





Werken aan mensontwikkeling





Jaarstukken 2022

Promen
goed werk!

TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023

Inhoudsopgave

Deel 1: Jaarverslag Promen 2022 5
Voorwoord 6
Programmaverantwoording 8
Hoofdstuk 1 De GR Promen 9
Promen, goed werk! 9
Structuur van het samenwerkingsverband 10
Organogram en werkgebied 11
Samenstelling van het bestuur 12
Hoofdstuk 2 Maatschappelijke resultaat 13
Groei van passend werk 13
Transitie naar een excellent mensontwikkelbedrijf 17
Programma Waarderend werken 17
Doorlooptijd 18
Opleidingsprogramma voorlieden 19
Aanpak laaggeletterdheid 19
Talentenplein 21
Duurzame inzetbaarheid 22
Duurzaamheid 23
Hoofdstuk 3 Sociaal jaarverslag 26
Arbeidsplaatsen SW 26
Arbeidsplaatsen PW 26
Arbeidsplaatsen niet-doelgroep personeel 27

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Performance- en competentiemanagement – het goede gesprek....27
Fietsplan....27
Outsourcing salarisverwerking....28
Invoering cao Aan de Slag....28
Ontwikkelingen cao Gemeenten....28
Risico Inventarisatie (RIE) & Evaluatie, inclusief plan van aanpak....28
Bedrijfshulpverlening (BHV)....28
Bedrijfsongevallen en ongevallencommissie....29
Ergonomische middelen....29
Keuringen....29
Ziekteverzuim....29
Sociaal-maatschappelijk werk....32
Sociale veiligheid....32
Geschillencommissie....33
Kwaliteit en duurzaamheid....33
Hoofdstuk 4 de OR, medezeggenschap bij Promen....34
Hoofdstuk 5 Financieel resultaat....36
Financiering....39
Weerstandsvermogen en risicobeheersing....41
Onderhoud kapitaalgoederen....42
Bedrijfsvoering....43
Verbonden partijen....44
Fiscale positie GR Promen en de onderliggende ProWork BV....45
Openbaarheidsparagraaf....45

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Deel 2: Jaarrekening Promen 2022 47
Balans 48
Overzicht van baten en lasten 50
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 51
Toelichting op de balans 57
Totaal overzicht incidentele baten en lasten 90
Overzicht van baten en lasten per taakveld 91
Wet normering topinkomens (WNT) 92
Bijlage: Wsw statistiek 95

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Deel 1: Jaarverslag Promen 2022

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Voorwoord

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2022 van de Gemeenschappelijke regeling (GR) Promen aan.

Het verslagjaar is afgesloten met een nadelig resultaat van € 461k. Dit resultaat heeft volledig betrekking op de verplichte vorming van een voorziening verlofsparen van € 493k. Tot en met 2021 was de vorming van deze voorziening niet toegestaan. Op grond van een recente uitspraak van de BBV-commissie (de commissie die zorg draagt voor een eenduidige uitvoering en toepassing van het Besluit begroting en verantwoording gemeenten) is de voorziening met ingang van de jaarrekening 2022 verplicht. De voorziening valt de komende jaren geleidelijk vrij naar rato van de afname van de in het verleden opgebouwde spaarverloftegoeden volgens de Wsw cao. Het operationeel resultaat van Promen is € 32k positief.

De GR Promen geeft uitvoering aan de Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw). De GR Promen voert via de onderliggende ProWork BV, in opdracht van de gemeenten, werkzaamheden uit voor andere doelgroepen van de Participatiewet (Pw).

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

Aan de hand van de vier centrale thema's (werk, ontwikkeling, duurzame inzetbaarheid en duurzaamheid) zijn er in 2022 weer nieuwe stappen gezet op weg naar een excellent mensontwikkelbedrijf. Bij nagenoeg alle bedrijfsonderdelen waren er in 2022 veel plaatsingsmogelijkheden als gevolg van de uitstroom van Wsw-collega's en de lager dan verwachte instroom van andere doelgroepen. Veel van die werkplekken bevinden zich buiten de muren van de beide productielocaties in Capelle aan den IJssel en Gouda. Dat biedt veel kansen en mogelijkheden voor medewerkers met een Nieuw beschut-contract of een garantie-/opstapbaan. Daar staat tegenover dat er momenteel ook sprake is van een zeer krappe arbeidsmarkt. Daardoor zijn er tevens veel mogelijkheden voor gesubsidieerde arbeid bij reguliere werkgevers. Samen met de gemeenten gaan we de komende maanden onderzoeken wat de gevolgen hiervan zijn voor de middellange termijn. Op dit moment vindt een relatief grote inzet plaats van uitzendkrachten en tijdelijke reguliere medewerkers. De vervolgacties op dit terrein zullen worden betrokken bij de opstelling van de Ondernemingsplannen (Promen en ProWork) 2024.

In totaal zijn er 340 re-integratiemodules doorlopen door deelnemers vanuit de sociale diensten van onze gemeenten. In 2022 is gebleken dat het aanbod van kandidaten een veel grotere afstand tot de arbeidsmarkt had. Dit hangt eveneens samen met de huidige krapte op de arbeidsmarkt. Daardoor werkten er relatief veel trajectdeelnemers in de binnenomgeving van Promen. Dit is ook de reden dat Promen samen met de gemeenten is gestart met de ontwikkeling van Talentenpleinen op beide productielocaties. Op de zgn. activatieroute van die pleinen ligt de nadruk niet direct op werken. Op de Talentenpleinen worden samen met de deelnemers ervaren belemmeringen in beeld gebracht en zo

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

mogelijk weggehaald. Daarna kan worden gekeken naar een passende vervolgroute: van zorg en dagbesteding tot uitstroom naar gesubsidieerd of regulier werk. Van de trajecten met als doel de uitstroom naar betaald werk is ca. 66% daadwerkelijk uitgestroomd naar betaald werk. In totaliteit is voor alle modules tezamen een uitstroompercentage naar werk van 38% gerealiseerd.

Naast de ontwikkeling van de nieuwe Talentenpleinen is er in 2022 opnieuw veel aandacht besteed aan de kwaliteitsbevordering op het gebied van leidinggegeven, samenwerken en coachen van medewerkers. Daarbij zijn wij tevens op zoek gegaan naar een samenhangende aanpak, een ‘paraplu’ waaronder we activiteiten kunnen samenbrengen. Dit hebben we gevonden in een organisatiebreed programma dat is opgezet vanuit de methodiek Waarderend werken. Volgens deze methode kijk je als bedrijf naar alles wat wél is gelukt, naar successen rondom een kernthema. Om vervolgens te zien wat we er van kunnen leren en hoe we meer van dit soort successen kunnen realiseren. Met dit programma maken we de beweging om naast een productiegerichte organisatie ook een excellent mensontwikkelbedrijf te zijn. Onderliggend doel is om tot een nieuwe vorm van samenwerken te komen die ontwikkeling in de hele organisatie makkelijker maakt voor de toekomst.

In 2022 is fors ingezet op de aanpak laaggeletterdheid en de ontwikkeling van digitale vaardigheden. In totaal hebben 65 medewerkers meegedaan aan het taalonderwijs. Zij volgden een jaar lang iedere week 2,5 uur les in NT1 (Nederlands als eerste taal) of een NT2 (Nederlands als tweede taal) groep. Deze lessen zijn opgestart vanuit de toegekende subsidie ‘Tel mee met Taal’. De resultaten van deze nieuwe aanpak zijn goed. We zien veel groei in het gedrag en de persoonlijke verhoudingen. Ook op organisatieniveau zijn resultaten behaald. Leidinggevenden hebben geleerd om laaggeletterdheid beter bespreekbaar te maken en medewerkers te motiveren voor een taaltraject. Deze nieuwe aanpak zal in 2023 worden voortgezet.

In oktober 2022 zijn we gestart met de pilot ‘Digitaler naar werk’. In totaal zullen 50 medewerkers, verdeeld over 2 rondes, gedurende 10 weken deelnemen aan deze trainingen. Promen is één van de vijf geselecteerde sociaal ontwikkelbedrijven om deel te nemen aan deze pilot, geïnitieerd door de Stichting Lezen en Schrijven. Ronde 2 gaat in 2023 van start. Een mooi project waarmee we de zelfredzaamheid van onze medewerkers op het werk en in de maatschappij versterken.

Tot slot zijn er in 2022 meerdere maatregelen genomen om de CO2 voetafdruk te verminderen. Er is een nieuwe warmte opwekkings- en luchtbehandelingsinstallatie in gebruik genomen. Hiermee gaat Promen een groot gedeelte van het pand te Gouda verwarmen met aardwarmte en verminderen wij onze afhankelijkheid van gas. Ook zijn wij gestart met de verduurzaming van het wagen- en machinepark. De daarvoor benodigde elektriciteit wordt voor een belangrijk deel geleverd door zonnepanelen. De reststroom kopen we groen in. De positieve gevolgen die dit met zich meebrengt is een uitnodiging voor Promen om vervolgstappen te zetten op de CO2-prestatieladder, op weg naar een duurzame toekomst!

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Programmaverantwoording

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

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

Promen: mensen ontwikkelen!

Promen is een mensontwikkelbedrijf. De mens en haar ontwikkeling staan centraal. De aanpak varieert per mens. Sommige medewerkers moeten intensief begeleid worden binnen de muren van de Promen-locaties. Voor andere medewerkers is individuele jobcoaching voldoende en kan snel de stap naar regulier werk gemaakt worden.

Op al deze facetten van ontwikkeling en werk heeft Promen expertise opgebouwd. Deze expertise wordt verder uitgebouwd. Zo investeert Promen in sociaal-maatschappelijke ondersteuning, taaltrainingen/-onderwijs en is er een samenwerking met onderwijs/zorg. De focus is 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. Nuttig, passend en duurzaam werk is het einddoel en staat centraal. 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. Dit draagt bij aan de zelfredzaamheid. Dit doet Promen door intensief samen te werken met de deelnemende gemeenten, werkgevers, klanten/ opdrachtgevers, onderwijs, zorg en andere partnerorganisaties. Daarbij leggen wij de verbinding tussen de vraag en het aanbod van de arbeidsmarkt. Bij

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

voorkeur door ontwikkeling en plaatsing buiten Promen. Als het mogelijk blijkt, kan dit ook op een zo regulier mogelijke passende werkplek bij Promen zelf. Daarbij zorgen we voor een effectieve en efficiënte bedrijfsvoering.

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:

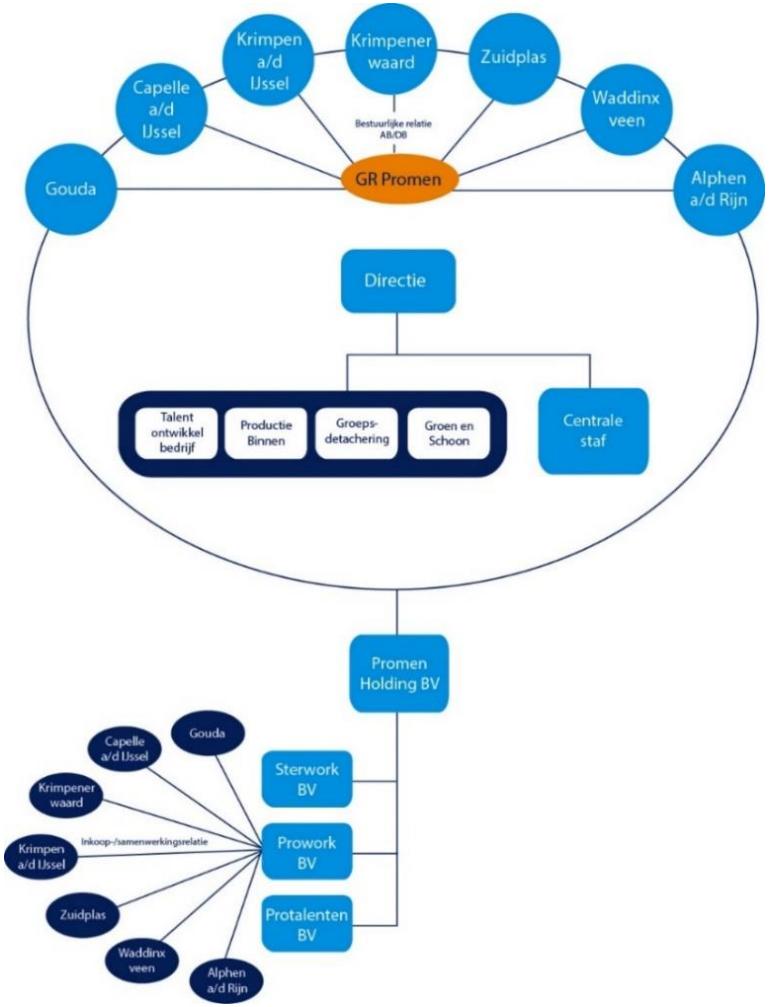
- Eén voor de GR Promen. Hierin wordt de samenwerking op het gebied van de SW gecontinueerd.
- Eén voor ProWork BV waarin de PW-activiteiten zijn ondergebracht.

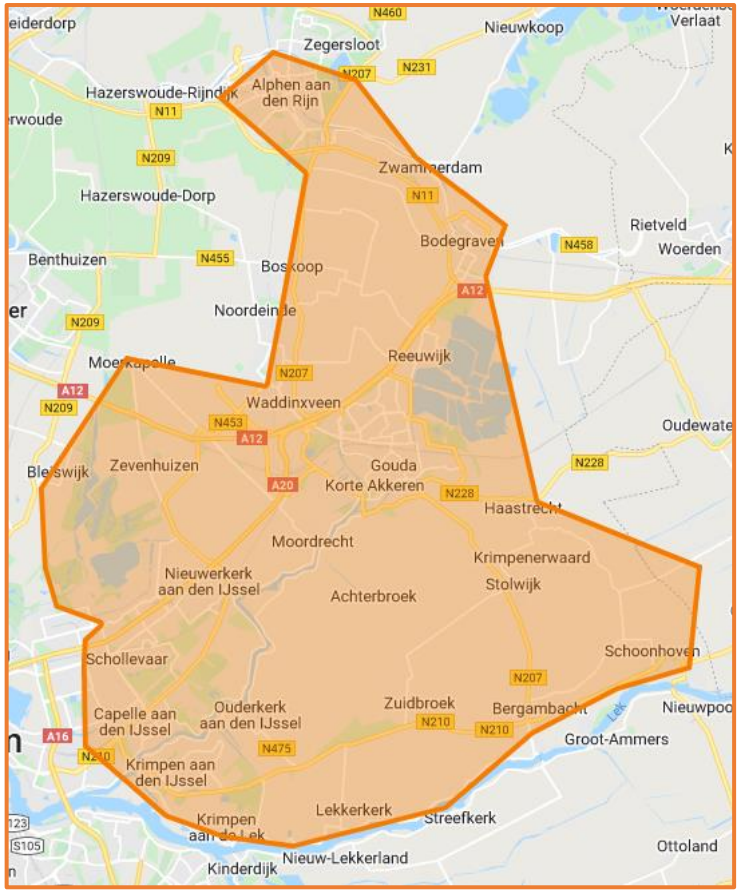
Naast ProWork vallen onder de GR Promen tevens Sterwork BV: de werkgever van de staf en leiding van de GR Promen (personeels-BV), en Protalenten BV: een vooralsnog lege B.V.

TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
PUBLIEK BELANG accountants
Promen

Organogram en werkgebied

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





Werkgebied Promen (globale weergave)

TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023

Samenstelling van het bestuur

Na de gemeenteraadsverkiezingen is medio 2022 het nieuwe bestuur van de GR Promen aangetreden.

