

Primitieve begroting



2023

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave

Voorwoord.....	3
Uitgangspunten begroting en meerjarenraming	4
Financiële begroting en meerjarenraming	5
<i>Overzicht van baten en lasten.....</i>	<i>5</i>
<i>Personele planning.....</i>	<i>6</i>
<i>Toelichting overzicht van baten en lasten.....</i>	<i>7</i>
<i>Risicoparaagraaf.....</i>	<i>10</i>

Voorwoord

Bijgaand treft u de primitieve begroting 2023 aan van ProWork BV. Deze begroting wordt tegelijkertijd met de primitieve begroting 2023 van de GR Promen opgesteld.

De thans voorliggende primitieve begroting 2023 is, evenals in de voorgaande jaren, gebaseerd op de jaarschijf 2023 van het in december jl. vastgestelde Ondernemingsplan ProWork 2022 (OP ProWork 2022; inclusief de financiële meerjarenraming 2023 t/m 2025).

Het verschil tussen deze jaarschijf en de primitieve begroting 2023 wordt veroorzaakt door de jaarlijkse prijsindexering van de baten en lasten.

In het najaar 2022 wordt deze technische begroting verder uitgewerkt in het Ondernemingsplan ProWork 2023 (inclusief een gewijzigde begroting 2023 en meerjarenraming 2024 t/m 2026). Daarbij zal naast het financieel-economisch inzicht ook een sociaal-maatschappelijk beeld worden gegeven en aandacht worden besteed aan de ontwikkelingen, ambities en te bereiken resultaten op het gebied van de maatschappelijke opdracht van ProWork BV.

Ook voor wat betreft de personeelsplanningen sluit de primitieve begroting 2023 volledig aan op het Ondernemingsplan ProWork 2022. Door de huidige krapte op de arbeidsmarkt is op dit moment sprake van een sterk veranderende instroom van PW-trajectdeelnemers. De afstand tot de arbeidsmarkt neemt toe. Daardoor treedt er een verschuiving op van plaatsingen van de buiten- naar de binnenomgeving van Promen. Of dit gevolgen heeft voor de personeelsplanningen 2023 is nog onduidelijk. In het najaar 2022 zal het Ondernemingsplan ProWork 2023 worden opgesteld en zal rekening worden gehouden met de ervaringen van het eerste halfjaar en de op dat moment geldende verwachtingen voor 2023.

De uitgangspunten voor deze primitieve begroting zijn in het volgende hoofdstuk nader uitgewerkt en toegelicht.

Uitgangspunten begroting en meerjarenraming

Deze begroting is opgesteld conform de uitgangspunten van het in december jl. vastgestelde Ondernemingsplan 2022 voor ProWork BV (OP 2022; inclusief de Financiële meerjarenraming 2023-2025).

1. In de personeelsplanning voor de verschillende doelgroepen wordt rekening gehouden met de aantallen arbeidsplaatsen zoals opgenomen in het onlangs vastgestelde OP 2022.
2. De omzet per medewerker zal in 2023 ca. 3,7% hoger zijn dan in het OP2022. Deelnemers aan de PW-trajecten dragen bij aan de omzet die binnen de Wsw wordt gemaakt. De toerekening aan de overige regelingen gaat uit van gelijke opbrengsten per medewerker voor zowel de SW als de PW. Behalve vanuit deze toegerekende omzet vindt de financiering van de PW-trajecten plaats uit de traject- en begeleidingsvergoedingen en eventuele loonkostensubsidies.
3. De loonkosten ProWork zullen per FTE in 2023 ca. 3,7% hoger zijn dan begroot in het OP 2022. Deze indexering sluit aan bij het door de gemeenten vastgestelde financieel kader 2023.
4. De materiële lasten ProWork zullen in 2023 2,5% hoger zijn dan begroot in het OP 2022 ten gevolge van prijsindexaties. Ook deze indexering is ontleend aan het door de gemeenten vastgestelde financieel kader 2023.

De begroting 2023 en de financiële meerjarenraming 2024 tot en met 2026 zijn opgesteld volgens bovenstaande uitgangspunten.

