzijds door risico's als gevolg van wet- en regelgeving: wettelijke wijzigingen (cao's, minimumloon, sociale lasten, premies pensioenen, premiekortingen e.d.) zijn niet beïnvloedbaar maar hebben een grote impact op de kosten.

De vorengenoemde risico's zijn vervolgens overeenkomstig een landelijk voor de SW-sector gehanteerde systematiek gewaardeerd en gekwantificeerd. De berekening van de ondergrens van het benodigd weerstandsvermogen is daarbij becijferd op 2.4 mln. Dit bedrag is tot stand gekomen door het optellen van de reëel geachte schades die de voor het weerstandsvermogen relevante risico's redelijkerwijs kunnen veroorzaken.

Financiële kengetallen

(x €1.000,=)	2020	Begroting	2019
1a. netto schuldquote	3%	12%	8%
1b. netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	3%	12%	8%
2. solvabiliteitsratio	33%	18%	21%
3. grondexploitatie;	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
4. structurele exploitatieruimte	3%	0%	2%
5. belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Toelichting kengetallen:

- N*etto schuldquotes*: de netto schuldquote vergelijkt de leningen van Promen (met aftrek van de geldelijke bezittingen) met de totale baten van de begroting. Er is geen wettelijke norm waaraan de schuldquote moet voldoen. De VNG hanteert voor gemeenten een norm van 130%.
- *Solvabiliteitsratio*: de solvabiliteit geeft de mate aan waarin de bezittingen van Promen gefinancierd zijn uit eigen middelen (eigen vermogen).
- *Grondexploitatie*: dit kengetal is voor Promen niet van toepassing.
- *Structurele exploitatieruimte*: dit kengetal geeft aan hoe de structurele vrije ruimte (structurele baten min structurele lasten) zich verhoudt tot de totale begrotingsbaten. Dit laat zien in hoeverre Promen in staat is om structurele tegenvallers op te vangen. Voor het begrotingstoezicht door de Provincie is de structurele begrotingsruimte voldoende wanneer deze groter is dan 0. De Promen voldoet aan deze norm.
- *Belastingcapaciteit*: dit kengetal is voor Promen niet van toepassing.

Op basis van de financiële kengetallen kan worden geconcludeerd dat de financiële positie van Promen stabiel is.

Onderhoud kapitaalgoederen

Het beleid van Promen voor ‘kapitaalgoederen’ en ‘infrastructuur’ is deze in stand te houden in een vorm die passend is bij de bedrijfsvoering en medewerkers een veilige en passende werkomgeving te bieden. Promen heeft daartoe op twee locaties gebouwen in gebruik. Het gebouw aan de Zuider IJsseldijk te Gouda en het gebouw aan de Hoofdweg te Capelle aan den IJssel.

In 2019 is het meerjarenonderhoudsplan door een externe partij geactualiseerd. De cyclische uitgaven van het onderhoud aan de panden zijn tot en met 2029 in kaart gebracht.

Bedrijfsvoering

Het Algemeen Bestuur heeft het geactualiseerde controleprotocol, het normenkader alsmede de bijgestelde Financiële Verordening ex artikel 212 van de gemeentewet in december 2015 vastgesteld. Jaarlijks wordt beoordeeld in hoeverre actualisering van deze kaders aanpassing behoeven wegens relevante wijzigingen in de wet- en regelgeving. In 2017 is het normenkader aangepast door het bestuur.

Promen beschikt over een sterke verbijzonderde interne controle (VIC) functie. Op basis van een uitgebreid programma worden periodiek audits uitgevoerd op de kwaliteit van de uitgevoerde interne controles, een systematiek waarop ook door de externe accountant wordt

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

gesteund. De VIC bevindingen en de bevindingen van de externe accountant worden teruggelegd in de organisatie, waarna de herstelacties worden gemonitord en het MT en het Bestuur worden geïnformeerd over de voortgang.

Na de herstructurering van de organisatie is de focus bij Promen nu in toenemende mate gericht op het werken aan en het inrichten van efficiëntere, snellere en kwalitatief betere processen. In de informatievoorziening worden voor medewerkers in passende ICT voorzieningen op de werkplek en een technisch juiste infrastructuur voorzien. Promen maakt voor de informatievoorziening gebruik van bedrijfsbrede systemen, waarvoor op de functie afgestemde toegang wordt verleend. Er is sprake van de volgende bedrijfsbrede systemen:

AFAS e-HRM systeem t.b.v. personeelsinformatie en personeelsbeheer (inclusief salarisverwerking) van zowel de doelgroep (medewerkers en trajectdeelnemers) als de niet doelgroep medewerkers;

Exact: financiële en bedrijfsadministratieve gegevens.

Per 1-1-2018 heeft outsourcing plaatsgevonden van het serverpark en het systeembeheer. In 2019 is het nieuwe e-HRM pakket van AFAS aangeschaft en geïmplementeerd. In dit kader zijn in 2019 alle ondersteunende processen onder gebruikmaking van de principes van ‘lean management’ opnieuw ingericht.

In 2019 is ter vervanging van het verouderde tijdschrijfpakket Weburen het aan AFAS gekoppeld planningspakket Timetell aangeschaft en geïmplementeerd. Hierdoor worden de bestaande arbeidsintensieve werkzaamheden op het gebied van de planning, werktijden en urenverantwoording sterk vereenvoudigd.

	Taakveld	Naam indicator	Eenheid	Bron	Promen
1.	0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	N.v.t.
2.	0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	N.v.t.
3.	0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	N.v.t.
4.	0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	6,25%
5.	0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	26,3%

TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Verbonden partijen

Promen is een gemeenschappelijke regeling van deelnemende gemeenten en daarmee een openbaar lichaam. Promen is enig aandeelhouder van Promen Holding BV, die vervolgens enig aandeelhouder is van Sterwork BV (personeels-BV van staf en leiding), ProWork BV en Protalenten BV.

ProWork is de naam van de vennootschap die is opgericht om op te treden als formele werkgever van doelgroep personeel (niet zijnde Wsw). Feitelijk werden t/m 2017 deze doelgroep medewerkers tegen betaling van de loonkosten gedetacheerd bij de GR Promen. Met ingang van 2018 is deze BV in gebruik voor de volledig vraaggestuurde PW-dienstverlening aan de deelnemende gemeenten. De aandelen zijn voor 100% in handen van Promen Holding BV. Er bevindt zich geen vreemd vermogen in deze BV. Het eigen vermogen bedraagt € 18k.

In Protalenten vinden geen activiteiten plaats.

Fiscaliteiten

Promen heeft een Convenant horizontaal toezicht gesloten met de Belastingdienst. Met organisaties die participeren in horizontaal toezicht worden afspraken gemaakt over wederzijds vertrouwen, begrip en transparantie en vastgelegd in een convenant. Hierdoor krijgt de Belastingdienst actuele informatie over de fiscale strategie, de fiscale beheersing en de transparantie van Promen. Deze kennis stelt de Belastingdienst in staat zijn toezicht aan te passen en alleen die activiteiten uit te voeren die nodig zijn om de horizontalisering te valideren. Deze samenwerking past uitstekend bij het speerpunt van Promen ten aanzien van de continue verbetering van de primaire en de ondersteunende processen.