In het **Dagelijks Bestuur** hebben zitting:

- Rogier Tetteroo, namens gemeente Gouda, voorzitter (tevens lid algemeen bestuur)
- Jan Willem Schuurman, namens gemeente Zuidplas, vicevoorzitter (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:

- Anouk Noordermeer, namens de gemeente Alphen aan den Rijn
- Kirsten Jaarsma, namens gemeente Krimpen aan den IJssel
- Brigitte Leferink, namens gemeente Waddinxveen
- Wisja Pannekoek, namens gemeente Krimpenerwaard.

De deelnemende gemeenten

TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023

Hoofdstuk 2 Maatschappelijke resultaat

Groei van passend werk

Duurzaam passend werk en duurzame passende werkplekken en werkzaamheden voor de medewerkers zijn cruciaal voor Promen. De ontwikkelingen op dit terrein waren in 2022 positief. Gedurende het verslagjaar zijn meerdere nieuwe meerjarige contracten en afspraken met onze opdrachtgevers gemaakt. Tegelijkertijd waren er in 2022 diverse kansen en mogelijkheden om meer diversificatie in het werk aan te brengen. Promen is altijd op zoek naar nieuwe werksoorten die toekomstbestendig en duurzaam zijn en passen bij de ontwikkeling van de medewerkers uit de brede doelgroep van de Participatiewet (Pw).

Bekijk hier het filmpje over de schoonmaak

Groen & Schoon

Binnen het Groen & Schoon-bedrijf was er in 2022 veel aanbod van werk in zowel het groenonderhoud, reiniging als schoonmaakwerk. Hierdoor zijn de doorstroommogelijkheden toegenomen van medewerkers behorende tot de brede doelgroep van de Pw naar werkgevers in branches zoals de bouw/ techniek, groenonderhoud, schoonmaak, zorg e.d. Naast het groeiende aantal passende werkplekken beschikt het bedrijf tevens over de bijbehorende leerlijnen (met of zonder praktijkverklaring) die de overstap naar reguliere werkgevers mogelijk maken.



De omvang en variëteit van het werk maakt dit bedrijfsonderdeel geschikt voor de Wsw collega's die buiten kunnen werken. Dit bedrijfsonderdeel is ook geschikt voor een steeds groter wordende groep Pw medewerkers die op deze wijze hun werknemers- en vakvaardigheden kunnen versterken en een plek kunnen vinden op de reguliere arbeidsmarkt. Het bedrijfsonderdeel wordt tevens ingezet voor werkfittrajecten van de Pw doelgroep. Werkzoekenden worden weer opgenomen in de teams van Groen & Schoon. Daar leren zij werkenderwijs een vak dat veel blijft vragen van de medewerkers. Dit verhoogt het succespercentage van de plaatsing op de reguliere arbeidsmarkt.

De ontwikkeling van de medewerkers vindt in belangrijke mate plaats door de uitvoering van het werk dat Groen & Schoon voor haar opdrachtgevers uitvoert (training on the job). Daarnaast maakt de basisopleiding onderdeel uit van het jaarlijkse opleidingsplan. Dit plan heeft betrekking op de opleidingen VCA, BHV en Zorgvuldig handelen wet natuurbescherming op diverse niveaus. Dit is ook nodig om de bestaande certificering te behouden. Daarnaast worden er diverse opleidingen verzorgd om de vakvaardigheden van de medewerkers op peil te houden en te vergroten.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Het gaat bijvoorbeeld hier om opleidingen op het gebied van het werken met diverse apparatuur, het afzetten van bomen en het veilig werken langs de weg. Voor de schoonmaak worden medewerkers opgeleid door middel van basisopleidingen op het gebied van schoonmaken en glasbewassing.

Groen & Schoon zoekt voortdurend naar nieuwe kansen en mogelijkheden tot uitbreiding van werksoorten. Zo is in 2022 ervaring opgedaan met het ophalen van GFT en PMD afval huis-aan-huis. Ook worden projectmatige werkzaamheden aangenomen zoals het opbouwen van stembureaulocaties. In 2021 is bovendien gestart met het beheer en de exploitatie van een kinderboerderij. Hier wordt samengewerkt met medewerkers van de dagbesteding en cursisten die vanuit de opleiding dierverzorging stage komen lopen.

Groeps- en individuele detacheringen
Groeps- en individuele detacheringen (op locatie bij reguliere werkgevers) groeit eveneens en biedt werk en ontwikkelmogelijkheden in tal van branches. Met de juiste begeleiding en organisatie van het werk vullen de individuele medewerkers binnen de groep elkaar aan en creëren gezamenlijk meerwaarde voor de werkgevers. Voor de werkgevers is dit aantrekkelijk, omdat het een betrouwbare en flexibele oplossing biedt voor werkprocessen met handmatig (of gedeeltelijk geautomatiseerd), repeterende en arbeidsintensief werk.

Bekijk hier het filmpje over groepsdetachering

Met steeds meer opdrachtgevers worden afspraken gemaakt om medewerkers uit de Pw door te laten groeien naar vaste functies bij deze organisaties. In 2022 zijn er meerdere medewerkers op die wijze doorgestroomd naar reguliere werkgevers. De voorbereidende leerlijnen bij Promen maken een dergelijke overstap mogelijk en aantrekkelijk voor werkgevers. De krapte op de arbeidsmarkt biedt steeds meer mogelijkheden voor kandidaten uit de brede doelgroep van de Pw. Dat geldt niet alleen voor productiewerk en logistiek, maar ook bijvoorbeeld voor de cateringactiviteiten en het groepsvervoer.

Johan
Groepsdetachering

Ik leer om mijn werktempo aan te passen aan wat ik kan zodat ik 's middags ook nog voldoende energie heb voor mijn werk.



TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
PUBLIEK BELANG accountants
Promen

Oasen en Technolution

In 2022 is het bedrijfsonderdeel Groepsdetacheringen gestart met een nieuwe cateringlocatie bij Oasen Drinkwater te Gouda en worden voorbereidingen getroffen voor de start van een nieuwe groepsdetachering in opdracht van het bedrijf Technolution. Dit betreft hoogwaardige technische werkzaamheden.



Danny

Catering Oasen

Ik heb een hele goede jobcoach gehad, een jobcoach die mij daadwerkelijk begreep. Mijn energieniveau is gestegen. Ik voel me veel lekkerder in mijn vel. Mijn eigenwaarde is daardoor omhoog gegaan. En dat heeft mij weer een extra motivatie gegeven om mijzelf te ontwikkelen en weer zin te krijgen in werk.

Bekijk hier het filmpje over de catering

Taxi/vervoer-opleidingsbedrijf

Na de eerste verkenningen in 2021 zijn in 2022 de werksoorten van groepsdetacheringen uitgebreid met een taxi/ vervoer-opleidingsbedrijf. Binnen deze nieuwe werksoort kunnen medewerkers ervaring opdoen met het groepsvervoer. Het gaat om het vervoer naar de eigen projecten van groepsdetacheringen alsmede ook naar de locaties van externe opdrachtgevers.

De vraag naar goed opgeleide chauffeurs is groot. Dat geldt niet alleen voor de taxibranche, maar ook voor de supermarkten en het pakketvervoer. Een goede beheersing van de Nederlandse taal is daarbij essentieel. Daar waar nodig worden daarom taaltrainingen gegeven.

In 2022 zijn zes medewerkers opgeleid tot chauffeur. Twee medewerkers zijn nog in opleiding. Vier chauffeurs hebben de intensieve (interne) opleiding gevolgd en uiteindelijk het examen behaald. Deze toename van chauffeurs stelt Promen tevens in staat om meer ritten aan te nemen van externe opdrachtgevers.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Binnenomgeving
Ook in de binnenomgeving beschikt Promen over passende werkplekken en wordt gewerkt aan meer variatie in het werkaanbod. Dit bedrijfsonderdeel is een vangnet voor medewerkers die (tijdelijk) niet meer kunnen werken op externe werkplekken. Voor anderen is dit een springplank naar een werkplek buiten de muren van de productielocaties te Capelle aan de IJssel en Gouda.

Productie binnen
Productie binnen biedt werkplekken op afdelingen met verpakkingsactiviteiten, techniekwerkzaamheden, assemblagewerk en een FSSC-afdeling waar voedsel wordt ingepakt. In 2022 is een groei gerealiseerd in de variatie van het werkaanbod. In samenwerking met Cyclus is een pilot uitgevoerd om afval te demonteren en op beide productielocaties is het elektrotechnisch en assemblagewerk verder uitgebreid. Daar waar mogelijk worden innovaties toegepast. Zo is er in 2022 een etiketteermachine aangeschaft waardoor grotere opdrachten kunnen worden aangenomen en medewerkers ervaring kunnen opdoen met dit soort apparatuur.



Daarbij is er continu aandacht voor een gezonde en veilige werkplek. De werkplekken worden regelmatig ergonomisch beoordeeld en daar waar nodig vinden aanpassingen plaats (aangepaste stoelen, tilondersteuning, draaiplateaus e.d.). Productie binnen beschikt bovendien over meerdere prikkelarme werkplekken en werkplekken waar staan en zitten kunnen worden afgewisseld.

Op de productielocaties te Capelle aan den IJssel en Gouda zijn er tevens ontwikkelplekken op de ondersteunende afdelingen zoals de Servicedesks en de magazijnen. De Servicedesks leiden jaarlijks enkele mensen op. Door het volgen van dit traject en de praktijkervaring die wordt opgedaan, worden de deelnemers ontwikkeld om te gaan werken in de facilitaire dienstverlening. In 2022 is een medewerker opgeleid op MBO2-niveau, hetgeen heeft geleid tot een vervolgopleiding op MBO3-niveau.

Magazijn
In 2022 is binnen de magazijnen een afgescheiden afdeling ingericht, waar medewerkers en trajectdeelnemers kunnen worden opgeleid. Op dit moment wordt gewerkt aan de implementatie van een modern Warehouse Management Systeem (WHS). In 2023 zal een start worden gemaakt met deze nieuwe leerlijnen. Zo ontstaan werkplekken waar geleerd kan worden om te gaan met dit soort systemen, scanners, voorraadbeheer en bestelprocessen die aansluiten op de reguliere arbeidsmarkt.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

De vorengenoemde groei in omvang en variatie van passende werkplekken binnen biedt nieuwe kansen en mogelijkheden voor de brede doelgroep. Daardoor konden oa. de volgende resultaten worden behaald:

- Het overgrote deel van de SW-medewerkers werkte buiten de muren van Promen (Groen & Schoon, Groeps- en individuele detacheringen alsmede zgn. begeleid werkenden in dienst van reguliere bedrijven en instellingen).
- Het aantal PW Beschut werk-collega's steeg verder naar 189. Bijna de helft (47%) van deze medewerkers is eveneens buiten geplaatst.
- Het aantal garantiebanen groeide van 52 per ultimo 2021 naar 59 per eind 2022. Van de 22 in 2022 uitgestroomde medewerkers met een garantiebaan zijn er 16 (73%) doorgestroomd naar betaald werk bij reguliere werkgevers.
- In totaal zijn er 340 re-integratiemodules doorlopen door deelnemers vanuit de sociale diensten van onze gemeenten. In 2022 is gebleken dat het aanbod van kandidaten een veel grotere afstand tot de arbeidsmarkt had. Dit hangt o.a. samen met de huidige economische hoogconjunctuur. Daardoor werkten er relatief veel trajectdeelnemers in de binnenomgeving van Promen. Dit is ook de reden dat Promen in 2022 gestart is met de ontwikkeling van zgn. Talentenpleinen in zowel Capelle aan IJssel als Gouda. Op de activaroute van die pleinen ligt de nadruk niet direct op werken. Op de Talentenpleinen worden samen met de deelnemers ervaren belemmeringen in beeld gebracht en zo mogelijk weggehaald. Daarna kan worden gekeken naar een passende vervolgroute: van zorg en dagbesteding tot uitstroom naar gesubsidieerd of regulier werk. Van de trajecten met als doel de uitstroom naar betaald werk is ca. 66% daadwerkelijk uitgestroomd naar betaald werk. In totaliteit is voor alle modules tezamen een uitstroompercentage naar werk van 38% gerealiseerd.

Voor een meer uitgebreide toelichting op de ontwikkelingen in de PW-dienstverlening voor de gemeenten in 2022 wordt verwezen naar het separaat opgestelde Maatschappelijk jaarverslag ProWork 2022.

Transitie naar een excellent mensontwikkelbedrijf

Binnen de organisatie zijn in het afgelopen jaar diverse activiteiten opgezet die ons helpen een steeds beter mensontwikkelbedrijf te worden. Zoals bijvoorbeeld de intervisie tussen jobcoaches, voorlieden en afdelingsmanagers, het opleidingstraject Ontwikkelingsgericht Praktijkopleider voor voorlieden en het opleidingstraject Operationeel Leidinggeven Plus voor afdelingsmanagers. Daarnaast zijn er ook sessies geweest waarin we indicatoren voor een excellent mensontwikkelbedrijf in kaart hebben gebracht.

Programma Waarderend werken

Naast deze losse initiatieven hebben we in 2022 ook een stap voorwaarts gezet in de transitie. Dit hebben we gedaan door op zoek te gaan naar een samenhangende aanpak, dus een 'paraplu' waaronder we activiteiten kunnen samenbrengen. Dit hebben we gevonden in een organisatiebreed programma dat is opgezet vanuit de methodiek Waarderend werken. Volgens deze methode kijk je als bedrijf naar alles wat wél is gelukt, naar successen rondom een kernthema. Om vervolgens te zien wat we er van kunnen leren en hoe we meer van dit soort successen kunnen realiseren. Met dit programma maken we de beweging om naast een productiegerichte organisatie, ook een excellent

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

mensontwikkelbedrijf te zijn. Onderliggend doel is om tot een nieuwe vorm van samenwerken te komen die ontwikkeling in de hele organisatie makkelijker maakt voor de toekomst. Immers, veranderingen zullen blijven komen.

Doorlooptijd

Het traject van Waarderend werken is in 2022 opgestart en loopt door tot oktober 2023. In het voortraject in juni 2022 hebben een tiental collega's kennisgemaakt met deze methodiek via een interactief, online leerprogramma. Juist de participatieve manier van werken, dwars door de lagen van de organisatie heen, is door hen als waardevol ervaren in de aanpak van Waarderend werken. Daarna is de keuze gemaakt om vanuit deze methodiek een organisatiebreed ontwikkelprogramma op te zetten. Dit onder leiding van een externe partij en onze programmamanager innovatie en arbeidsontwikkeling.

Vervolgens zijn een stuurgroep en een regiegroep samengesteld. De stuurgroep is gevormd door de algemeen directeur, bedrijfsmanager Productie binnen en de programmamanager innovatie en arbeidsontwikkeling. De regiegroep is gevormd door 12 collega's uit de organisatie, vanuit verschillende bedrijfsonderdelen en op allerlei functieniveaus. De groep bestaat uit voorlieden, afdelingsmanagers, jobcoaches, een groeps- en bedrijfsmanager en collega's van de stafafdelingen. De regiegroep heeft meegedacht over de inhoud en opzet van het programma en heeft het kernthema geformuleerd:

We willen medewerkers een volgende stap laten maken. Een stap waarin groei, werkplezier en financiële opbrengst samenkomen, zodat we samen stralen!



De regiegroep is in het najaar van 2022 een aantal keren bijeengekomen. Ook heeft er in het najaar van 2022 een bijeenkomst plaatsgevonden met MT, groepsmanagers, teamleiders en staf. In 2023 zal de eerste organisatiebrede sessie georganiseerd worden waar 80-100 collega's aan deelnemen.

TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
PUBLIEK BELANG accountants
Promen

Opleidingsprogramma voorlieden

Alle medior voorlieden die in 2022 in dienst zijn gekomen bij Promen, hebben het opleidingstraject Ontwikkelingsgericht Praktijkopleider doorlopen. Dit is een leertraject, op maat ontworpen voor Promen, dat we nu voor het 2e jaar op rij aanbieden. Aandacht gaat uit naar basishouding leidinggeven, stimuleren van gewenst gedrag en ontwikkelingsgericht begeleiden van medewerkers met behulp van Werkstap. Dit opleidingstraject duurt 3 maanden. Na afronding wordt de medior voorman als erkend praktijkopleider bij het Samenwerkingsorganisatie Beroepsonderwijs Bedrijfsleven (SBB) geregistreerd. Het geleerde brengen ze direct in praktijk door na afronding van het traject minimaal een medewerker in Praktijkleren met een Praktijkverklaring te begeleiden. De medewerker haalt daarmee een Praktijkverklaring op MBO-1 niveau, Dit geeft zicht op het ontwikkelpotentieel van de medewerker en vergroot tevens zijn arbeidsmarktwaarde. De voorlieden bouwen zo hun ervaring uit met methodische arbeidsontwikkeling in de praktijk.

Aanpak laaggeletterdheid

Taal

In 2022 hebben 65 medewerkers meegedaan aan het taalonderwijs van Promen. Zij volgden een jaar lang iedere week 2,5 uur les in een NT1 (Nederlands als eerste taal)- of een NT2 (Nederlands als tweede taal)-groep. Deze Nederlandse lessen zijn opgestart vanuit de toegekende subsidie Tel mee met Taal. In totaal zijn er zes groepen gevormd.

Op basis van de intaketoets hebben we zicht gekregen op het startniveau van iedere medewerker. Dat alleen al is een mooi resultaat omdat we voorheen niet over deze gegevens beschikten. Het is gelukt om meerdere groepen te laten starten, waardoor iedere deelnemer in de groep van zijn/haar niveau is geplaatst. Dit kwam het leren ten goede. Regelmatig is er met huiswerk gewerkt om zo de mensen actief te houden tussen de lesmomenten in. Door deze taallessen zijn medewerkers samen met hun collega's bijna een jaar lang wekelijks met afwisselende taalactiviteiten bezig geweest. Dit hebben we eerder niet voor elkaar gekregen binnen onze organisatie. We zien dit eveneens als een hele mooie opbrengst van dit traject.

Voor alle groepen (NT1 en NT2) geldt dat medewerkers vrijer zijn geworden in hun communicatie, onderling en richting hun leidinggevende. Zij praten meer en stellen meer vragen. Hun woordenschat is uitgebreid. We zien dus vooral groei in gedrag en persoonlijke verhoudingen. Het zelfvertrouwen van medewerkers nemen toe. Op organisatieniveau hebben we ook resultaten geboekt. Leidinggevenden hebben geleerd om laaggeletterdheid bespreekbaar te maken en het is hen gelukt om medewerkers te motiveren voor een taaltraject. Door de wekelijkse taallessen heeft het versterken van taalvaardigheden meer aandacht gekregen op de werkvloer. Daarnaast hebben beide locaties (Capelle en Gouda) inmiddels een eigen trainingslokaal. De lessen zijn eind oktober 2022 afgerond. We vervolgen de lessen in 2023 waarbij een groot deel van de deelnemers zelf heeft aangegeven ook door te willen gaan.

Naast de NT1- en NT2-groepen zoals hiervoor beschreven, is er ook weer volop ingezet op taalontwikkeling middels de e-learningmodules en met inzet van de wekelijks praatklas voor Statushouders.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Digitale vaardigheden
In oktober 2022 zijn we gestart met de pilot Digitaler naar werk. In totaal zullen vijftig medewerkers, verdeeld over twee rondes, gedurende 10 weken deelnemen aan de digitale vaardigheidstraining. Ronde 1 heeft plaatsgevonden in 2022. Ronde 2 gaat in 2023 van start. Een mooi project waarmee we de zelfredzaamheid van onze medewerkers op het werk en in de maatschappij versterken.

Promen is één van de vijf geselecteerde sociaal ontwikkelbedrijven om deel te nemen aan deze pilot. Het project is geïnitieerd vanuit Stichting Lezen en Schrijven. Vooraf zijn alle deelnemers getoetst met behulp van de Digimeter. Hiermee hebben we zicht gekregen op de ontwikkelbehoefte. Een mooi onderdeel van de samenwerkingsovereenkomst is het opstellen van een toekomstig plan, gericht op de verdere ontwikkeling van digivaardigheden. Hierop initiëren we al diverse activiteiten, zoals de e-learning en de inzet van digi-coaches.
In opvolging van de pilot is in samenwerking met het Taalhuis de cursus PC-vaardig (Klik en Tik) opgezet.

Leerlijnen
Promen heeft in 2022 de volgende leerlijnen aangeboden:

- Assistent Logistiek **(Logistiek)**
- Assistent Dienstverlening en zorg **(Schoon)**
- Assistent Horeca voeding of voedingsindustrie **(Horeca/Catering)**
- Assistent Plant, dier of groene leefomgeving **(Groen)**

Aangevuld met de leerlijnen van het Werkplein IJsselgemeenten en Werkgevers ServicePunt Midden-Holland, waaronder de leerlijnen:

- Assistent Bouwen, wonen en onderhoud **(Bouw)**
- Assistent Installatie- en constructietechniek **(Techniek)**

Praktijkverklaringen
Op 10 maart 2022 heeft de programmamanager innovatie en arbeidsontwikkeling samen met een jobcoach een workshop verzorgd op de Praktijkdag van de Programmaraad in Utrecht. Hierin hebben zij de ontwikkelde methodiek en opgedane inzichten gedeeld, vanuit het ESF-SITS subsidieproject Praktijkleren met een Praktijkverklaring. Dit project is, overeenkomstig de projecteisen, een co-productie van Promen met het collega SW-bedrijf WSD Brabant.

In mei zijn beiden naar aanleiding van de workshop geïnterviewd door de Programmaraad Regionale Arbeidsmarkt. Het interview is verschenen op de website van de Programmaraad en daarnaast ook verspreid via LinkedIn. De praktijkverklaring zorgt voor erkenning, trots en plezier op de werkvloer en geeft zicht op het ontwikkelpotentieel van medewerkers en de geschiktheid voor bepaalde branches. Zo vergroten we de kans op door- en uitstroom en daarmee op een duurzame plaatsing. En het zelfvertrouwen van medewerkers krijgt een positieve impuls.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

In april 2022 hebben acht medewerkers een leerlijn met praktijkverklaring op mbo-niveau 1 afgerond. Vier van hen haalden een praktijkverklaring in de leerlijn assistent horeca, voeding of voedingsindustrie. Een medewerker heeft zijn praktijkverklaring behaald in de leerlijn Assistent logistiek en drie medewerkers in de leerlijn Plant, dier en groene leefomgeving. Dit zijn allemaal medewerkers met een dienstverband bij Promen. Het leren op de werkvloer heeft plaatsgevonden bij SC Johnson (Logistiek), bij Promen (Groen) en bij het Huis van de Stad, gemeentehuis Waddinxveen en ons eigen bedrijfsrestaurant (Catering).

Daarnaast zijn er meerdere nieuwe trajecten opgestart. Deze worden begin 2023 afgerond.

Talentenplein

In 2022 is een start gemaakt met de voorbereiding van het Talentenplein, dat vanaf 2023 zal worden ingezet. Het Talentenplein is een herkenbare ruimte binnen Promen, welke we ook fysiek anders gaan inrichten. Hier worden diverse werksoorten aangeboden (de werkcarrousel), waar we met objectieve meetinstrumenten (bijvoorbeeld een game based assessment) zicht krijgen op wie iemand is en wat iemand kan en wil. Waar we werknemersvaardigheden ontwikkelen en waar groepsgewijze trainingen worden gevolgd. Op het Talentenplein wordt ook de e-learning ingezet, om taal en digi-vaardigheden te versterken en zijn er vaktaalgroepen. Daarnaast bieden we met inzet van VR brillen een levensechte arbeidsmarktoriëntatie aan van zowel externe leerwerkplekken bij Promen, als kansrijke werksoorten bij andere werkgevers. De combinatie diagnostiek, werk en ontwikkeling leidt tot een Talentenpaspoort vol met reisstempels van behaalde successen door de kandidaat. Dat kunnen grote en kleine ontwikkelstappen zijn. Stappen die de persoon heeft gezet in het vergroten van zelfredzaamheid, in het versterken van werknemers- en vakvaardigheden of bij afronding van e-learning en training.

Op het Talentenplein worden vanaf 2023 de volgende routes aangeboden:

- Activatieroute
- Basisroute
- Brancheroute
- Uitstroomroute
- Nazorg (is 1 uur JC begeleiding per week x 13 weken)

Iedere route start met een intake.

VR brillen

In 2022 zijn we als onderdeel van de ontwikkeling van het Talentenplein alvast gestart met de inzet van een aantal nieuwe instrumenten. We maken gebruik van Virtual Reality, om zo kandidaten die bij ons instromen nog beter te begeleiden naar werk dat bij hen past. Met behulp van de VR-bril laten we hen kennismaken met verschillende beroepen. Met het opzetten van een bril stapt de kandidaat het betreffende bedrijf binnen en ervaart hij de werkomgeving. De medewerker ziet hoe het werk gedaan wordt en op welke manier je samenwerkt met collega's. We hebben voor Promen ook een aantal specifieke VR-films opgenomen van onze externe leerwerkplekken in de Logistiek en het Groen. Iemand merkte na het kijken van de Groen-film op hoe veelzijdig dat werk eigenlijk is.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Assessments
In 2022 zijn ook de voorbereidingen getroffen om vanaf 2023 te kunnen werken met een tweetal assessment. Zo zijn jobcoaches getraind en opgeleid in het afnemen van het Game Based Assessment van Ivy Works en het Assessment Op weg! van Noa.

In het game based assessment kunnen objectief meer dan 120 persoonskenmerken in kaart worden gebracht: breincapaciteit, persoonlijkheid, drijfveren, basisvaardigheden en emotionele intelligentie. Deze persoonskenmerken kunnen worden gematcht aan beroepsprofielen. Het mooie van deze assessmentvorm is dat het wordt afgenomen met inzet van verschillende korte online games.

Het Noa assessment Op weg! is specifiek ontwikkeld voor de in-, door- en uitstroom van uitkeringsgerechtigden. In korte tijd kan objectief een inschatting worden gemaakt van de afstand tot de arbeidsmarkt, mogelijke belemmeringen, de kans op het vinden van werk en welke ondersteuning of welk vervolgtraject zinvol zijn. Ook een score op de zelfredzaamheidsmatrix maakt onderdeel uit van dit assessment.

Duurzame inzetbaarheid

Start Promen Vitaliteitsprogramma
Binnen Promen is sinds 2021 een werkgroep 'Voel je beter?!' actief. De werkgroep bestaat uit een rayonmanager catering, een afdelingsmanager Productie binnen, een jobcoach, een sociaal maatschappelijk werker en de programmamanager innovatie & arbeidsontwikkeling. De werkgroep kent daarmee een brede vertegenwoordiging binnen de organisatie, met een evenwichtige mix van bedrijfsonderdelen en stafafdelingen. In 2022 heeft de werkgroep een top 3 geformuleerd met focuspunten. Deze punten zijn voortgekomen uit een eerder afgenomen enquête onder de doelgroep:

- Interesse in eten en drinken
- Bewegen op de werkplek
- Interesse in ontspanning

Vanuit deze top 3 is de werkgroep in 2022 actief aan de slag gegaan. In februari was de aftrap. Alle medewerkers kregen een gevulde box met ingrediënten en een recept om zelf een gezonde maaltijd klaar te maken. Daarna is een groep studenten van de Haagse Hogschool als bewegingscoaches aan de slag gegaan op de productieafdelingen in Gouda. Ze hebben meerdere weken op elke afdeling met veel enthousiasme 'Bewegen op de werkvloer' opgestart.

Daarnaast is er in de bedrijfsrestaurant en op Plek (ons intranet) volop aandacht voor een gezonde maaltijd en de gezonde eetwissel om zo het bewustzijn over voeding te vergroten.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Duurzaamheid

Als organisatie erkent Promen haar verantwoordelijkheid voor mens en milieu. Er zijn de afgelopen jaren dan ook flinke investeringen gedaan in maatregelen om de Co2 voetafdruk te verminderen. Van zonnepanelen tot aardwarmte en van waterbesparende kranen en toiletten tot accu-gereedschap. Promen is hiermee binnen de branche erg vooruitstrevend.

Warmteopwekking en luchtbehandeling

Promen heeft in 2022 een nieuwe warmteopwekkings- en luchtbehandelingsinstallatie in gebruik genomen. Hiermee gaat Promen een groot gedeelte van het pand in Gouda verwarmen met aardwarmte. Door het gebruik van deze natuurlijke energiebron worden wij veel minder afhankelijk van gas (een groot voordeel in de huidige energiecrisis) en geven wij invulling aan de duurzaamheidsdoelstellingen zoals verwoord in ons duurzaamheidsplan.

Het installeren van een dergelijke installatie is een omvangrijke en ingewikkelde klus. In april 2022 is gestart met de 17 grondboringen. Om warmte op te wekken door middel van grondboringen hebben we een geavanceerd systeem ontwikkeld dat gebruikmaakt van geothermische energie. Hierbij wordt warmte uit de aarde gehaald en via een warmtewisselaar wordt het pand verwarmd. Het systeem maakt gebruik van verschillende technieken en materialen om de warmte zo efficiënt mogelijk te kunnen opwekken.

Een grote operatie waarbij het parkeerterrein van Promen grotendeels open moest, maar door fasering gewoon toegankelijk is gebleven voor de medewerkers en leveranciers. Ook zijn we erin geslaagd de productie door te laten gaan tijdens de vele werkzaamheden voor de luchtbehandeling. De nieuwe installatie gaat ook zorgen voor een betere luchtbehandeling. Daarmee wordt de kans op besmettingen via de lucht, zoals bijvoorbeeld door het coronavirus, aanzienlijk teruggedrongen.

Het systeem is duurzaam en financieel aantrekkelijk. Inschatting is dat er een besparing van zo'n 60% op het gasverbruik zal worden gerealiseerd. We zijn ervan overtuigd dat ons systeem een belangrijke rol kan spelen in het verminderen van de afhankelijkheid van fossiele brandstoffen en het verminderen van de uitstoot van broeikasgassen.

Verduurzaming Wagenpark

In het afgelopen jaar heeft Promen een versnelling gemaakt in de verduurzaming van het wagenpark. Uit onderzoek is namelijk gebleken dat mobiliteit veruit het grootste aandeel aan de CO2-footprint en milieu-impact van Promen levert.

Eén van de belangrijkste acties die we hebben genomen, is het vervangen van 12 verouderde voertuigen door nieuwe, elektrische modellen. In april 2022 is de bestelling hiervoor gedaan. Vanwege de lange levertijd worden de voertuigen pas in de eerste weken van 2023 geleverd. Hierdoor wordt het effect van de CO2-uitstoot pas in 2023 zichtbaar.

