

Begroting 2013 Promen

Gouda, 18 september 2012

Inhoudsopgave

| | |
|--|----|
| Voorwoord | 1 |
| 1 Missie & visie Promen | 2 |
| 1.1 Algemeen..... | 2 |
| 1.2 Relatie met gemeenten | 2 |
| 1.3 Externe klanten | 2 |
| 1.4 WSW - uitvoering | 3 |
| 1.4.1 Omzet..... | 4 |
| 1.5 Paragrafen | 5 |
| 1.5.1 Financiering..... | 5 |
| 1.5.2 Weerstandsvermogen..... | 6 |
| 1.5.3 Onderhoud kapitaalgoederen | 6 |
| 1.5.4 Bedrijfsvoering..... | 7 |
| 1.5.5 Verbonden partijen | 8 |
| 2 FINANCIELE BEGROTING..... | 9 |
| 2.1 Overzicht van baten en lasten | 9 |
| 2.1.1 Toelichting op de Baten en Lasten..... | 10 |
| 2.1.2 Meerjarenbegroting..... | 11 |
| 2.2 Financiële positie | 12 |
| 2.2.1 Investerings..... | 12 |
| 2.2.2 Reserves en voorzieningen | 13 |
| Bijlage, liquiditeitsplanning | 14 |

Voorwoord

Hierbij treft u aan de begroting Promen voor 2013. Het uitdrukkelijk verzoek van deelnemende gemeenten was een begroting van Promen op te leveren die ook kan worden meegenomen in de individuele gemeentelijke begrotingen. Tevens is de te verwachten gemeentelijke bijdrage per SE voor het begrotingsjaar 2013 gegeven.

Deze begroting is opgesteld met de uitgangspunten voor beleid en regelgeving zoals die in het najaar van 2012 bekend zijn. Dit geldt ook voor de omzetontwikkeling, de kostenontwikkeling en de subsidiebedragen van WSW-ers. Er wordt uitgegaan van een voorlopige takstelling, de definitieve taakstelling voor 2013 wordt in december 2012 verwacht.

In deze begroting 2013 zijn vooral de effecten van de ingezette herstructurering en reorganisatie van Promen in 2012 zichtbaar. Door een lagere taakstelling is sprake van lagere subsidie-inkomsten, die niet gecompenseerd kunnen worden door meer gefactureerde omzet vanuit Promen. De uiteindelijke verlaagde gemeentelijke bijdrage voor gemeenten wordt gerealiseerd door kostenverlagingen binnen Promen. Het meest in het oog springend daarbij is de verlaging van de niet-doelgroep medewerkers met ca. 25 fte, waardoor deze loonkosten substantieel dalen. In de begroting van zowel 2013 als komende jaren is een zeer behoudende loonstijging van slechts 1 % begroot.

Helaas is de uitvoering van de WSW voor de deelnemende gemeenten niet mogelijk zonder een aanvullende bijdrage bovenop de rijkssubsidie voor WSW-ers. Deze bijdrage zal in de komende jaren stijgen door een gelijkblijvende WSW-subsidie en anderzijds wel stijgende loonkosten (zowel van WSW-ers als niet-doelgroep personeel).

Tegenover deze bijdrage wordt door Promen op een professionele wijze invulling gegeven aan zinvol werk bieden voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. De uitdaging daarbij is de afstand tot arbeidsmarkt zo klein mogelijk te maken zodat plaatsing op reguliere arbeidsplaatsen (met begeleiding) mogelijk wordt. Hoe beter de aansluiting met de reguliere arbeidsmarkt lukt, hoe lager de gevraagde gemeentelijke bijdragen. Deze ambitie wil Promen in 2013 graag waarmaken. Uiteraard werkt Promen in het realiseren van deze ambitie graag samen met de deelnemende gemeenten.

1 Missie & visie Promen

1.1 Algemeen

Missie Promen

Promen biedt zinvol werk en maximale ontwikkelingsmogelijkheden aan voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Daarbij plaatst Promen zoveel mogelijk mensen bij werkgevers op de arbeidsmarkt.