Als gevolg van het Hoofdlijnenbesluit gemeenten 2017 is de PW-dienstverlening aan de deelnemende gemeenten per 1-1-2018 volledig ondergebracht bij de onder de GR Promen ressorterende ProWork BV. Dit is een wijziging ten opzichte van de situatie tot en met 2017 toen alle activiteiten in de GR Promen waren gesitueerd. Tot 2018 gold een vrijstelling voor de VPB. In 2019 is door Promen ook voor de nieuwe structuur per 1-1-2018 een beroep gedaan op vrijstelling van VPB. De Belastingdienst heeft hier in 2020 een eerste reactie op afgegeven en een standpunt ingenomen. De vrijstelling geldt onverkort voor de onder de GR Promen ressorterende BV's. Met betrekking tot Promen zijn wij nog in gesprek met de Belastingdienst.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Deel 2: Jaarrekening Promen 2020

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Balans

Balans per 31 december 2020

(x € 1.000,=)	31-12-2020	31-12-2019
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investeringen met een economisch nut	6.159	6.273
Financiële vaste activa		
Kapitaal verstrekkingen aan deelnemingen	18	18
Totaal vaste activa	6.178	6.291
Vlottende activa		
Voorraden		
Grond- en Hulpstoffen	138	145
Gereed product en handelsgoederen	32	53
Totaal voorraden	169	199
Uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of minder		
Vorderingen op openbare lichamen	299	1.143
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	783	1.297
Overige vorderingen	2.523	2.427
Subtotaal	3.605	4.867
Liquide middelen	380	51
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	61	69
Nog te ontvangen bedragen	1.946	795
Subtotaal	2.007	864
Totaal vlottende activa	6.161	5.981
Totaal activa	12.339	12.273

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Aldus opgemaakt:	**Aldus vastgesteld:**
Datum:	Datum:
F. Rossel **Algemeen directeur**	J. Vente Voorzitter
	F. Rossel Ambtelijk secretaris

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Balans per 31 december 2020

(x € 1.000,=)

	31-12-2020	31-12-2019
Passiva		
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	2.269	1.561
Bestemmingsreserves		
Huisvestingsreserve	65	76
Reserve resultaat 2015	152	179
Reserve luchtbehandelingssystemen	925	-
Totaal bestemmingsreserves	1.142	256
Gerealiseerd resultaat	774	708
Totaal eigen vermogen	4.186	2.524
Voorzieningen		
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's		
Voorziening kosten ex werknemers	247	555
Voorziening herstructurering	12	29
Voorziening verlofstuwmeren	-	74
Voorziening VPL premie Sterwork	253	287
Subtotaal	511	946
Voorzieningen ter egalisering van kosten		
Voorziening groot onderhoud	332	408
Totaal voorzieningen	843	1.355

Langlopende schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer	31-12-2020	31-12-2019
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	4.212	4.457
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of korter		
Negatieve banksaldi	-	725
Overige schulden	2.294	2.472
Subtotaal	2.294	3.197
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	765	574
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	39	166
Subtotaal	804	740
Totaal vlottende passiva	3.098	3.937
Totaal passiva	12.339	12.273

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten

(x €1.000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2020	Raming begr.jr. 2020 na wijziging	Raming ondern.plan 2020	Raming begr.jr. 2020 vóór wijziging	Realisatie begrotings-jaar 2019
Baten					
Bijdragen Wsw arbeidsplaatsen	28.431	28.738	26.788	27.238	27.390
Omzet door Wsw personeel	9.466	8.941	9.416	9.522	10.359
Overige opbrengsten Wsw	136	155	230	263	180
Totaal baten	38.033	37.834	36.434	37.022	37.928
Lasten					
Kosten Wsw personeel	25.944	26.948	26.948	27.491	27.618
Kosten Begeleid Werken	1.049	1.083	1.083	1.143	1.092
Totaal lasten	26.993	28.031	28.031	28.633	28.710
Saldo baten en lasten	**11.041**	**9.803**	**8.403**	**8.389**	**9.218**
Overhead					
Kosten niet-doelgroep personeel	6.094	5.760	5.585	5.717	6.144
Overige bedrijfskosten	2.849	2.676	2.676	2.479	2.726
Incidentele baten en lasten	311	350	50	90	- 452
Totaal overhead	9.253	8.786	8.311	8.286	8.418
Subtotaal	**1.787**	**1.017**	**92**	**104**	**800**
Financiële baten en lasten	- 127	- 130	- 130	- 141	- 131
Toevoegingen aan reserves	- 925	- 925	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	38	38	38	38	38
Saldo reserves	- 887	- 887	38	38	38
Totaal baten en lasten	**774**	**-**	**-**	**-**	**708**

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijging- c.q. vervaardigingprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven in de looptijd van de betrokken geldlening.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Materiële vaste activa met economisch nut

Overige investeringen met economisch nut
Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingprijs. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut wordt niet afgeschreven.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Gronden en terreinen	n.v.t.
Gebouwen	40 jaar
Installaties	15 jaar
Vervoermiddelen	7 jaar[1]
Machines, apparaten en installaties	10 jaar
Inventarissen	10 jaar
Automatisering	5 jaar

Voor de investeringen in het pand aan de Hoofdweg te Capelle aan den IJssel wordt uitgegaan van een maximum afschrijvingstermijn van 15 jaar conform de huidige contractuele maximum huur termijn. De verbouwing van het pand aan de Zuider IJsseldijk Gouda met betrekking tot Groen en Schoon wordt afgeschreven in 10 jaar. Investeringen die dateren van vóór de ingangsdatum van de financiële verordening Promen d.d. 1 januari 2005 worden afgeschreven conform de destijds vastgestelde afschrijvingstermijnen.

Financiële vaste activa
Participaties in het aandelenkapitaal van BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs van de aandelen. De actuele waarde is gelijk aan de verkrijgingprijs.

Vlottende activa

[1] waarbij voor tweedehands vervoermiddelen: tot een maximum leeftijd van 10 jaar.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Voorraden
De grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen inkoopprijs. Voor incourante voorraden vindt een afwaardering plaats naar lagere marktwaarde.

Voorraad gereed product wordt gewaardeerd tegen de vervaardigingprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs.

Uitzettingen en overlopende activa
De uitzettingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningkansen.

Liquide middelen
Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Eigen vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit:

Algemene reserve
De algemene reserve dient als algehele buffer om toekomstige tegenvallers te kunnen opvangen.

Bestemmingsreserve
Onder een bestemmingsreserve wordt verstaan een reserve waaraan door het Bestuur een bepaalde bestemming is gegeven. Het gehele bedrag van de bestemmingsreserve ultimo het jaar is onderbouwd met bestuursbesluiten.

Nog te bestemmen resultaat
Een nadelig resultaat komt volledig voor rekening van de gemeenten c.q. kan worden onttrokken aan de algemene reserve. Een voordelig resultaat komt ten gunste van de algemene reserve of bestemmingsreserve tenzij het Algemeen Bestuur het besluit neemt tot een andere resultaatbestemming.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Voorziening kosten ex werknemers
Promen heeft met enkele medewerkers onderhandelingen gevoerd over een beëindiging van het dienstverband. Promen heeft daarover met verschillende medewerkers een akkoord bereikt. Conform de verslaggevingsregels is hiervoor een voorziening getroffen. In deze voorziening,

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

die de naam voorziening kosten ex werknemers heeft gekregen, zijn de kosten van de te verwachte uitgaven opgenomen. Bij de vaststelling van de kosten is het meest negatieve scenario toegepast. Er is namelijk geen rekening gehouden met het feit, dat de ex personeelsleden mogelijk (eerder) weer elders een dienstbetrekking gaan vervullen. Jaarlijks zal de hoogte van de voorziening opnieuw bekeken worden.

