



Primitieve begroting 2021

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>Risicoparagraaf</i>	<i>10</i>

Voorwoord

Bijgaand treft u de primitieve begroting 2021 aan van ProWork BV. Deze begroting wordt tegelijkertijd met de primitieve begroting van de GR Promen 2021 opgesteld.

De thans voorliggende primitieve begroting 2020 is, evenals in de voorgaande jaren, gebaseerd op de jaarschijf 2021 van het in december jl. vastgestelde Ondernemingsplan ProWork 2019 (OP ProWork 2021; inclusief de financiële meerjarenraming 2020 t/m 2022).

Het verschil tussen deze jaarschijf en de primitieve begroting 2021 wordt allereerst veroorzaakt door de jaarlijkse prijsindexering van de baten en lasten. Daarnaast 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 2021 (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 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 2020 en in de begrotingen van toekomstige jaren. In de gewijzigde begroting en meerjarenraming van het OP ProWork 2021 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 2020 voor ProWork BV (OP2020; inclusief de Financiële meerjarenraming 2021-2023).

1. In de personeelsplanning voor de verschillende doelgroepen wordt rekening gehouden met de aantallen arbeidsplaatsen zoals opgenomen in het onlangs vastgestelde OP2020.
2. De omzet per medewerker zal in 2021 ca. 3,9% 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 trajectvergoedingen en eventuele loonkostensubsidies.
3. De loonkosten ProWork zullen per FTE in 2021 ca. 3,9% hoger zijn dan begroot in het OP2020. Deze indexering sluit aan bij het door de gemeenten vastgestelde financieel kader 2021.
4. De materiële lasten ProWork zullen in 2020 1,8% hoger zijn dan begroot in het OP2020 ten gevolge van prijsindexaties. Ook deze indexering is ontleend aan het door de gemeenten vastgestelde financieel kader 2021.

De begroting 2021 en de financiële meerjarenraming 2022 tot en met 2024 zijn opgesteld volgens bovenstaande uitgangspunten.

Financiële begroting en meerjarenraming

Overzicht van baten en lasten

Meerjarenraming Bedragen x € 1.000	OP 2020	Begr. 2021	Begr. 2022	Begr. 2023	Begr. 2024
Beschut Werk					
<i>Baten</i>					
Bijdragen Beschut Werk arbeidsplaatsen	1.895	2.508	3.014	3.615	4.339
Omzet door Beschut Werk personeel	580	723	868	1.042	1.250
Totaal baten	2.475	3.231	3.882	4.657	5.589
<i>Lasten</i>					
Kosten Beschut Werk personeel	1.641	2.195	2.637	3.164	3.797
Totaal lasten	1.641	2.195	2.637	3.164	3.797
Saldo van baten en lasten	834	1.036	1.245	1.493	1.792
<i>Overhead</i>					
Loonkosten niet-doelgroep	685	854	1.026	1.231	1.477
Overige bedrijfskosten	149	182	219	262	315
Totaal overhead	834	1.036	1.245	1.493	1.792
Totaal Beschut Werk	-	-	-	-	-
Overig Pw					
<i>Baten</i>					
Omzet Pw dienstverlening	911	1.010	1.010	1.010	1.010
Omzet door overig Pw-personeel	808	840	840	840	840
Opbrengsten WIW	400	350	300	250	200
Overige opbrengsten	500	563	563	563	563
Totaal baten	2.618	2.763	2.713	2.663	2.613
<i>Lasten</i>					
Kosten WIW personeel	400	350	300	250	200
Kosten overig Pw-personeel	1.018	1.163	1.163	1.163	1.163
Totaal lasten	1.418	1.513	1.463	1.413	1.363
Saldo baten en lasten	1.200	1.250	1.250	1.250	1.250
<i>Overhead</i>					
Loonkosten niet-doelgroep	967	1.005	1.005	1.005	1.005
Overige bedrijfskosten	218	222	222	222	222
Totaal overhead	1.185	1.227	1.227	1.227	1.227
Totaal Overige Pw	15	23	23	23	23
Verrekening resultaat met gemeenten	-15	-23	-23	-23	-23
Totaal Prowork BV	-	-	-	-	-

Personele planning

Medewerkers ProWork Beschut Werk

Voor Beschut Werk wordt uitgegaan van het verwachte aantal arbeidsplaatsen in 2021. Naar verwachting zullen de medewerkers op onderstaande wijze verdeeld zijn over de bedrijfsonderdelen.

Medewerkers Beschut Werk (in FTE)	OP 2020	Begr. 2021	Begr. 2022	Begr. 2023	Begr. 2024
Individuele detachering	2,2	2,6	3,2	3,8	4,6
Groepsdetachering	7,1	8,5	10,2	12,3	14,8
Groen	17,6	21,1	25,3	30,4	36,5
Schoon	5,0	6,0	7,2	8,6	10,3
Productie Binnen	38,2	45,8	55,0	66,0	79,2
Totaal FTE	70,1	84,0	100,9	121,1	145,3

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 2020 wordt uitgegaan van een gelijkblijvende omvang PW dienstverlening.