Visie Promen

Promen is in de regio de natuurlijke partner voor de gemeenten en het UWV voor de toeleiding en re-integratie van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Wij ontwikkelen hiervoor vooruitstrevende nieuwe initiatieven en concepten en zetten deze succesvol in de markt. Promen is hierdoor de autoriteit en regionaal marktleider in haar marktsegment.

1.2 Relatie met gemeenten

Gemeente als eigenaar

Gegeven de impact van de veranderingen in de wetgeving en de bezuinigingen van de landelijke, regionale en lokale overheid is het essentieel dat Promen een strategische partner is voor de belangrijkste stakeholders, de aangesloten gemeenten, en gevraagd en ongevraagd initiatiefnemer is voor het aanreiken van concrete oplossingen die een bijdrage leveren aan de WSW-uitvoering. Essentieel daarbij is dat Promen gezien wordt als de *preferred partner*.

- Promen zal jaarlijks in een bijeenkomst met de deelnemende gemeenten terugblikken op de veranderingen en aangeven wat Promen in samenwerking heeft bereikt en welke toekomstige koers er voor ogen staat.
- Promen zal producten- en dienstenconcepten ontwikkelen om zo adequaat mogelijk in te spelen op de veranderingen.

Gemeente als klant

Promen zal als leverancier naar de gemeente op een kwalitatief hoogwaardige wijze de gevraagde producten en diensten leveren. Daarnaast zal voor de gemeenten zichtbaar worden gemaakt dat met de afname van de diensten ook een belangrijke bijdrage wordt geleverd om het begrotingstekort voor de gemeenten zo laag mogelijk te houden. Promen wil haar rol als strategische partner voor gemeenten met ambitie oppakken.

1.3 Externe klanten

Intensiveren van de bestaande klantrelaties

Vanuit een analyse van het klantenbestand zet Promen een aantal stappen, die de positie met de klanten moet verstevigen en verbeteren richting strategisch partnerschap met een bewezen maatschappelijke relevantie. Hierdoor kunnen ondernemers beter invulling geven aan hun maatschappelijk verantwoord ondernemen (MVO). Promen onderneemt de volgende activiteiten:

- Klanten indelen in een drietal categorieën; *goud, zilver en brons*.
- Het meegeven van de groeipotentie van de klanten.
- Het toekennen van één klanteigenaar in de Promen organisatie.
- In het bestaande klantenbestand referentiekanten signaleren, die de meest effectieve samenwerking bieden tussen de vraag van de klant en het aanbod van Promen.
- Bestaande klanten stimuleren een bijdrage te leveren aan de doorstromingsambitie van Promen (van beschut binnen, via groepsdetachering buiten naar individuele detachering en plaatsing bij de klant).

Aanwas van nieuwe klanten voor Promen

Nieuwe klanten worden geselecteerd op het verbeteren van de doorstromingsambitie van Promen en op de werknemerspopulatie of begeleide cliënten van Promen zo dicht mogelijk bij de reguliere arbeidsmarkt te positioneren. De aanwas geschiedt dan ook geprioriteerd. Er wordt ook gekeken naar nieuwe klantsegmenten waar Promen traditioneel nog geen positie heeft opgebouwd maar waarbij wel de verwachting is dat we vanuit ons WSW-aanbod werk kunnen leveren.

Werving nieuwe klanten kan via:

- Referentiekanten als uitgangspunt te nemen voor werven van vergelijkbare nieuwe klanten. (De marktwerking is kleinschalig, vrijwel altijd maatwerk en relatief goedkoop in kosten).
- Bewerken van marktsegmenten passend bij de dienstverlening en populatie van Promen waarin nog geen of slechts beperkte positie heeft. Daarbij wordt tevens salesmanagement ingezet.
- Salesmanagement voor klanten, die in aanmerking komen voor werk geschikt voor beschut werk binnen en vervolgens voor groeps- en individuele detachering buiten. (Aan deze marktwerking zitten wel hoge wervingskosten, inclusief bijbehorende risico's)

1.4 WSW - uitvoering

Promen geeft uitvoering aan de WSW taken die deelnemende gemeenten hebben ondergebracht. Daarbij spelen de wachtlijst en wachttijd van WSW-ers met indicatie een rol. Vervolgens organiseert Promen in haar organisatie:

1. de wijze van plaatsing vanaf de wachtlijst,
2. het aantal arbeidsplaatsen volgens de SE-taakstelling
3. de mate van aangepastheid van het werk.

