

Memo

Aan : het College van B & W en leden van de gemeenteraad van de deelnemende gemeenten in de Gemeenschappelijke Regeling Promen

Van : Algemeen Bestuur Promen

Datum : 21 april 2015

Betreft : **Oplegnotitie bij begroting Promen 2016**

Geacht College en leden van de gemeenteraad,

Bijgaand treft u de begroting 2016-2019 van de gemeenschappelijke regeling Promen aan.

De voorliggende (meerjaren)begroting is, mede gelet op de formele deadline van indiening van de primitieve conceptbegroting 2016 bij de gemeenten, gebaseerd op het in december 2014 vastgestelde Ondernemingsplan en begroting voor het jaar 2015. Dat betekent dat voor de jaren 2016 tot en met 2018 dezelfde begrotingsbedragen zijn opgenomen als die in de (meerjaren)begroting 2015. Enige aanvulling betreft het jaar 2019, waarbij de bedragen niets meer zijn dan een grove extrapolatie van de begrotingsbedragen van het jaar 2018.

Inmiddels is besloten om voor de zomer 2015 een duurzaam modulair model, met de daaraan af te leiden financiële consequenties, voor te leggen aan het bestuur. Aan de hand van de door gemeenten gemaakte keuzes zal dan vervolgens het Ondernemingsplan 2016 worden opgesteld, met daarbij een gewijzigde begroting.

Het advies is voorliggende begroting voor 2016, ondanks het voorlopige karakter ervan, goed te keuren en de gevraagde gemeentelijke bijdrage 2016 op te nemen in de gemeentelijke begroting voor uw gemeente.

De meerjarenbegroting voor de jaren 2017 t/m 2019 heeft een sterk indicatief karakter. Gedeputeerde Staten van de provincie Zuid-Holland nemen de opgenomen gemeentelijke bijdragen voor deze jaren slechts ter kennisneming aan. Opgenomen gemeentelijke bijdragen hoeven niet te worden verwerkt in de gemeentelijke begrotingen. Echter gezien het gegeven dat voor de jaren 2017 t/m 2019 sprake is van sterk oplopende gemeentelijke bijdragen adviseren wij u deze bijdragen te verwerken in de risicoparagraaf van de gemeentelijke begroting.

Exploitatie overzichten 2016 tot en met 2019

	prognose/ begroting 2015	begroting 2016	begroting 2017	begroting 2018	begroting 2019
<i>bedragen *1.000 euro</i>					
Inkomsten					
subsidie WSW	31.469	29.733	28.010	26.225	24.519
omzet WSW	9.966	9.765	9.440	9.036	8.632
Cl2 /3: omzet beschut /ontwikkelaafd.	1.230	1.194	1.165	1.124	1.083
omzet nieuw beschut	PM	PM	PM	PM	PM
Cl.3 Omzet Groepsdeta	2.480	2.468	2.413	2.342	2.271
Omzet Groen & Schoon	3.986	3.863	3.708	3.514	3.320
Cl. 3 Omzet ind.deta	2.270	2.240	2.154	2.056	1.958
subtotaal WSW	41.434	39.498	37.450	35.261	33.151
omzet re-ingratië / proj.	792	966	1.175	1.502	1.829
Omzet T&D./ trainingen	75	75	75	75	75
Omzet PW-activiteiten	323	596	948	1.481	2.014
bijdrage loonkosten overige regelingen	485	485	485	485	485
subtotaal overig	1.675	2.122	2.683	3.543	4.403
Totaal inkomsten	43.110	41.620	40.133	38.804	37.554
Uitgaven					
lonen WSW	-31.787	-30.683	-29.544	-28.156	-26.795
loonkosten nieuw beschut	PM	PM	PM	PM	PM
overige pers. kosten WSW	-1.161	-1.080	-992	-882	-772
kosten begeleid werken	-929	-905	-1.147	-1.125	-1.103
loonkosten niet-doelgroep	-5.695	-5.410	-5.079	-4.635	-4.189
overige kosten niet-doelgroep	-218	-208	-197	-182	-167
bedrijfskosten	-2.225	-2.172	-1.997	-1.817	-1.637
Bijzondere baten & lasten					
subtotaal WSW	-42.014	-40.458	-38.956	-36.797	-34.663
lonen overige regelingen	-485	-485	-485	-485	-485
overige pers. kosten overige regelingen	-139	-182	-231	-299	-367
loonkosten niet doelgroep	-682	-910	-1.184	-1.570	-1.956
overige kosten niet-doelgroep	-26	-35	-46	-61	-76
bedrijfskosten overig	-267	-365	-465	-615	-760
Kosten PW-activiteiten	-30	-75	-125	-165	-215
Add, kosten re-integratie	-250	-250	-330	-425	-520
subtotaal overig	-1.879	-2.302	-2.866	-3.620	-4.379
Totaal uitgaven	-43.893	-42.760	-41.822	-40.418	-39.042
Resultaat WSW	-580	-960	-1.506	-1.536	-1.512
Resultaat overig	-204	-180	-183	-77	24
Resultaat Totaal	-784	-1.140	-1.689	-1.613	-1.488
Financiële baten					
Financiële lasten	-135	-130	-125	-120	-115
Financiële baten en lasten	-135	-130	-125	-120	-115
Exploitatie resultaat	-918	-1.270	-1.814	-1.733	-1.603
gemeentelijke bijdrage	918	1.270	1.814	1.733	1.603
	0	0	0	0	0

