



Primitieve begroting 2022

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 2022 aan van ProWork BV. Deze begroting wordt tegelijkertijd met de primitieve begroting 2022 van de GR Promen opgesteld.

De thans voorliggende primitieve begroting 2022 is, evenals in de voorgaande jaren, gebaseerd op de jaarschijf 2022 van het in december jl. vastgestelde Ondernemingsplan ProWork 2021 (OP ProWork 2021; inclusief de financiële meerjarenraming 2022 t/m 2024).

Het verschil tussen deze jaarschijf en de primitieve begroting 2022 veroorzaakt door de jaarlijkse prijsindexering van de baten en lasten.

In de begroting is rekening gehouden met de effecten van de nieuwe Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) per 1-1-2020. Met de WAB zijn maatregelen getroffen om te voorkomen dat er bij payroll wordt geconcurrereerd op arbeidsvoorwaarden. In dit kader dienen de ProWork medewerkers per 1-1-2021 te worden opgenomen in een pensioenfonds. Dit traject bevindt zich momenteel in de voorbereidingsfase. In deze primitieve begroting is vooralsnog uitgegaan van de huidige premiestelling van het pensioenfonds van de SW (PWRI).

In het najaar wordt deze technische begroting verder uitgewerkt in het Ondernemingsplan ProWork 2022 (inclusief een gewijzigde begroting en meerjarenraming). 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.

Dit document is opgesteld in een periode dat Nederland nog steeds wordt geconfronteerd met de mondiale coronacrisis. Deze crisis grijpt diep in op de gezondheid en het personeel leven van mensen en heeft verstrekende gevolgen voor bedrijven, instellingen en overheidsorganisaties.

Op dit moment is onbekend hoe deze crisis gaat doorwerken in het resultaat 2021 en in de begrotingen van toekomstige jaren. In de gewijzigde begroting en meerjarenraming van het OP ProWork 2022 zal rekening worden gehouden met de op dat moment verwachte effecten van de coronacrisis.

De uitgangspunten voor deze 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 2021 voor ProWork BV (OP 2021; inclusief de Financiële meerjarenraming 2022-2024).

1. In de personeelsplanning voor de verschillende doelgroepen wordt rekening gehouden met de aantallen arbeidsplaatsen zoals opgenomen in het onlangs vastgestelde OP 2021.
2. De omzet per medewerker zal in 2022 ca. 1,4 % hoger zijn dan in het OP2020. 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 2022 ca. 1,4 % hoger zijn dan begroot in het OP 2021. Deze indexering sluit aan bij het door de gemeenten vastgestelde financieel kader 2022.
4. De materiële lasten ProWork zullen in 2022 1,1 % hoger zijn dan begroot in het OP 2021 ten gevolge van prijsindexaties. Ook deze indexering is ontleend aan het door de gemeenten vastgestelde financieel kader 2022.

De begroting 2022 en de financiële meerjarenraming 2023 tot en met 2025 zijn opgesteld volgens bovenstaande uitgangspunten.