Voorziening herstructurering
In 2012 is een voorziening gevormd voor de kosten van de herstructurering van Promen. In de gewijzigde begroting 2012 is hiervan melding gemaakt. De voorziening is bedoeld voor de toekomstige kosten van de herstructurering vanaf 2012. Onder de herstructureringskosten vallen o.a. afvloeiingskosten van personeel en mogelijke frictiekosten.

Voorziening groot onderhoud
De voorziening groot onderhoud is in 2015 gevormd en heeft betrekking op het planmatig onderhoud van de gebouwen en terreinen aan de Zuider IJsseldijk te Gouda en de Hoofdweg te Capelle aan den IJssel. De voorziening is bedoeld om de lasten voor groot onderhoud te egaliseren.

Vanaf 2016 wordt een jaarlijkse toevoeging aan de voorziening worden gedaan gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan van Promen dat een periode beslaat van 10 jaar.

Voorziening verlofstuwmeren
Deze voorziening dient ter dekking van de naar verwachting bovengemiddelde kosten van de uitbetaling verlof in het volgende boekjaar.

Voorziening VPL premies Sterwork
Deze voorziening dient ter dekking van de te betalen VPL premies voor het Sterwork personeel. Sterwork medewerkers kunnen geen aanspraak maken op de VPL-regeling, maar Promen is wel verplicht deze te betalen aan het ABP.

Vaste schulden
Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Programmarekening
In de programmarekening zijn de werkelijke bedragen van de jaren 2020 en 2019 opgenomen. Tevens vindt een vergelijking plaats met de door het bestuur van Promen vastgestelde begroting 2020 d.d. 11 juli 2019 (begroting vóór wijziging) en het ondernemingsplan 2020 d.d. 19 december 2019. Daarnaast worden de cijfers vergeleken met het ondernemingsplan inclusief de in 2020 vastgestelde begrotingswijzigingen

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

i.v.m. de compensatie coronaverliezen (begroting na wijziging).

Bijdragen Wsw arbeidsplaatsen
Dit betreffen de bijdragen van de gemeenten voor de realisatie van Wsw arbeidsplaatsen.

Bruto omzet
Bruto omzet is de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten, exclusief de over de omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen.

Grond- en hulpstoffen
De kosten van grond- en hulpstoffen worden berekend op basis van standaard verrekenprijzen. Resultaten op deze post worden in het jaar verantwoord.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Loonkosten Wsw en niet-doelgroep
Hierop worden de loon- en salariskosten van de medewerkers Wsw, evenals de salariskosten niet-doelgroep verantwoord. Onder loon- en salariskosten wordt verstaan het bruto bedrag van de aan het boekjaar toe te rekenen lonen c.q. salarissen, vermeerderd met de uitbetaalde vakantiegelden.

Ontvangen ziekengelden
Dit betreft de over het kalenderjaar van de bedrijfsvereniging ontvangen uitkeringen m.b.t. ZW en WAO.

Lage inkomensvoordeel
De met ingang van 2017 geldende tegemoetkoming voor werkgevers op grond van de Wet tegemoetkomingen loondomein (Wtl) voor werknemers met een laag inkomen.

Sociale lasten / Pensioenpremie
Dit betreffen de werkgeverslasten inzake de werknemersverzekering en de het werkgeversaandeel in de pensioenvoorziening.

Afschrijvingen
Dit betreffen de afschrijvingskosten van de vaste activa. De afschrijvingstermijn bedraagt maximaal de economische levensduur.

Overige bedrijfskosten
Dit betreft de kosten voor vervoer, de bedrijfsgeneeskundige zorg en overige kosten, zoals opleidingen, sfeer bevorderende maatregelen, Ondernemingsraad e.d. de overige bedrijfskosten worden berekend op basis van historische kosten.

Financiële baten en lasten
Dit betreft de rentelast van de langlopende geldleningen en kredieten en de te ontvangen rente van banktegoeden.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

Investeringen met een economisch nut (x € 1.000,=)	Gronden en terreinen	Gebouwen	Vervoer-middelen	Machines, apparaten en installaties	Hard- en software	Totaal
Boekwaarde per 31 december 2019	2.009	2.064	484	1.620	97	6.273
Aanschaffingen	3	45	134	302	7	490
Desinvesteringen	-	-	- 11	-	-	- 11
Subtotaal	2.012	2.109	607	1.922	104	6.753
Afschrijvingen	- 4	- 164	- 151	- 226	- 48	- 594
Boekwaarde per 31 december 2020	2.008	1.945	456	1.696	55	6.159

Onderstaand is een specificatie van de aanschaffingen 2020 opgenomen:

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Investeringen

(x €1.000)	Begroting	Realisatie
Terreinen		
Aanpassing parkeerterrein Capelle aan den IJssel	20	3
Gebouwen		
Verbouwing bedrijfsrestaurant Gouda	-	19
Overige gebouwen	23	26
Transportmiddelen		
Magazijn - vrachtwagen	70	52
Groepsdetachering - personenbussen	50	44
Groen en Schoon - elektrische auto's zwerfvuil	40	36
Overige transportmiddelen	-	3
Machines		
Machines Productie	-	38
Houversnipperaar Groen en Schoon	40	23
Motorgereedschap Groen en Schoon	50	38
Overige machines	39	28
Installaties		
Bewegingssensoren en overige installaties	-	18
Inventaris		
Meubilair bedrijfsrestaurant	30	38
Meubilair Productie	10	26
Vaste keet Groen & Schoon	15	22
Bureau / stoelen	7	48
Diversen Groepsdetachering	18	19
Overige inventaris	40	4
Hard- en software		
Hard- en software	52	7
Totaal	**504**	**490**

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Kapitaal verstrekkingen aan deelnemingen

(x € 1.000,=)	2020	2019
Saldo per 1 januari	18	18
Aanschaffingen	-	-
Subtotaal	18	18
Afschrijvingen	-	-
Duurzame waarde verminderingen	-	-
Totaal	18	18

De deelneming betreft het aandelenkapitaal van Promen Holding BV.

Voorraden

(x € 1.000,=)	31-12-2020	31-12-2019
Grond- en Hulpstoffen	145	161
Voorziening incourante voorraden	- 7	- 16
Subtotaal	138	145
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad gereed product	32	46
Voorraad kantine	-	7
Subtotaal	32	53
Totaal	169	199

De voorraden zijn per categorie weergegeven per balansdatum.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of minder

(x € 1.000,=)	31-12-2020	31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen	299	1.143
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	783	1.297
Overige vorderingen		
Overige handelsdebiteuren	1.851	1.753
Rekening Courant Prowork B.V.	623	620
Rijks- en gemeentelijke bijdragen	33	58
Voorziening dubieuze vorderingen	- 12	- 35
Subtotaal	2.495	2.396
Vorderingen personeel		
Fietsenplan en netto lonen	28	36
Voorziening dubieuze debiteuren personeel	-	- 4
Subtotaal	28	31
Totaal overige vorderingen	2.523	2.427
Totaal	3.605	4.868

Uitzettingen in 's Rijks schatkist
Vanaf 2014 zijn decentrale overheden verplicht hun overtollige middelen in 's Rijks schatkist aan te houden. Het drempelbedrag waarboven de middelen in 's Rijks schatkist aangehouden moeten worden bedraagt 0,75% van het begrotingstotaal.