Toelichting op Exploitatie overzicht:

Subsidie WSW:

Er wordt uitgegaan van een afbouw van de huidige WSW-populatie, door pensioneringen en 2% natuurlijk verloop. Ook wordt ervan uitgegaan dat tijdelijke dienstverbanden worden verlengd.

Voor de te ontvangen WSW-subsidie wordt uitgegaan van een subsidiebedrag van € 25.400 per SE in 2016. Voor de jaren daarna wordt een afname van het subsidie bedrag verondersteld van € 500,- per jaar (subsidiebedragen per SE 2017: € 24.900,- 2018: € 24.400,- 2019: € 23.900,-

Personeel WSW	gem SE 2015	gem SE 2016	gem SE 2017	gem SE 2018	gem SE 2019
SSC	3,05	2,99	2,93	2,87	2,82
BB & Overig, incl HRM	55,70	51,10	45,97	43,40	40,67
Cluster 2	353,80	337,00	322,84	306,80	291,26
Cluster 3 Ind. Deta +Cl.1	165,92	159,89	153,73	146,80	138,69
Cl. 3 / BW	90,64	88,82	87,05	85,30	83,60
Cluster 3 Groepsdeta	200,50	195,90	191,00	184,57	177,15
Groen & Schoon	345,39	334,86	321,41	305,08	291,68
Totaal SE	1.215,0	1.170,6	1.124,9	1.074,8	1.025,9

WSW-subsidie:	2016	2017	2018	2019
WSW - aantal SE	1.171	1.125	1.075	1.026
WSW - subsidie per SE	25.400	24.900	24.400	23.900
WSW - subsidie totaal (* € 1.000)	29.733	28.010	26.225	24.519

Onduidelijk is hoe voor jaren vanaf 2015 de feitelijke aantallen SE (= standaard-eenheid; gem. 1,03 keer het aantal personen WSW) zich zullen verhouden tot de in de rijkssubsidie begrepen aantallen SE. Ook de ontwikkeling van rijkssubsidie per SE is vanaf 2015 onzeker. Zie hiervoor ook de risico paragraaf.

Omzet WSW:

De SW-medewerkers worden ingezet op uitvoering van werkzaamheden voor beschut productiewerk, in groepsdetachering, in individuele detachering en begeleid werken en/of voor groen- en schoonmaakwerk. De omzet die samenhangt met deze activiteiten bedraagt 9.965 in 2016.

