



Primitieve begroting 2025

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
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>8</i>
<i>Risicoparagraaf</i>	<i>11</i>

Voorwoord

Bijgaand treft u de primitieve begroting 2025 aan van ProWork BV. Deze begroting wordt tegelijkertijd met de primitieve begroting 2025 van de GR Promen opgesteld.

De thans voorliggende primitieve begroting 2025 is, evenals in de voorgaande jaren, gebaseerd op de jaarschijf 2025 van het in oktober jl. vastgestelde Ondernemingsplan ProWork 2024.

Het verschil tussen deze jaarschijf en de primitieve begroting 2024 wordt veroorzaakt door de jaarlijkse prijsindexering van de baten en lasten.

In het najaar 2024 wordt deze technische begroting verder uitgewerkt in het Ondernemingsplan ProWork 2025. 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.

Ook voor wat betreft de personeelsplanningen sluit de primitieve begroting 2025 volledig aan op het Ondernemingsplan ProWork 2024. In het najaar 2024 zal het Ondernemingsplan ProWork 2025 worden opgesteld en zal rekening worden gehouden met de ervaringen van het eerste halfjaar en de op dat moment geldende verwachtingen voor 2025.

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

Uitgangspunten begroting en meerjarenraming

Deze begroting is opgesteld conform de uitgangspunten van het in oktober jl. vastgestelde Ondernemingsplan 2024 voor ProWork BV.

1. In de personeelsplanning voor de verschillende doelgroepen wordt rekening gehouden met de aantallen arbeidsplaatsen zoals opgenomen in het onlangs vastgestelde OP ProWork 2024.
2. De omzet per medewerker zal in 2025 ca. 5,5% hoger zijn dan in het OP ProWork 2024. 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 2025 ca. 5,5% hoger zijn dan begroot in het OP ProWork 2024. Hierbij is rekening gehouden met het in oktober 2023 gesloten Cao Aan de slag en de stijging van het WML. Een onzekerheid is de ontwikkeling van het wettelijk minimum loon per 1 juli 2024. De indexering blijft binnen het door de gemeenten vastgestelde financieel kader 2025 (11,1%).
4. De loonkosten niet doelgroep personeel zullen per FTE in 2025 ca. 5,5% hoger zijn dan begroot in het OP ProWork 2024. De indexering blijft binnen het door de gemeenten vastgestelde financieel kader 2025 (11,1%).
5. De materiële lasten ProWork zullen in 2025 3,7% hoger zijn dan begroot in het OP ProWork 2024 ten gevolge van prijsindexaties. Ook deze indexering is ontleend aan het door de gemeenten vastgestelde financieel kader 2025.

Financiële begroting en meerjarenraming

Overzicht van baten en lasten

bedragen x€1000	Meerjarenraming				
	OP 2024	Begr 2025	Begr 2026	Begr 2027	Begroting 2028
Prowork - Beschut Werk					
<i>Baten</i>					
Bijdragen arbeidsplaatsen Beschut	5.382	5.752	5.752	5.752	5.752
Omzet door Beschut personeel	1.463	1.540	1.540	1.579	1.537
Totaal baten	6.845	7.293	7.293	7.332	7.290
<i>Lasten</i>					
Kosten Beschut personeel	4.764	5.103	5.103	5.103	5.103
Totaal lasten	4.764	5.103	5.103	5.103	5.103
Saldo baten en lasten	2.081	2.190	2.190	2.229	2.187
<i>Overhead</i>					
Loonkosten niet-doelgroep Beschut	1.726	1.821	1.821	1.821	1.821
Overige bedrijfskosten Beschut	356	369	369	369	367
Totaal overhead	2.082	2.190	2.190	2.190	2.187
Totaal Prowork Beschut	-	-	-	-	-
Prowork - overige Pw					
<i>Baten</i>					
Omzet Pw dienstverlening	1.224	1.277	1.277	1.277	1.277
Bijdragen arbeidsplaatsen garantiebanen	1.377	1.407	1.453	1.499	1.526
Omzet door overig Pw-personeel	1.502	1.586	1.676	1.733	1.807
Opbrengsten Wiw	190	160	128	103	73
Overige opbrengsten Prowork	-	-	-	-	-
Totaal baten	4.293	4.430	4.534	4.611	4.683
<i>Lasten</i>					
Kosten Wiw personeel	190	160	128	103	72
Kosten overig Pw-personeel	2.261	2.276	2.348	2.421	2.421
Totaal lasten	2.451	2.437	2.477	2.523	2.492
Saldo baten en lasten	1.842	1.993	2.057	2.088	2.191
<i>Overhead</i>					
Loonkosten niet-doelgroep overige PW	1.431	1.537	1.585	1.633	1.633
Overige bedrijfskosten overige PW	412	456	472	487	499
Totaal overhead	1.842	1.993	2.057	2.121	2.133
Totaal overige PW	-	-	-	-	-
Verrekening resultaat met gemeenten					
Totaal Prowork overige Pw	-	-	-	-	-