Gezien de verlaagde taakstelling voor Promen in 2013 is de verwachting dat slechts een beperkt aantal personen met WSW indicatie kan instromen. Voor 2013 gaat Promen uit van een netto-taakstelling van 1245 SE voor de binnen Promen werkzame WSW-ers. Rekening houdend met een natuurlijk verloop van ca. 5 % kan Promen in 2013 slechts ca. 30 SE plaatsen.

De plaatsing vanaf de wachtlijst gebeurt volgens de in 2007 vastgestelde verordening wachtlijstbeheer. Hierbij wordt in principe uitgegaan: '**wie het eerst komt, wie het eerst maalt**'

Het aanbieden van passend werk in een zo regulier mogelijke werkomgeving is – voor alle medewerkers – een belangrijke opdracht voor Promen.

Promen hanteert het werkladdermodel, dat als doel heeft om iedereen op een zo hoog mogelijke trede van de werkladder te laten werken, met de capaciteiten en ambities van de betrokken persoon als uitgangspunt.

Het in al gang gezette project 'BuitenGewoon' zal in 2013 worden gecontinueerd in de reguliere organisatie van Promen. Voortzetting van dit beleid moet er voor zorgen dat de verdeling van de WSW-doelgroep over de drie segmenten: beschut – extern in groep – extern individueel 1/3 – 1/3 – 1/3 wordt.

Overige regelingen

Naast de uitvoering van de WSW voor deelnemende gemeenten heeft Promen overige regelingen. Onder deze categorie vallen de re-integratieopbrengsten voor Promen en de verwachte trajecten die gemeenten aan Promen aanbieden voor personen met faciliteren op de weg naar een betaalde baan. Voor 2013 worden slechts 100 trajecten verwacht met € 360.000,- omzet.

1.4.1 Omzet

WSW

De externe omzet van het onderdeel Groen & Schoon zal toenemen in 2013, waarbij sprake zal zijn van een indexatie van opdrachten van minimaal 2 %. Voor het realiseren van deze omzet is een productieve/ directe taakstelling nodig van ca. 330 SE. Aanvullend zijn voor extra schoonmaakomzet in 2013 ca. 10 SE nodig.

Voor productieomzet (in de beschutte werkomgeving en ontwikkelafdeling) wordt naar een omzet gestreefd, rekening houdend met een minimum uuropbrengst van € 4,-. Totaal wordt hier uitgegaan van ca. 368.000 uur met een taakstelling van ca. 295 SE.

Bij externe projecten (waarbij WSW-ers op externe locaties werken) wordt naar een omzet gestreefd, rekening houdend met een minimum uuropbrengst van € 7,-. Totaal wordt hier uitgegaan van ca. 232.000 uur met een taakstelling van ca. 185 SE.

Bij detacheringen wordt uitgegaan van 198 SE met een gemiddelde jaaropbrengst van € 12.000,-. Aanvullend zal hier sprake zijn van extra productief in te zetten WSw-ers: 10 SE in 2013.

In 2013 zal sprake zijn van ca. € 100.000,- omzet voor het uitvoeren van Test & Diagnose werkzaamheden.

Overige Regelingen

Voor re-integratieomzet is in 2013 € 360.000,- begroot.

1.5 Paragrafen¹

De primaire doelstelling van Promen is om mensen met een arbeidshandicap zinvol werk te bieden dat past bij hun mogelijkheden, capaciteiten en vaardigheden. Daarbij is een gezonde financiële exploitatie een essentiële voorwaarde voor verdere ontwikkeling van onze activiteiten en de continuïteit hiervan.