Gelet op de afbouw van de huidige doelgroep, neemt de omzet WSW na 2016 ieder jaar af. (zie ook omzet PW-activiteiten).

Omzet re-integratie / projecten:

Promen realiseert een re-integratie omzet voor 150 werktrajecten in 2016, 210 trajecten in 2017, 304 trajecten in 2018 en 398 trajecten in 2019. Daarbij is sprake van een trajectvergoeding van € 3.480,- voor intake, arbeidsfit- en VCA training, rapportage en uitstroompremie (o.b.v. 20 % uitstroom). Daarnaast zijn 60 zware trajecten opgenomen in 2016 en de jaren daarna. De trajectvergoeding voor deze trajecten is € 6.150,- (meer tijdsbesteding voor de elementen van een regulier traject, veronderstelde uitstroom 10 %).

Er wordt aangenomen dat er re-integratiekandidaten instromen, voor steeds een periode van 6 maanden, die voor 25 % re-integratie activiteiten verrichten en 75 % productief inzetbaar zijn bij groepsdetachering en bij groen & schoon.

Deze omzet voor Promen betekent tevens een verrekening met de deelnemende gemeenten, die de PW-kandidaten voor deze trajecten leveren.

De verdeling van de bovenstaande werktrajecten over de deelnemende gemeente o.b.v. de SE sleutel in 2014 is als volgt:

Begrote aantallen werktrajecten PW regulier 2016-2019

o.b.v. 6 maanden per persoon

	Prognose realisatie 2014	% deel	Begrote aantallen 2016	Begrote aantallen 2017	Begrote aantallen 2018	Begrote aantallen 2019
Capelle aan den IJssel	251,31	21,4%	32	45	65	85
Gouda	451,91	38,6%	58	81	117	153
Krimpenerwaard	138,35	11,8%	18	25	36	47
Krimpen aan den IJssel	107,94	9,2%	14	19	28	37
Waddinxveen	97,54	8,3%	12	17	25	33
Zuidplas	90,67	7,7%	12	16	24	31
Alphen aan den Rijn (Boskoop)	34,27	2,9%	4	6	9	12
Totaal	1.171,99	100,0%	150	209	304	398

Begrote aantallen werktrajecten PW zwaar 2016-2019

o.b.v. 6 maanden per persoon

	Prognose realisatie 2014	% deel	Begrote aantallen 2016	Begrote aantallen 2017	Begrote aantallen 2018	Begrote aantallen 2019
Capelle aan den IJssel	251,31	21,4%	13	13	13	13
Gouda	451,91	38,6%	23	23	23	23
Krimpenerwaard	138,35	11,8%	7	7	7	7
Krimpen aan den IJssel	107,94	9,2%	6	6	6	6
Waddinxveen	97,54	8,3%	5	5	5	5
Zuidplas	90,67	7,7%	5	5	5	5
Alphen aan den Rijn (Boskoop)	34,27	2,9%	2	2	2	2
Totaal	1.171,99	100,0%	60	60	60	60

Tevens is in deze omzet begrepen een omzet voor o.a.: E-learning activiteiten, ERGOS en 2^e spoortraject omzet van € 75.000,-

Omzet T & D / trainingen:

Dit is geraamde omzet van klassikaal gegeven trainingen voor externe partijen.

Omzet PW-activiteiten:

De medewerkers die via de Participatiewet instromen worden ingezet op groepsdetachering en op groen en schoon. Daarbij wordt uitgegaan van een omzet die gelijk is aan de huidige uuropbrengsten per FTE per jaar van deze clusters. (= omzet PW-activiteiten: 596 in 2015, 948 in 2017, 1.481 in 2018 en 2.014 in 2019).