Financiële begroting en meerjarenraming

Overzicht van baten en lasten

Meerjarenraming Bedragen x € 1.000	OP 2021	Begr. 2022	Begr. 2023	Begr. 2024	Begr. 2025
Beschut Werk					
<i>Baten</i>					
Bijdragen Beschut Werk arbeidsplaatsen	3.225	3.926	4.712	5.655	6.493
Omzet door Beschut Werk personeel	802	976	1.173	1.406	1.615
Totaal baten	4.027	4.903	5.885	7.062	8.109
<i>Lasten</i>					
Kosten Beschut Werk personeel	2.823	3.436	4.125	4.949	5.683
Totaal lasten	2.823	3.436	4.125	4.949	5.683
Saldo van baten en lasten	1.204	1.466	1.760	2.112	2.426
<i>Overhead</i>					
Loonkosten niet-doelgroep	971	1.183	1.420	1.704	1.957
Overige bedrijfskosten	233	283	340	408	469
Totaal overhead	1.204	1.466	1.760	2.112	2.426
Totaal Beschut Werk	-	-	-	-	-
Overig Pw					
<i>Baten</i>					
Omzet Pw dienstverlening	812	823	823	823	823
Bijdragen garantiebanen	636	645	645	645	645
Omzet door overig Pw-personeel	913	926	926	926	926
Opbrengsten WIW	360	314	264	213	162
Overige opbrengsten	691	701	701	701	701
Totaal baten	3.412	3.409	3.358	3.308	3.257
<i>Lasten</i>					
Kosten WIW personeel	350	304	254	203	152
Kosten overig Pw-personeel	1.696	1.720	1.720	1.720	1.720
Totaal lasten	2.046	2.024	1.973	1.923	1.872
Saldo baten en lasten	1.366	1.385	1.385	1.385	1.385
<i>Overhead</i>					
Loonkosten niet-doelgroep	1.121	1.137	1.137	1.137	1.137
Overige bedrijfskosten	228	231	231	231	231
Totaal overhead	1.349	1.367	1.367	1.367	1.367
Totaal Overige Pw	17	18	18	18	18
Verrekening resultaat met gemeenten	-17	-18	-18	-18	-18
Totaal Prowork BV	-	-	-	-	-

Personele planning

Medewerkers ProWork Beschut Werk

Voor Beschut Werk wordt uitgegaan van het verwachte aantal arbeidsplaatsen in 2022. Naar verwachting zullen de medewerkers op onderstaande wijze verdeeld zijn over de bedrijfsonderdelen.

Medewerkers Beschut Werk (in FTE)	OP 2021	Begr. 2022	Begr. 2023	Begr. 2024	Begr. 2025
Individuele detachering	3.3	4.0	4.8	5.8	6.7
Groepsdetachering	10.9	13.1	15.8	18.9	21.7
Groen	27.1	32.6	39.1	46.9	53.8
Schoon	7.7	9.3	11.1	13.3	15.2
Productie Binnen	58.9	70.7	84.9	101.9	117.0
Totaal FTE	107.9	129.7	155.7	186.8	214.5

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 2022 wordt uitgegaan van een gelijkblijvende omvang PW dienstverlening.

Medewerkers Overige Pw (in FTE)	OP 2021	Begr. 2022	Begr. 2023	Begr. 2024	Begr. 2025
Individuele detachering	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0
Groepsdetachering	38.0	38.0	38.0	38.0	38.0
Groen	20.9	20.9	20.9	20.9	20.9
Schoon	13.7	13.7	13.7	13.7	13.7
Productie Binnen	33.9	33.9	33.9	33.9	33.9
Staf	2.0	2.0	2.0	2.0	2.0
Totaal FTE	118.5	118.5	118.5	118.5	118.5

Toelichting overzicht van baten en lasten

Bijdragen Beschut Werk arbeidsplaatsen (x € 1.000)	OP 2021	Begr. 2022
Bijdragen arbeidsplaatsen	3.225	3.926
Overige	-	-
Bijdragen Beschut Werk arbeidsplaatsen	<u>3.225</u>	<u>3.926</u>

Op basis van de genoemde aantallen arbeidsplaatsen Beschut Werk volgens de personeelsplanning, worden bovenstaande bijdragen verwacht. Voor de opbrengst arbeidsplaatsen wordt voor 2022 uitgegaan van een kostprijs van € 30.270 per arbeidsplaats (op basis van 36 uur).

Kostprijs Beschut Werk per arbeidsplaats	
Ondernemingsplan 2021	29.890
Primitieve begroting 2022	30.270

De stijging van de kostprijs houdt verband met de prijsindexering conform het door de gemeenten vastgestelde financieel kader gemeenschappelijke regelingen 2022.