Financiële begroting en meerjarenraming

Overzicht van baten en lasten

bedragen x €1000	Meerjarenraming					
	Real. 2021	OP 2022	Begr. 2023	Begr. 2024	Begr. 2025	Begr. 2026
Prowork - Beschut Werk						
<i>Baten</i>						
Bijdragen arbeidsplaatsen Beschut	2.967	3.717	4.344	4.837	5.328	5.821
Omzet door Beschut personeel	985	1.033	1.204	1.340	1.475	1.610
Totaal baten	3.952	4.750	5.548	6.177	6.803	7.431
<i>Lasten</i>						
Kosten Beschut personeel	2.759	3.258	3.811	4.244	4.678	5.111
Totaal lasten	2.759	3.258	3.811	4.244	4.678	5.111
Saldo baten en lasten	1.193	1.492	1.737	1.932	2.125	2.319
<i>Overhead</i>						
Loonkosten niet-doelgroep Beschut	964	1.202	1.403	1.560	1.716	1.873
Overige bedrijfskosten Beschut	228	290	334	372	409	447
Totaal overhead	1.192	1.492	1.737	1.932	2.125	2.319
Totaal Prowork Beschut	-	-	-	-	-	-
Prowork - overige Pw						
<i>Baten</i>						
Omzet Pw dienstverlening	1.031	967	1.003	1.003	1.003	1.003
Bijdragen arbeidsplaatsen garantie	757	1.056	1.092	1.174	1.260	1.346
Omzet door overig Pw-personeel	1.150	1.373	1.427	1.463	1.498	1.534
Opbrengsten Wiw	281	314	263	212	172	125
Overige opbrengsten Prowork	362	739	766	766	766	766
Totaal baten	3.581	4.449	4.551	4.618	4.699	4.774
<i>Lasten</i>						
Kosten Wiw personeel	247	304	252	202	161	114
Kosten overig Pw-personeel	1.707	2.411	2.500	2.589	2.678	2.766
Totaal lasten	1.954	2.715	2.752	2.791	2.839	2.881
Saldo baten en lasten	1.627	1.734	1.798	1.827	1.861	1.893
<i>Overhead</i>						
Loonkosten niet-doelgroep overige	1.282	1.404	1.456	1.483	1.510	1.537
Overige bedrijfskosten overige PW	345	315	323	329	335	341
Totaal overhead	1.627	1.719	1.779	1.812	1.845	1.878
Totaal overige PW	0	15	19	15	15	15
Verrekening resultaat met gemeente	0	-15	-19	-15	-15	-15
Totaal Prowork overige Pw	-	-	-	-	-	-

Personele planning

Medewerkers ProWork Beschut Werk

Voor Beschut Werk wordt uitgegaan van het verwachte aantal arbeidsplaatsen in 2023. Naar verwachting zullen de medewerkers op onderstaande wijze verdeeld zijn over de bedrijfsonderdelen.

Medewerkers Beschut Werk (in FTE 36/37 uur per week)	Real. 2021	OP 2022	Begr. 2023	Begr. 2024	Begr. 2025	Begr. 2026
Individuele detachering	4,6	5,4	6,1	6,8	7,4	8,1
Groepsdetachering	21,1	22,4	25,2	28,0	30,8	33,6
Groen	24,7	27,3	30,8	34,2	37,6	41,1
Schoon	7,0	7,8	8,7	9,7	10,7	11,7
Productie Binnen	50,5	58,4	65,8	73,1	80,5	87,8
Centrale Staf	1,8	2,0	2,2	2,5	2,7	3,0
Totaal FTE	109,7	123,3	138,8	154,3	169,8	185,3

Medewerkers Overige PW

In de personeelsplanning wordt rekening gehouden met onderstaande aantallen overige PW-medewerkers. Deze verwachte aantallen hebben betrekking op trajectdeelnemers, garantiebanen en overige PW-banen. Voor 2023 wordt uitgegaan van een gelijkblijvende omvang PW dienstverlening.

