



# **Ondernemingsplan Prowork 2018**

## Inhoudsopgave

Inhoudsopgave .....	2
Voorwoord .....	3

### **BELEIDSBEGROTING**

Programmaplan .....	5
Uitgangspunten begroting 2018-2021 .....	5
Organisatie .....	6
<i>Diensten en trajecten</i> .....	7
<i>Erkend leerbedrijf</i> .....	7
<i>Vakvaardigheden en School@work</i> .....	7
<i>Rijksaanbesteding Participanten</i> .....	8
<i>SROI (Social Return on Investment)</i> .....	8
VPB .....	8
Risico's .....	8

### **FINANCIËLE BEGROTING**

Overzicht van baten en lasten .....	10
Financiële meerjarenraming 2018 - 2021 .....	11
Personele planning .....	12
Toelichting overzicht van baten en lasten .....	14

## Voorwoord

Een nieuw begin voor Prowork: vanaf 1 januari 2018 wordt de dienstverlening in het kader van de Participatiewet (PW) volledig bij een al bestaande BV ondergebracht. Financieel en juridisch zijn Promen en Prowork dan strikt gescheiden.

Een nieuwe werkwijze biedt ook nieuwe kansen. Naast het bieden van kansen aan mensen die via de Participatiewet naar werk worden begeleid, biedt deze vorm ook kansen op het gebied van andere doelgroepen, als Nuggers, schoolverlaters of statushouders. Anders dan bij Promen – dat zich sec richt op de uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening (WSW) – richt Prowork zich op een bredere doelgroep, waarin leren en ontwikkelen een belangrijker deel uitmaken. Prowork neemt daarbij een positie in, in het midden tussen arbeidsmarkt, overheid en onderwijs.

In het vervolg komen PW-ers die via de gemeenten bij Promen worden aangemeld bij Prowork in dienst of zij gaan via een traject met behoud van uitkering aan het werk. Voor allen is het doel om door te stromen naar betaald werk. Sommigen zullen intern bij Promen aan de slag gaan, anderen gaan extern bij een opdrachtgever aan de slag. De begeleiding en ervaring die al bij Promen in huis is, wordt ingezet voor de Prowork medewerkers, zoals jobcoaching, opleidingen en trainingen en de ervaring van de werkbegeleiders. Ook biedt Prowork de kans om medewerkers via een garantiebaan te laten werken. Deze plaatsingen tellen mee in de landelijke tellingen in het kader van de banenafpraak (quotumwet). Op het gebied van de re-integratie van deze doelgroep is in de afgelopen jaren veel ervaring opgedaan. In nauwe samenwerking met de gemeenten zijn nieuwe producten en diensten ontwikkeld en is hard gewerkt aan de verdere afstemming en verbetering van de gezamenlijke processen. Deze intensieve samenwerking heeft inmiddels haar vruchten afgeworpen. Van de mensen die vanuit de PW bij Promen komen werken heeft 38% na hun traject bij geen uitkering meer nodig.

Ook ontwikkelingen op andere vlakken dragen bij aan de expertise waar Prowork gebruik van zal maken. Het winnen van de Rijksaanbesteding Participanten biedt nieuwe kansen en mogelijkheden om medewerkers extern te plaatsen. School@work biedt jongeren een kans om werkervaring op te doen, nog voordat zij de stap op de arbeidsmarkt zetten. In samenwerking met de deelnemende gemeenten, worden op dit moment nieuwe producten en diensten ontwikkeld. De werkwijze is vraaggericht, Promen stemt het aanbod af op de vraag van de deelnemende gemeenten.

Alles is gericht op mensen en werk. Prowork biedt mensen de mogelijkheid om te leren werken, werkfit te worden en te blijven en om uitgerust met de juiste ervaring, diploma's of ondersteuning uit te stromen naar betaald werk. Zodat er niemand meer onnodig aan de kant blijft staan.

Hierbij bieden wij u met veel plezier het eerste Ondernemingsplan van Prowork aan. Wij willen u hiermee graag informeren over de activiteiten in 2018. Het Ondernemingsplan 2018 is opgebouwd uit een beleidsdeel en een financieel deel. Het beleidsdeel start met de uitgangspunten op basis van de recente besluiten van de gemeenten, vervolgens wordt aandacht besteed aan de nieuwe organisatie en dienstverlening, de nieuwe VPB regelgeving en de specifieke risico's. Dit OP wordt afgesloten met de financiële begroting.

