



Primitieve begroting 2020

Inhoudsopgave

Inleiding	3
Beleidsbegroting Prowork.....	4
<i>Uitgangspunten voor deze begroting.....</i>	<i>4</i>
<i>Risico's.....</i>	<i>5</i>
Financiële begroting	6
<i>Overzicht van baten en lasten.....</i>	<i>6</i>
<i>Personele planning</i>	<i>7</i>
<i>Toelichting overzicht van baten en lasten</i>	<i>8</i>

Inleiding

Bijgaand treft u de primitieve begroting 2020 aan van ProWork. Deze begroting wordt tegelijkertijd met de primitieve begroting Promen 2020 opgesteld.

De thans voorliggende primitieve begroting 2020 is gebaseerd op het in december jl. vastgestelde Ondernemingsplan ProWork 2019 (inclusief de financiële meerjarenraming 2020 t/m 2022). De begroting is, evenals in de voorgaande jaren en conform de uitgangspunten van het Hoofdlijnenbesluit 2018-2025, meerjarig budgettair neutraal.

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

Beleidsbegroting ProWork

Uitgangspunten voor deze begroting

Deze begroting is opgesteld conform de uitgangspunten van het in december jl. vastgestelde Ondernemingsplan 2019 voor ProWork BV (inclusief de Financiële meerjarenraming 2020-2023). De onderhavige begroting is ook vrijwel identiek aan dat Ondernemingsplan (OP2019).

1. Voor Nieuw Beschut wordt uitgegaan van 40% van het potentieel aantal waar de deelnemende gemeenten (excl. Alphen aan den Rijn) financiering voor krijgen vanuit het Rijk.
2. In de personeelsplanning voor de overige doelgroepen van de Participatiewet wordt rekening gehouden met de aantallen deelnemers en trajecten zoals opgenomen in het onlangs vastgestelde Ondernemingsplan 2019.
3. De omzet per medewerker zal in 2020 ca. 3,2% hoger zijn dan in het OP2019. 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 WSW als de PW. Behalve vanuit deze toegerekende omzet vindt de financiering van de PW-trajecten plaats uit de trajectvergoedingen en eventuele loonkostensubsidies.
4. De loonkosten ProWork zullen per FTE in 2020 ca. 3,2% hoger zijn dan begroot in het OP2019 ten gevolge van de stijgingen van het wettelijk minimumloon.
5. De materiële lasten ProWork zullen in 2020 1,5% hoger zijn dan begroot in het OP2019 ten gevolge van prijsindexaties.

De begroting 2020 en de financiële meerjarenraming 2021 tot en met 2023 zijn opgesteld volgens bovenstaande uitgangspunten.

Risico's

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. De schaal waarop dit zich kan voor doen is nog niet bekend en zal de komende jaren inzichtelijk worden, naarmate meer ervaring met de PW en loonwaardemetingen wordt opgedaan.

Per nieuwe PW-deelnemer en/of PW-medewerker wordt door de gemeenten een vergoeding 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 Promen.

Financiële begroting

Overzicht van baten en lasten

Prowork B.V.	Meerjarenraming					
bedragen x€1000	Real.	OP	Begr.	Begr.	Begr.	Begr.
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Prowork Beschut Werk						
Baten						
Bijdragen Beschut Werk arbeidsplaatsen	735	938	1.067	1.187	1.322	1.470
Omzet door Beschut Werk personeel	209	283	324	360	400	446
Totaal baten	944	1.221	1.391	1.547	1.722	1.916
Lasten						
Kosten Beschut Werk personeel	551	739	847	942	1.049	1.167
Totaal lasten	551	739	847	942	1.049	1.167
Saldo baten en lasten	393	481	544	605	673	749
Overhead						
Loonkosten niet-doelgroep	319	372	420	467	520	578
Overige bedrijfskosten	74	110	124	138	153	171
Totaal overhead	393	481	544	605	673	749
Totaal Prowork Beschut Werk	0	-	-	-	-	-
Prowork Overige Pw						
Baten						
Omzet Pw dienstverlening	1.103	824	850	850	850	850
Omzet door overig Pw-personeel	810	1.192	1.230	1.230	1.230	1.230
Opbrengsten Wiw	408	450	400	350	300	250
Overige opbrengsten Prowork	401	59	61	61	61	61
Totaal baten	2.722	2.525	2.541	2.491	2.441	2.391
Lasten						
Kosten Wiw personeel	410	450	400	350	300	250
Kosten overig Pw-personeel	685	727	750	750	750	750
Totaal lasten	1.095	1.177	1.150	1.100	1.050	1.000
Saldo baten en lasten	1.628	1.347	1.391	1.391	1.391	1.391
Overhead						
Loonkosten niet-doelgroep	1.438	1.077	1.112	1.112	1.112	1.112
Overige bedrijfskosten	191	260	264	264	264	264
Totaal overhead	1.628	1.338	1.376	1.376	1.376	1.376
Totaal Prowork Overige Pw	0	10	15	15	15	15
Verrekening resultaat met gemeenten	0	-10	-15	-15	-15	-15
Totaal Prowork B.V.	0	-	-	-	-	-