Al met al zijn we van mening dat onze (gefaseerde) overstap naar elektrisch rijden een belangrijke stap is in de verduurzaming van ons wagenpark en ons bedrijf. We zijn vastbesloten om deze transitie voort te zetten en ons te blijven inzetten voor een duurzamere toekomst.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Naast het vervangen van onze voertuigen, hebben we ook geïnvesteerd in het verbeteren van de rijstijl van onze chauffeurs. Door het bevorderen van een zuinige rijstijl kunnen we ons brandstofverbruik nog verder verminderen en daarmee onze CO2-uitstoot beperken. We hebben onze chauffeurs getraind in het zuinig rijden. Ook worden zij voorzien van feedback over hun rijgedrag, zodat ze hun rijstijl kunnen blijven verbeteren.

Elektrische apparaten
De afgelopen jaren hebben we een belangrijke transitie gezien van het gebruik van conventionele werktuigen met fossiele verbrandingsmotoren naar elektrische apparaten op accu's. Deze transitie is een belangrijke stap voorwaarts in ons streven naar een meer duurzame toekomst. Om ervoor te zorgen dat er op een veilige wijze opgeladen kan worden is er flink geïnvesteerd in brandveilige opslagkasten met laadpunten.

Milieubarometer
Om de resultaten van onze duurzaamheidsmaatregelen meetbaar te maken heeft Promen de Milieubarometer in gebruik. De Milieubarometer is een tool dat ondersteuning biedt bij het duurzaam ondernemen (MVO). Promen heeft in één oogopslag de prioriteiten in beeld voor het boeken van milieuwinst in de vorm van het verkleinen van de CO2-footprint. Daarnaast ontdekt het de bijbehorende duurzaamheidsmaatregelen die relevant zijn én monitort het de resultaten door de jaren heen. De verkregen resultaten dienen daarbij als managementinformatie waarop het MVO-beleid van Promen afgestemd kan worden.

Onderstaande grafiek laat de CO2-footprint van Promen zien:
- Elektriciteitsverbruik
- Warmtelevering (gas, stadsverwarming
- Brandstofverbruik wagenpark
- Bedrijfsafval

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Milieugrafiek CO2-footprint



Het brandstofverbruik van het wagenpark veroorzaakt het grootste deel van de CO2-voetafdruk voor Promen. Ondertussen is er gestart met de geleidelijke vervanging van het huidige wagenpark door 100% elektrische bussen. Hiermee zal een significante verlaging van de CO2-uitstoot gerealiseerd worden.

Elektriciteit staat op 0% vanwege het feit dat we zonnepanelen in gebruik hebben. De reststroom kopen we ‘groen’ in.

Een aantal grote projecten met betrekking tot verduurzaming zijn gerealiseerd. Daarom is 2023 het jaar van monitoren, bijsturen en finetunen. Zo zal er o.a. een verschuiving ontstaan van brandstofverbruik naar elektriciteitsverbruik m.b.t. het wagenpark en van gasverbruik naar elektriciteitsverbruik (warmtepompen) m.b.t. de warmtevoorziening. De (positieve) gevolgen die dit met zich meebrengt is een uitnodiging voor Promen om vervolgstappen te zetten op de CO2-prestatieladder en op de weg naar een duurzame toekomst.

TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
PUBLIEK BELANG accountants
Promen

Hoofdstuk 3 Sociaal jaarverslag

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 2022 afgenomen van gemiddeld 859,2 SE in 2021 naar 796,3 SE gemiddeld in 2022. De onderstaande tabel geeft de verdeling van die arbeidsplaatsen per bedrijfsonderdeel weer:

Wsw-medewerkers per bedrijfsonderdeel (in SE)	Realisatie t/m 2022-12	Begroting 2022	Realisatie t/m 2021-12	Verschil OP	Verschil v j
Begeleid werken	80,7	78,8	81,3	1,9	-0,6
Individuele detachering	83,9	87,4	92,4	-3,5	-8,5
Groepsdetachering	205,0	203,7	217,8	1,3	-12,8
Groen	111,1	115,3	122,7	-4,2	-11,5
Schoon	67,3	70,3	75,4	-3,1	-8,2
Productie Binnen	201,5	213,1	229,8	-11,6	-28,3
Centrale Staf	39,6	38,5	39,6	1,2	0,0
RVU	7,2	-	-	7,2	7,2
Promen totaal	796,3	807,1	859,2	10,8-	62,8-

Het aantal Wsw-medewerkers daalt door de pensioneringen en natuurlijke uitstroom van medewerkers. In de begroting 2022 is rekening gehouden met een jaargemiddelde van 807,1 SE. Dit is hoger dan het werkelijke jaargemiddelde van 796,3 SE (incl. RVU). Dit wordt veroorzaakt door hogere uitstroom naar de WIA.

Er maken steeds meer medewerkers gebruik van de RVU-regeling (Regeling Vervroegde Uittreding). Deze medewerkers zijn nog wel in dienst, maar zijn niet meer actief binnen één van de bedrijfsonderdelen.

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. De vraaggestuurde PW-dienstverlening voor de individuele gemeenten vindt volledig plaats vanuit de onderliggende ProWork BV. ProWork maakt daarbij gebruik van de netwerken en infrastructuur van Promen.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

De aantallen arbeidsplaatsen per regeling en bedrijfsonderdeel (t.o.v. begroting en voorgaand jaar) zijn opgenomen in het Maatschappelijk jaarverslag ProWork 2022.

Arbeidsplaatsen niet-doelgroep personeel

Bij Promen waren in 2022 gemiddeld 119,4 FTE niet-doelgroep-medewerkers in dienst. Het merendeel van deze formatie betreft medewerkers die zijn gedetacheerd vanuit Sterwork, de onderliggende 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 2022-12	Begroting 2022	Realisatie t/m 2021-12	Verschil OP	Verschil vj
Talentontwikkelbedrijf	15,0	16,0	14,5	-1,0	0,5
Groepsdetachering	23,9	23,8	19,9	0,1	4,0
Groen	19,7	21,1	20,6	-1,4	-0,9
Schoon	10,6	9,6	9,6	1,0	1,0
Productie Binnen	21,6	23,8	22,6	-2,2	-1,0
Centrale Staf	28,6	29,9	29,2	-1,3	-0,6
Promen totaal	119,4	124,2	116,3	4,8-	3,1

Het aantal niet-doelgroep-medewerkers is lager dan begroot. Er was in 2022 sprake van een aantal nog niet ingevulde vacatures. Een deel van die vacatures is ingevuld met tijdelijk ingehuurd personeel.

Performance- en competentiemanagement – het goede gesprek

In 2021 zijn de voorbereidingen gestart voor de invoering van een nieuwe Performance- en competentiemanagementsystematiek per 1 januari 2022. ‘Het goede gesprek’ bestaat uit drie soorten gesprekken: het planningsgesprek, het evaluatiegesprek en één of meerdere voortgangsgesprekken. De nieuwe systematiek is in 2022 volledig ingevoerd.

Fietsplan

In 2021 is gestart met de invoering van meerdere maatregelen ter bevordering van het fietsgebruik door onze medewerkers. Er is gestart met fietspools zodat de medewerkers elektrische fietsen kunnen uitproberen. Daarnaast zijn er een aantal maatregelen genomen waardoor de

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

aanschaf van een fiets binnen het bereik van meer medewerkers is gekomen (o.a. inzet van bovenwettelijk verlof e.d.). In 2022 hebben 25 medewerkers gebruikgemaakt van het fietsplan.

Outsourcing salarisverwerking

Ter borging van de kosten en de continuïteit is in 2021 besloten om de salarisverwerking te outsourcen. Dit traject is Europees aanbesteed en gestart per 1 september 2021. De implementatie van deze nieuwe manier van werken is in 2022 niet eenvoudig gebleken. Inmiddels is de personeels- en salarisadministratie kwalitatief versterkt en wordt gewerkt aan de oplossing van de nog resterende knelpunten in de samenwerking en processen.

Invoering cao Aan de Slag

Met ingang van 1 juli 2021 is de PW cao Aan de Slag landelijk ingevoerd. Deze cao heeft uitsluitend betrekking op de PW-medewerkers met loonkostensubsidie (PW Beschut werk en garantiebanen) in dienst van Prowork BV. De groep tijdelijke PW-collega's waarvoor geen loonkostensubsidie geldt (de zgn. PW reguliere banen) zijn per 1 januari 2022 in dienst getreden van de GR Promen. Zij zijn volger van de cao Aan de Slag. Deze cao is geldig tot 1-1-2024.

Ontwikkelingen cao Gemeenten

De oorspronkelijke cao Gemeenten had een looptijd tot 1-1-2023. Pas onlangs, op 21 februari j.l., is er een akkoord bereikt over een loonsverhoging met terugwerkende kracht vanaf 1-1-2023. Deze nieuwe afspraken gelden tot 1-1-2024.

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

De huidige RI&E is geldig tot en met 2024. In het veiligheidsoverleg is het plan van aanpak meerdere keren besproken en geactualiseerd. Ook zijn er onderdelen uitgelicht voor vervolgacties gericht op verdere verbeteringen en optimalisaties.

Bedrijfshulpverlening (BHV)

Nadat in 2019 de nieuwe BHV-organisatie is ingericht, wordt continu gewerkt aan verdere optimalisatie. Voor de locaties Capelle en Gouda worden elk kwartaal BHV-overleggen en -oefeningen gehouden. Promen beschikt over een voldoende aantal BHV'ers, verdeeld over de verschillende bedrijfsonderdelen.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Bedrijfsongevallen en ongevallencommissie

Promen beschikt over een goede ongevallenprocedure. Zowel de geldende procedure als het daartoe behorende incidentenformulier zijn gepubliceerd op het intranet (Plek) van Promen. Zo heft elke medewerker hier toegang tot. De commissie werkt volgens een jaarlijkse Arbo-agenda waarin o.a. veiligheidsonderwerpen terugkomen die de komende tijd extra aandacht zullen krijgen. Besloten is om daarbij zoveel als mogelijk aan te sluiten bij de landelijke Arbo-agenda zoals bijvoorbeeld ‘de dag van de veiligheid’ en de ‘dag van het veilige magazijn’.



In 2022 zijn er 17 bedrijfsongevallen geweest. Een afname van 12 ten opzichte van 2021. Opvallend is de afname van ongevallen bij het instappen van bussen en het vallen en struikelen. Hier is dan ook extra aandacht aan besteed in 2022. De meldingen worden gebruikt als leerpunten om ongevallen te voorkomen.

Ergonomische middelen

In 2022 zijn er 258 aanvragen geweest voor ergonomische hulmiddelen zoals stoelen, orthopedische veiligheidsschoenen, steunzolen en veiligheids- en computerbrillen. Ook verzoeken om een werkplek te optimaliseren en indien nodig aan te passen, maakten hier onderdeel van uit. Er zijn 7 verzoeken ingediend naar aanleiding van de periodieke check door de ergotherapeut. Een belangrijk onderdeel heeft betrekking op informatievoorziening en ondersteuning bij de inrichting van eigen werkplek: de tafel op hoogte en de goede instelling van de stoel. Ook is er in 2022 extra inzet geweest op de werkplekken van individueel gedetacheerde medewerkers.

Keuringen

Jaarlijks wordt een groot aantal wettelijk 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. Deze keuringen met de daarbij behorende certificaten worden in het programma Toolsquid geregistreerd en beheerd.

Er zijn in eigen beheer 1246 keuringen uitgevoerd voor het elektrische handgereedschap, ladders, trappen en steigers. Op deze manier is ervoor gezorgd dat deze arbeidsmiddelen veilig zijn om te gebruiken. Hiermee is voldaan aan de wettelijke normen.

Voor andere specifieke keuringen zoals die van de E&W-installaties, gebouwen, interne transportmiddelen en stellingen, zijn externe partijen ingeschakeld die de keuringen uitvoeren volgens de daarvoor geldende NEN-normen. Door deze keuringen uit te besteden aan specialisten die zijn getraind in het uitvoeren van deze keuringen, wordt meer zekerheid verkregen over veiligheid en het voldoen aan de vereiste normeringen.

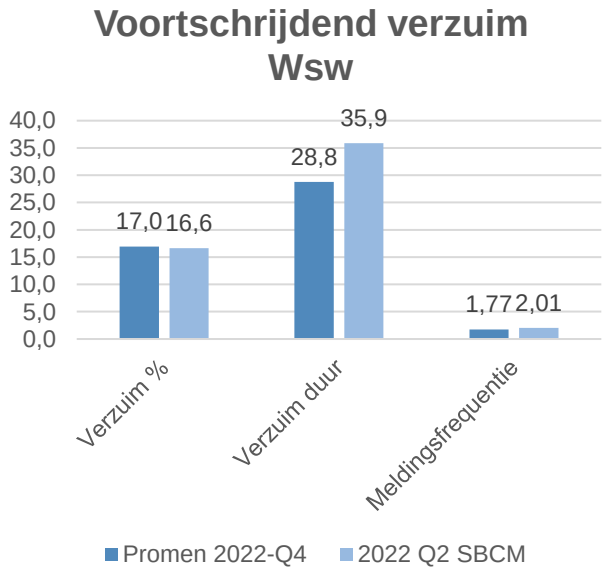
Ziekteverzuim

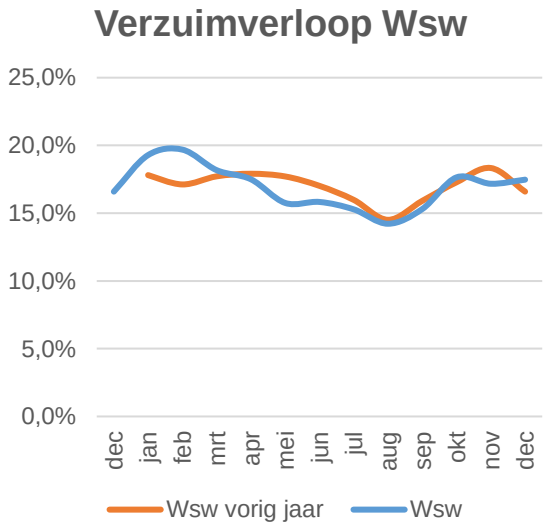
Sturen op het ziekteverzuim is één van de maatregelen om met duurzame inzetbaarheid aan de slag te gaan. Door goede verzuimbegeleiding kan een tijdige en kwalitatief betere terugkeer op de werkplek verzorgd worden. Vanwege de latere beschikbaarheid van de landelijk

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

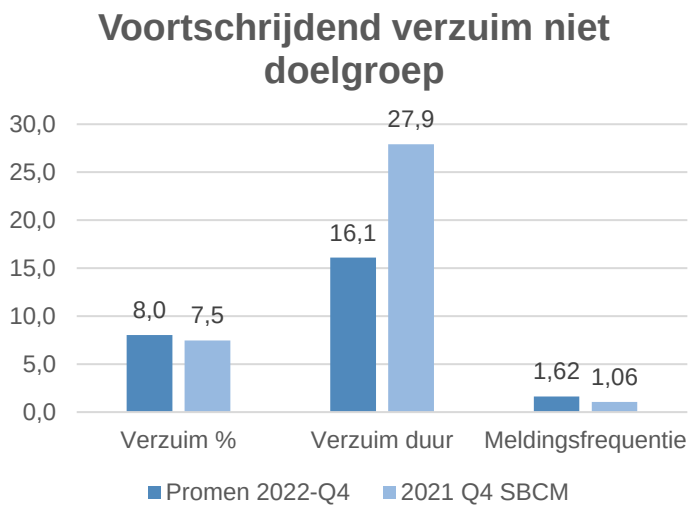
benchmark gegevens (SBCM), wordt het ziekteverzuim telkens vergeleken met de laatst beschikbare gegevens van het vorige kwartaal.