# BELEIDSBEGROTING

## Programmaplan

De begroting van Prowork draagt bij aan taakveld 6 Sociaal Domein: het bieden van werkgelegenheid aan mensen met een arbeidsbeperking onder aangepaste omstandigheden. Dit betreft in het bijzonder het in opdracht van gemeenten uitvoeren van vormen van gesubsidieerde arbeid en re-integratietrajecten voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt.

## Uitgangspunten begroting 2018-2021

In juni jl. hebben de gemeenten gezamenlijk de nieuwe beleidsuitgangspunten 2018-2025 voor Promen vastgesteld. Daarbij is besloten om de PW-dienstverlening van Promen met ingang van 1 januari 2018 volledig in Prowork, een onder de GR Promen ressorterende BV, onder te brengen. De dienstverlening op het gebied van de overige doelgroepen van de PW (inclusief Nieuw Beschut) zal in de toekomst volledig vraaggericht per individuele gemeente worden vormgegeven. In dit kader maken de gemeenten meerjarige afspraken met Prowork over de omvang en de invulling van de dienstverlening.

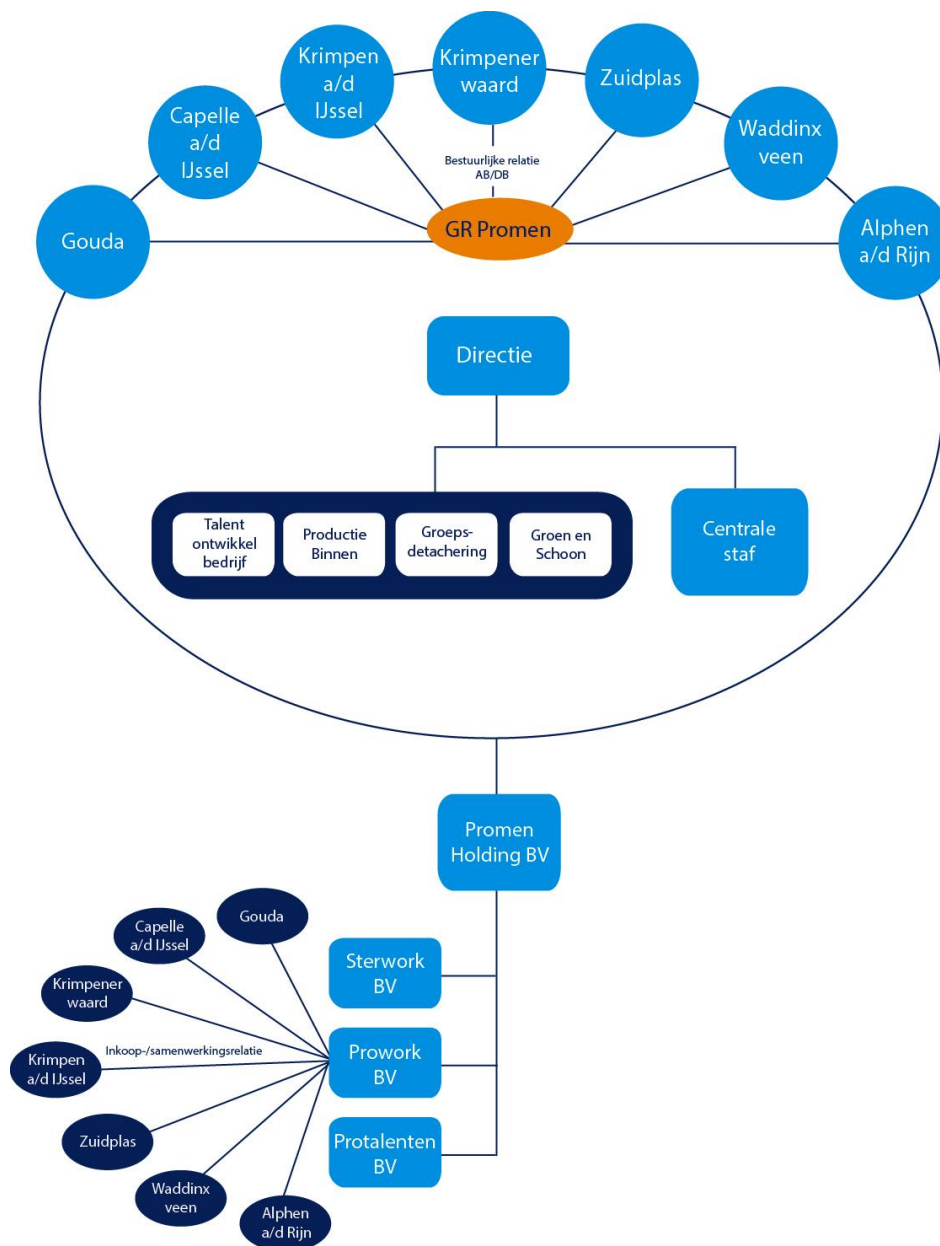
Het begrotingsjaar 2018 geldt als overgangsjaar. Voor dit jaar is een gezamenlijke omvang afgesproken van in totaal € 700.000, exclusief Nieuw Beschut. Dit bedrag wordt verdeeld overeenkomstig de gebruikelijke verdeling van de WSW-arbeidsplaatsen per gemeente en vraaggericht ingevuld in de individuele relatie tussen de gemeenten en Prowork. Voor wat betreft Nieuw Beschut geldt een minimale omvang tot 2025 van 80% van de afgegeven indicaties.