In onderstaand overzicht wordt de totale omzet van groepsdetachering en Groen & schoon weergegeven:

Overzicht meerjaren omzet groepsdeta / G & S						
(euro x 1000)		prognose	begr.	begr.	begr.	begr.
		<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
groepsdeta		2480	2468	2413	2342	2271
PW-omzet	Groepsdeta	161	299	483	753	1092
		2641	2767	2896	3095	3363
groen & schoon		3986	3863	3708	3514	3320
PW-omzet	G & S	162	297	465	728	922
		4148	4160	4173	4242	4242

Bij groepsdetachering is de omzetraming WSW voor de jaren na 2015 gedaan vanuit een vaste basis van al bestaande meerjarencontracten. Er is rekening gehouden met slechts een geringe uitstroom van de huidige WSW-populatie. De totale omzet groepsdetachering stijgt door de extra inzet van PW-personeel.

De omzet bij Groen & Schoon blijft meerjarig gelijk. De uitstroom bij Groen & Schoon is gelijk verondersteld aan de nieuwe instroom met PW-personeel.

Bijdrage loonkosten overige regelingen:

Dit betreft de doorberekende loonkosten voor o.a. WIW en garantiebanen (oude regelingen) aan diverse gemeenten.

Lonen WSW:

De loonkosten die samenhangen met de bezetting in WSW-fte's. Er is uitgegaan van een gemiddeld salariskostenbedrag € 29.200 in 2015. Daarna treedt een lichte stijging van deze gemiddelde loonkosten op door schaalverhogingen en periodieken. De uitstroom van WSW-personeel (pensioneringen) heeft een drukkend effect op de gemiddelde loonkosten in de jaren na 2015. Per saldo zullen de gemiddelde loonkosten van de WSW-doelgroep nog wel stijgen.

WSW loonkosten	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
WSW-fte's	1047,2	1004,9	957,7	911,4
Salkosten WSw / fte	29300	29400	29400	29400

Personeel WSW	Gem. FTE 2016	Gem. FTE 2017	Gem. FTE 2018	Gem. FTE 2019
SSC	3,0	2,9	2,9	2,8
BB & Overig, incl HRM	50,3	45,2	42,7	40,0
Cluster 2	323,3	309,9	294,2	279,0
Cluster 3 Ind. Deta +Cl.1	157,8	151,67	144,8	136,71
Cl. 3 / BW	87,8	86,1	84,4	82,7
Cluster 3 Groepsdeta	189,4	184,6	178,4	171,2
Groen & Schoon	323,5	310,6	294,8	281,6
	1135,1	1091,0	1042,1	994,0
Totaal SE	-87,8	-86,1	-84,4	-82,7
	1047,2	1004,9	957,7	911,4

Overige personeelskosten WSW:

De overige personeelskosten WSW zijn gerelateerd aan de werkzame WSW-bezetting binnen Promen. Door afname van de WSW-bezetting dalen deze kosten na 2016.

Overige personeelskosten WSW-ers	2016	2017	2018	2019
euro x 1000	tot. Promen	tot. Promen	tot. Promen	tot. Promen
Kosten Connexxion werk-werk	227	225	220	215
Kosten Connexxion woon-werk	230	220	210	200
Reiskosten woon-werk WSW	310	300	290	280
Declaraties / dienstreizen door WSW	50	45	40	35
Bedrijfsgeneesk. Zorg / ARBO	210	200	190	180
Studiekosten	80	80	80	80
Werkkleding / werkschoenen	70	70	70	70
Kerstattentie	20	20	20	20
ondernemingsraad (ext. Kosten)	10	10	10	10
KAM (ext. Kosten)	10	10	10	10
Werkplekaanpassingen	20	20	20	20
Div. overige kosten	<u>25</u>	<u>23</u>	<u>21</u>	<u>19</u>
	1262	1223	1181	1139
verdeling WSW	1080	992	882	772
ov. Regelingen	182	231	299	367

Kosten begeleid werken:

De kosten van begeleid werken komen voort uit de betaling van loonkostensuppletie voor begeleid werken constructies vanuit Promen. Voor het jaar 2016 is de hierop te ontvangen bonus begeleid werken in mindering gebracht (ca. 264). Na 2016 vervalt deze bonus.