Personele planning

Medewerkers ProWork Beschut Werk

Voor Beschut Werk wordt uitgegaan van 40% van het potentieel aantal waar de deelnemende gemeenten (excl. Alphen aan den Rijn) financiering voor krijgen vanuit het Rijk. Dit komt neer op een aantal van ca. 43 plaatsen ad. gemiddeld 28 uur per week in 2020 (ca. 37 FTE).

Naar verwachting zullen de medewerkers op onderstaande wijze verdeeld zijn over de bedrijfsonderdelen.

Medewerkers Prowork Beschut Werk (in FTE)	Real. 2018	OP 2019	Begr. 2020	Begr. 2021	Begr. 2022	Begr. 2023
Individuele detachering	2,2	1,7	1,9	2,1	2,3	2,6
Groepsdetachering	1,3	3,4	3,8	4,2	4,7	5,2
Groen	6,8	5,4	6,0	6,7	7,4	8,3
Schoon	2,0	5,4	6,0	6,7	7,4	8,3
Productie Binnen	16,4	17,7	19,6	21,9	24,3	27,1
Totaal FTE	28,7	33,6	37,3	41,5	46,2	51,4

Medewerkers Overige PW

In de personeelsplanning wordt rekening gehouden met onderstaande aantallen overige PW medewerkers. De aantallen zijn ingeschat op basis van de afgesproken omvang PW dienstverlening ad. € 630k voor 2019. Voor 2020 wordt uitgegaan van een gelijkblijvende omvang PW dienstverlening.

Medewerkers overige PW per bedrijfsonderdeel (in FTE)	Real. 2018	OP 2019	Begr. 2020	Begr. 2021	Begr. 2022	Begr. 2023
Individuele detachering	5,5	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4
Groepsdetachering	27,7	28,2	28,2	28,2	28,2	28,2
Groen	20,3	28,1	28,1	28,1	28,1	28,1
Schoon	13,4	19,7	19,7	19,7	19,7	19,7
Productie Binnen	38,8	20,7	20,7	20,7	20,7	20,7
Staf	3,0	-	-	-	-	-
Totaal Promen	108,7	101,1	101,1	101,1	101,1	101,1

Toelichting overzicht van baten en lasten

Bijdragen Beschut Werk arbeidsplaatsen (x € 1.000)	Real. 2018	OP 2019	Begr. 2020 oud
Bijdragen arbeidsplaatsen	735	888	986
Overige	-	50	50
Bijdragen Beschut Werk arbeidsplaatsen	<u>735</u>	<u>938</u>	<u>1.036</u>

Op basis van de genoemde aantallen arbeidsplaatsen Beschut Werk volgens de personeelsplanning, worden bovenstaande bijdragen verwacht. Voor de opbrengst arbeidsplaatsen wordt voor 2020 uitgegaan van kostprijs van € 27.270 per arbeidsplaats (op basis van 36 uur).

Kostprijs Prowork Beschut Werk per arbeidsplaats

Realisatie 2018	25.610
Ondernemingsplan 2019	26.430
Primitieve begroting 2020	27.270

Onder de post overige is voor Nieuw Beschut medewerkers die niet via een traject instromen een bedrag opgenomen van totaal € 50k. Voor deze medewerkers geldt voor het eerste jaar een extra bijdrage bovenop bovengenoemde kostprijzen.