Samen met de gemeenten is de afgelopen jaren een breed scala aan PW-instrumenten ontwikkeld en gerealiseerd, bijvoorbeeld groepsgewijze of individuele trajecten, trainingen, diagnose en jobcoaching. Met de invoering van de Participatiewet zijn voor de gemeenten inhoudelijk veel mogelijkheden ontstaan om nieuwe werkwijzen en instrumenten voor de verschillende doelgroepen in te zetten. Door de mogelijkheden om tijdens trajecten loonwaarde te realiseren, kunnen de kosten worden beperkt en kan de uitstroom naar werk worden verhoogd. Door te blijven investeren in productontwikkeling en (keten) samenwerking kan de efficiency en effectiviteit verder worden verhoogd. Prowork kan daarin als kernpartner werken van de gemeenten op het terrein van leren werken, werkend leren en loonvormend werk voor inwoners met een arbeidsbeperking en/of een afstand tot de arbeidsmarkt. Op deze wijze kan optimaal gebruik worden gemaakt van de ontwikkelcompetenties, de infrastructuur en het commerciële netwerk van Promen alsmede de publieke werkgelegenheid van de gemeenten.

Een ander belangrijk hoofdelement van de begroting vormt het realiseren van tenminste een kostendekkende exploitatie. Hiervoor wordt verwezen naar de hiernavolgende Financiële begroting.

## Organisatie

De nieuwe organisatiestructuur per 1 januari 2018 ziet er als volgt uit:



Per 1 januari 2018 zal de dienstverlening voor de overige doelgroepen van de Participatiewet volledig vraaggericht in een 1 op 1 relatie tussen de gemeenten en Prowork worden vormgegeven. De meerjarige contracten ten behoeve van de PW-dienstverlening worden tussen de gemeenten en deze nieuwe BV gesloten.

Onder de nieuwe BV zullen in ieder geval alle medewerkers die via een PW-traject bij Promen werken gaan vallen. Dit geldt ook voor de mensen die via Nieuw Beschut of een garantiebaan bij Promen werken. De nieuwe organisatie wil mensen het vertrouwen in eigen kunnen geven, zodat zij het werk kunnen vinden dat bij hen past en vervolgens kunnen behouden. In dit verband kan gebruik worden gemaakt van een breed werkaanbod in de diverse bedrijfsonderdelen van Promen en/ of andere, reguliere

werkgevers. Voor de aansturing en begeleiding zal gebruik worden gemaakt van de bestaande WSW-infrastructuur. De daarmee verbonden kosten zullen vanuit Promen worden doorberekend gebruikmakend van de in de afgelopen jaren ontwikkelde kostenverdeelssystematiek.

## *Diensten en trajecten*

Vanuit Prowork worden verschillende diensten en trajecten georganiseerd, bijvoorbeeld Nieuw Beschut, detachering en jobcoaching. Ook screening is onderdeel van het aanbod. In samenwerking met de deelnemende gemeenten wordt een productportfolio opgesteld, waarin inzichtelijk is gemaakt welke trajecten, diensten en opleidingen bij Prowork kunnen worden ingekocht.