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





TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023



Het Wsw-verzuimpercentage bij Promen is 0,4% hoger dan de landelijke benchmark. Het verzuimpercentage fluctueert normaal gesproken voornamelijk door seizoensinvloeden. Het verzuimpercentage was in het eerste kwartaal van 2022 hoger dan in het eerste kwartaal 2021. Dit is o.a. veroorzaakt door de nieuwe coronavariant. De verzuimduur en meldingsfrequentie zijn bij Promen lager dan bij de landelijke benchmark.

De niet-doelgroep bestaat uit ambtenaren en contractanten in dienst bij Promen. Ten opzichte van de benchmark is het verzuimpercentage bij het niet-doelgroep-personeel van Promen iets hoger (8,0% t.o.v. 7,5%). Door de beperkte omvang van het aantal niet-doelgroep-medewerkers verschilt het verzuim per maand. De gemiddelde verzuimduur bij Promen is lager dan de benchmark. De meldingsfrequentie ligt hoger dan de benchmark.

In het verzuimpercentage van de niet-doelgroep heeft ca 1,6% betrekking op zwangerschap. Het verzuimpercentage exclusief zwangerschap bedraagt 6,4%. Dit is 1,1% lager dan de landelijke benchmark.

TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
PUBLIEK BELANG accountants
Promen

Sociaal-maatschappelijk werk

Promen heeft twee sociaal-maatschappelijk werkers in dienst. Zij willen 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 sociale teams in de gemeenten en het budget- en bewindvoeringsbureau Finaddienstverlening.

In 2022 zijn er 223 verzoeken om ondersteuning gedaan. Dit is vergelijkbaar met het jaar 2021. 33% van de hulpvragen komt van medewerkers die al eerder een verzoek om hulp hebben gedaan. Vorig jaar was dit 50%.

Eén van de speerpunten was het meer zichtbaar maken van het sociaal maatschappelijk werk binnen Promen. Vanaf 2021 maakt de kennismaking met nieuwe collega's onderdeel uit van de introductieprogramma's. Ook is het contact met de afdelingen geïntensiveerd en vindt er berichtgeving plaats via intranet (Plek) en de narrowcasting (infoschermen in o.a. de bedrijfsrestaurants).

In 2022 is er tweemaal een sociale vaardigheidstraining gegeven. Voor de staf en leiding zijn de trainingen 'Als je begrijpt wat ik bedoel' (een training over licht verstandelijke beperkingen) en het autisme belevingscircuit (een training over autisme) gegeven. Gezien alle prijsstijgingen is de werkgroep 'steuntje in de rug' van start gegaan. Vanuit deze werkgroep worden de medewerkers geïnformeerd en ondersteund op financieel terrein. Doel is o.a. om ervoor te zorgen dat medewerkers de weg weten te vinden naar lokale initiatieven.

Vanuit de staf en leiding is er een toename van adviesvragen over hoe om te gaan met het gedrag van medewerkers. Ook is er een groei van aanmeldingen van het Talentontwikkelbedrijf met betrekking tot de nieuwe instroom vanuit de gemeenten. Vaak blijkt er sprake te zijn van multi-problematiek. Dit is één van de redenen dat Promen in samenwerking met de gemeenten werkt aan de ontwikkeling van nieuwe Talentpleinen, zowel in Gouda als in Capelle aan den IJssel.

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.

In 2022 was er t.o.v. 2021 sprake van een toename van 37 meldingen. Opvallend is de toename van de klachten door leidinggevenden. In 2022 is daarom meer aandacht besteed aan trainingen voor leidinggevenden. Deze lijn zal in 2023 worden voortgezet.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Geschillencommissie

Promen heeft een klachtenregeling voor de behandeling van klachten van medewerkers. In deze regeling is bepaald dat een geschil kan worden voorgelegd aan de geschillencommissie, indien men er onderling niet uitkomt. De commissie bestaat uit een vertegenwoordiger van de werkgever, een vertegenwoordiger van de OR en een onafhankelijke voorzitter. Er zijn in 2022 geen klachten aan de geschillencommissie voorgelegd. Op dit moment is er een vacature die in 2023 weer zal worden ingevuld.

Kwaliteit en duurzaamheid

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 management systeem).
- Natureco (inkoop/ verkoop biologisch afbreekbare wegwerpartikelen).
- Greendish certificaat

Voor deze certificaten vinden periodieke audits plaats. Voor 2022 zijn deze audits met een goed resultaat afgerond. Deze certificeringen geven de focus en aanpak om zo veilig mogelijk te werken en de milieudoelstellingen te realiseren.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Hoofdstuk 4 de OR, medezeggenschap bij Promen

De ondernemingsraad (OR) is, namens de in de onderneming werkzame personen, iedere maand met de bestuurder in gesprek over ‘het goed functioneren van de onderneming in al haar doelstellingen’.

In dit tweede zittingsjaar van de OR heeft er een wisseling plaatsgevonden in het dagelijks bestuur van de OR, er is een nieuwe voorzitter en vicevoorzitter gekozen. Na het aftreden van twee OR-leden, zijn de vacatures snel vervuld, waarmee de OR opnieuw voltallig was.

In dit jaar heeft de OR regelmatig met de heer F. Rossel (algemeen directeur) en zijn adviseur mevrouw C. van den Nieuwendijk (HR-manager) gesproken over ondersteunende processen: het meer overzichtelijk maken van de verlofkaart uitvoering van het wettelijk rookbeleid en plaatsen van rookabri’s, de overgang naar het einde corona tijdperk, de uitvoering van HR-taken door leidinggevenden, wijzigingen in de Personeelsregeling Promen, de voorbereidingen van het Medewerkerstevredenheidsonderzoek te houden in 2023, Nederlands spreken op de werkvloer, aanwijzen van collectief verlof.

Aan de onderhandelingstafel

- De OR heeft positief geadviseerd over de aansturing van het Talentontwikkelbedrijf, de wijziging van de functie programmamanager Innovatie en Arbeidsontwikkeling naar Bedrijfsmanager Talent Ontwikkelbedrijf Innovatie en Arbeidsontwikkeling. Vanuit hier worden leerlijnen ontwikkeld, worden de beste methoden voor intake en het stellen van diagnoses vorm gegeven, wordt sturing gegeven aan het project Waarderend werken en worden op beide locaties medio 2023 Talentenpleinen ingericht voor de uitvoering van deze activiteiten.
- De OR heeft ingestemd met het aangaan van een tijdelijke verlenging van de overeenkomst met de huidige arbodienst.
- De OR heeft éénmalig onderhandeld over - en ingestemd met - het toekennen van een aantal bovenwettelijke verlofuren voor het jaar 2022, aan de medewerkers die vallen onder de cao gemeenten. Omdat dit in 2022 niet in de cao is geregeld. In 2023 verloopt de toekenning van dit verlof weer via de cao.

Toekomst Promen

Het onderwerp toekomst Promen staat veelvuldig op de agenda. Promen is in transitie van een productiebedrijf naar een excellent mensontwikkelbedrijf. Deze omvangrijke transitie geeft richting aan het nog beter begeleiden en ontwikkelen van doelgroepmedewerkers op een meer methodische wijze met als hoogst haalbare doel zoveel mogelijk mensen te laten participeren op de reguliere arbeidsmarkt.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023

De OR ziet de ambitie van de organisatie maar ziet ook de vraagstukken die hierbij om de hoek komen kijken. Zo is Promen voor de bedrijfsvoering afhankelijk van de instroom vanuit de Participatiewet, zowel in omvang als in het type indicatie. De instroom vanuit de Participatiewet verloopt wat grillig. Dat brengt Promen tot dilemma's als: het in balans hebben van de hoeveelheid werk ten opzichte van de beschikbare handen, het vinden van geschikte werksoorten, het aangaan van productie verplichtingen, het voorkomen van inhuur van tijdelijk personeel, het tegelijkertijd bieden van ontwikkel- en doorstroom mogelijkheden aan doelgroepmedewerkers. Daar boven op is het op orde hebben en houden van de financiën van belang.

Promen heeft een aanvang gemaakt met een samenhangende aanpak om de ambitie van de organisatie concreet vorm te geven. Het traject 'Waarderend werken' is hieruit geboren.

De uitvoering van dit traject zal zijn beslag krijgen in 2023. De OR volgt de ontwikkelingen op de voet en zet zich in door mee te denken en mee te praten over deze route. De OR vindt daarvoor onder andere van belang: een breder aanbod van werksoorten, een goede balans tussen de ontwikkeling van mensen en productie, het realiseren van duurzame uitplaatsingen op vacatures of detacheringsplaatsen, goede uitvoering van ondersteunende processen en onderlinge versterking tussen de verschillende afdelingen. Dit zal een bijdrage leveren aan het succes.

De OR spreekt de hoop uit dat de organisatie met de ingeslagen weg, stap voor stap, er in slaagt de transitie naar een excellent mensontwikkelbedrijf te maken. De OR ziet een complexe organisatie in beweging en zal daar waar mogelijk mee participeren in visie en zijn invloed uitoefenen.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Hoofdstuk 5 Financieel resultaat

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) 2022 was een jaarresultaat begroot van nul. Het gerealiseerde resultaat 2022 bedraagt € 461k negatief, volledig bepaald door de vorming van de verplichte voorziening verlofsparen ad. € 493k. Het vormen van een dergelijke voorziening was tot en met 2021 niet toegestaan. Deze verlofuren maakten in voorgaande jaren onderdeel uit van de post niet uit de balans blijkende verplichtingen.

Resultaten 2022 s = structureel; i = incidenteel		t.o.v. begroting 2022		t.o.v. realisatie 2021	
Baten	De bijdragen Wsw arbeidsplaatsen zijn € 338k lager dan begroot door het lagere aantal medewerkers: de uitstroom in 2022 was groter dan begroot. Ten opzichte van het vorige jaar zijn de bijdragen lager door de jaarlijkse uitstroom van medewerkers	-338k	i	-1.550k	s
	De omzet Individuele detachering is € 74k hoger dan begroot door hogere opbrengsten per medewerker en de doordetacheringen aan het Rijk. De omzet is € 145k lager dan vorig jaar door het lagere aantal gedetacheerde medewerkers en de afname van doordetacheringen aan het Rijk.	74k	i	-145k	i
	De omzet Groepsdetachering is € 12k hoger dan begroot door hogere omzet bij diverse opdrachtgevers, en zijn € 5k lager dan vorig jaar.	12k	i	-5k	i
	De omzet Groen en Schoon is € 501k hoger dan begroot en € 423k hoger dan vorig jaar, met name door de hogere omzet in het Groen.	501k	i	423k	i
	De omzet Productie Binnen is € 92k hoger dan begroot en € 43k hoger dan vorig jaar, door de uitbreidingen van het aantal orders van meerdere (bestaande) opdrachtgevers.	92k	i	43k	i
	De overige opbrengsten zijn € 73k lager dan begroot en € 6k lager dan voorgaand jaar door de lagere opbrengsten transport/magazijnen en trainingen.	-73k	i	-6k	i

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023

Resultaten 2022 s = structureel; i = incidenteel		t.o.v. begroting 2022		t.o.v. realisatie 2021	
Lasten	De kosten Wsw personeel zijn € 52 lager dan begroot, door lagere aantallen medewerkers en de vorming van de voorziening verlofsparen, de hogere ontvangsten vanuit het UWV en een hoger LIV. De kosten zijn € 949k lager dan vorig jaar door de jaarlijkse uitstroom van medewerkers.	-52k	i	-949k	s
	De kosten Begeleid Werken zijn € 13k hoger begroot door het hogere aantal geplaatste medewerkers. De kosten zijn € 16k lager dan vorig jaar door de uitstroom van een aantal medewerkers in Begeleid Werken.	13k	i	-16k	s
	De kosten niet-doelgroep personeel zijn € 345k hoger dan begroot en € 360k hoger dan vorig jaar, met name door de kosten van de eenmalige uitkering, de kosten van het Promen Regulier personeel en de kosten van inhuur.	345k	i	360k	i
	Huisvestingskosten zijn € 9k lager dan begroot door de lagere afschrijvingskosten en € 27k hoger dan vorig jaar door de stijging van energiekosten.	-9k	i	27k	s/i
	De overige bedrijfskosten zijn € 429k hoger dan begroot en € 311k hoger dan vorig jaar door verschillende hogere kostenposten zoals onderhoud, energie, kantine en indirecte productiekosten.	429k	s/i	311k	s/i
	De incidentele baten en lasten zijn € 90k positiever dan begroot en € 115k positiever dan vorig jaar, met name door de vergoedingen vanuit het UWV voor latere herindicaties en de lagere kosten die gerelateerd waren aan corona (zoals digitaal vergaderen en fruitverstrekking).	-90k	i	-115k	i
	De financiële baten en lasten zijn nagenoeg conform begroting en vorig jaar.	6k	s	5k	s
	De onttrekkingen aan de reserves zijn € 100k lager dan begroot door de latere oplevering van de luchtbehandelingssystemen. Vorig jaar was nog sprake van een toevoeging aan de reserve luchtbehandelingssystemen ad. € 393k, van toevoegingen aan de reserves was in 2022 geen sprake.	-100k	i	393k	i
	Totaal resultaat	**-461k**		**-461k**	

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Onderstaand is een totaaloverzicht van de jaarcijfers Promen opgenomen:

Resultaten 2022 bedragen x €1.000	**Realisatie 2022**	**Begroting 2022**	**Realisatie 2021**	Verschil OP 2022	Verschil vorig jaar
Bijdragen Wsw arbeidsplaatsen	24.316	24.654	25.866	-338	-1.550
Omzet Individuele detachering Wsw	1.669	1.595	1.814	74	-145
Omzet Groepsdetachering Wsw	3.169	3.157	3.174	12	-5
Omzet Groen & Schoon Wsw	4.296	3.795	3.873	501	423
Omzet Productie Binnen Wsw	895	803	853	92	43
Overige opbrengsten Wsw	144	217	150	-73	-6
Totaal omzet Wsw	10.173	9.567	9.864	606	309
Kosten Wsw personeel	23.935	23.987	24.884	-52	-949
Kosten Begeleid werken	1.023	1.010	1.039	13	-16
Kosten niet-doelgroep personeel	6.758	6.413	6.398	345	360
Huisvestingskosten	856	865	829	-9	27
Overige bedrijfskosten	2.334	1.905	2.024	429	311
Incidentele baten en lasten	-33	57	82	-90	-115
Totaal bedrijfslasten Wsw	34.873	34.237	35.255	636	-383
Financiële baten en lasten	-116	-122	-121	6	5
Mutaties reserves	38	138	-355	-100	393
Resultaat	**-461**	**0**	**0**	-461	-461

Voor een verdere toelichting op de bovenstaande jaarcijfers 2022 en de bijbehorende balansposten per ultimo 2022, wordt verwezen naar de hiernavolgende jaarrekening Promen 2022.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Financiering

Promen beschikt over een rekening-courant kredietfaciliteit bij de BNG. De financieringsstructuur is in 2022 ongewijzigd gebleven.

Kasgeldlimiet

(x €1.000,=)	2022 Kw1	2022 Kw2	2022 Kw3	2022 Kw4
Omvang begroting per 1 januari (=grondslag)	33.612	33.612	33.612	33.612
1. Toegestane kasgeldlimiet				
In procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
In een bedrag	2.756	2.756	2.756	2.756
2. Omvang vlottende korte schuld	1.805	894	656	1.830
3. Vlottende middelen	2.654	1.104	1.040	1.467
4. Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	-849	-210	-384	362
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-) = (1)-(4)	3.605	2.966	3.140	2.394

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 2022 geen sprake was van overschrijding van de kasgeldlimiet.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Renterisico norm

(x €1.000,=) Stap	Variabele renterisico(norm)	2022	2021	2020
1	Renteherzieningen	-	-	-
2	Aflossingen	244	244	244
3	Renterisico	244	244	244
	Berekening renterisiconorm			
4a	Begrotingstotaal	33.612	38.021	39.023
4b	Percentageregeling	20%	20%	20%
4=(4ax4b/100)	Renterisiconorm	6.722	7.604	7.805
5a	Ruimte onder risiconorm	6.478	7.360	7.561
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 2022 ver onder de renterisiconorm is gebleven.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

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. Dit 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.