1.5.1 Financiering

Ten aanzien van de financiering worden onderstaand weergegeven:

1. Kasgeldlimiet
2. Renterisiconorm
3. Liquiditeitsplanning

Modelstaat A: Liquiditeitspositie in relatie tot kasgeldlimiet

| Stap | Variabele Renterisico norm | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|-----------------|----------------------------|-------|-------|-------|-------|
| 1 | Renteherzieningen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Aflossingen | 88 | 88 | 88 | 88 |
| 3 | Renterisico | 88 | 88 | 88 | 88 |
| 4 | Renterisico norm | 9581 | 9068 | 8809 | 8887 |
| 5a | Ruimte onder risiconorm | 9493 | 8980 | 8721 | 8799 |
| 5b | Overschrijding risiconorm | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Berekening | Renterisico norm | | | | |
| 4a | Begrotingstotaal | 47907 | 45341 | 44046 | 44434 |
| 4b | Percentage regeling | 20% | 20% | 20% | 20% |
| $4=(4a*4b/100)$ | Renterisico norm | 9581 | 9068 | 8809 | 8887 |

¹ Dit zijn de paragrafen die volgens BBV verplicht zijn.

Modelstaat B: Rente risico vaste schuld in relatie tot vaste risiconorm

| Stappen 1-4 | Omschrijving | 1e kw | 2e kw | 3e kw | 4e kw |
|--------------------------|---------------------------|-------|-------|-------|-------|
| 1 | Gem. vlottende schuld | 3656 | 3879 | 5077 | 5278 |
| 2 | Gem. vlottende middelen | 3158 | 3100 | 3050 | 3000 |
| 4 | Gem. netto vlottend (1-2) | 498 | 779 | 2027 | 2278 |
| 5 | Kasgeldlimiet | 3612 | 3612 | 3612 | 3612 |
| 6a | Limiet ruimte | 3114 | 2833 | 1585 | 1334 |
| 6b | Overschr. limiet | | | | |
| Berekening kasgeldlimiet | | | | | |
| 7 | Begrotingstotaal | 44046 | 44046 | 44046 | 44046 |
| | % regeling | 8,20% | 8,20% | 8,20% | 8,20% |
| 8 | | | | | |
| 5=7*8/100 | Kasgeldlimiet | 3612 | 3612 | 3612 | 3612 |

De liquiditeitsplanning is in 2013 toegevoegd. De liquiditeitssituatie van Promen is mede afhankelijk van de betaling van herstructureringskosten (ca. € 4,5 mio), die in 2012 zijn voorzien en deels door Promen zijn betaald. In de huidige planning is ervan uitgegaan dat uitgaven in 2013 gelijke tred houden met de vergoedingen, die daarvoor van de gemeenten worden ontvangen.

1.5.2 Weerstandsvermogen

Eind 2012 zal sprake zijn van een eigen vermogen bij Promen van € 1,2 miljoen.

Door het Bestuur van Promen is bij de fusie in 2005 de wenselijkheid uitgesproken een weerstandsvermogen (= algemene reserve) op te bouwen van minimaal € 3 miljoen. Achtergrond van dit weerstandsvermogen is buffers te hebben voor het verder verlagen van de rijks subsidie voor WSW-ers. Tevens dient het weerstandsvermogen voor het opvangen van tegenvallers in de bedrijfsvoering van Promen.

Het is niet te verwachten dat Promen de komende jaren het weerstandsvermogen kan verhogen vanuit eigen middelen.

1.5.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Promen heeft als beleid de kapitaalgoederen in goede staat te onderhouden voor met name het behoud van de nodige infrastructuur en het bieden van een veilige werkomgeving aan de medewerkers van Promen.

Er zijn momenteel op drie locaties panden in gebruik:

- Locatie Zuider IJsseldijk, Gouda (ZIJ);
- Locatie Marconistraat, Gouda;
- Locatie Mient 3-5-7, Capelle aan den IJssel.

De ZIJ is volledig in eigendom. De panden aan de Mient en de Marconistraat worden gehuurd.

Van de locatie aan de Zuider IJsseldijk is de onderhoudsstaat prima, de komende jaren worden er geen grote onderhoudswerkzaamheden verwacht. Het onderhoudsbudget van 100K voor onderhoud gebouwen en 100K voor installaties plus de onderhoudsreserve van 250K is voldoende om het geplande en incidentele onderhoud uit te voeren.