Nieuw Beschut vormt een belangrijk en aanzienlijk onderdeel van Prowork. Naar verwachting zullen tot eind 2018 ongeveer 50 personen in deze constructie instromen. De verwachting is dat het grootste deel van deze mensen ook op lange termijn bij Prowork zal blijven werken.

## *Erkend leerbedrijf*

Promen is een door het SBB (Stichting Samenwerking Beroepsonderwijs Bedrijfsleven) erkend Leerwerkbedrijf. Met deze certificering is het ideale klimaat ontstaan om naast de 'bestaande' doelgroepen ook andere doelgroepen die moeizaam aansluiting op de arbeidsmarkt kunnen vinden te begeleiden. Als erkend leerbedrijf kunnen stagiaires vanuit VSO/Pro scholen (Voortgezet Speciaal Onderwijs en Praktijkonderwijs) een stageplaats worden aangeboden, waar zij werkervaring kunnen opdoen, met begeleiding van gecertificeerde praktijkopleiders, de voortgang en ontwikkeldoelen zijn te volgen in de ontwikkelmethodiek Werkstap. De stagiaires kunnen hier een deelcertificaat op MBO2 niveau (startkwalificatie) halen, zodat hun kansen op de arbeidsmarkt sterk toenemen. Prowork past het aanbod van werk aan op de vraag van regionale werkgevers, zodat de leerstof aansluit op de vraag van de markt. Prowork sluit met het aanbod van deelcertificaten aan bij de werkwijze van het landelijk Boris-project, dat wordt georganiseerd door SBB.

## *Vakvaardigheden en School@work*

Ook leren op de werkvloer kan bij Prowork gerealiseerd worden. Prowork biedt verschillende vakvaardigheidstrajecten, waarbij deelcertificaten in een bepaald vakgebied kunnen worden gehaald. Dit doet Prowork aan de hand van het landelijke Boris-project. Samen met het MBO-Rijnland College heeft Promen eerder de entreeopleiding School@Work ontwikkeld voor kwetsbare jongeren. Deze opleiding is gestart in september 2017. Het doel van School@Work is om jongeren via scholing, werkervaring en intensieve begeleiding op te leiden voor een diploma op MBO entree (niveau 1) zodat zij door kunnen stromen naar MBO 2 of betaald werk vinden. School@Work is een samenwerking tussen Promen en het MBO Rijnland (voorheen ID college). Daarnaast zijn de gemeenten Krimpenerwaard, Gouda en Waddinxveen betrokken.

Het gaat om een nieuwe onderwijsvorm waarbij de nadruk ligt op het aanbieden van een op de praktijk gericht lesprogramma. De lessen vinden grotendeels plaats op de werkvloer en niet in een leslokaal: een vak leren in de praktijk. Daarom is deze opleiding uitermate geschikt voor studenten die niet goed aansluiten bij een regulier lesprogramma. Er wordt gestart met een klas met ongeveer 20 studenten in Gouda die kiezen voor een van de profielen: Assistent logistiek, Assistent zorg en dienstverlening (schoonmaak), Assistent horeca-voeding of voedingsindustrie. De opleiding is toegankelijk voor studenten die geen startkwalificatie hebben in de leeftijd van 16 tot 27 jaar.

## *Rijksaanbesteding Participanten*

Vanaf 1 juli 2017 is Promen landelijk één van de acht bedrijven die als leverancier geldt voor de plaatsing van medewerkers op garantiebannen van de Rijksoverheid. Het winnen van de Rijksaanbesteding Participanten biedt Prowork nieuwe kansen en mogelijkheden om medewerkers extern te plaatsen. Deze dienstverlening aan de Rijksoverheid wordt verder ingericht zodat een soepele levering van kandidaten, een goede communicatie en onderaanneming gerealiseerd wordt.

## *SROI (Social Return on Investment)*

Op het gebied van SROI zal Prowork het gesprek blijven aangaan met de gemeente over de benutting van SROI. Met gemeenten zal onderzocht worden of Prowork hier voor hen een rol in kan (blijven)spelen.

## **VPB**

Sinds 2016 vallen overheidsondernemingen onder de VPB. Promen heeft inmiddels een vrijstelling verkregen. Voor Prowork zal een aanvullend vrijstellingsverzoek worden ingediend.