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. Anderzijds worden zij beïnvloed 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.

TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
PUBLIEK BELANG accountants
Promen

Financiële kengetallen

(x € 1.000,=)	2022	Begroting	2021
1a. netto schuldquote	11%	12%	6%
1b. netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	11%	12%	6%
2. solvabiliteitsratio	29%	18%	32%
3. grondexploitatie;	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
4. structurele exploitatieruimte	-2%	0%	2%
5. belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Toelichting kengetallen:

- *Netto 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.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

In 2021 is het meerjarenonderhoudsplan door een externe partij geactualiseerd. De cyclische uitgaven van het onderhoud aan de panden zijn tot en met 2030 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 gesteund. De VIC-bevindingen en de bevindingen van de externe accountant worden teruggelegd in de organisatie. Daarna worden de herstelacties gemonitord en het MT en het Bestuur 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.

Na de vorengenoemde outsourcing van de ICT-Infrastructuur zijn de werkzaamheden binnen de afdeling ICT zich veel meer gaan richten op onder andere het beleid en de inrichting rond de ICT. In 2021 is het nieuwe strategische Beveiligingsbeleid (IB-beleid) opgesteld. In 2022 is dit

TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
PUBLIEK BELANG accountants
Promen

strategische beleid uitgewerkt in een operationeel IB-beleid. Dit operationele IB-beleid is in beeld gebracht middels de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Dit is het vastgesteld normenkader dat geldt voor alle overheidsinstanties.

Deze operationalisering werken we geleidelijk uit aan de hand van de 35 aandachtsgebieden van de BIO. In 2022 is gestart met de voor Promen belangrijkste 11 aandachtsgebieden. Daar zijn vervolgacties uit voortgekomen die inmiddels zijn opgestart. Zo is een Disaster Recovery-plan gemaakt waarin beschreven staat welke acties er uitgevoerd moeten worden als zich een calamiteit voordoet. 2023 en 2024 worden gebruikt om de overige 24 aandachtsgebieden uit de BIO verder uit te werken.

2023 is ook het jaar waarin we het huidige archiveringsbeleid tegen het licht gaan houden. Dit doen we samen met het Steekarchief Midden-Holland. Een reglement door het digitale archief en het bewaren van digitale gegevens maken hier onderdeel van uit.

In 2023 zal tevens de ICT-strategie vanaf 2024 in beeld worden gebracht. Deze nieuwe plannen maken onderdeel uit van het in het in het najaar van 2023 op te stellen Ondernemingsplan Promen 2024.

Beleidsindicatoren

(x € 1.000,=)

	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	1,2%
5.	0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	25,9%

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

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

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.

Fiscale positie GR Promen en de onderliggende ProWork BV

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 die worden 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.

Openbaarheidsparagraaf

De Wet open overheid (Woo) is op 1 mei 2022 in wering getreden en verplicht een bestuursorgaan tot actieve openbaarmaking van informatie. Op grond van artikel 3.5 van de Woo is een bestuursorgaan verplicht om jaarlijks in de begroting en de verantwoording aandacht te besteden aan de beleidsvoornemens en uitvoering van de Woo. In deze paragraaf wordt op hoofdlijnen een kwalitatieve beschrijving gegeven van de activiteiten die worden uitgevoerd op de thema's actieve en passieve openbaarmaking en verbetering van de informatiehuishouding.

Actieve openbaarmaking voor de verplichte categorieën documenten (artikel 3.3.Woo)

Onder actieve openbaarmaking verstaan we de activiteiten die vanuit Promen worden ondernomen om de wettelijk verplichte informatie actief openbaar te maken. En daarnaast een inspanningsverplichting om andere informatie (buiten de verplichte categorieën) op eigen initiatief openbaar te maken. Op dit moment worden vanuit de verplichte categorieën de volgende gegevens gepubliceerd:

- Bereikbaarheidsgegevens van Promen op de website

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

- Stukken van ons algemeen bestuur: vergaderverslagen, begrotingen, ondernemingsplannen en jaarstukken via de website

De inspanningsverplichting tot openbaarmaking voor andere documenten dan de verplichte categorieën (artikel 3.1 Woo)

Ten aanzien van de inspanningsverplichting om andere informatie actief openbaar te maken moet eerst helder worden welke ambitie Promen daartoe heeft. Dat zal in afstemming met bestuur en management worden bepaald.

Verplicht platform voor actieve openbaarmaking (artikel 3.3 b Woo)

De actieve openbaarmaking geschiedt op dit moment via de website van Promen. Het doel van artikel 3.3b Woo is dat alle bestuursorganen gebruik maken van het landelijk Platform Open Overheidsinformatie (PLOOI). Op deze wijze ontstaat een volledig overzicht van alle verplicht actief openbaar gemaakte documenten. Op dit moment werkt men aan een vervanging van PLOOI. Op het moment dat er een nieuwe toepassing is zullen we dat platform gaan gebruiken.

Passieve openbaarmaking (openbaarmaking op verzoek; hoofdstuk 4 Woo)

Onder passieve openbaarmaking verstaan we het openbaar maken van informatie naar aanleiding van een verzoek uit de samenleving. We houden daarmee rekening met het anonimiseren van persoonsgegevens en wettelijke uitzonderingen.

De informatiehuishouding (hoofdstuk 6 Woo)

Voor de verbetering van de informatiehuishouding is in 2022 in samenwerking met het Streekarchief een verbetertraject opgestart. In 2023 zal het plan van aanpak worden opgevoerd. De medewerkers zullen worden begeleid in het goed archiveren van informatie in de daarvoor bestemde systemen. In dit kader zullen de medewerkers ook worden geïnformeerd over de Woo, hun rol hierin en de ondersteuning op dit terrein.

Aanstelling en het in dienst hebben van een Woo contactpersoon (artikel 4.7 Woo)

De Woo schrijft voor dat ieder bestuursorgaan 1 of meer contactpersonen heeft om vragen van burgers te beantwoorden over de beschikbaarheid van publieke informatie. In 2023 zal bij Promen een Woo- contactpersoon worden aangewezen.

TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
PUBLIEK BELANG accountants
Promen

Deel 2: Jaarrekening Promen 2022

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Balans

Balans per 31 december 2022

(x € 1.000,=)	31-12-2022	31-12-2021
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investeringen met een economisch nut	7.336	6.562
Financiële vaste activa		
Kapitaal verstrekkingen aan deelnemingen	18	18
Totaal vaste activa	7.354	6.581
Vlottende activa		
Voorraden		
Grond- en Hulpstoffen	177	153
Gereed product en handelsgoederen	21	41
Totaal voorraden	198	194
Uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of minder		
Vorderingen op openbare lichamen	439	-
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	-	1.387
Overige vorderingen	2.101	2.742
Subtotaal	2.540	4.129
Liquide middelen	131	390
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	58	73
Nog te ontvangen bedragen	1.038	177
Subtotaal	1.096	251
Totaal vlottende activa	3.964	4.963
Totaal activa	11.318	11.544

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Balans per 31 december 2022

(x € 1.000,=)	31-12-2022	31-12-2021
Passiva		
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	2.271	2.269
Bestemmingsreserves		
Huisvestingsreserve	42	54
Reserve resultaat 2015	98	125
Reserve luchtbehandelingssystemen	1.318	1.318
Totaal bestemmingsreserves	1.459	1.497
Gerealiseerd resultaat	- 461	-
Totaal eigen vermogen	3.269	3.766
Voorzieningen		
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's		
Voorziening kosten ex werknemers	-	58
Voorziening VPL premie Sterwork	-	136
Voorziening verlofsparen	493	-
Subtotaal	493	194
Voorzieningen ter egalisering van kosten		
Voorziening groot onderhoud	119	430
Totaal voorzieningen	612	624

(x € 1.000,=)	31-12-2022	31-12-2021
Langlopende schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	3.724	3.968
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of korter		
Negatieve banksaldi	1.553	-
Overige schulden	2.039	2.638
Subtotaal	3.592	2.638
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	121	468
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-	80
Subtotaal	121	548
Totaal vlottende passiva	3.713	3.186
Totaal passiva	11.318	11.544

Aldus opgemaakt:	**Aldus vastgesteld:**
Datum:	Datum:
F. Rossel, Algemeen directeur	R.A. Tetteroo, Voorzitter
	F. Rossel Ambtelijk secretaris

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Overzicht van baten en lasten

(x €1000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2022	Raming ondern.plan 2022	Raming begr.jr. 2022 v óór wijziging	Realisatie begrotings-jaar 2021
Baten				
Bijdragen Wsw arbeidsplaatsen	24.316	24.654	24.937	25.866
Omzet door Wsw personeel	10.030	9.350	8.468	9.714
Overige opbrengsten Wsw	144	217	168	150
Totaal baten	34.490	34.221	33.573	35.730
Lasten				
Kosten Wsw personeel	23.935	23.987	24.346	24.884
Kosten Begeleid Werken	1.023	1.010	1.047	1.039
Huisvestingslasten	856	865	-	829
Totaal lasten	25.814	25.862	25.392	26.752
Saldo baten en lasten	**8.676**	**8.359**	**8.181**	**8.978**
Overhead				
Kosten niet-doelgroep personeel	6.758	6.413	5.420	6.398
Overige bedrijfskosten	2.334	1.905	2.627	2.024
Incidentele baten en lasten	- 33	57	51	82
Totaal overhead	9.059	8.375	8.097	8.503
Subtotaal	**- 383**	**- 16**	**85**	**475**
Financiële baten en lasten	- 116	- 122	- 122	- 121
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	- 393
Onttrekkingen aan reserves	38	138	38	38
Saldo reserves	38	138	38	- 355
Totaal baten en lasten	**- 461**	**-**	**-**	**-**

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

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.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

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.

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

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

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

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 2015 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

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.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

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, 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 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 VPL premies Sterwork

Deze voorziening dient ter dekking van de te betalen VPL premies voor het Sterwork personeel. Sterwork medewerkers kunnen geen

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

aanspraak maken op de VPL-regeling, maar Promen is wel verplicht deze te betalen aan het ABP.

Voorziening verlofsparen
Deze voorziening dient ter dekking van de verplichting verlofsparen. Tot en met 2021 was deze verplichting opgenomen onder de niet uit de balans blijkende verplichtingen.

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 2022 en 2021 opgenomen. Tevens vindt een vergelijking plaats met de door het bestuur van Promen vastgestelde begroting 2022 d.d. 8 juli 2021 (begroting vóór wijziging) en het ondernemingsplan 2022 d.d. 23 december 2021 (begroting na wijziging).

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

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

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.

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. 13-04-2023
Promen

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 2021	2.007	2.334	417	1.729	76	6.562
Aanschaffingen	8	49	6	306	35	403
Investeringen in bewerking				965	30	995
Desinvesteringen						-
Subtotaal	2.015	2.383	423	3.000	141	7.960
Afschrijvingen	- 4	- 167	- 140	- 280	- 34	- 625
Boekwaarde per 31 december 2022	2.010	2.216	282	2.720	107	7.335

Op de volgende pagina is een specificatie van de aanschaffingen 2022 opgenomen. De totale investeringen blijven binnen de kaders van het in het ondernemingsplan 2022 opgenomen totaalbedrag. In de onderliggende posten is sprake van een aantal verschuivingen.

De investeringen in bewerking hebben betrekking op de nog onderhanden zijnde investeringen in de luchtbehandelingssystemen en het warehousemanagementsysteem. De investeringen in de luchtbehandelingsystemen zijn als ‘pm’ post opgenomen in het ondernemingsplan en zijn in de AB vergadering d.d. 23 september 2021 door het bestuur goedgekeurd.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Investeringen 2022	Begroting 2022	Realisatie 2022-12
Gebouwen		
Huisvesting Atlantispark (coronaproof, verbetering)	25	32
Verbouwing / update Productiehallen	PM	
Transportmiddelen		
Bussen groepsdetachering	80	
Machines, apparaten en installaties		
Machines Groen en Schoon	30	63
Machines magazijn, groepsdeta	41	49
Exo-skelet	60	16
Machines Productie	106	74
Afvalscheidingsstations	20	
laadpalen tbv elektrische auto's	15	
Voorziening t.b.v. oplaadpunten conform NEN	70	
Overig	24	
Inventaris		
Gereedschap G&S	70	
Meubilair G&S		44
Meubilair productie, groepsdetachering, overig	69	68
Innovatie	10	
Koelkasten catering		9
Diverse beschermingen Magazijn		17
ICT		
Hardware	3	31
Telefonie	15	
Totaal investeringen	**638**	**403**

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Kapitaal verstrekkingen aan deelnemingen

(x € 1.000,=)	2022	2021
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,=)	31-12-2022	31-12-2021
Grond- en Hulpstoffen	189	164
Voorziening incourante voorraden	- 13	- 11
Subtotaal	177	153
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad gereed product	14	39
Voorraad kantine	7	2
Subtotaal	21	41
Totaal	198	194

De voorraden zijn per categorie weergegeven per balansdatum.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of minder

(x € 1.000,=)	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	439	-
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	-	1.387
Overige vorderingen		
Overige handelsdebiteuren	1.583	1.709
Rekening Courant Prowork B.V.	524	943
Rijks- en gemeentelijke bijdragen	-	-
Voorziening dubieuze vorderingen	- 59	-
Subtotaal	2.049	2.652
Vorderingen personeel		
Fietsenplan en netto lonen	52	91
Totaal overige vorderingen	2.101	2.742
Totaal	2.540	4.129

Uitzettingen in 's Rijks schatkist

Decentrale overheden zijn 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, met een minimumdrempel van € 1.000k.

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. 13-04-2023
Promen

Schatkistbankieren

(x €1.000,=)	2022
Begrotingstotaal Promen	33.612
Drempel percentage	0,75%
Drempel bedrag (minimaal € 1.000)	1.000

Gemiddelde (op dagbasis) buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen:		Overschrijding
Kwartaal 1	276	-
Kwartaal 2	83	-
Kwartaal 3	61	-
Kwartaal 4	61	-

In het jaar 2022 is geen sprake geweest van overschrijdingen van het drempelbedrag.

Liquide middelen

(x € 1.000,=)	31-12-2022	31-12-2021
Kas	3	5
Bank	128	384
Totaal	131	390

De liquide middelen betreffen vrij beschikbare middelen. Eind 2022 was er sprake van een negatief saldo op de BNG rekening. Deze is opgenomen onder de netto-vlottende schulden.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Overlopende activa

(x € 1.000,=)	31-12-2022	31-12-2021
Vooruitbetaalde bedragen	58	73
Nog te ontvangen bedragen		
Compensatie transitievergoedingen UWV	147	82
Overige	890	95
Totaal nog te ontvangen bedragen	1.038	177
Totaal	1.096	251

De vordering op het UWV heeft betrekking op de nog te ontvangen compensatie van de uitbetaalde transitievergoedingen aan medewerkers die langer dan 2 jaar ziek zijn.

De overige vorderingen hebben voor het overgrote deel betrekking op in 2023 verstuurde facturen voor door Promen in 2022 uitgevoerde activiteiten.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Passiva

Vaste passiva

Algemene reserve

(x € 1.000,=)	2022	2021
Saldo per 1 januari	2.269	2.269
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	-	-
Totaal	2.269	2.269

In 2022 hebben geen mutaties in de algemene reserve plaatsgevonden.