Rekening Courant ProWork B.V.
Vanaf 2018 zijn alle Participatiewet activiteiten ondergebracht bij ProWork B.V. Tussen ProWork B.V. en de GR Promen is sprake van een rekeningcourant overeenkomst.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Schatkistbankieren

(x €1.000,=)	2020
Begrotingstotaal Promen	38.434
Drempel percentage	0,75%
Drempel bedrag	288

Gemiddelde (op dagbasis) buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen:		Overschrijding
Kwartaal 1	69	-
Kwartaal 2	89	-
Kwartaal 3	61	-
Kwartaal 4	274	-

In het jaar 2020 is geen sprake geweest van overschrijdingen van het drempelbedrag. In alle kwartalen is ruim aan de verplichtingen rondom schatkistbankieren voldaan.

Liquide middelen

(x € 1.000,=)	31-12-2020	31-12-2019
Kas	2	1
Bank	378	50
Totaal	380	51

De liquide middelen betreffen vrij beschikbare middelen. Eind 2019 was er sprake van een tijdelijke debetstand op de BNG rekening. Deze is opgenomen onder de netto-vlottende schulden.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Overlopende activa

(x € 1.000,=)	31-12-2020	31-12-2019
Vooruitbetaalde bedragen	61	69
Nog te ontvangen bedragen		
Compensatie transitievergoedingen UWV	71	36
Nog te ontvangen compensatie coronaverliezen	1.525	-
Overige	350	759
Totaal nog te ontvangen bedragen	1.946	795
Totaal	2.007	863

Algemene reserve

(x € 1.000,=)	2020	2019
Saldo per 1 januari	1.561	1.138
Toevoegingen	708	423
Onttrekkingen	-	-
Totaal	2.269	1.561

In de bestuursvergadering van 11 april 2019 heeft het Algemeen Bestuur de nota ‘reserves, risicoanalyse en weerstandsvermogen’ vastgesteld. Conform dit besluit zijn in 2019 aan de algemene reserve toegevoegd:

- € 313k vanuit de reserve Lage inkomensvoordeel
- € 110k vanuit het nog te bestemmen resultaat 2018

In 2020 is het resultaat 2019 ad. € 708k aan de algemene reserve toegevoegd.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Huisvestingsreserve

(x € 1.000,=)	2020	2019
Saldo per 1 januari	76	88
Toevoegingen	0	0
Onttrekkingen	- 11	- 11
Totaal	65	76

Het algemeen bestuur heeft in 2015 besloten om de huisvestingsreserve te bestemmen voor de verhuizing naar de locatie Hoofdweg in Capelle aan den IJssel in 2017. Vanuit deze reserve is de aanschaf van inventaris van het nieuwe pand gefinancierd. Deze inventaris is conform de BBV regels in 2017 geactiveerd.

Jaarlijks wordt een bedrag onttrokken uit de reserve (ter grootte van de afschrijvingskosten) ter dekking van de afschrijvingskosten van bovengenoemde investeringen.

Reserve resultaat 2015

(x € 1.000,=)	2020	2019
Saldo per 1 januari	179	206
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	- 27	- 27
Totaal	152	179

Het algemeen bestuur heeft van het resultaat 2015 € 260k bestemd voor de verbouwing van het pand aan de Zuider IJsseldijk ten behoeve van Groen en Schoon. Deze verbouwing is conform de BBV regels in 2016 geactiveerd.

Jaarlijks wordt een bedrag onttrokken uit de reserve (ter grootte van de afschrijvingskosten) ter dekking van de afschrijvingskosten van bovengenoemde investeringen.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Reserve luchtbehandelingssystemen

(x € 1.000,=)	2020	2019
Saldo per 1 januari	-	-
Toevoegingen	925	-
Onttrekkingen	-	-
Totaal	925	-

Middels de eerste en tweede begrotingswijziging ‘compensatiemiddelen Rijk coronaverliezen SW-bedrijven’ heeft het algemeen bestuur in 2020 besloten tot het vormen van een bestemmingsreserve luchtbehandelingssystemen. Vanuit deze reserve (en de voorziening groot onderhoud) zullen de noodzakelijke aanpassingen en uitbreiding van de luchtbehandelingssystemen in zowel Gouda als Capelle worden gefinancierd.

Vanaf 2021 zal jaarlijks een bedrag worden onttrokken uit de reserve (ter grootte van de afschrijvingskosten) ter dekking van de afschrijvingskosten van bovengenoemde investeringen.

Gerealiseerd resultaat

(x € 1.000,=)	2020	2019
Saldo per 1 januari	708	110
Toevoegingen	774	708
Onttrekkingen	- 708	- 110
Totaal	774	708

Het nog te bestemmen resultaat bedroeg over het jaar 2019 € 708k, dit bedrag is in 2020 toegevoegd aan de algemene reserve. Voor 2020 bedraagt het nog te bestemmen resultaat € 774k.

Voorzieningen

De aard en reden van de voorziening is onderstaand per voorziening toegelicht. Op de regel ‘vrijval’ zijn de bedragen opgenomen welke ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevallen. Alle aanwendingen van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht. Jaarlijks wordt de hoogte van de voorziening opnieuw bekeken.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Voorziening kosten ex werknemers

(x € 1.000,=)	2020	2019
Saldo per 1 januari	555	198
Toevoegingen	0	425
Onttrekkingen	- 284	- 68
Vrijval	- 25	-
Totaal	247	555

Dit betreft een voorziening voor de kosten van afvloeiing van medewerkers in de jaren 2007 tot en met 2009. In 2019 is € 425k toegevoegd aan de voorziening. Met een tweetal medewerkers was overeengekomen dat zij hun carrière buiten Promen voortzetten middels een mobiliteitsdienstverband bij een extern bureau. De ingeschatte maximale kosten van deze trajecten waren opgenomen in de voorziening.

De onttrekkingen hebben betrekking op de (loon)kosten van de ex-werknemers.

De vrijval heeft betrekking op een snellere succesvolle afronding van een mobiliteitsdienstverband.

Voorziening herstructurering

(x € 1.000,=)	2020	2019
Saldo per 1 januari	29	86
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	- 18	- 57
Totaal	12	29

Eind 2012 is voor de toekomstige lasten van herstructurering een voorziening gevormd (€ 1,1 mln). Hiervoor zijn de lasten gedragen door de deelnemende gemeenten. Uit deze herstructureringsvoorziening worden de afvloeiing van niet-doelgroep personeel en overige daarmee samenhangende lasten bekostigd.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Voorziening verlofstuwmeren

(x € 1.000,=)	2020	2019
Saldo per 1 januari	74	34
Toevoegingen	-	40
Onttrekkingen	- 74	-
Totaal	-	74

In de afgelopen jaren zijn de bovengemiddeld hoge verlofsaldi opgenomen op de balans. Deze verlofstanden hadden veelal betrekking op pensionering en uitdiensttreding na 2 jaar ziekte.

In 2020 is een nieuw systeem in gebruik genomen t.a.v. de uren/verlofregistratie (TimeTell/Afas) waardoor er inmiddels sprake is van betere beheersing op de verlofstanden. De voorziening is daarom ultimo 2020 opgeheven, het saldo is vrijgevallen ten gunste van de exploitatie.

Onder de niet uit de balans blijkende verplichtingen zijn de reguliere verlofsaldi opgenomen.

Voorziening VPL premie Sterwork

(x € 1.000,=)	2020	2019
Saldo per 1 januari	287	372
Toevoegingen	62	-
Onttrekkingen	- 97	- 85
Totaal	252	287

De in 2018 gevormde vorming voorziening VPL premie Sterwork houdt verband met de overgang van pensioenfonds PWRI naar ABP. Sterwork medewerkers kunnen geen aanspraak maken op de VPL-regeling, maar Promen is wel verplicht deze te betalen aan het ABP. Op grond van de verslaggevingsregels zijn verwachte te betalen VPL-premies 2019 t/m 2022 in opgenomen in de voorziening.