Kosten begeleid werken / fte:		2016	2017	2018	2019
(euro x 1000)					
Fte's begeleid werken		87,8	86,1	84,4	82,7
loonkosten subs.per fte in €		€ 13.000	€ 13.000	€ 13.000	€ 13.000
loonkostensubsidie totaal		-1141	-1119	-1097	-1075
externe kosten BW		-28	-28	-28	-28
bonus BW		264			
Totale kosten begeleid werken		-905	-1147	-1125	-1103

Loonkosten niet-doelgroep:

Dit betreft de loonkosten van huidig personeel binnen Promen (in 2016 ca. 106,2 FTE). In de jaren daarna is er steeds een verlaging van 1 FTE (door uitstroom en pensionering).

Personeel		Gem. FTE	Gem. FTE	Gem. FTE	Gem. FTE
		2016	2017	2018	2019
Personeel niet doelgroep		106,2	105,2	104,2	103,2

Overige kosten niet-doelgroep

Overige personeelskosten niet-doelgroep			2016	2017	2018	2019
euro x 1000						
			<u>tot. Promen</u>	<u>tot. Promen</u>	<u>tot. Promen</u>	<u>tot. Promen</u>
Studiekosten			80	80	80	80
Reiskosten			110	110	110	110
Overige personele kosten (zie spec.)			36	36	36	36
FPU plus			17	17	17	17
			243	243	243	243
verdeling WSW			208	197	182	167
ov. Regelingen			35	46	61	76

Bedrijfskosten:

In de bedrijfskosten zijn de algemene kosten van infrastructuur en bedrijfsvoering (geen personele kosten) opgenomen. Uitgangspunt is dat deze kosten licht dalen.

Overzicht bedrijfskosten							
		2016		2017		2018	2019
euro x 1000	Tot. Promen			Tot. Promen		Tot. Promen	Tot. Promen
Huurkosten	157			157		157	157
Onderhoudskosten							
gebouwen / terreinen	55			45		45	45
machines / installaties	135			135		135	135
autopark / intern transp	155			155		155	155
h/w & s/w & inventarissen	140			135		135	135
werkstap gebruikskosten	30			30		30	30
schoonmaak	40			40		40	40
		555		540		540	540
Energie benzine auto's	215			215		215	215
gas/elektr /water	240			240		240	240
		455		455		455	455
Belastingen & verzekeringen	235			235		235	235
Indirecte kosten							
gereedschap	30			30		30	25
afval	30			30		30	25
overig ind. Kosten	20			20		20	20
		80		80		80	80
Algemene bedrijfskosten							
incasso/ bankkosten	10			10		10	10
telefoon / portkosten	95			95		90	85
huur kantoorapp.	40			40		40	40
accountantskosten	40			40		40	40
advieskosten dir.	60			60		60	60
PR & communicatie	40			40		40	40
overige bedrijfskosten	45			40		35	30
abonnement & contr.	55			50		45	40
vergader / kantinekosten	15			15		10	5
Verhuiskosten Capelle	50			0		0	0
		450		385		385	350
Afschrijvingskosten	605			605		605	605
Totaal	2537			2462		2432	2397
Verdeling WSW	2172			1997		1817	1637
ov. Regelingen	365			465		615	760

Uitgaven / kosten overige regelingen:

Dit zijn de kosten die Promen generiek toerekent aan re-integratie en overige niet-WSW-activiteiten. Deze kosten zijn verdeeld tussen WSW en overige regelingen o.b.v. een verdeelsleutel (deze is naar rato van omzet WSW en omzet overige regelingen). De toerekening aan overige regelingen is o.b.v. van een (voorlopige) allocatiesleutel in 2016: 14,4 %, in 2017: 18,9 %, in 2018: 25,3 % en in 2019 31,7%. Deze allocatie zal in 2015 verder worden verfijnd.