Huisvestingsreserve

(x € 1.000,=)	2022	2021
Saldo per 1 januari	54	65
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	- 11	- 11
Totaal	42	54

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.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Reserve resultaat 2015

(x € 1.000,=)	2022	2021
Saldo per 1 januari	125	152
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	- 27	- 27
Totaal	98	125

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.

Reserve luchtbehandelingssystemen

(x € 1.000,=)	2022	2021
Saldo per 1 januari	1.318	925
Toevoegingen	-	393
Onttrekkingen	-	-
Totaal	1.318	1.318

Middels de eerste en tweede begrotingswijziging ‘compensatiemiddelen Rijk coronaverliezen SW-bedrijven’ heeft het algemeen bestuur in 2022 besloten tot het vormen van een bestemmingsreserve luchtbehandelingssystemen. Vanuit deze reserve (en de voorziening groot onderhoud) worden de noodzakelijke aanpassingen en uitbreiding van de luchtbehandelingssystemen in zowel Gouda als Capelle gefinancierd.

In 2020 is € 925k toegevoegd aan de reserve vanuit de compensatie coronaverliezen. In 2021 is € 393k toegevoegd vanuit het voordelige resultaat van het lopende boekjaar. In 2022 is geen sprake van mutaties in de reserve.

De luchtbehandelingssystemen zijn in januari 2023 formeel in gebruik genomen. Vanaf 2023 zal jaarlijks een bedrag worden 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. 13-04-2023
Promen

Gerealiseerd resultaat

(x € 1.000,=)	2022	2021
Saldo per 1 januari	-	774
Toevoegingen	- 461	-
Onttrekkingen	-	- 774
Totaal	- 461	-

Het nog te bestemmen resultaat bedroeg over het jaar 2021 bedroeg € 0k. Voor 2022 bedraagt het nog te bestemmen resultaat € 461k negatief.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

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.

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico’s

Voorziening kosten ex werknemers

(x € 1.000,=)	2022	2021
Saldo per 1 januari	58	247
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	- 42	- 134
Vrijval	- 16	- 55
Totaal	-	58

Dit betreft een voorziening voor de kosten van afvloeiing van medewerkers in de jaren 2007 tot en met 2019. De onttrekkingen hebben betrekking op de (loon)kosten van de ex-werknemers.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Voorziening VPL premie Sterwork

(x € 1.000,=)	2022	2021
Saldo per 1 januari	136	252
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	- 136	- 116
Totaal	-	136

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 2021 en 2022 zijn de VPL premies onttrokken uit de voorziening. Eind 2022 is het saldo van de voorziening nihil aangezien de VPL premie per 01-01-2023 is afgeschaft.

Voorziening verlofsparen

(x € 1.000,=)	2022	2021
Saldo per 1 januari	-	-
Toevoegingen	493	-
Onttrekkingen	-	-
Totaal	493	-

Door een recente uitspraak van de commissie BBV is per eind 2022 een voorziening gevormd met betrekking tot de spaarverlof verplichtingen van Promen. Tot en met 2021 was deze verplichting opgenomen onder de niet uit de balans blijkende verplichtingen. De verplichting heeft grotendeels betrekking op verlofsaldi die in voorgaande jaren zijn opgebouwd.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Voorzieningen ter egalisatie van kosten

Voorziening groot onderhoud

(x € 1.000,=)	2022	2021
Saldo per 1 januari	430	332
Toevoegingen	100	100
Onttrekkingen	- 411	- 3
Totaal	119	430

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.

In 2022 is € 411k onttrokken uit de voorziening. Dit bedrag heeft grotendeels betrekking op de luchtbehandelingssystemen.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

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 01-01-2022	Nieuwe leningen	Aflossingen	Saldo per 31-12-2022	Rentelast begrotings-jaar
BNG 2006 - 4,59%	2.158	-	- 88	2.071	99
BNG 2017 - 1,25%	1.247	-	- 113	1.133	15
BNG 2019 - 0,54%	563	-	- 43	520	3
Totaal	3.968	-	- 244	3.724	116

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 € 113k 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. 13-04-2023
Promen

Vlottende passiva

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

(x € 1.000,=)	31-12-2022	31-12-2021
Negatieve banksaldi	1.553	-
Overige schulden		
Crediteuren	833	1.224
Nog te betalen loonheffing en sociale lasten	642	846
Af te dragen BTW	565	567
Totaal	2.039	2.637
Totaal	3.592	2.637

Eind 2022 was er sprake van een negatief saldo 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. 13-04-2023
Promen

Overlopende passiva

(x € 1.000,=)	31-12-2022	31-12-2021
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen		
Rijks- en gemeentelijke bijdragen	-	-
Loonkostensubsdiedies Begeleid Werken	8	32
Rente BNG	10	10
Accountants- en advieskosten	27	24
Nog te betalen cao gemeenten	-	179
Overige nog te betalen bedragen	31	223
Totaal	76	468
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen		
Vooruit gefactureerde omzet	-	80
Vooruit ontvangen bedragen	45	-
Totaal	121	548

De per 31-12-2021 nog te betalen loonkosten cao gemeenten hebben betrekking op de verhoging van de cao gemeenten en de éénmalige uitkering per december 2022, deze bedragen zijn in februari 2022 uitbetaald.

TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

(x € 1.000,=)	31-12-2022	31-12-2021
Vakantiegeld over jun t/m dec Wsw	853	911
Verloftegoeden Wsw	1.104	1.806
Verloftegoeden niet-doelgroep	488	402
Huurcontracten	247	232
Bankgaranties	146	23

Met ingang van 2022 zijn de verloftegoeden m.b.t. het spaarverlof opgenomen in de voorziening verlofsparen. Tot en met 2021 was deze post verplicht onderdeel van de verloftegoeden in de niet in de balans opgenomen verplichtingen. Het vormen van een voorziening was niet toegestaan. Met ingang van 1-1-2022 is de vorming van een voorziening voor spaarverlof door de BBV commissie verplicht gesteld.

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. 13-04-2023
Promen

Toelichting op de baten en lasten

Bijdragen Wsw arbeidsplaatsen (x €1.000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2022	Raming ondern.plan 2022	Realisatie begrotings-jaar 2021
Bijdragen Wsw-budget	24.294	24.560	25.762
Bijdrage Bodegraven-Reeuwijk	9	94	95
Overige bijdragen Wsw	13	-	9
Totaal bijdragen Wsw arbeidsplaatsen	24.316	24.654	25.866
Aantal SE	798,4	807,1	859,9

Het aantal arbeidsplaatsen Wsw is 8,7 SE lager dan begroot door de hogere uitstroom van medewerkers. Het aantal Wsw medewerkers in 2022 afgenomen met 7,2% ten opzicht van 2021. In 2021 was de afname van het personeelsbestand 6,4%.

De bijdragen Wsw-budget (vanuit de gemeenten) zijn op basis van de werkelijke aantallen arbeidsplaatsen per gemeente, conform de in het Ondernemingsplan 2022 opgenomen integrale kostprijs per Wsw arbeidsplaats.

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 bijdrage per arbeidsplaats vanuit het Rijk hoger is dan verwacht, is de bijdrage vanuit Bodegraven-Reeuwijk in 2022 lager dan begroot.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Bijdragen Wsw-budget per gemeente (x €1.000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2022	Raming ondern.plan 2022	Nog te verrekenen
Alphen aan den Rijn	831	785	45
Capelle aan den IJssel	5.622	5.666	- 44
Gouda	9.053	9.093	- 40
Krimpen aan den IJssel	2.002	2.069	- 67
Krimpenerwaard	2.964	3.022	- 58
Waddinxveen	1.984	2.065	- 81
Zuidplas	1.838	1.860	- 23
Totaal	24.294	24.560	- 266
Gemiddeld bedrag per SE	30.430	30.430	

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.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

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.

Realisatie SE's	Realisatie begrotings-jaar 2022	Raming ondern.plan 2022	Realisatie begrotings-jaar 2021
Alphen aan den Rijn (0484)	27,3	25,8	28,0
Capelle aan den IJssel (0502)	184,9	186,2	199,8
Gouda (0513)	297,5	298,9	315,9
Krimpen aan den IJssel (0542)	65,7	68,0	74,6
Krimpenerwaard (1931)	96,3	99,3	105,9
Waddinxveen (0627)	65,3	67,9	69,4
Zuidplas (1892)	61,4	61,2	66,2
Totaal realisatie Promen (SE)	798,4	807,1	859,8

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Omzet door Wsw personeel

(x €1.000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2022	Raming ondern.plan 2022	Realisatie begrotings-jaar 2021
Omzet Individuele detachering	1.669	1.595	1.814
Omzet Groepsdetachering	3.169	3.157	3.174
Omzet Groen en Schoon	4.296	3.795	3.873
Omzet Productie Binnen	895	803	853
Totaal omzet door Wsw personeel	10.030	9.350	9.714

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.

Per 1-1-2022 is de doelgroep PW regulier vanwege arbeidsrechtelijke redenen in dienst getreden van de GR Promen. Voorheen was deze groep medewerkers in dienst van Prowork BV en werden de loonkosten maandelijks doorberekend aan de GR en als directe kosten, rechtstreeks ten laste van de omzetten van Promen gebracht. In de begroting (OP) was rekening gehouden met een kostenpost voor het Pw reguliere personeel ad. € 539k. Deze post is in de jaarrekening opgenomen onder de kosten niet-doelgroep personeel.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Omzet Individuele detachering

(x €1.000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2022	Raming ondern.plan 2022	Realisatie begrotings-jaar 2021
Bruto omzet	2.096	1.720	2.533
Inhuur personeel	- 285	-	- 590
Netto omzet	1.811	1.720	1.943
Toerekening omzet Prowork B.V.	- 141	- 125	- 129
Totaal omzet Individuele detachering	1.669	1.595	1.814

De omzet Individuele detachering is € 74k hoger dan begroot. Er is sprake van een hogere omzet per medewerker en het contract voor de doordetacheringen aan het Rijk is langer doorgelopen dan verwacht.

De kosten van inhuur hebben volledig betrekking op de doordetachering van medewerkers aan het Rijk. Begin 2022 is het aanbestedingscontract formeel afgelopen, begin 2023 zijn de laatste onderliggende plaatsingen beëindigd.

Omzet Groepsdetachering

(x €1.000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2022	Raming ondern.plan 2022	Realisatie begrotings-jaar 2021
Bruto omzet	4.980	4.928	4.902
Grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk	- 993	- 1.000	- 958
Netto omzet	3.986	3.928	3.943
Toerekening omzet Prowork B.V.	- 818	- 771	- 770
Totaal omzet Groepsdetachering	3.169	3.157	3.174

De omzet Groepsdetachering is € 12k hoger dan begroot. De hogere omzet wordt gerealiseerd bij diverse opdrachtgevers, waaronder ook de catering.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Omzet Groen en Schoon

(x €1.000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2022	Raming ondern.plan 2022	Realisatie begrotings-jaar 2021
Bruto omzet	6.841	6.149	6.244
Grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk	- 1.748	- 1.200	- 1.472
Netto omzet	5.093	4.949	4.772
Toerekening omzet Prowork B.V.	- 796	- 1.154	- 899
Totaal omzet Groen en Schoon	4.296	3.795	3.873

De omzet Groen en Schoon is € 501k hoger dan begroot. Er is sprake van een toename van omzet (in met name het Groen werk) en hogere kosten van inhuur (met name in de zomermaanden). In het Ondernemingsplan Promen 2024 was rekening gehouden met een fors hoger aantal garantiebanen. In werkelijkheid is de instroom van garantiebanen bij dit bedrijfsonderdeel veel lager geweest, hetgeen dus ook tot een lagere toerekening van omzet aan ProWork heeft geleid (effect ca € 300k).

Omzet Productie Binnen

(x €1.000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2022	Raming ondern.plan 2022	Realisatie begrotings-jaar 2021
Bruto omzet	2.037	1.985	1.978
Grond- en hulpstoffen	- 788	- 800	- 788
Netto omzet	1.249	1.185	1.190
Toerekening omzet Prowork B.V.	- 353	- 382	- 338
Totaal omzet Productie Binnen	895	803	853

De omzet Productie Binnen is € 92k hoger dan begroot, door de uitbreidingen van het aantal orders van meerdere (bestaande) opdrachtgevers.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Overige opbrengsten Wsw

(x €1000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2022	Raming ondern.plan 2022	Realisatie begrotings-jaar 2021
Opbrengst verhuur panden	70	68	87
Omzet trainingen	42	50	32
Opbrengst transportkosten / magazijn	32	84	27
Overige opbrengsten	1	15	4
Totaal overige opbrengsten	144	217	150

De overige opbrengsten zijn € 73k lager dan begroot, met name door de lagere opbrengsten van doorberekende transportkosten en trainingen.

TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023

Kosten Wsw personeel (x €1.000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2022	Raming ondern.plan 2022	Realisatie begrotings-jaar 2021
Loonkosten Wsw personeel	23.090	23.560	24.470
Voorziening verlofsparen	493	-	-
Lage-inkomensvoordeel	- 455	- 324	- 318
Overige personeelskosten			
Reis- en vervoerskosten	206	237	224
Bedrijfsgeneeskundige zorg	265	277	254
Studiekosten	73	41	15
Overige	261	196	239
Totaal overige personeelskosten	806	751	732
Totaal kosten Wsw personeel	23.935	23.987	24.884
Gemiddeld aantal FTE's	696,8	707,1	752,9

De kosten Wsw personeel zijn € 52k lager dan begroot. Ten opzichte van de begroting is sprake van:

- Lagere loonkosten door het lagere aantal medewerkers (er zijn door de hogere uitstroom minder medewerkers in dienst geweest in 2022)
- Hogere ontvangsten vanuit het UWV voor medewerkers die langdurig ziek zijn en niet meer in staat zijn om te werken (vervroegde IVA). Totaal bedrag: € 252k (t.o.v. € 170k in 2021). Vanwege de lastig te voorspellen omvang van deze ontvangsten waren deze niet opgenomen in de begroting. Vanaf 2023 zijn deze ontvangsten wel meegenomen in de begroting.
- Een toevoeging aan de voorziening verlofsparen ad. € 493k. Door een recente uitspraak van de commissie BBV is per 2022 een voorziening gevormd met betrekking tot de spaarverlof verplichtingen van Promen. De verplichting heeft grotendeels betrekking op verlofsaldi die in voorgaande jaren zijn opgebouwd.
- Het lage-inkomensvoordeel (LIV) is € 131k hoger dan begroot (begroot € 324k; realisatie € 455k). Het hogere LIV wordt veroorzaakt door de in november 2022 gewijzigde regeling. Het maximumbedrag voor LIV is met terugwerkende kracht verhoogd voor de jaren 2022 en 2023 van € 960 naar € 1.520 per persoon. NB: per 2025 wordt het lage-inkomensvoordeel afgeschaft.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

De overige personeelskosten zijn € 55k hoger dan begroot. De belangrijkste verschillen t.o.v. de begroting zijn:

- Lagere reis- en vervoerskosten (€ 31k) door uitstroom van medewerkers en minder dienstreizen
- Hogere studiekosten (€ 32k) door het hogere aantal gevolgde trainingen (zoals taaltrainingen en werk gerelateerde trainingen in het Groen)
- Hogere kosten voor kerstpakketten (€ 26k) door de keuze voor een beter/gezonder pakket (conform MT-besluit)
- Hogere kosten voor werkplekaanpassingen (€ 12k onder andere m.b.t. werkstoelen en VR-brillen)

Kosten Begeleid Werken (x €1000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2022	Raming ondern.plan 2022	Realisatie begrotings-jaar 2021
Loonkostensubsidie Begeleid Werken	1.021	1.010	1.035
Begeleidingskosten	2	-	5
Totaal kosten Begeleid Werken	1.023	1.010	1.039
Gemiddeld aantal SE's in Begeleid Werken	80,7	78,8	83,1

De kosten Begeleid Werken zijn € 13k hoger dan begroot. Het aantal medewerkers is hoger dan begroot, maar het gemiddelde bedrag aan loonkostensubsidie is licht lager dan begroot.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Huisvestingskosten

(x €1.000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2022	Raming ondern.plan 2022	Realisatie begrotings-jaar 2021
Toegerekende huisvestingskosten	856	865	829

De huisvestingslasten die betrekking hebben op het primaire proces worden toegerekend aan de programmarekening conform de notitie overhead van de Commissie BBV.