In 2019 en 2020 zijn de VPL premies onttrokken uit de voorziening. Vanwege de stijging van de VPL premie per 01-01-2021 is in 2020 een toevoeging gedaan aan de voorziening.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Voorzieningen ter egalisatie van kosten

Voorziening groot onderhoud

(x € 1.000,=)	2020	2019
Saldo per 1 januari	408	347
Toevoegingen	100	100
Onttrekkingen	- 176	- 39
Totaal	332	408

In 2015 is de voorziening groot onderhoud gevormd. De voorziening heeft betrekking op het planmatig onderhoud van de gebouwen en terreinen aan de Zuider IJsseldijk te Gouda en de Hoofdweg te Capelle aan den IJssel. De voorziening is bedoeld om de lasten voor groot onderhoud te egaliseren.

De toevoeging zijn gebaseerd op het geactualiseerde 10-jaren onderhoudsplan van Promen. De onttrekkingen hebben betrekking op de verbouwing van het bedrijfsrestaurant, de vervanging van ICT bekabeling en een aantal overige onderhoudsposten.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Langlopende schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer

Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen

(x € 1.000,=)	Saldo per 01-01-2020	Nieuwe leningen	Aflossingen	Saldo per 31-12-2020	Rentelast begrotings-jaar
BNG 2006 - 4,59%	2.333	-	- 88	2.246	106
BNG 2017 - 1,25%	1.473	-	- 113	1.360	17
BNG 2019 - 0,54%	650	-	- 43	607	4
Totaal	4.457	-	- 244	4.212	127

Per 1 augustus 2006 is een lening afgesloten bij de BNG van € 3.500k ter financiering van het pand aan de Zuider IJsseldijk in Gouda. De looptijd is 20 jaar, de aflossing € 88k per jaar en het rentepercentage bedraagt 4,59%. De schuldrest zal per 1 augustus 2026 nog € 1.750k bedragen. In 2026 zal een nieuwe lening moeten worden aangetrokken om aan deze aflossingsverplichting te kunnen voldoen.

Per 15 augustus 2017 is een tweede lening afgesloten bij de BNG van € 1.700k. De looptijd is 15 jaar, de aflossing € 133k per jaar en het rentepercentage bedraagt 1,25%. De lening dient ter financiering van de aankoop van een stuk grond aan de Provincialeweg West te Gouda, de verbouwingen van het pand aan de Hoofdweg in Capelle aan den IJssel en de zonnepanelen op het dak van pand aan de Zuider IJsseldijk te Gouda.

In augustus 2019 is een derde lening afgesloten bij de BNG van € 650k met een rente percentage van 0,54% en een looptijd van 15 jaar. De lening dient ter verbetering van de liquiditeitspositie van Promen.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of korter

(x € 1.000,=)	31-12-2020	31-12-2019
Negatieve banksaldi	-	725
Overige schulden		
Crediteuren	902	836
Nog te betalen loonheffing en sociale lasten	876	965
Af te dragen BTW	516	670
Totaal	2.294	2.472
Totaal	2.294	3.197

Eind 2019 was er sprake van een tijdelijke debetstand op de BNG rekening.

In de post de 'nog te betalen loonheffing' zijn tevens de nog te ontvangen gelden met betrekking tot het Lage Inkomensvoordeel opgenomen. Het Lage- Inkomensvoordeel wordt nader toegelicht onder de loonkosten Wsw personeel.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Overlopende passiva

(x € 1.000,=)	31-12-2020	31-12-2019
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen		
Rijks- en gemeentelijke bijdragen	403	70
Loonkostensubsdiedies Begeleid Werken	133	46
Rente BNG	10	18
Transitievergoedingen slapende dienstverbanden Wsw	-	52
Vakantiegeld Sterwork	-	161
Accountants- en advieskosten	30	27
Overige nog te betalen bedragen	189	200
Totaal	765	574
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen		
Vooruit gefactureerde omzet	39	166
Totaal	804	740

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

(x € 1.000,=)	31-12-2020	31-12-2019
Vakantiegeld over jun t/m dec Wsw	977	1.064
Verloftegoeden Wsw	1.972	1.862
Verloftegoeden niet-doelgroep	439	391
Huurcontracten	228	197
Bankgaranties	33	33

Per 1 januari 2011 vormen de Gemeenschappelijke regeling Promen, ProWork BV, Sterwork BV en Protalenten BV een fiscale eenheid voor de omzetbelasting.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Toelichting op de baten en lasten

Bijdragen Wsw arbeidsplaatsen (x €1.000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2020	Raming begr.jr. 2020 na wijziging	Realisatie begrotings-jaar 2019
Bijdragen Wsw-budget	26.404	26.688	27.266
Bijdragen coronaverliezen	1.950	1.950	-
Bijdrage Bodegraven-Reeuwijk	68	100	112
Overige bijdragen Wsw	9	-	12
Totaal bijdragen Wsw arbeidsplaatsen	28.431	28.738	27.390
Aantal SE	915,8	927,6	978,7

Het aantal arbeidsplaatsen Wsw is 11,8 SE lager dan begroot door de hogere uitstroom van medewerkers. Het aantal Wsw medewerkers in 2020 afgenomen met 6,4% ten opzicht van 2019. In 2019 was de afname van het personeelsbestand 5,0%.

De bijdragen Wsw-budget (vanuit de gemeenten) zijn op basis van de werkelijke aantallen arbeidsplaatsen per gemeente, conform de in het Ondernemingsplan 2020 opgenomen integrale kostprijs per Wsw arbeidsplaats.

In 2020 is sprake van een extra bijdrage vanuit de gemeenten ad. € 1.950k ter compensatie van de coronaverliezen. Deze bijdrage dient ter dekking van:

- de lagere omzetten ad. € 550k
- hogere kosten niet-doelgroep ad. € 175k
- de incidentele lasten i.v.m. corona ad. € 300k
- de toevoeging aan de reserve luchtbehandelingssystemen ad. € 925k

Middels de eerste en tweede begrotingswijziging ‘compensatiemiddelen Rijk coronaverliezen SW-bedrijven’ heeft het algemeen bestuur in 2020 besloten tot deze extra bijdrage.

Gemeente Bodegraven-Reeuwijk is sinds 2012 geen onderdeel meer van de Gemeenschappelijke Regeling Promen. Vanaf 2017 geldt de afspraak dat zij het verschil tussen de loonkosten en de Wsw bijdragen per arbeidsplaats (vanuit het Rijk) zullen vergoeden. Doordat de compensatie coronaverliezen is opgenomen in de bijdrage per arbeidsplaats vanuit het Rijk, is de bijdrage vanuit Bodegraven-Reeuwijk in 2020 lager dan begroot.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Bijdragen Wsw-budget per gemeente (x €1.000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2020	Raming begr.jr. 2020 na wijziging	Nog te verrekenen
Alphen aan den Rijn	812	783	29
Capelle aan den IJssel	6.042	5.999	43
Gouda	9.884	9.987	- 103
Krimpen aan den IJssel	2.306	2.374	- 68
Krimpenerwaard	3.213	3.374	- 161
Waddinxveen	2.184	2.248	- 64
Zuidplas	1.959	1.923	36
Overige	3	-	3
Totaal	26.404	26.688	- 283

De bijdragen zijn berekend conform de in 2018 door het bestuur vastgestelde verdeling van buitengemeentelijke Wsw medewerkers.