1.5.4 Bedrijfsvoering

Voor 2013 wordt binnen Promen ingezet op het verhogen van de externe omzet, dit ondermeer binnen het onderdeel Groen & Schoon en binnen de detacheringen. Sales & accountmanagement zullen daartoe per bedrijfs onderdeel worden georganiseerd (Groen & Schoon en de nieuwe clusterorganisatie).

In 2013 zal sprake zijn van een samengevoegde organisatie voor detacheringen, externe projecten en (beschut) productiewerk. Deze samengevoegde organisatie zal in clusters worden georganiseerd.

Tevens zal in de bedrijfsvoering sprake zijn van het verhogen van de efficiency en het verhogen van de productiviteit van medewerkers. Daarvoor worden per bedrijfs onderdeel bedrijfsbureaus verder vormgegeven.

T.o.v. de aangepaste begroting 2012 is sprake van een externe omzetstijging van ca. € 600.000,-. Tevens is een lager kostenniveau begroot voor 2013, ca € 1.300.000,- lager dan in 2012. De kostenverlagingen zijn begroot voor:

- lonen WSW (door lagere taakstelling in 2013);
- lagere loonkosten niet-doelgroep (effect van 25 fte minder in 2013);
- lagere overige en bedrijfskosten (door afbouw van infrastructuur).

In 2013 wordt enerzijds gestreefd naar een slagvaardiger sales & accountmanagement (externe focus). Anderzijds naar een efficiëntere, goedkopere en kwalitatief betere organisatie (interne focus). Daarbij is sprake van een lagere formatie niet-doelgroep (ca. 103 fte en 25 fte minder dan in 2012). Overkoepeld wordt binnen Promen een shared service organisatie ingericht voor staf- en ondersteunende functies.

Resumerend is voor 2013 sprake van een gemeentelijke bijdrage van € 888.000,- voor de deelnemende gemeenten.

De accenten in de bedrijfsvoering liggen op onderstaande punten:

- verhogen van de externe omzet;
- grotere efficiency en productiviteit;
- sterk accent op doorstroom en externe inzet van WSW-medewerkers;
- verlaging van (overblijvende) bedrijfskosten.

Voor het realiseren van de bovenstaande bedrijfsdoelstellingen en de begroting 2013 worden een operationeel plan 2013 en onderliggende onderdeel / afdelingsplannen 2013 samengesteld.

1.5.5 Verbonden partijen

De Promen GR is enig aandeelhouder in de Promen Holding B.V. Binnen deze holding opereren een drietal BV's: Sterwork, Prowork en ProTalenten. In deze BV's worden nieuwe medewerkers aangesteld om niet ambtelijke aanstellingen te hoeven doen. In de BV Sterwork worden niet-doelgroep medewerkers in dienst genomen, in de BV Prowork doelgroepmedewerkers (re-integratietrajecten). De BV-en nemen uitsluitend personeel in dienst ten behoeve van Promen. De medewerkers worden vervolgens bij Promen GR gedetacheerd. ProTalenten B.V. bevat nog geen activiteiten.

Binnen het bedrijfsonderdeel Groen & Schoon van Promen loopt een onderzoek naar een verdergaande samenwerking met Cylcus. Deze samenwerking heeft zo mogelijk organisatorische consequenties in 2013.