## **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

bedragen x €1000	Real. 2016	OP 2017	Progn. 2017	Begr. 2018	Mutatie	OP 2018
<b>Nieuw Beschut</b>						
<i>Baten</i>						
Bijdragen Nieuw Beschut arbeidsplaatsen	0	369	183	371	411	782
Omzet door Nieuw Beschut personeel	0	62	38	59	121	180
<b>Totaal baten</b>	<b>0</b>	<b>431</b>	<b>221</b>	<b>430</b>	<b>532</b>	<b>962</b>
<i>Lasten</i>						
Kosten Nieuw Beschut personeel	0	344	170	348	236	584
<b>Totaal lasten</b>	<b>0</b>	<b>344</b>	<b>170</b>	<b>348</b>	<b>236</b>	<b>584</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>87</b>	<b>51</b>	<b>82</b>	<b>296</b>	<b>378</b>
<i>Overhead</i>						
Loonkosten niet-doelgroep NB	0	65	36	60	235	295
Overige bedrijfskosten NB	0	22	15	22	61	83
<b>Totaal overhead</b>	<b>0</b>	<b>87</b>	<b>51</b>	<b>82</b>	<b>296</b>	<b>378</b>
<b>Totaal Nieuw Beschut</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Overige PW</b>						
<i>Baten</i>						
Omzet Pw dienstverlening	1.006	1.013	987	1.275	-431	844
Omzet door overig Pw-personeel	693	858	645	1.020	9	1.029
<b>Totaal baten</b>	<b>1.700</b>	<b>1.870</b>	<b>1.632</b>	<b>2.295</b>	<b>-422</b>	<b>1.873</b>
<i>Lasten</i>						
Kosten overig Pw-personeel	258	300	425	367	157	524
<b>Totaal lasten</b>	<b>258</b>	<b>300</b>	<b>425</b>	<b>367</b>	<b>157</b>	<b>524</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>1.442</b>	<b>1.571</b>	<b>1.207</b>	<b>1.928</b>	<b>-579</b>	<b>1.350</b>
<i>Overhead</i>						
Loonkosten niet-doelgroep PW	1.158	1.314	1.002	1.618	-500	1.118
Overige bedrijfskosten PW	194	253	194	296	-69	227
<b>Totaal overhead</b>	<b>1.352</b>	<b>1.567</b>	<b>1.197</b>	<b>1.914</b>	<b>-570</b>	<b>1.344</b>
<b>Totaal overige PW</b>	<b>90</b>	<b>4</b>	<b>10</b>	<b>15</b>	<b>-10</b>	<b>5</b>
Verrekening resultaat met gemeenten	0	-4		-15	10	-5
<b>Totaal Prowork</b>	<b>90</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Financiële meerjarenraming 2018 - 2021

bedragen x €1000	OP 2018	Begr. 2019	Begr. 2020	Begr. 2021
<b>Nieuw Beschut</b>				
<i>Baten</i>				
Bijdragen Nieuw Beschut arbeidsplaatsen	782	991	1.096	1.213
Omzet door Nieuw Beschut personeel	180	231	257	285
<b>Totaal baten</b>	<b>962</b>	<b>1.222</b>	<b>1.352</b>	<b>1.499</b>
<i>Lasten</i>				
Kosten Nieuw Beschut personeel	584	751	834	928
<b>Totaal lasten</b>	<b>584</b>	<b>751</b>	<b>834</b>	<b>928</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>378</b>	<b>471</b>	<b>518</b>	<b>571</b>
<i>Overhead</i>				
Loonkosten niet-doelgroep NB	295	365	399	437
Overige bedrijfskosten NB	83	107	119	134
<b>Totaal overhead</b>	<b>378</b>	<b>471</b>	<b>518</b>	<b>571</b>
<b>Totaal Nieuw Beschut</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Overige PW</b>				
<i>Baten</i>				
Omzet Pw dienstverlening	844	810	810	810
Omzet door overig Pw-personeel	1.029	1.029	1.029	1.029
<b>Totaal baten</b>	<b>1.873</b>	<b>1.839</b>	<b>1.839</b>	<b>1.839</b>
<i>Lasten</i>				
Kosten overig Pw-personeel	524	524	524	524
<b>Totaal lasten</b>	<b>524</b>	<b>524</b>	<b>524</b>	<b>524</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>1.350</b>	<b>1.316</b>	<b>1.316</b>	<b>1.316</b>
<i>Overhead</i>				
Loonkosten niet-doelgroep PW	1.118	1.084	1.084	1.084
Overige bedrijfskosten PW	227	227	227	227
<b>Totaal overhead</b>	<b>1.344</b>	<b>1.310</b>	<b>1.310</b>	<b>1.310</b>
<b>Totaal overige PW</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
Verrekening resultaat met gemeenten	-5	-5	-5	-5
<b>Totaal Prowork</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Personele planning