Medewerkers Overige Pw (in FTE 36/37 uur per week)	Real. 2021	OP 2022	Begr. 2023	Begr. 2024	Begr. 2025	Begr. 2026
Individuele detachering	7,6	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5
Groepsdetachering	42,6	46,3	45,2	46,2	47,2	48,2
Groen	18,7	31,2	31,9	32,9	33,9	34,9
Schoon	17,1	24,1	24,5	25,5	26,5	27,5
Productie Binnen	43,5	47,7	47,7	47,7	47,7	47,7
Centrale Staf	1,4	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3
Totaal FTE	130,9	159,9	159,9	162,9	165,9	168,9

Toelichting overzicht van baten en lasten

Bijdragen Beschut arbeidsplaatsen (x € 1.000)	Real. 2021	OP 2022	Begr. 2023
Bijdragen arbeidsplaatsen Beschut	2.967	3.717	4.344

Op basis van de genoemde aantallen arbeidsplaatsen Beschut Werk volgens de personeelsplanning, worden bovenstaande bijdragen verwacht. Voor de opbrengst arbeidsplaatsen wordt voor 2023 uitgegaan van een kostprijs van € 31.300 per arbeidsplaats (op basis van 37 uur).

De kostprijs per arbeidsplaats volgens het ondernemingsplan 2022 bedraagt € 29.860. De stijging van de kostprijs houdt verband met de prijsindexering conform het door de gemeenten vastgestelde financieel kader gemeenschappelijke regelingen 2023.

Omzet PW-dienstverlening (x € 1.000)	Real. 2021	OP 2022	Begr. 2023
Omzet Participatiewet trajecten	992	909	943
Opbrengsten School@Work	17	43	45
Omzet externe jobcoaching	22	15	16
Omzet Pw dienstverlening	1.031	967	1.003

Op basis van de afspraken met deelnemende gemeenten is in het OP 2022 een bedrag opgenomen ad. € 909k voor PW dienstverlening. Voor 2023 wordt uitgegaan van een gelijkblijvende omvang PW dienstverlening met een prijsindex van 3,7%.

Bijdragen garantiebannen

Op basis van de verwachte aantallen garantiebannen, is in het OP ProWork 2022 rekening gehouden met een totale gemeentelijke bijdrage van € 1.056k. Voor 2023 wordt uitgegaan van een gelijkblijvende omvang met een prijsindex van 3,7%, hetgeen resulteert in de totale bijdrage van € 1.092k.

Omzet door Beschut en overig PW-personeel

Medewerkers Beschut en overig PW-personeel dragen bij aan de omzet die binnen de GR Promen (programma Wsw) wordt gerealiseerd. Vanuit de GR Promen wordt de omzet toegerekend aan de PW exploitatie.

Als uitgangspunt voor de toerekening van omzet geldt de gemiddelde opbrengst per medewerker van het bedrijfsonderdeel waar de medewerker werkt. Hierbij wordt rekening gehouden met de capaciteiten van de werknemer en de eventuele re-integratie activiteiten (bij PW-trajecten: trainingen, sollicitatieactiviteiten e.d.).

Gedurende de periode dat een medewerker salaris ontvangt (zoals reguliere participatiewet banen en garantiebannen) wordt bij de toerekening van omzet uitgegaan van het vastgestelde percentage loonwaarde.

Omzet door Beschut personeel (x € 1.000)	Real. 2021	OP 2022	Begr. 2023
Omzet Individuele Detachering	59	57	66
Omzet Groepsdetachering	304	311	363
Omzet Groen	315	338	394
Omzet Schoon	110	107	124
Omzet Productie Binnen	197	220	256
Omzet door Beschut personeel	<u>985</u>	<u>1.033</u>	<u>1.204</u>

Voor 2023 wordt ervan uitgegaan dat een deel van de medewerkers in de buitenomgeving aan het werk zal zijn.