Naast de bijdragen voor arbeidsplaatsen binnen Promen is voor een enkele gemeente sprake van tijdelijke bijdragen voor arbeidsplaatsen buiten Promen. Dit zijn bijdragen vanuit het Rijksbudget voor medewerkers die voorheen in dienst waren van Promen, maar na verhuizing in dienst zijn getreden bij een ander SW bedrijf. De post ‘overige’ betreft één medewerkers die naadloos in dienst is gekomen bij Promen vanuit een ander SW bedrijf. Deze bijdragen worden in rekening gebracht bij de desbetreffende SW bedrijven / gemeenten.

In onderstaand tabel zijn de werkelijk door Promen gerealiseerde gemiddelde aantallen arbeidsplaatsen (SE’s) opgenomen. De SE’s zijn berekend op basis van de gemiddelde aantallen arbeidsplaatsen per maand.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Realisatie SE's

	Realisatie begrotings-jaar 2020	Raming begr.jr. 2020 na wijziging	Realisatie begrotings-jaar 2019
Alphen aan den Rijn (0484)	28,2	27,1	27,6
Capelle aan den IJssel (0502)	209,3	208,5	226,6
Gouda (0513)	342,9	347,1	367,9
Krimpen aan den IJssel (0542)	80,0	82,5	84,0
Krimpenerwaard (1931)	111,5	117,3	118,5
Waddinxveen (0627)	75,8	78,2	83,3
Zuidplas (1892)	68,0	66,9	69,7
Overige	0,1	-	1,0
Totaal realisatie Promen (SE)	915,8	927,6	978,7

Omzet door Wsw personeel

(x €1.000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2020	Raming begr.jr. 2020 na wijziging	Realisatie begrotings-jaar 2019
Omzet Individuele detachering	1.870	1.913	2.124
Omzet Groepsdetachering	2.938	2.756	3.115
Omzet Groen en Schoon	3.966	3.679	4.250
Omzet Productie Binnen	692	593	870
Totaal omzet door Wsw personeel	9.466	8.941	10.359

De omzet door Wsw personeel betreft de omzet vanuit de 4 bedrijfsonderdelen. Onderstaand worden de omzetten per bedrijfsonderdeel nader toegelicht.

De omzet binnen de bedrijfsonderdelen wordt gerealiseerd met zowel Wsw als Pw-medewerkers. De door Pw-medewerkers gerealiseerde omzet wordt toegerekend aan ProWork BV op basis van het aantal werknemers en de loonwaardemeting van de medewerkers ofwel een gemiddelde opbrengst per medewerker.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Omzet Individuele detachering

(x €1.000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2020	Raming begr.jr. 2020 na wijziging	Realisatie begrotings-jaar 2019
Bruto omzet	2.453	1.998	2.533
Inhuur personeel	- 472	-	- 324
Netto omzet	1.982	1.998	2.209
Toerekening omzet Prowork B.V.	- 111	- 85	- 85
Totaal omzet Individuele detachering	1.870	1.913	2.124

De omzet Individuele detachering is lager dan begroot door het lagere aantal gedetacheerde medewerkers. Een deel van de medewerkers is in 2020 tijdelijk niet gedetacheerd geweest. Daarnaast is een groot aantal medewerkers teruggestroomd door beëindiging van de detachering (veelal ten gevolge van de coronacrisis). Het gemiddelde aantal medewerkers is 15% lager dan begroot.

Er is wel sprake van meer detacheringen vanuit de Rijksaanbesteding Participanten. De hogere kosten van inhuur hebben volledig betrekking op de doordetachering van deze medewerkers aan het Rijk.

Omzet Groepsdetachering

(x €1.000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2020	Raming begr.jr. 2020 na wijziging	Realisatie begrotings-jaar 2019
Bruto omzet	4.392	4.121	4.594
Grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk	- 1.058	- 1.000	- 1.112
Netto omzet	3.334	3.121	3.482
Toerekening omzet Prowork B.V.	- 396	- 365	- 367
Totaal omzet Groepsdetachering	2.938	2.756	3.115

De omzet Groepsdetachering is hoger dan begroot. Bij Groepsdetachering is sprake van een licht lager aantal Wsw medewerkers en de effecten van de coronacrisis: het cateringwerk is voor een groot deel van het jaar stil komen te liggen. Hier tegenover staan de uitbreidingen van werk bij andere opdrachtgevers (zoals PostNL).

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Omzet Groen en Schoon

(x €1.000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2020	Raming begr.jr. 2020 na wijziging	Realisatie begrotings-jaar 2019
Bruto omzet	5.692	5.569	5.964
Grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk	- 1.081	- 1.200	- 1.202
Netto omzet	4.611	4.369	4.762
Toerekening omzet Prowork B.V.	- 645	- 690	- 512
Totaal omzet Groen en Schoon	3.966	3.679	4.250

De omzet Groen en Schoon is hoger dan begroot door hogere omzetten in zowel het Groen als het Schoon. De hogere omzetten hebben voor een belangrijk deel betrekking op de opbrengsten m.b.t. het zwerfafval (door corona zijn meer mensen naar parken en natuurgebieden gegaan waardoor er meer zwerfafval was), daarnaast is sprake van uitbreiding van schoonmaakopdrachten, veelal door corona.

Omzet Productie Binnen

(x €1.000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2020	Raming begr.jr. 2020 na wijziging	Realisatie begrotings-jaar 2019
Bruto omzet	1.633	1.641	1.954
Grond- en hulpstoffen	- 731	- 800	- 860
Netto omzet	902	841	1.094
Toerekening omzet Prowork B.V.	- 210	- 248	- 224
Totaal omzet Productie Binnen	692	593	870

De omzet Productie Binnen is hoger dan begroot. Hoewel de omzet lager is dan in het Ondernemingsplan was opgenomen, zijn de effecten van de coronacrisis minder groot dan eerder verwacht. In 2020 zijn relatief veel medewerkers van Productie Binnen voor een periode (preventief) thuisgebleven waardoor er minder orders konden worden uitgevoerd. Daarnaast heeft een aantal klanten (deels door de coronacrisis) minder opdrachten aan Promen gegeven.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Overige opbrengsten Wsw

(x €1.000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2020	Raming begr.jr. 2020 na wijziging	Realisatie begrotings-jaar 2019
Opbrengst verhuur panden	80	67	97
Omzet trainingen	24	12	47
Opbrengst transportkosten / magazijn	26	41	24
Subsidie praktijkleren	3	27	12
Overige opbrengsten	4	8	-
Totaal overige opbrengsten	136	155	180

De overige opbrengsten zijn lager, met name door het wegvallen van de omzet externe trainingen en de lagere subsidie praktijkleren.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Kosten Wsw personeel

(x €1.000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2020	Raming begr.jr. 2020 na wijziging	Realisatie begrotings-jaar 2019
Loonkosten Wsw personeel	25.681	26.554	27.249
Lage-inkomensvoordeel	- 370	- 420	- 451
Toevoeging/vrijval voorziening verlofstuwmeren	- 74	-	40
Overige personeelskosten			
Kosten vervoer medewerkers	18	60	54
Woon-werk vergoeding	203	257	236
Overige reis- en vervoerskosten	30	39	46
Bedrijfsgeneeskundige zorg	220	196	209
Studiekosten	46	41	42
Overige	190	221	193
Totaal overige personeelskosten	708	814	779
Totaal kosten Wsw personeel	25.944	26.948	27.618
Gemiddeld aantal FTE's	810,4	818,4	911,6

De loonkosten Wsw zijn lager dan begroot door de lagere aantallen medewerkers en de lagere loonkosten per medewerker. In de begroting was rekening gehouden met een hogere loonstijging voor het Wsw personeel dan in het Cao-akkoord is afgesproken. Daarnaast is sprake van een aantal niet begrote ontvangsten vanuit het UWV voor medewerkers die langdurig ziek zijn en niet meer in staat zijn om te werken (vervroegde IVA).