Personele planning

Medewerkers ProWork Beschut

Voor Beschut Werk wordt uitgegaan van het verwachte aantal arbeidsplaatsen in 2025. Naar verwachting zullen de medewerkers op onderstaande wijze verdeeld zijn over de bedrijfsonderdelen.

Medewerkers Beschut Werk (in FTE 36 uur per week)	OP 2024	Begr. 2025	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028
Individuele detachering	4,9	4,9	4,9	4,9	4,9
Groepsdetachering	36,0	36,0	36,0	36,0	36,0
Groen	26,3	26,3	26,3	26,3	26,3
Schoon	7,7	7,7	7,7	7,7	7,7
Productie Binnen	67,5	67,5	67,5	67,5	67,5
Centrale Staf	3,6	3,6	3,6	3,6	3,6
Totaal FTE	146,0	146,0	146,0	146,0	146,0

Medewerkers overige PW

In de personeelsplanning wordt rekening gehouden met onderstaande aantallen overige PW medewerkers. Deze verwachte aantallen hebben betrekking op garantiebanen, opstapbanen en routedeelnemers. Voor 2025 wordt uitgegaan van een lichte groei van garantiebanen en routedeelnemers en een daling van opstapbanen.

Medewerkers routes (in FTE)	OP 2024	Begr. 2025	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028
Individuele detachering	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Groepsdetachering	7,5	8,6	9,5	10,4	11,3
Groen	1,0	3,0	3,5	4,1	4,7
Schoon	4,5	5,4	6,0	6,6	7,2
Productie Binnen	33,0	33,1	33,0	32,9	32,8
Centrale Staf	2,9	2,9	2,9	2,9	2,9
Totaal FTE	50,0	54,0	56,0	58,0	60,0

Medewerkers Garantiebanen (in FTE)	OP 2024	Begr. 2025	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028
Individuele detachering	4,6	4,6	4,6	4,6	4,6
Groepsdetachering	22,9	23,9	24,9	25,9	26,9
Groen	8,9	8,9	8,9	8,9	8,9
Schoon	15,6	16,6	17,6	18,6	19,6
Productie Binnen	-	-	-	-	-
Centrale Staf	-	-	-	-	-
Totaal FTE	52,0	54,0	56,0	58,0	60,0

Medewerkers Opstapbanen (in FTE)	OP 2024	Begr. 2025	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028
Individuele detachering	-	-	-	-	-
Groepsdetachering	5,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Groen	5,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Schoon	5,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Productie Binnen	-	-	-	-	-
Centrale Staf	-	-	-	-	-
Totaal FTE	15,0	9,0	9,0	9,0	9,0

Toelichting overzicht van baten en lasten

Bijdragen Beschut arbeidsplaatsen

(x € 1.000)

	OP 2024	Begr 2025
Bijdragen arbeidsplaatsen Beschut	5.382	5.752

Op basis van de genoemde aantallen arbeidsplaatsen Beschut volgens de personeelsplanning, worden bovenstaande bijdragen verwacht. Voor de opbrengst arbeidsplaatsen wordt voor 2025 uitgegaan van een kostprijs van € 39.400 per arbeidsplaats (op basis van 37 uur).

De stijging van de kostprijs met 6,9%% ten opzichte van het OP Prowork 2024 blijft binnen het door de gemeenten vastgestelde financieel kader gemeenschappelijke regelingen 2025. Tevens is rekening gehouden met de Cao Aan de Slag, die vorig jaar oktober is afgesloten.

Omzet door Beschut personeel

(x € 1.000)

	OP 2024	Begr 2025
Omzet Individuele Detachering	80	84
Omzet Groepsdetachering	565	596
Omzet Groen	368	388
Omzet Schoon	129	136
Omzet Productie Binnen	321	339
Omzet door Beschut personeel	1.463	1.559

Medewerkers Beschut dragen bij aan de omzet die binnen de GR Promen wordt gerealiseerd. Vanuit de GR Promen wordt de omzet toegerekend aan de PW exploitatie in Prowork.