### Medewerkers Nieuw Beschut

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. Dit komt neer op een aantal van ca. 34 plaatsen ad. gemiddeld 28 uur per week in 2018 (ca. 26 FTE).

Naar verwachting zullen de medewerker Nieuw Beschut op onderstaande wijze verdeeld zijn over de bedrijfsonderdelen.

<b>Medewerkers Nieuw Beschut</b> (in FTE)	Real. 2016	OP 2017	Progn. 2017	Begr. 2018	OP 2018
Individuele detachering	-	-	-	-	1,3
Groepsdetachering	-	-	-	-	2,6
Groen	-	-	-	-	2,6
Schoon	-	-	-	-	2,6
Productie Binnen	-	15,6	9,8	15,6	17,0
Totaal FTE	-	15,6	9,8	15,6	26,1

### Medewerkers Overige PW

In de personeelsplanning wordt rekening gehouden met de uitvoering van onderstaande PW- trajecten en onderstaande aantallen garantiebannen. De aantallen trajecten zijn ingeschat op basis van de afgesproken omvang PW dienstverlening ad. € 700k voor 2018.

<b>Aantal Pw-medewerkers</b>	Real. 2016	OP 2017	Progn. 2017	Begr. 2018	OP 2018
Regulier	77	130	130	180	89
Intensief	83	90	90	120	80
WOC-trajecten	174	250	250	250	100
Garantiebanen	11	15	30	15	28
Totaal	345	485	500	565	297

Voor de personeelsplanning is ten aanzien van bovenstaande aantallen rekening gehouden met onderstaande gemiddelden:

- Regulier: een traject duur van 6 maanden en een werkweek van 25 uur.
- Intensief: een traject duur van 9 tot 12 maanden en een werkweek van 21 uur.
- WOC: een traject duur van 6 weken en een werkweek van 15 uur.
- Garantiebanen: 2 maanden proefplaatsing en ca. 1 jaar dienstverband van 32 uur.

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

<b>Medewerkers overige PW per bedrijfsonderdeel (in FTE)</b>	Real. 2016	OP 2017	Progn. 2017	Begr. 2018	OP 2018
Individuele detachering	5,8	2,5	3,0	2,9	4,4
Groepsdetachering	19,9	19,5	16,5	22,9	21,6
Groen	16,7	27,3	19,1	31,9	26,0
Schoon	7,7	10,7	9,5	12,6	15,0
Productie Binnen	40,7	40,8	25,8	47,8	24,1
Staf	1,7	-	1,1	-	-
<b>Totaal Promen</b>	<b>92,5</b>	<b>100,8</b>	<b>75,0</b>	<b>118,0</b>	<b>91,0</b>

## Toelichting overzicht van baten en lasten

### Bijdragen Nieuw Beschut arbeidsplaatsen

Op basis van de genoemde aantallen arbeidsplaatsen Nieuw Beschut volgens de personeelsplanning, worden onderstaande bijdragen Nieuw Beschut verwacht.

(x € 1.000)	Real. 2016	OP 2017	Progn. 2017	Begr. 2018	OP 2018
Bijdragen arbeidsplaatsen	-	369	183	371	732
Overige	-	-	-	-	50
Bijdragen Nieuw Beschut arbeidsplaatsen	-	369	183	371	782

Voor de opbrengst Nieuw Beschut wordt voor 2018 voorlopig uitgegaan van kostprijs van € 28.000 per arbeidsplaats (op basis van 36 uur). De omvang van het aantal uren dienstverband Nieuw Beschut is in de praktijk lager dan 36 uur per week. Bij een lager aantal uren dienstverband zijn de kosten voor bijvoorbeeld begeleiding en gebruik van infrastructuur niet lager. In onderstaande tabel zijn de kostprijzen behorende bij de genoemde aantallen uren dienstverband per week opgenomen:

#### Kostprijs per Nieuw Beschut arbeidsplaats

Bij 16 tot 20 uur per week	€ 19.310
Bij 21 tot 24 uur per week	€ 21.500
Bij 25 tot 28 uur per week	€ 23.690
Bij 29 tot 31 uur per week	€ 25.315

In deze kostprijzen is nog geen rekening gehouden met een nog in te voeren pensioenvoorziening voor Nieuw Beschut personeel.