Voor de jaren 2015 en daarna ontstaan wel specifieke meerkosten voor PW-activiteiten en re-integratie activiteiten.

Voor aanvullende instroom van PW-capaciteit is het uitgangspunt dat deze met behoud van uitkering gaan werken en dat er daarom geen sprake is van aanvullende loonkosten voor Promen.

Kosten PW-activiteiten:

Voor het aansturen en begeleiden van de instromende PW-doelgroep is (beperkte) aanvullende capaciteit van voorlieden begroot bij Groen & Schoon en bij Groepsdetachering (1 FTE in 2015, in de jaren daarna oplopend). Daarnaast ontstaan er aanvullende vervoerskosten bij Groepsdetachering. De kosten van deze PW-activiteiten zijn: 75 in 2016, 125 in 2017, 165 in 2018 en 215 in 2019. Als volgt verdeeld over groepsdetachering en Groen & Schoon:

euro x 1000	2016	2017	2018	2019
Groepsdeta	25	50	75	100
Gr & Schoon	50	75	90	115
	75	125	165	215

Additionele kosten re-integratie:

Voor het realiseren van de 60 zware werk-/ bemiddelingstrajecten is aanvullende uitvoeringscapaciteit begroot in de vorm van 3 voorlieden, 1 afdelingsmanager en 1 trajectbegeleider. Daarnaast is rekening gehouden met ca. 25 overige en vervoerskosten. De totale additionele kosten voor het realiseren van de re-integratie activiteiten bedragen: 250 per jaar.

euro x 1000	2016	2017	2018	2019
Kosten zware trajecten	250	250	250	250
Kosten reguliere trajecten		80	175	270
Totaal	250	330	425	520

Voor de reguliere trajecten is in 2017 gezien de stijgende aantallen intakes (van ca. 250 in 2016 naar 420 in 2017, ruim 600 in 2018 en circa 800 in 2019) aanvullend begroot: 2 intakers voor 2017, voor 2018: 4 intakers en voor 2019 6 intakers.

In onderstaand overzicht worden de totale aantallen niet doelgroep personeel meerjarig weergegeven:

Personeel	2016	2017	2018	2019
Niet-doelgroep	106,5	105,2	104,2	103,2
Re-integr. / zwaar	0	5	5	5
Re-integr. / regulier			2	4
Voorlieden Groepsd /G&S		2	4	4
Totaal niet-doelgroep	112,2	112,2	115,2	116,2

Financiële lasten:

Deze lasten zijn begroot o.b.v. huidige langlopende banklening van ca. € 2,6 miljoen tegen een rente percentage van 4,59 %. Incidenteel is sprake van rekening courant krediet.

Gemeentelijke bijdrage:

Voor 2015 t/m 2018 is sprake van de volgende gemeentelijke bijdragen (= exploitatietekorten in euro) per gemeente:

Begrote gemeentelijke bijdrage 2016-2019

	Prognose realisatie SE 2014	% deel	Begrote bijdrage 2016	Begrote bijdrage 2017	Begrote bijdrage 2018	Begrote bijdrage 2019
Capelle aan den IJssel	251,31	21,4%	265.634	388.974	371.605	343.732
Gouda	451,91	38,6%	477.673	699.466	668.233	618.104
Krimpenerwaard	138,35	11,8%	146.232	214.131	204.569	189.229
Krimpen aan den IJssel	107,94	9,2%	114.090	167.065	159.605	147.636
Waddinxveen	97,54	8,3%	103.106	150.980	144.238	133.411
Zuidplas	90,67	7,7%	95.840	140.341	134.074	124.015
Alphen aan den Rijn (Boskoop)	34,27	2,9%	36.224	53.044	50.676	46.873
Subtotaal	1.171,99	100,0%	1.238.800	1.814.000	1.733.000	1.603.000
Bodegraven-Reeuwijk	25,62		31.200			
Subtotaal	1.197,61		1.270.000	1.814.000	1.733.000	1.603.000
Overige gemeenten	44,88					
Totaal Promen	1.242,49		1.270.000	1.814.000	1.733.000	1.603.000