Kosten Beschut personeel

(x € 1.000)

	OP 2024	Begr 2025
Loonkosten Beschut personeel	4.808	5.072
Lage inkomensvoordeel Beschut	-73	
Overige personeelskosten Beschut	29	30
Kosten Beschut personeel	4.764	5.103

Voor de loonkosten Beschut wordt uitgegaan van de arbeidsvoorwaarden op grond van de cao Aan de Slag. Tevens is rekening gehouden met de beëindiging van het lage inkomensvoordeel (LIV) per 1-1-2025, wat de loonkosten verhoogt.

Bijdragen arbeidsplaatsen garantie- en opstapbanen

(x € 1.000)	OP 2024	Begr 2025
Bijdragen arbeidsplaatsen garantiebanen	1.122	1.244
Bijdragen arbeidsplaatsen opstapbanen	255	162

Op basis van de verwachte aantallen garantiebanen is in het OP Prowork 2024 rekening gehouden met een totale gemeentelijke bijdrage van € 1.377k. Inclusief de indexering van ca 6,9% komt dit neer op een bedrag van € 1.407k.

Omzet door overig Pw-personeel

(x € 1.000)	OP 2024	Begr 2025
Omzet Individuele Detachering	103	109
Omzet Groepsdetachering	604	639
Omzet Groen	289	304
Omzet Schoon	423	444
Omzet Productie Binnen	83	88
Omzet door overig Pw-personeel	1.502	1.584

Routedeelnemers en medewerkers met een garantie-of opstapbaan dragen bij aan de omzet die binnen de GR Promen wordt gerealiseerd. Vanuit de GR Promen wordt de omzet toegerekend aan de PW exploitatie in Prowork.

Omzet PW-dienstverlening

(x € 1.000)	OP 2024	Begr 2025
Omzet Participatiewet trajecten	1.167	1.217
Omzet garantiebanen	25	26
Opbrengsten School@Work	32	34
Omzet externe jobcoaching	-	-
Omzet Pw dienstverlening	1.224	1.277

Voor 2024 wordt uitgegaan van een gelijkblijvende omvang PW dienstverlening. De kostenstijging houdt uitsluitend verband met de indexering van de loonkosten niet doelgroep personeel alsmede de indexering overige bedrijfskosten.

Kosten overig Pw-personeel

(x € 1.000)	OP 2024	Begr 2025
Loonkosten garantiebanen en opstapbanen	2.277	2.259
Lage-inkomensvoordeel	-34	
Overige personeelskosten	18	18
Kosten overig Pw-personeel	2.261	2.276

Voor de loonkosten van de garantie- en opstapbanen wordt uitgegaan van de arbeidsvoorwaarden op grond van de Cao Aan de Slag. Voor 2025 is rekening gehouden met een indexpercentage van 5,5%, binnen het financieel kader gemeenten 2025. Ook hier komt de LIV per 1-1-2025 te vervallen.

Kosten niet-doelgroep personeel

(x € 1.000)

	OP	Begr
	2024	2025
Loonkosten niet-doelgroep Beschut	1.726	1.821
Loonkosten niet-doelgroep overige PW	1.168	1.306
loonkosten niet-doelgroep PW trajecten	262	231
Loonkosten niet-doelgroep PW	<u>3.157</u>	<u>3.358</u>

PW-medewerkers worden begeleid en aangestuurd door de trajectbegeleiders en leidinggevenden 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. Bij de inschatting van de kosten 2025 is rekening gehouden met de indexering uit de gemeentelijke kaderstelling voor 2025.

Overige bedrijfskosten

(x € 1.000)

	OP	Begr
	2024	2025
Overige bedrijfskosten Beschut	356	369
Overige bedrijfskosten overige PW	357	370
Overige bedrijfskosten overige PW	55	86
Totaal	<u>768</u>	<u>825</u>

Vanuit de GR Promen (programma Wsw) worden de overige bedrijfskosten toegerekend aan de PW op basis van de afgesproken toerekeningsystematiek: een integrale kostprijs maal het aantal werknemers.

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.

Per nieuwe PW-routedeelnemer en/of PW-medewerker wordt door de gemeenten een begeleidingsvergoeding 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 de GR Promen.

De loonstijgingen van de PW-medewerkers in 2025 zijn nog niet bekend. In deze primitieve begroting is voornamelijk uitgegaan van de percentages, die vallen binnen de percentages zoals opgenomen in het financieel kader 2025 van de gemeenten. In het najaar zal het Ondernemingsplan ProWork 2025 worden opgesteld en zal de begroting (en meerjarenraming) worden aangepast aan de meest actuele verwachtingen over de kosten en opbrengsten 2025.