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 opslag van € 3.000 per persoon bovenop bovengenoemde kostprijzen. Voor 2018 wordt ingeschat dat dit voor de helft van het aantal Nieuw Beschut plaatsen geldt.

## Omzet PW dienstverlening

(x € 1.000)	Real. 2016	OP 2017	Progn. 2017	Begr. 2018	OP 2018
BWT Regulier		293		405	200
BWT Intensief		450		600	400
WOC		250		250	100
Subtotaal	940	993	972	1.255	700
Omzet externe trainingen	18	10		10	10
Overige Pw omzet	55	10		10	134
Subtotaal	73	20	15	20	144
Omzet Pw dienstverlening	1.006	1.013	987	1.275	844

Conform de afspraken met deelnemende gemeenten is een bedrag opgenomen ad. € 700k voor PW dienstverlening. Op basis van de verhouding van het aantal WSW-medewerkers per gemeente in 2018 (zie Ondernemingsplan 2018 GR Promen) worden onderstaande omzetten per gemeente verwacht:

### Omzet PW dienstverlening

x € 1.000

Alphen aan den Rijn	20
Capelle aan den IJssel	179
Gouda	253
Krimpen aan den IJssel	62
Krimpenerwaard	81
Waddinxveen	54
Zuidplas	52
Totaal	700

### Garantiebanen

Onder de overige PW omzet is rekening gehouden met de opbrengsten van begeleiding en jobcoaching voor garantiebanen ad. € 100k. De gemiddelde kostprijs voor een garantiebaan bedraagt naar verwachting € 19.000 (op basis van 36 uur). De kostprijs per garantiebaan is echter sterk afhankelijk van de capaciteiten van de individuele werknemer, de noodzakelijke begeleiding evenals de werkplek van de medewerker.

### School@Work

Onder de overige PW omzet is tevens een bedrag opgenomen ad. € 34k met betrekking tot de opbrengsten vanuit het project School@Work.

## 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.

<b>Omzet door Nieuw Beschut personeel</b> (x € 1.000)	Real. 2016	OP 2017	Progn. 2017	Begr. 2018	OP 2018
Omzet Individuele detachering NB	-	-	-	-	10
Omzet Groepsdetachering NB	-	-	-	-	31
Omzet Groen NB	-	-	-	-	38
Omzet Schoon NB	-	-	-	-	31
Omzet Productie Binnen NB	-	62	38	59	69
Omzet door Nieuw Beschut personeel	-	62	38	59	180

Voor 2018 wordt ervan uitgegaan dat een deel van de Nieuw Beschut medewerkers in de buitenomgeving aan het werk zal zijn.

<b>Omzet door overig Pw-personeel</b> (x € 1.000)	Real. 2016	OP 2017	Progn. 2017	Begr. 2018	OP 2018
Omzet Individuele detachering Pw	18	26	30	30	61
Omzet Groepsdetachering Pw	261	259	225	307	332
Omzet Groen Pw	279	347	219	405	363
Omzet Schoon Pw	-	96	122	120	188
Omzet Productie Binnen Pw	135	130	50	158	86
Omzet door overig Pw-personeel	693	858	645	1.020	1.029

De verwachte opbrengsten van de PW-medewerkers zullen per medewerker sterk verschillen. Voor 2018 wordt uitgegaan van een gemiddelde opbrengst per PW-medewerker die vergelijkbaar is met de WSW.



## Kosten Nieuw Beschut personeel

(x € 1.000)	Real. 2016	OP 2017	Progn. 2017	Begr. 2018	OP 2018
Loonkosten Nieuw Beschut personeel	-	344	170	348	574
Overige personeelskosten	-	-			10
Kosten Nieuw Beschut personeel	-	344	170	348	584

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

Voor Nieuw Beschut personeel is in de begroting geen rekening gehouden met het Lage Inkomens Voordeel (LIV), omdat een groot deel van de werknemers naar verwachting niet zal voldoen aan het minimum uren criterium van ca. 1.200 per kalenderjaar.