Aanvullend op de gemeentelijke bijdrage voor het exploitatiekort is sprake van een verrekening van de re-integratie activiteiten met deelnemende gemeenten. De voor Promen als re-integratie / projecten aangemerkte omzet wordt bij de deelnemende gemeente in rekening gebracht. O.b.v. de SE verdeling van WSW-ers per gemeente is daarbij sprake van de volgende verrekening met gemeenten per jaar (in euro):

Begrote omzet RI en projecten 2016-2019

	Prognose realisatie SE 2014	% deel	Begrote omzet 2016	Begrote omzet 2017	Begrote omzet 2018	Begrote omzet 2019
Capelle aan den IJssel	251,31	21,4%	207.138	251.954	322.072	392.193
Gouda	451,91	38,6%	372.483	453.072	579.161	705.248
Krimpenerwaard	138,35	11,8%	114.030	138.701	177.301	215.908
Krimpen aan den IJssel	107,94	9,2%	88.966	108.214	138.330	168.450
Waddinxveen	97,54	8,3%	80.401	97.796	125.012	152.220
Zuidplas	90,67	7,7%	74.735	90.904	116.203	141.499
Alphen aan den Rijn (Boskoop)	34,27	2,9%	28.247	34.359	43.921	53.482
Totaal	1.171,99	100,0%	966.000	1.175.000	1.502.000	1.829.000

Overige financiële overzichten:

1. Overzicht reserves en voorzieningen in 2016

Reserves / voorzieningen X € 1.000,-		
Algemene reserve		2016
stand per 1 jan		1042
toevoegingen		0
onttrekkingen		0
stand per 31 dec.		1042
Reorganisatiereserve		2016
stand per 1 jan		138
toevoegingen		
onttrekkingen		0
stand per 31 dec.		138
Huisvestingsreserve		2016
stand per 1 jan		101
toevoegingen		
onttrekkingen		0
stand per 31 dec.		101
Reserve groot onderhoud		2016
stand per 1 jan		97
toevoegingen		0
onttrekkingen		0
stand per 31 dec.		97
Voorziening kosten ex werknemers		2016
stand per 1 jan.		319
toevoegingen		
onttrekkingen		
stand per 31 dec.		319
Voorziening herstructurering 2012		2016
stand per 1 jan.		226
toevoegingen		
onttrekkingen		
stand per 31 dec.		226

2. Rente risico norm (euro x 1.000)

Stap	Variabele	2016	2017	2018	2019
	Renterisico norm				
1	Renteherzieningen	-	-	-	-
2	Aflossingen	88	88	88	88
3	Renterisico	88	88	88	88
4	Renterisico norm	8.578	8.389	8.107	7.825
5a	Ruimte onder risiconorm	8.490	8.301	8.019	7.737
5b	Overschrijding risiconorm	-	-	-	-
Berekening	Renterisico norm				
4a	Begrotingstotaal	42.890	41.947	40.537	39.127
4b	Percentage regeling	20%	20%	20%	20%
4=(4a*4b/100)	Renterisico norm	8.578	8.389	8.107	7.825

3. Kasgeldlimiet (euro x 1.000)

Stappen 1-4		Omschrijving	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
1	Gem. vlottende schuld		3.573	3.573	3.573	3.573
2	Gem. vlottende middelen		3.026	3.026	3.026	3.026
4	Gem. netto vlottend (1-2)		547	547	547	547
5		Kasgeldlimiet	3.610	3.610	3.610	3.610
6a		Limiet ruimte	3.063	3.063	3.063	3.063
6b		Overschr. limiet				
Berekening kasgeldlimiet						
7		Begrotingstotaal	44.028	44.028	44.028	44.028
		% regeling	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
8						
5=7*8/100		Kasgeldlimiet	3.610	3.610	3.610	3.610

Investeringsbegroting 2016

Uitgangspunt voor de jaren 2016 t/m 2019 is dat sprake is van vervangingsinvesteringen, waardoor de jaarlijkse afschrijvingslasten gelijk blijven.