Omzet door overig Pw-personeel (x € 1.000)	Real. 2021	OP 2022	Begr. 2023
Omzet Individuele Detachering	69	68	71
Omzet Groepsdetachering	466	460	466
Omzet Groen	286	400	424
Omzet Schoon	187	283	299
Omzet Productie Binnen	142	162	168
Omzet door overig Pw-personeel	<u>1.150</u>	<u>1.373</u>	<u>1.427</u>

De verwachte opbrengsten van de PW-medewerkers zullen per medewerker sterk verschillen. Voor 2023 wordt uitgegaan van een gemiddelde opbrengst per PW-medewerker die vergelijkbaar is met de SW.

Kosten Beschut personeel (x € 1.000)	Real. 2021	OP 2022	Begr. 2023
Loonkosten Beschut personeel	2.796	3.284	3.834
Lage inkomensvoordeel Beschut	-62	-63	-66
Overige personeelskosten Beschut	25	37	44
Kosten Beschut personeel	<u>2.759</u>	<u>3.258</u>	<u>3.811</u>

Voor de loonkosten Beschut Werk wordt uitgegaan van het wettelijk minimumloon inclusief werkgeverslasten. In verband met de nieuwe Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) per 1 januari 2020 is een pensioenvoorziening verplicht met ingang van 1 januari 2021. Alle Beschut werk medewerkers zijn inmiddels aangesloten bij het PWRI, het pensioenfonds voor de WSW.

Kosten overig Pw-personeel (x € 1.000)	Real. 2021	OP 2022	Begr. 2023
Loonkosten garantiebanen	1.076	1.648	1.798
Loonkosten overige Pw-banen	621	730	668
Overige personeelskosten	10	33	34
Kosten overig Pw-personeel	<u>1.707</u>	<u>2.411</u>	<u>2.500</u>

Voor de indienstname van overig PW-personeel is voor 2023 rekening gehouden met een bovenstaande kosten. Hierbij is rekening gehouden met de extra kosten als gevolg van de invoering van de WAB per 1-1-2020.

Kosten niet-doelgroep personeel (x € 1.000)	Real. 2021	OP 2022	Begr. 2023
Loonkosten niet-doelgroep Beschut	964	1.202	1.403
Loonkosten niet-doelgroep overige P ¹	1.282	1.404	1.456

Medewerkers Beschut Werk en de overig PW-medewerkers en -trajectdeelnemers worden begeleid en aangestuurd door de trajectbegeleiders en leidinggevendenden van Promen. Vanuit de GR Promen worden de kosten van het niet-doelgroep personeel toegerekend aan de PW exploitatie.

De toerekening vindt plaats op basis van de samen met de gemeenten uitgewerkte toerekeningsystematiek.

Overige bedrijfskosten (x € 1.000)	Real. 2021	OP 2022	Begr. 2023
Overige bedrijfskosten Beschut	228	290	334
Overige bedrijfskosten overige PW	345	315	323

Vanuit de GR Promen (programma WSW) worden de overige bedrijfskosten toegerekend aan de PW op basis van de samen met de gemeenten uitgewerkte toerekeningsystematiek.

Risicoparagraaf

Het risico bestaat dat de PW-medewerkers op een hogere loonwaarde worden ingeschat dan dat zij in werkelijkheid kunnen presteren of wat de markt in werkelijkheid aan vergoedingen voor de PW-medewerkers verstrekt. Indien er sprake is van een lagere gerealiseerde loonwaarde komt het verschil met de theoretische loonwaarde ten laste van de opdrachtgevende gemeente.

Per nieuwe PW-trajectdeelnemer en/of PW-medewerker wordt door de gemeenten een begeleidingsvergoeding verstrekt. Het risico is aanwezig dat de instroom lager is dan begroot. Op dat moment kan een deel van de begeleidingsuren en infrastructuur van Promen niet worden doorbelast, hetgeen ten laste komt van het resultaat van de GR Promen.

De loonstijgingen van de PW-medewerkers in 2023 zijn nog niet bekend. In deze primitieve begroting is vooralsnog uitgegaan van de percentages zoals opgenomen in het financieel kader 2023 van de gemeenten. In het najaar zal het Ondernemingsplan ProWork 2023 worden opgesteld en zal de begroting (en meerjarenraming) worden aangepast aan de meest actuele verwachtingen over de kosten en opbrengsten 2023.