2 FINANCIËLE BEGROTING

2.1 Overzicht van baten en lasten

| | 2009 realisatie | 2010 realisatie | 2011 realisatie | 2012 bijgestelde begroting | begroting 2013 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------------------|-------------------|
| <i>bedragen *1.000 euro</i> | | | | | |
| Inkomsten | | | | | |
| subsidie WSW | 34.279 | 35.243 | 32.873 | 32.942 | 31.997 |
| omzet WSW | 9.565 | 9.486 | 9.653 | 9.445 | 10.151 |
| <i>omzet PW</i> | 2.233 | 3.971 | 3.870 | 3.400 | 3.280 |
| <i>omzet PW: IB</i> | 2.233 | 2.455 | 2.206 | 1.886 | 1.555 |
| <i>omzet PW: EP</i> | | 1.516 | 1.664 | 1.514 | 1.725 |
| omzet G&S | 4.984 | 3.281 | 3.568 | 3.750 | 4.176 |
| <i>omzet MW</i> | 2.348 | 2.234 | 2.215 | 2.295 | 2.695 |
| gemeentelijke bijdrage | 616 | 658 | 1.284 | 1.368 | 888 |
| subtotaal WSW | 44.460 | 45.387 | 43.810 | 43.755 | 43.036 |
| omzet projecten | 3.293 | 3.251 | 1.273 | 565 | 360 |
| bijdrage loonkosten overige regelingen | 6.300 | 5.394 | 1.719 | 1.021 | 650 |
| subtotaal overig | 9.593 | 8.645 | 2.992 | 1.586 | 1.010 |
| Totaal inkomsten | 54.053 | 54.032 | 46.802 | 45.341 | 44.046 |
| Uitgaven | | | | | |
| lonen WSW | -33.349 | -33.936 | -33.402 | -33.049 | -32.912 |
| overige pers. kosten WSW | -1.436 | -1.329 | -1.011 | -934 | -848 |
| kosten begeleid werken | -830 | -1.021 | -1.066 | -1.124 | -1.050 |
| loonkosten niet-doelgroep | -6.325 | -6.617 | -6.543 | -5.949 | -5.733 |
| overige kosten niet-doelgroep | -445 | -278 | -205 | -170 | -171 |
| bedrijfskosten | -3.873 | -3.980 | -2.903 | -2.471 | -2.277 |
| bijzondere baten en lasten | 0 | 43 | 322 | 21 | 0 |
| subtotaal WSW | -46.257 | -47.118 | -44.808 | -43.676 | -42.991 |
| lonen overige regelingen | -6.143 | -5.308 | -1.752 | -1.049 | -650 |
| overige pers. kosten overige regelingen | -308 | -176 | -28 | -34 | -22 |
| loonkosten niet doelgroep | -1.787 | -2.181 | -919 | -343 | -147 |
| overige kosten niet-doelgroep | -78 | -102 | -23 | -18 | -4 |
| bedrijfskosten overig | -233 | -292 | -128 | -39 | -58 |
| subtotaal overig | -8.549 | -8.059 | -2.850 | -1.483 | -881 |
| Totaal uitgaven | -54.806 | -55.177 | -47.658 | -45.159 | -43.872 |
| Resultaat WSW | -1.797 | -1.731 | -998 | 79 | 45 |
| Resultaat overig | 1.044 | 586 | 142 | 103 | 129 |
| Resultaat Totaal | -753 | -1.145 | -856 | 182 | 174 |
| Financiële baten | 106 | 36 | 23 | 0 | 0 |
| Financiële lasten | -246 | -231 | -217 | -228 | -210 |
| Financiële baten en lasten | -138 | -195 | -194 | -228 | -210 |
| Resultaat uit gewone bedrijfsvoering | -891 | -1.340 | -1.050 | -46 | -36 |
| herstructureringskosten | | 0 | -838 | 0 | 0 |
| Vrijval fusiereserve (subsidiëresultaat) | 386 | 108 | 102 | 36 | 36 |
| onttrekking reorganisatiereserve | 0 | 25 | 672 | 0 | 0 |
| Vrijval huisvestingsreserve | 0 | 113 | 486 | 0 | 0 |
| onttrekking algemene reserve | 0 | | 165 | 0 | 0 |
| onttrekking wachtgeldreserve | 0 | -55 | 163 | 0 | 0 |
| vrijval voorziening groot onderhoud | 0 | | 557 | 10 | 0 |
| dotatie fusiereserve | 191 | 191 | | 0 | 0 |
| dotatie reserve wachtgeld | -57 | | -51 | 0 | 0 |
| Mutaties reserves | 329 | 191 | 2.094 | 46 | 36 |
| Eindresultaat PROMEN totaal | -562 | -1.150 | 206 | 0 | 0 |
| Herstructurering | | | | | |
| Afvloeiingskosten | | | 163 | 2.223 | |
| Friciekosten Project BuitenGewoon! | | | | 800 | |
| Doorstroombonussen | | | | 98 | |
| Interim en advies | | | 675 | 950 | |
| Correctie bovenmatige lonen WSW | | | | 400 | |
| Totaal herstructurering | 0 | 0 | 838 | 4.471 | 0 |
| Resultaat reguliere exploitatie | | | | 0 | |
| Kosten / voorziening herstructurering | 0 | 0 | 0 | 4.471 | 0 |
| Eindresultaat Promen | -562 | -1.150 | 206 | 4.471 | 0 |