Risico's

In dit Ondernemingsplan zijn een aantal veronderstellingen en uitgangspunten geformuleerd. Deze aannames hoeven in de praktijk geen werkelijkheid te worden. In die zin vormen zij een risico bij het ten uitvoer brengen van het Ondernemingsplan.

De volgende risico's worden onderkend:

1. Het bedrag van de WSW-subsidie is alleen concreet voor het jaar 2015 vastgesteld, voor de jaren daarna is een veronderstelling opgenomen van een daling van het gemiddeld subsidiebedrag per WSW-er met € 500,- per jaar. Cedris, VNG en het Ministerie van WVS geven geen garanties over de hoogte van de subsidie per WSW-plek na 2015.

Onderstaand de kwantificering van het risico in het WSW subsidie bedrag als daarbij de daling de totale rijkssubsidie bedragen voor de jaren 2016 t/m 2019 wordt gevolgd bij een gelijkblijvend aandeel van Promen in het macrobudget:

Risico WSW-subsidie	2016	2017	2018	2019
obv Rijksbegroting				
Rijkssubsidie WSW	2084216	1915217	1759216	1603215
WSW subsidie promen	29733 1,43%	28010 1,46%	26225 1,49%	24519 1,53%
WSW subs. Gelijkbl %	29070	26713	24537	22285
Verschil / risico WSW-subs	-663	-1297	-1688	-2.234

2. Promen gaat voor 2016 en jaren daarna uit van instroom van inwoners uit de Participatiewet, die met behoud van uitkering worden ingezet op werkzaamheden. Promen heeft daarvoor een aantal reguliere en zware werkbemiddelingstrajecten voor PW-ers opgenomen. Promen en de deelnemende gemeenten dienen nog met elkaar in gesprek te gaan over de daadwerkelijke aantallen en de daarvoor te vergoeden prijzen. Onderstaand en overzicht van de opbrengsten en additionele kosten die Promen daarvoor heeft begroot. Tevens een overzicht van de effecten waarvoor deze instroom slechts voor 75%, voor 50 % en voor 25% plaatsvindt.

Overzicht opbrengsten / kosten re-integratie / projecten

(euro x 1000)	2016	2017	2018	2019
omzet re-ingratië / proj.	966	1.175	1.502	1.829
Omzet PW-activiteiten	596	948	1481	2014
Totaal opbrengsten	1.562	2.123	2.983	3.843
Kosten PW-activiteiten	-75	-125	-165	-215
Add, kosten re-integratie	-250	-330	-425	-520
Totaal add. Kosten	-325	-455	-590	-735
 Netto opbrengst = 100%	 1.237	 1.668	 2.393	 3.108
 Netto opbrengst = 75%	 928	 1251	 1795	 2331
Risico / fin. effect	-309	-417	-598	-777
 Netto opbrengst = 50 %	 619	 834	 1197	 1554
Risico / fin .effect	-619	-834	-1197	-1554
 Netto opbrengst = 25%	 309	 417	 598	 777
Risico fin. effect	-928	-1251	-1795	-2331

3. Om het aanbod van werk te laten aansluiten bij de instroom van medewerkers, dient vooral het cluster groepsdetachering aanvullende acquisitie uit te voeren. Een risico voor 2016 en de daarop volgende jaren is dat er onvoldoende acquisitiekracht voor handen is en/of onvoldoende marktmogelijkheden om deze uitdaging te realiseren. De begrote groei van groepsdetachering t/m 2019 bedraagt circa 722.

Promen is zich bewust van de bovenstaande risico's en is er waar mogelijk op gericht om de risico's te beheersen en eventuele tegenvallers te compenseren.