Omzet PW-dienstverlening (x € 1.000)	Real. 2018	OP 2019	Begr. 2020
Omzet trajecten / modules	988	630	650
<u>Overige:</u>			
Omzet jobcoaching	73	160	165
Opbrengsten School@Work	42	34	35
Subtotaal	<u>115</u>	<u>194</u>	<u>200</u>
Omzet Pw dienstverlening	<u>1.103</u>	<u>824</u>	<u>850</u>

Op basis van de afspraken met deelnemende gemeenten is het OP2019 een bedrag opgenomen ad. € 630k voor PW dienstverlening. Voor 2020 wordt uitgegaan van een gelijkblijvende omvang PW dienstverlening met een prijsindex van 3,2%.

Jobcoaching

Onder de overige PW omzet is rekening gehouden met de opbrengsten van begeleiding en jobcoaching voor garantiebannen ad. € 165k.

Omzet door Nieuw Beschut en overig PW-personeel

Medewerkers van Nieuw 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 Werk personeel (x € 1.000)	Real. 2018	OP 2019	Begr. 2020
Omzet Individuele Detachering	27	24	28
Omzet Groepsdetachering	14	43	50
Omzet Groen	97	79	89
Omzet Schoon	21	65	74
Omzet Productie Binnen	50	72	83
Omzet door Beschut Werk personeel	<u>209</u>	<u>283</u>	<u>324</u>

Voor 2020 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. 2018	OP 2019	Begr. 2020
Omzet Individuele Detachering	82	63	65
Omzet Groepsdetachering	230	438	452
Omzet Groen	274	385	397
Omzet Schoon	108	220	227
Omzet Productie Binnen	116	86	89
Omzet door overig Pw-personeel	<u>810</u>	<u>1.192</u>	<u>1.230</u>

De verwachte opbrengsten van de PW-medewerkers zullen per medewerker sterk verschillen. Voor 2020 wordt uitgegaan van een gemiddelde opbrengst per PW-medewerker die vergelijkbaar is met de WSW.

Kosten Beschut Werk personeel (x € 1.000)	Real. 2018	OP 2019	Begr. 2020
Loonkosten Nieuw Beschut personeel	551	726	832
Overige personeelskosten Nieuw Beschut	-	13	15
Kosten Beschut Werk personeel	<u>551</u>	<u>739</u>	<u>847</u>

Voor de loonkosten Beschut Werk wordt uitgegaan van het wettelijk minimumloon inclusief werkgeverslasten maar zonder pensioenlasten. Naar verwachting zal in de nabije toekomst besloten worden tot een pensioenvoorziening voor Beschut Werk. De loonkosten zullen hierdoor stijgen.

Kosten overig Pw-personeel (x € 1.000)	Real. 2018	OP 2019	Begr. 2020
Loonkosten Prowork personeel	685	723	746
Overige personeelskosten Prowork	-	4	4
Kosten overig Pw-personeel	<u>685</u>	<u>727</u>	<u>750</u>

Voor de tijdelijke indienstname van overig PW personeel is voor 2020 rekening gehouden met een kostenpost van € 750k.

Kosten niet-doelgroep personeel (x € 1.000)	Real. 2018	OP 2019	Begr. 2020
Loonkosten niet-doelgroep Beschut Werk	319	372	420
Loonkosten niet-doelgroep overige PW	1.438	1.077	1.112
Loonkosten niet-doelgroep PW	<u>1.757</u>	<u>1.449</u>	<u>1.532</u>

Medewerkers van Beschut Werk en de overig PW-medewerkers 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 afgesproken toerekeningsystematiek.

Overige bedrijfskosten (x € 1.000)	Real. 2018	OP 2019	Begr. 2020
Overige bedrijfskosten Beschut Werk	74	110	124
Overige bedrijfskosten overige PW	191	260	264
Totaal	<u>265</u>	<u>370</u>	<u>388</u>

Vanuit de GR Promen (programma WSW) worden de overige bedrijfskosten toegerekend aan de PW op basis van de afgesproken toerekeningsystematiek.