2.1.1 Toelichting op de Baten en Lasten

In de begroting is een voorlopige taakstelling gehanteerd van 1245 SE. Deze taakstelling is uitgangspunt voor het begroten van de WSW-subsidie en het realiseren van de externe omzet door Promen.

Subsidie WSW

Bij het begroten van de WSW-subsidie voor 2013 is uitgegaan van een subsidiebedrag van € 25.679,- per SE. Dit bedrag is onveranderd t.o.v. 2012.

Omzet

Naast de subsidie opbrengst voor Promen zal sprake zijn van extern gefactureerde opbrengst van € 10,2 miljoen. Daarnaast is een re-integratieopbrengst begroot van € 360.000,-. Er wordt uitgegaan van een indexatie van prijsniveaus met 2 %.

Gemeentelijke bijdrage

In 2013 zal de totale gemeentelijke bijdrage naar verwachting € 888.000, hetgeen ca. € 710,- per SE zal zijn. O.b.v. de werkzame SE's per gemeente wordt ook de gemeentelijke bijdrage over de deelnemende gemeenten verdeeld (zie ook onderstaande verdeling).

Bij goedkeuring door het AB van Promen zal er in 2013 sprake zijn van bonus-malus systeem. Gemeenten die veel omzet aan Promen gunnen hebben daarbij een voordeel ten opzichte van gemeenten die relatief weinig omzet geven. Een fair share aan omzet, gerelateerd aan het aantal uit de gemeenten afkomstige inwoners is daarbij uitgangspunt.

De verdeling van de totale gemeentelijke bijdrage over de gemeenten (exclusief bonus malus):

| gemeentelijke bijdrage totaal | 2012 | 2013 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Bergambacht | 21.660 | 14.265 |
| Boskoop | 44.077 | 27.817 |
| Capelle a/d IJssel | 284.042 | 196.144 |
| Gouda | 501.023 | 321.680 |
| Krimpen a/d IJssel | 128.543 | 84.164 |
| Nederlek | 49.469 | 33.523 |
| Ouderkerk a/d IJssel | 21.755 | 13.552 |
| Reeuwijk | 31.686 | 19.258 |
| Schoonhoven | 48.144 | 31.383 |
| Vlist | 21.850 | 11.412 |
| Waddinxveen | 116.719 | 69.185 |
| Zuidplas | 99.032 | 65.619 |
| | 1.368.000 | 888.000 |

Loonkosten niet-doelgroep

In 2012 is een reductie van 25 fte van het niet-doelgroep personeel gerealiseerd. Voor 2013 zijn 102,5 fte begroot, rekening houdend met de huidige Cao-lonen en 1 % loonkostenstijging in 2013.

Bedrijfskosten

De bedrijfskosten in 2013 dalen met ca. € 200.000,- t.o.v. 2012. Hierbij moet worden bedacht dat deze daling vooral een gevolg is van een verkleinde infrastructuur (pand Mient 22 wordt afgestoten en ca. 25 bedrijfsauto's minder). Anderzijds is het personeelsvervoer uitbesteed aan Connexxion.