Medewerkers Overige Pw (in FTE)	OP 2020	Begr. 2021	Begr. 2022	Begr. 2023	Begr. 2024
Individuele detachering	9,4	9,4	9,4	9,4	9,4
Groepsdetachering	36,0	36,0	36,0	36,0	36,0
Groen	23,0	23,0	23,0	23,0	23,0
Schoon	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0
Productie Binnen	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0
Staf					
Totaal FTE	113,4	113,4	113,4	113,4	113,4

Toelichting overzicht van baten en lasten

Bijdragen Beschut Werk arbeidsplaatsen (x € 1.000)	OP 2020	Begr. 2021
Bijdragen arbeidsplaatsen	1.895	2.508
Overige	-	-
Bijdragen Beschut Werk arbeidsplaatsen	<u>1.895</u>	<u>2.508</u>

Op basis van de genoemde aantallen arbeidsplaatsen Beschut Werk volgens de personeelsplanning, worden bovenstaande bijdragen verwacht. Voor de opbrengst arbeidsplaatsen wordt voor 2021 uitgegaan van een kostprijs van € 29.857 per arbeidsplaats (op basis van 36 uur).

Kostprijs Beschut Werk per arbeidsplaats	
Ondernemingsplan 2020	27.020
Primitieve begroting 2021	29.857

De stijging van de kostprijs houdt allereerst verband met de prijsindexering conform het door de gemeenten vastgestelde financieel kader gemeenschappelijke regelingen 2021. Daarnaast is sprake van een extra kostenstijging als gevolg van de invoering van de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) per 1-1-2020. In dit kader dienen de medewerkers per 1-1-2021 aangesloten te zijn bij een pensioenfonds (zie toelichting hierna).

Omzet Pw-dienstverlening (x € 1.000)	OP 2020	Begr. 2021
Omzet trajecten/ modules	650	675
Omzet garantiebanen	227	299
Opbrengsten School&Work	34	36
Omzet Pw dienstverlening	<u>911</u>	<u>1.010</u>

Op basis van de afspraken met deelnemende gemeenten is in het OP2020 een bedrag opgenomen ad. € 650k voor PW dienstverlening. Voor 2021 wordt uitgegaan van een gelijkblijvende omvang PW dienstverlening met een prijsindex van 3,9%.

Omzet garantiebanen

Onder de overige PW omzet is rekening gehouden met de opbrengsten van begeleiding en jobcoaching voor garantiebanen alsmede met de extra opbrengsten als gevolg van de invoering van de nieuwe WAB per 1-1-2020.

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)	OP 2020	Begr. 2021
Omzet individuele detachering	23	28
Omzet Groepsdetachering	85	105
Omzet Groen	275	344
Omzet Schoon	58	72
Omzet Productie Binnen	139	174
Omzet door Beschut Werk personeel	<u>580</u>	<u>723</u>

Voor 2021 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 2020	Begr. 2021
Omzet individuele detachering	62	64
Omzet Groepsdetachering	280	292
Omzet Groen	226	235
Omzet Schoon	131	136
Omzet Productie Binnen	109	113
Omzet door Overig Pw-personeel	<u>808</u>	<u>840</u>

De verwachte opbrengsten van de PW-medewerkers zullen per medewerker sterk verschillen. Voor 2021 wordt uitgegaan van een gemiddelde opbrengst per PW-medewerker die vergelijkbaar is met de WSW.

Kosten Beschut Werk personeel (x € 1.000)	OP 2020	Begr. 2021
Loonkosten	1.659	2.066
Pensioenkosten		150
Lage inkomensvoordeel	-47	-56
Overige personeelskosten	29	35
Kosten Beschut Werk personeel	<u>1.641</u>	<u>2.195</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 j.l. 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 2020	Begr. 2021
Loonkosten garantiebanen	504	524
Loonkosten PW-regulier	492	511
Pensioenkosten		104
Overige personeelskosten	23	24
Kosten Overig Pw-personeel	<u>1.018</u>	<u>1.163</u>

Voor de tijdelijke indienstname van overig PW personeel is voor 2021 rekening gehouden met een kostenpost van € 1.163k. Hierbij is rekening gehouden met de extra kosten als gevolg van de invoering van de WAB per 1-1-2021.

Kosten niet-doelgroep personeel (x € 1.000)	OP 2020	Begr. 2021
Loonkosten niet-doelgroep Beschut Werk	685	854
Loonkosten niet-doelgroep Overige Pw	967	1.005
Loonkosten niet-doelgroep Pw	<u>1.652</u>	<u>1.859</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)	OP 2020	Begr. 2021
Overige bedrijfskosten Beschut Werk	149	182
Overige bedrijfskosten Overige Pw	218	222
Totaal	<u>367</u>	<u>404</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.