De overige personeelskosten Nieuw Beschut zijn vooralsnog laag ingeschat: geen aanvullende Arbo kosten en beperkte reiskostenvergoedingen.

## Kosten overig PW personeel

Voor de tijdelijke indienstname van overig PW personeel is voor 2018 rekening gehouden met een kostenpost van € 524k:

- PostNL-banen € 163k
- Garantiebannen € 313k (incl. gemiddeld 40% loonkostensubsidie)
- Overige PW-banen: € 47k

Voor overig PW personeel is in de begroting geen rekening gehouden met het Lage Inkomens Voordeel (LIV) omdat een groot deel van de werknemers naar verwachting niet zal voldoen aan het minimum uren criterium van ca. 1.200 per kalenderjaar.

## Kosten niet-doelgroep personeel

(x € 1.000)	Real. 2016	OP 2017	Progn. 2017	Begr. 2018	OP 2018
Loonkosten niet-doelgroep Nieuw Beschut	-	65	36	60	295
Loonkosten niet-doelgroep overige PW	1.158	1.314	1.002	1.618	1.118
Totaal	1.158	1.379	1.039	1.678	1.413

Medewerkers van Nieuw Beschut en de overig PW-medewerkers worden begeleid en aangestuurd door de trajectbegeleiders en leidinggevenden van Promen. Vanuit de GR Promen (programma WSW) worden de kosten van het niet-doelgroep personeel toegerekend aan de PW exploitatie.

De toerekening vindt plaats op basis van de gemiddelde loonkosten van de trajectbegeleiders van het Talentontwikkelbedrijf van Promen, de begeleidingsuren per

traject en de gemiddelde loonkosten van leidinggevenden (rekening houdend met de span-of-control van het bedrijfsonderdeel waar de PW-medewerker werkt).

Voor Nieuw Beschut arbeidsplaatsen wordt voor de dekking van de kosten van overhead (directie, management, personeels- / financiële administratie en automatisering) een bedrag toegerekend van totaal € 4.000 per traject per jaar. Vanwege het naar verwachting duurzame karakter van deze arbeidsplaatsen geldt een hogere toerekening dan bij kortdurende PW trajecten.

Voor PW trajecten wordt een overhead toegerekend van € 1.000 per traject per jaar. Voor PW trajecten in de binnenomgeving geldt hierbij een opslag van € 1.250 vanwege de lagere opbrengsten in de binnenomgeving en de hogere kosten van met name huisvestingslasten.

Van de overheadkosten heeft ca. 80% betrekking op de personele kosten niet-doelgroep en 20% op de overige bedrijfskosten.

### Overige bedrijfskosten

(x€ 1.000)	Real. 2016	OP 2017	Progn. 2017	Begr. 2018	OP 2018
Overige bedrijfskosten Nieuw Beschut	-	22	15	22	83
Overige bedrijfskosten overige PW	194	253	194	296	227
<b>Totaal</b>	<b>194</b>	<b>275</b>	<b>209</b>	<b>318</b>	<b>310</b>

Vanuit de GR Promen (programma WSW) worden de kosten toegerekend aan de PW exploitatie op basis van de gemiddelde kosten per medewerker van het bedrijfsonderdeel waar de medewerker werkt:

- Voor medewerkers bij Productie Binnen: de huisvestingskosten op basis van een ingeschat aantal m<sup>2</sup> per medewerker en de kostprijs per m<sup>2</sup>.
- Voor medewerkers bij Groepsdetachering en/of Groen en Schoon: de vervoerskosten.
- De kosten voor werkkleding (voor zover van toepassing).
- Voor medewerkers bij Groen: de kosten voor gebruik van gereedschappen.

Voor de kosten van overhead worden onderstaande bedragen toegerekend per arbeidsplaats / traject per jaar:

- Nieuw Beschut: € 4.000
- PW trajecten: € 1.000
- Opslag PW trajecten in de binnenomgeving: € 1.250

Voor een nadere toelichting op de kosten van overhead wordt verwezen naar de toelichting onder de kosten niet-doelgroep personeel.