De totale begrote huisvestingslasten bedragen € 1.093k, de gerealiseerde huisvestingslasten bedragen € 1.070k. Van de huisvestingslasten komt 80% ten laste van het programma Begeleide participatie. De overige 20% heeft betrekking op de kantoorruimten en behoren tot de overheadkosten.

De huisvestingslasten bestaan onder andere uit de kosten voor huur, afschrijving gebouwen en installaties, onderhoud, energie, verzekering en rente. Deze posten worden nader toegelicht onder de overige bedrijfskosten.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Kosten niet-doelgroep personeel (x €1.000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2022	Raming ondern.plan 2022	Realisatie begrotings-jaar 2021
Loonkosten niet-doelgroep personeel	8.095	7.928	7.734
Loonkosten Promen Regulier	729	539	-
Toevoeging/vrijval voorziening ex werknemers	- 16	-	- 66
Doorberekening loonkosten	- 185	-	- 56
Loonkosten niet-doelgroep	8.623	8.467	7.611
Overige personeelskosten			
Reis- en vervoerskosten	96	75	84
Inhuur personeel niet-doelgroep	434	342	832
Studiekosten	62	120	93
Overige	21	15	24
Totaal overige personeelskosten	614	552	1.032
Toerekening kosten Prowork B.V.	- 2.479	- 2.606	- 2.246
Totaal kosten niet-doelgroep personeel	6.758	6.413	6.398
Gemiddeld aantal FTE's	119,4	124,2	116,3

De loonkosten niet-doelgroep zijn € 345k hoger dan begroot. De belangrijkste verschillen t.o.v. de begroting zijn:

- Het aantal niet-doelgroep medewerkers is lager dan begroot (119,4 FTE realisatie t.o.v. 124,2 FTE begroot). Een deel van de vacatures is niet ingevuld en een deel is ingevuld met tijdelijk ingehuurd personeel.
- In de begroting is rekening gehouden met een loonstijging voor het niet-doelgroep personeel van 3,5% (waarvan 1% m.b.t. de pensioenpremie). De kosten van de loonstijgingen ten gevolge van de nieuwe cao (bedragen 1,5% per december 2021 en 2,4% per 1 april 2022). De door het ABP aangekondigde stijging van de pensioenpremie is uiteindelijk niet doorgegaan. Hierdoor zijn de reguliere loonkosten per medewerker op jaarbasis licht lager dan begroot.
- In november 2022 is een eenmalige uitkering afgesproken voor medewerkers die onder de cao gemeenten vallen. De totale kosten van de eenmalige uitkering bedragen € 98k.
- Onder de kosten van het niet-doelgroep personeel worden vanaf 2022 ook de kosten van het Pw Regulier en Flex/oproep personeel verantwoord. Deze groep medewerkers is vanaf 1 januari 2022 direct onder de GR Promen ondergebracht als zijnde “Promen Regulier”

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

personeel (voorheen was deze groep medewerkers onderdeel van Prowork BV). De kosten zijn € 189k hoger dan begroot en houden deels verband met de hogere omzet binnen de bedrijfsonderdelen. De kosten per bedrijfsonderdeel zijn:
    - Groepsdetachering € 526k (begroot was € 301k)
    - Groen en Schoon € 175k (begroot was € 239k)
    - Centrale Staf (HRM) € 27k (begroot was € 0k)
- Een aantal niet-doelgroep medewerkers is gedetacheerd (tegen loonkosten tarief) bij gemeente Gouda en het WSP Midden Holland. De opbrengsten hiervan bedragen € 185k voor heel 2022.

De overige personeelskosten zijn € 62k hoger dan begroot. De belangrijkste verschillen ten opzichte van de begroting zijn:

- De kosten van inhuur zijn € 94k hoger dan begroot (realisatie € 436k; begroot was € 342k). Een deel van de vacatures is ingevuld met tijdelijk ingehuurd personeel.
- De studiekosten zijn € 58k lager dan begroot.

De toerekening van kosten aan Prowork voor de begeleiding en aansturing van Pw-medewerkers is € 127k lager dan begroot door het lagere aantal garantiebanen (€ 2.479k realisatie t.o.v. € 2.606k begroot).

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Overige bedrijfskosten

(x €1.000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2022	Raming ondern.plan 2022	Realisatie begrotings-jaar 2021
Afschrijvingskosten	628	708	596
Huurkosten/lease	491	499	535
Onderhoudskosten	876	726	695
Toevoeging voorziening groot onderhoud	100	100	100
Energieverbruik	465	322	347
Belastingen en verzekeringen	327	295	322
Accountants- en advieskosten	214	273	239
Indirecte productiekosten	97	61	135
Kantine	86	39	68
Toevoeging/vrijval voorz. incourante voorraden	2	-	4
Toevoeging/vrijval voorz. dubieuze debiteuren	62	-	- 10
Overige	382	352	321
Subtotaal	3.730	3.375	3.351
Toerekening huisvestingskosten	- 856	- 865	- 829
Toerekening kosten Prowork B.V.	- 540	- 605	- 498
Totaal overige bedrijfskosten	2.334	1.905	2.024

De bedrijfslasten zijn € 423k hoger dan begroot. De belangrijkste afwijkingen t.o.v. de begroting zijn:

Afschrijvingskosten € 80k lager

De afschrijvingskosten zijn lager dan begroot doordat de investeringen in de luchtbehandelingssystemen later zijn opgeleverd dan gepland: de systemen zijn januari 2023 formeel in gebruik genomen. Vanaf 2023 zullen de afschrijvingslasten hiervan worden gedekt uit de reserve.

Onderhoudskosten € 150k hoger

De kosten van onderhoud zijn hoger door de niet-begrote kosten van het nieuwe dashboard / management informatie systeem (€ 72k), de (extra) ondersteuning voor AFAS (€ 20k) en de hogere kosten van gebouwen (€ 13k) en machines (€ 17k).

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Energieverbruik € 143k hoger
Door de stijging van de energieprijzen is sprake van hogere kosten voor met name brandstoffen van het wagenpark (€ 88k). De kosten voor gas en elektriciteit zijn € 44k hoger dan begroot.

Belastingen en verzekeringen € 32k hoger
De kosten voor het wagenpark zijn hoger dan begroot: houderschapsbelastingen is € 21k hoger dan begroot en de verzekering € 9k.

Accountants- en advieskosten € 59k lager
De accountants- en advieskosten zijn lager doordat er beperkt gebruik is gemaakt van externe adviseurs.

Mutaties voorzieningen € 62k hoger
Voor één van de opdrachtgevers van Groen en Schoon is een voorziening opgenomen vanwege de verwachte oninbaarheid van de vordering.

Indirecte productiekosten € 36k hoger
Er is sprake van veel verschillende (kleine) niet begrote kostenposten:

- Productie Binnen € 10k m.b.t. diverse indirecte productiekosten,
- Groen en Schoon € 14k m.b.t. gereedschappen en € 11k m.b.t. diverse overige kosten.

Kantine € 47k hoger
De inkoopkosten van de kantine zijn ruim hoger dan de verkoopopbrengsten. In 2023 zijn de prijzen van de interne catering verhoogd.

Toerekening kosten aan Prowork € 65k lager
De doorbelastingen van kosten aan Prowork zijn € 65k lager dan begroot door de lagere aantallen Pw medewerkers (met name op garantiebanen).

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Afschrijvingskosten

(x €1.000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2022	Raming ondern.plan 2022	Realisatie begrotings-jaar 2021
Afschrijving materiële vaste activa	627	708	608
Desinvesteringsresultaat	1	-	- 13
Totaal afschrijvingskosten	628	708	596

In de begroting was rekening gehouden met ca. € 100k aan afschrijvingskosten m.b.t. het nieuwe luchtbehandelingssysteem. De afschrijvingskosten zijn lager dan begroot door de latere oplevering van het systeem.

De luchtbehandelingssystemen zijn in januari 2023 formeel in gebruik genomen. Conform de Financiële Verordening zullen de systemen vanaf het moment van ingebruikname worden afgeschreven.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Incidentele baten en lasten

(x €1.000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2022	Raming ondern.plan 2022	Realisatie begrotings-jaar 2021
Incidentele baten:			
Vergoedingen herindicaties UWV	48	-	-
Overige incidentele baten	3	13	41
Totaal incidentele baten	51	13	41
Incidentele lasten:			
Incidentele lasten i.v.m. corona	- 18	-	- 84
Onvoorzien	-	- 50	-
Overige incidentele lasten	-	- 20	- 39
Totaal incidentele lasten	- 18	- 70	- 123
Saldo incidentele baten en lasten	33	- 57	- 82

Onder de incidentele baten en lasten is een beperkt aantal bijzondere posten opgenomen:

- een aantal vergoedingen vanuit het UWV i.v.m. te laat afgehandelde dossiers (€ 48k)
- onder de coronakosten zijn opgenomen:
  - de kosten van gratis verstrekking van fruit € 9k
  - de licentiekosten voor online vergaderen € 4k
  - de advieskosten voor de klimaatbeheersingssystemen € 9k

Bovengenoemde coronakosten zullen vanaf 2023 worden verantwoord als reguliere kosten.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Financiële baten en lasten

(x €1.000,=)	Realisatie begrotings-jaar 2022	Raming ondern.plan 2022	Realisatie begrotings-jaar 2021
Rente langlopende lening BNG	116	122	121
Overige rente	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	116	122	121

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 2022	Raming ondern.plan 2022	Realisatie begrotings-jaar 2021
Toevoeging aan reserve luchtbahandelingssystemen	-	-	- 393
Onttrekking reserve luchtbahandelingssystemen	-	100	-
Onttrekkingen reserve resultaat 2015	27	27	27
Onttrekkingen huisvestingsreserve	11	11	11
Totaal mutaties reserves	38	138	- 355

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 2022/2022 m.b.t. de luchtbehandelingssystemen.

De onttrekkingen uit de reserves hebben betrekking op de afschrijvingskosten van eerder gedane investeringen conform het ondernemingsplan 2022.

De luchtbehandelingssystemen zijn in januari 2023 formeel in gebruik genomen. Vanaf 2023 zullen de afschrijvingslasten hiervan worden gedekt uit de reserve.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Totaal overzicht incidentele baten en lasten

In onderstaand overzicht zijn alle baten en lasten opgenomen die voor de jaren 2021 en 2022 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 2022	Raming ondern.plan 2022	Realisatie begrotings-jaar 2021
Baten			
Kosten niet-doelgroep personeel			
Vrijval voorziening herstructurering	-	-	11
Incidentele baten			
Vergoedingen herindicaties UWV	48	-	-
Overige incidentele baten	3	-	41
Totaal incidentele baten	**51**	**-**	**51**
Lasten			
Incidentele lasten			
Voorziening verlofsparen	493	-	-
Incidentele lasten i.v.m. corona	18	-	84
Overige incidentele lasten	-	50	39
Toevoegingen aan reserves	-	-	393
Totaal incidentele lasten	**512**	**50**	**515**
Totaal incidentele baten	51	-	51
Totaal incidentele lasten	- 512	- 50	- 515
Saldo incidentele baten en lasten	**- 461**	**- 50**	**- 464**

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

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 2022	Raming ondern.plan 2022	Realisatie begrotings-jaar 2021
0.1 Bestuur	- 47	-	- 46
0.4 Overhead	- 9.009	- 8.455	- 8.457
0.5 Treasury	- 116	-	- 121
0.10 Mutaties reserves	38	-	- 355
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	461	-	-
6.4 Begeleide participatie			
Baten	34.491	35.003	35.731
Lasten	- 25.817	- 26.548	- 26.752
Totaal	-	-	-

TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023

Wet normering topinkomens (WNT)

Op grond van de Wet normering topinkomens kwalificeren de volgende personen als topfunctionaris van Promen voor de jaren 2021 en 2022 (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 2022	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,00
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja

Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	134.010
Beloningen betaalbaar op termijn	€	22.380
Subtotaal	€	156.390
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	216.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€	-
Totale bezoldiging	€	156.390

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

Gegevens 2021

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	€	128.420
Beloningen betaalbaar op termijn	€	22.030
Subtotaal	€	150.450
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	209.000
Totale bezoldiging	€	150.450

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

1d Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder

Bestuursleden

- Rogier Tetteroo, namens gemeente Gouda, voorzitter (DB en AB)
- Jan Willem Schuurman, namens gemeente Zuidplas, vicevoorzitter (DB en AB)
- Harriët Westerdijk, namens gemeente Capelle aan den IJssel (DB en AB)
- Anouk Noordermeer, namens de gemeente Alphen aan den Rijn (AB)
- Kirsten Jaarsma, namens gemeente Krimpen aan den IJssel (AB)
- Brigitte Leferink, namens gemeente Waddinxveen (AB)
- Wisja Pannekoek, namens gemeente Krimpenerwaard (AB)

Voormalig bestuursleden

- Jan Vente, namens gemeente Krimpenerwaard, voorzitter (DB en AB)
- Anthon Timm, namens gemeente Krimpen aan den IJssel (AB)
- Han de Jager, namens gemeente Alphen aan den Rijn (AB)

Tabellen 1b, 1c, 1e , 1f, 1g en 2: deze categorieënwaren over 2022 niet van toepassing.

Tabel 3: Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen

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 2022			31 december 2022		
	Dienst-verbanden	Begeleid Werken	Totaal werknemers	Dienst-verbanden	Begeleid Werken	Totaal werknemers
Alphen aan den Rijn (0484)	27	5	32	26	5	31
Capelle aan den IJssel (0502)	178	24	202	172	24	196
Gouda (0513)	330	19	349	316	20	336
Krimpen aan den IJssel (0542)	62	11	73	57	11	68
Krimpenerwaard (1931)	90	23	113	88	23	111
Waddinxveen (0627)	78	3	81	75	3	78
Zuidplas (1892)	61	6	67	58	5	63
Promen totaal	826	91	917	792	91	883

Werknemersbestand in personen per woongemeente	30 juni 2022			31 december 2022		
	Dienst-verbanden	Begeleid Werken	Totaal werknemers	Dienst-verbanden	Begeleid Werken	Totaal werknemers
Alphen aan den Rijn (0484)	27	5	32	26	5	31
Capelle aan den IJssel (0502)	148	18	166	140	18	158
Gouda (0513)	314	18	332	301	19	320
Krimpen aan den IJssel (0542)	60	10	70	55	10	65
Krimpenerwaard (1931)	87	22	109	85	22	107
Waddinxveen (0627)	75	3	78	72	3	75
Zuidplas (1892)	56	6	62	52	5	57
Overige gemeenten	59	9	68	61	9	70
Promen totaal	826	91	917	792	91	883

PUBLIEK BELANG accountants
TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 13-04-2023
Promen