Het Lage-inkomensvoordeel (op grond van de Wet Tegemoetkoming Loondomein) is lager dan begroot door het lagere aantal medewerkers en de versobering van de regeling.

Per ultimo 2020 is de voorziening verlofstuwmeren opgeheven. Het saldo uit de voorziening is vrijgevallen ten gunste van de exploitatie. Voor een nadere toelichting op deze voorziening wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

De overige personeelskosten zijn lager dan begroot door lagere reiskostenvergoedingen en lagere kosten voor collectief vervoer.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Kosten Begeleid Werken (x €1.000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2020	Raming begr.jr. 2020 na wijziging	Realisatie begrotings-jaar 2019
Loonkostensubsidie Begeleid Werken	1.046	1.083	1.090
Begeleidingskosten	3	-	2
Totaal kosten Begeleid Werken	1.049	1.083	1.092
Gemiddeld aantal SE's in Begeleid Werken	83,1	84,7	84,9

De kosten Begeleid Werken zijn lager dan begroot door de lager dan begrote loonkostensubsidie per SE en het lagere aantal geplaatste medewerkers.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Kosten niet-doelgroep personeel (x €1.000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2020	Raming begr.jr. 2020 na wijziging	Realisatie begrotings-jaar 2019
Loonkosten niet-doelgroep personeel	6.980	6.917	6.800
Toevoeging/vrijval voorziening ex werknemers	- 25	-	425
Toevoeging voorziening VPL premie Sterwork	62		
Doorberekening loonkosten	- 33	-	-
Loonkosten niet-doelgroep	6.983	6.917	7.225
Overige personeelskosten			
Reis- en vervoerskosten	41	50	46
Dienstreizen	36	35	44
Inhuur personeel niet-doelgroep	506	100	415
Studiekosten	55	120	48
Overige	18	15	20
Totaal overige personeelskosten	655	320	572
Toerekening kosten Prowork B.V.	- 1.545	- 1.477	- 1.653
Totaal kosten niet-doelgroep personeel	6.094	5.760	6.144
Gemiddeld aantal FTE's	107,0	107,5	106,1

De kosten niet-doelgroep personeel zijn lager dan begroot door het lagere aantal medewerkers (107,0 FTE realisatie t.o.v. 107,5 begroot). Doordat er sprake was van een aantal (tijdelijke) vacatures is ook sprake van inhuur van medewerkers. De kosten van inhuur zijn opgenomen onder de overige personeelskosten niet-doelgroep.

De overige personeelskosten zijn hoger dan begroot. De belangrijkste verschillen ten opzichte van de begroting zijn:

- De kosten van inhuur zijn ruim hoger dan begroot. Een deel van de vacatures is ingevuld met inhuur medewerkers (ICT en HR) en er is sprake van diverse inhuur vanwege de invoering van het personeelssysteem AFAS.
- De studiekosten zijn lager dan begroot. In de begroting was rekening gehouden met een verhoging van het studiekostenbudget als onderdeel van de invoering van de nieuwe arbeidsvoorwaarden/functiehuis, een deel van dit budget is niet besteed.
- Er is sprake van lagere kosten van reiskostenvergoedingen en dienstreizen.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Toerekening kosten
De kosten van het niet-doelgroep personeel zijn doorbelast op basis van de werkelijke inzet van het personeel voor trajectbegeleiding/training, werkleiding en dekking overhead.

De doorberekeningen aan ProWork zijn hoger dan begroot door een hoger aantal medewerkers Beschut Werk binnen ProWork BV.

Overige bedrijfskosten

(x €1.000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2020	Raming begr.jr. 2020 na wijziging	Realisatie begrotings-jaar 2019
Afschrijvingskosten	602	625	509
Huurkosten/lease	469	531	312
Onderhoudskosten	697	559	694
Toevoeging voorziening groot onderhoud	100	100	100
Energieverbruik	280	284	285
Belastingen en verzekeringen	289	214	296
Accountants- en advieskosten	285	273	355
Indirecte productiekosten	102	76	57
Kantine	51	41	58
Toevoeging/vrijval voorz. incourante voorraden	- 9	-	3
Toevoeging/vrijval voorz. dubieuze debiteuren	- 30	-	39
Overige	352	340	359
Subtotaal	3.189	3.043	3.066
Toerekening kosten Prowork B.V.	- 340	- 367	- 340
Totaal overige bedrijfskosten	2.849	2.676	2.726

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

De bedrijfslasten zijn hoger dan begroot. De belangrijkste afwijkingen t.o.v. de begroting zijn:

Huurkosten / lease

De kosten van de lease van het wagenpark zijn lager dan begroot. Hiertegenover staan de hogere kosten van onderhoud wagenpark en verzekeringen. Per saldo zijn de kosten van het wagenpark ongeveer conform begroting.

Onderhoudskosten

De onderhoudskosten zijn hoger door:

- de hogere kosten van onderhoud ICT (door inhuur van consultants t.b.v. de ICT systemen zoals Afas, TimeTell en Exact).
- hogere kosten van het wagenpark (door een aantal éénmalige onderhoudskosten van het eigen wagenpark en de stijging van werkplaatstarieven).
- hogere kosten voor de aanschaf van schoonmaakartikelen.

Belastingen en verzekeringen

De kosten van verzekering wagenpark zijn hoger dan begroot. Hiertegenover staan de lagere kosten van lease.

Toerekening kosten aan ProWork BV

De toerekening van kosten aan ProWork is lager door de lagere aantallen trajectdeelnemers als gevolg van corona.

Afschrijvingskosten (x €1000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2020	Raming begr.jr. 2020 na wijziging	Realisatie begrotings-jaar 2019
Afschrijving materiële vaste activa	594	592	632
Desinvesteringsresultaat	9	33	- 123
Totaal afschrijvingskosten	602	625	509

De afschrijvingskosten materiële vaste activa zijn nagenoeg conform begroting.

In 2020 is sprake van een éénmalige desinvesteringsverlies van € 9k. In 2019 was sprake van een éénmalige verkoopopbrengst van het wagenpark i.v.m. de overgang van eigendom naar lease.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Incidentele baten en lasten

(x €1.000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2020	Raming begr.jr. 2020 na wijziging	Realisatie begrotings-jaar 2019
Incidentele baten:			
Compensatie transitievergoedingen	36		717
Correcties voorgaande jaren	25		-
Overige incidentele baten	6		19
Totaal incidentele baten	67	-	736
Incidentele lasten:			
Incidentele lasten i.v.m. corona	- 294	- 300	-
Transitievergoedingen	-	-	- 249
Correcties voorgaande jaren	- 81	-	- 15
Onvoorzien	-	- 50	-
Overige incidentele lasten	- 3	-	- 20
Totaal incidentele lasten	- 378	- 350	- 284
Saldo incidentele baten en lasten	- 311	- 350	452

De incidentele baten en lasten hebben betrekking op:

- Een nagekomen bate m.b.t. de compensatie transitievergoedingen langdurig zieken vanuit het UWV.
- De afboeking/opschoning van een aantal oude balansposten
- De incidentele lasten m.b.t. de coronakosten/-maatregelen (huur van touringcars, pvc-folie, hesjes, handgels, extra nieuwsbrieven e.d.).