Omzet Pw-dienstverlening (x € 1.000)	OP 2021	Begr. 2022
Omzet trajecten/ modules	762	773
Opbrengsten School @ Work	30	30
Omzet externe jobcoaching	20	20
Omzet Pw dienstverlening	<u>812</u>	<u>823</u>

Op basis van de afspraken met deelnemende gemeenten is in het OP 2021 een bedrag opgenomen ad. € 762k voor PW dienstverlening. Voor 2022 wordt uitgegaan van een gelijkblijvende omvang PW dienstverlening met een prijsindex van 1,4 %.

Bijdragen garantiebanen

Op basis van de verwachte aantallen garantiebanen, is in het OP Prowork 2021 rekening gehouden met een totale gemeentelijke bijdrage van € 636k. Voor 2022 wordt uitgegaan van een gelijkblijvende omvang met een prijsindex van 1,4 %, hetgeen resulteert in de totale bijdrage van € 645k.

Omzet door Nieuw Beschut en overig PW-personeel

Medewerkers 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)	OP 2021	Begr. 2022
Omzet individuele detachering	31	38
Omzet Groepsdetachering	148	180
Omzet Groen	305	371
Omzet Schoon	106	129
Omzet Productie Binnen	212	259
Omzet door Beschut Werk personeel	<u>802</u>	<u>976</u>

Voor 2022 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)	OP 2021	Begr. 2022
Omzet individuele detachering	91	92
Omzet Groepsdetachering	312	316
Omzet Groen	269	273
Omzet Schoon	131	132
Omzet Productie Binnen	110	113
Omzet door Overig Pw-personeel	<u>913</u>	<u>926</u>

De verwachte opbrengsten van de PW-medewerkers zullen per medewerker sterk verschillen. Voor 2022 wordt uitgegaan van een gemiddelde opbrengst per PW-medewerker die vergelijkbaar is met de SW.

Kosten Beschut Werk personeel (x € 1.000)	OP 2021	Begr. 2022
Loonkosten	2.850	3.470
Lage inkomensvoordeel	-72	-88
Overige personeelskosten	45	55
Kosten Beschut Werk personeel	<u>2.823</u>	<u>3.436</u>

Voor de loonkosten Beschut Werk wordt uitgegaan van het wettelijk minimumloon inclusief werkgeverlasten. In verband met de nieuwe Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) per 1 januari 2020 is een pensioenvoorziening verplicht met ingang van 1 januari 2021. Vooralsnog is rekening gehouden met de kosten van aansluiting bij het pensioenfonds van de Wsw (PWRI). Dit traject bevindt zich thans nog in de voorbereidingsfase.

Kosten Overig Pw-personeel (x € 1.000)	OP 2021	Begr. 2022
Loonkosten garantiebannen	992	1.006
Loonkosten PW-regulier	681	691
Overige personeelskosten	23	24
Kosten Overig Pw-personeel	<u>1.696</u>	<u>1.720</u>

Voor de indienstname van overig PW personeel is voor 2022 rekening gehouden met een kostenpost van € 1.720k. 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)	OP 2021	Begr. 2022
Loonkosten niet-doelgroep Beschut Werk	971	1.183
Loonkosten niet-doelgroep Overige Pw	1.121	1.137
Loonkosten niet-doelgroep Pw	<u>2.092</u>	<u>2.320</u>

Medewerkers 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 toerekeningssystematiek.

Overige bedrijfskosten (x € 1.000)	OP 2021	Begr. 2022
Overige bedrijfskosten Beschut Werk	233	283
Overige bedrijfskosten Overige Pw	228	231
Totaal	<u>461</u>	<u>514</u>

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

Er is nog geen cao voor de PW. Naar verwachting zullen daar medio 2021 landelijke afspraken over worden gemaakt. Bij het in het najaar op te stellen OP Prowork 2022 zal rekening worden gehouden met de verwachtingen van dat moment op het gebied van lonen en salarissen.