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Financiële baten en lasten

(x €1.000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2020	Raming begr.jr. 2020 na wijziging	Realisatie begrotings-jaar 2019
Rente langlopende lening BNG	127	130	131
Overige rente	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	127	130	131

De rentelasten hebben betrekking op de leningen van de BNG (zie toelichting op de balans: langlopende schulden).

Mutaties reserves

(x €1.000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2020	Raming begr.jr. 2020 na wijziging	Realisatie begrotings-jaar 2019
Toevoeging aan reserve luchtbahandelingssystemen	- 925	- 925	-
Onttrekkingen reserve resultaat 2015	27	27	27
Onttrekkingen huisvestingsreserve	11	11	11
Totaal mutaties reserves	- 887	- 887	38

De toevoeging aan de reserve heeft betrekking op de vorming van een nieuwe reserve ter dekking van de afschrijvingslasten van de noodzakelijke investeringen in het jaar 2021 m.b.t. de luchtbehandelingssystemen.

De onttrekkingen uit de reserves hebben betrekking op de afschrijvingskosten van eerder gedane investeringen conform het ondernemingsplan 2020.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Totaal overzicht incidentele baten en lasten

In onderstaand overzicht zijn alle baten en lasten opgenomen die voor de jaren 2019 en 2020 als incidenteel zijn aangemerkt. Voor een toelichting op de posten wordt verwezen naar de toelichting op de betreffende exploitatiepost.

Totaal overzicht incidentele baten en lasten (x €1.000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2020	Raming begr.jr. 2020 na wijziging	Realisatie begrotings-jaar 2019
Baten			
Bijdragen Wsw arbeidsplaatsen			
Compensatie corona verliezen	1.950	1.950	
Omzet			
Lagere omzet Wsw ten gevolge van corona	-	- 475	-
Lagere overige opbrengsten ten gevolge van corona	- 94	- 75	
Kosten Wsw personeel			
Vrijval voorziening verlofstuwmeren	74	-	-
Kosten niet-doelgroep personeel			
Vrijval voorziening ex-werknemers	25	-	-
Overige bedrijfslasten			
Desinvesteringsresultaat	-	-	123
Incidentele baten			
Compensatie transitievergoedingen	36	-	717
Overige incidentele baten	31	-	19
Totaal incidentele baten	**2.023**	**1.400**	**860**

Tabel gaat verder op de volgende pagina

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Totaal overzicht incidentele baten en lasten (x€1000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2020	Raming begr.jr. 2020 na wijziging	Realisatie begrotings-jaar 2019
Lasten			
Kosten niet-doelgroep personeel			
Toevoeging voorziening ex-werknemers	-	-	425
Inhuur personeel niet-doelgroep	406	-	340
Lagere toerekening kosten Prowork B.V.	107	175	-
Overige bedrijfslasten			
Arbeidsvoorwaarden Sterwork	-	-	116
Overige advieskosten	-	-	49
Incidentele lasten			
Incidentele lasten i.v.m. corona	294	300	-
Overige incidentele lasten	84	50	249
Toevoegingen aan reserves	925	925	-
Totaal incidentele lasten	**1.816**	**1.450**	**1.178**
Totaal incidentele baten	2.023	1.400	860
Totaal incidentele lasten	- 1.816	- 1.450	- 1.178
Saldo incidentele baten en lasten	**207**	**- 50**	**- 319**

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Overzicht van baten en lasten per taakveld

In onderstaand overzicht zijn de baten en lasten per taakveld opgenomen.

Overzicht van baten en lasten per taakveld (x €1.000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2020	Raming begr.jr. 2020 na wijziging
0.1 Bestuur	- 63	-
0.4 Overhead	- 9.190	- 8.403
0.5 Treasury	- 127	-
0.10 Mutaties reserves	- 887	- 925
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	- 774	
6.4 Begeleide participatie		
Baten	38.034	37.834
Lasten	- 26.993	- 28.506
Totaal	-	-

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Wet normering topinkomens (WNT)

Op grond van de Wet normering topinkomens kwalificeren de volgende personen als topfunctionaris van Promen voor de jaren 2019 en 2020 (zowel personen in dienstbetrekking als personen anders dan in dienstbetrekking):

1a Bezoldiging leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking

Naam: F. Rossel (functie: Algemeen directeur)

Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,00
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja

Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	126.970
Beloningen betaalbaar op termijn	€	20.640
Subtotaal	€	147.610
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	201.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€	-
Totale bezoldiging	€	147.610

Gegevens 2019

Naam: F. Rossel (functie: Algemeen directeur)

Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,00
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja

Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	121.300
Beloningen betaalbaar op termijn	€	19.800
Subtotaal	€	141.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	194.000
Totale bezoldiging	€	141.100

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

1d Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Bestuursleden
Naam / functie
Jan Vente, namens gemeente Krimpenerwaard, voorzitter (voorzitter DB en AB)
Rogier Tetteroo, namens gemeente Gouda (plaatsvervangend voorzitter, DB en AB)
Harriet Westerdijk, namens gemeente Capelle aan den IJssel (lid DB en AB)
Han de Jager, namens gemeente Alphen aan den Rijn (lid AB)
Anthon Timm, namens gemeente Krimpen aan den IJssel (lid AB)
Brigitte Leferink, namens gemeente Waddinxveen (lid AB)
Jan-Willem Schuurman, namens gemeente Zuidplas (lid AB)

Tabellen 1b, 1c, 1e , 1f, 1g en 2: deze categorieënwaren over 2020 niet van toepassing.

Tabel 3: Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021

Bijlage: Wsw statistiek

In onderstaande tabellen zijn de aantallen werknemers per betalende- en woongemeente opgenomen zoals verantwoord middels de Wsw statistiek. Er zijn drie vormen van arbeid in de Wsw-statistiek: (1) beschutte arbeid in een dienstbetrekking bij Promen, (2) detachering vanuit een dienstbetrekking bij Promen en (3) begeleid werken in een arbeidsovereenkomst met een reguliere werkgever. De 'dienstverbanden deta' betreffen de Sw-geïndiceerden die bij een reguliere werkgever zijn geplaats, zowel individueel als in groepsverband.

Werknemersbestand in personen per betalende gemeente	30 juni 2020			31 december 2020		
	Dienst-verbanden	Begeleid Werken	Totaal werknemers	Dienst-verbanden	Begeleid Werken	Totaal werknemers
Alphen aan den Rijn (0484)	30	5	35	31	4	35
Capelle aan den IJssel (0502)	201	25	226	198	26	224
Gouda (0513)	389	18	407	376	18	394
Krimpen aan den IJssel (0542)	76	12	88	72	14	86
Krimpenerwaard (1931)	107	24	131	108	24	132
Waddinxveen (0627)	91	3	94	88	3	91
Zuidplas (1892)	71	5	76	71	4	75
Promen totaal	965	92	1.057	1.057	92	1.149

Werknemersbestand in personen per woongemeente	30 juni 2020			31 december 2020		
	Dienst-verbanden	Begeleid Werken	Totaal werknemers	Dienst-verbanden	Begeleid Werken	Totaal werknemers
Alphen aan den Rijn (0484)	30	5	35	31	4	35
Capelle aan den IJssel (0502)	168	19	187	166	20	186
Gouda (0513)	372	17	389	360	17	377
Krimpen aan den IJssel (0542)	74	11	85	70	13	83
Krimpenerwaard (1931)	102	23	125	103	23	126
Waddinxveen (0627)	86	3	89	83	3	86
Zuidplas (1892)	66	5	71	66	4	70
Overige gemeenten	67	9	76	66	9	75
Promen totaal	965	92	1.057	1.057	1.057	2.114

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 15-04-2021