2.1.2 Meerjarenbegroting

| | begroting 2013 | begroting 2014 | begroting 2015 | begroting 2016 | begroting 2017 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>bedragen *1.000 euro</i> | | | | | |
| Inkomsten | | | | | |
| subsidie WSW | 31.997 | 31.997 | 31.997 | 31.997 | 31.997 |
| omzet WSW | 10.151 | 10.354 | 10.561 | 10.772 | 10.988 |
| <i>omzet PW</i> | 3.280 | 3.346 | 3.413 | 3.481 | 3.550 |
| <i>omzet PW: IB</i> | 1.555 | 1.586 | 1.618 | 1.650 | 1.683 |
| <i>omzet PW: EP</i> | 1.725 | 1.760 | 1.795 | 1.831 | 1.867 |
| omzet G&S | 4.176 | 4.260 | 4.345 | 4.432 | 4.520 |
| <i>omzet MW</i> | 2.695 | 2.749 | 2.804 | 2.860 | 2.917 |
| gemeentelijke bijdrage | 888 | 1.073 | 1.256 | 1.439 | 1.622 |
| <i>subtotaal WSW</i> | 43.036 | 43.424 | 43.814 | 44.208 | 44.607 |
| omzet projecten | 360 | 360 | 360 | 360 | 360 |
| bijdrage loonkosten overige regelingen | 650 | 650 | 650 | 650 | 650 |
| <i>subtotaal overig</i> | 1.010 | 1.010 | 1.010 | 1.010 | 1.010 |
| Totaal inkomsten | 44.046 | 44.434 | 44.824 | 45.218 | 45.617 |
| Uitgaven | | | | | |
| lonen WSW | -32.912 | -33.241 | -33.574 | -33.909 | -34.248 |
| overige pers. kosten WSW | -848 | -848 | -848 | -848 | -848 |
| kosten begeleid werken | -1.050 | -1.050 | -1.050 | -1.050 | -1.050 |
| loonkosten niet-doelgroep | -5.733 | -5.790 | -5.848 | -5.907 | -5.966 |
| overige kosten niet-doelgroep | -171 | -171 | -171 | -171 | -171 |
| bedrijfskosten | -2.277 | -2.277 | -2.277 | -2.277 | -2.277 |
| bijzondere baten en lasten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>subtotaal WSW</i> | -42.991 | -43.377 | -43.768 | -44.162 | -44.560 |
| lonen overige regelingen | -650 | -650 | -650 | -650 | -650 |
| overige pers. kosten overige regelingen | -22 | -22 | -22 | -22 | -22 |
| loonkosten niet doelgroep | -147 | -148 | -148 | -148 | -148 |
| overige kosten niet-doelgroep | -4 | -4 | -4 | -4 | -4 |
| bedrijfskosten overig | -58 | -58 | -58 | -58 | -58 |
| <i>subtotaal overig</i> | -881 | -882 | -882 | -882 | -882 |
| Totaal uitgaven | -43.872 | -44.260 | -44.650 | -45.044 | -45.443 |
| <i>Resultaat WSW</i> | 45 | 47 | 46 | 46 | 47 |
| <i>Resultaat overig</i> | 129 | 128 | 128 | 128 | 128 |
| Resultaat Totaal | 174 | 174 | 174 | 174 | 174 |
| Financiële baten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Financiële lasten | -210 | -210 | -210 | -210 | -210 |
| Financiële baten en lasten | -210 | -210 | -210 | -210 | -210 |
| Resultaat uit gewone bedrijfsvoering | -36 | -36 | -36 | -36 | -36 |
| herstructureringskosten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vrijval fusiereserve (subsidieresultaat) | 36 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| onttrekking reorganisatiereserve | 0 | 20 | 20 | 20 | 20 |
| Vrijval huisvestingsreserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| onttrekking algemene reserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| onttrekking wachtgeldreserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| vrijval voorziening groot onderhoud | 0 | 16 | 16 | 16 | 16 |
| dotatie fusiereserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| dotatie reserve wachtgeld | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mutaties reserves | 36 | 36 | 36 | 36 | 36 |
| Eindresultaat PROMEN totaal | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Toelichting meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting voor de jaren 2014 t/m 2017 kent de volgende veronderstellingen:

- er wordt uitgegaan van een gelijkblijvende taakstelling van 1245 SE;
- een constant blijvend WSW subsidiebedrag (€ 25.679,-);
- jaarlijkse indexering van externe omzet met 2 %;
- jaarlijkse loonkostenstijging van 1 %.

Dit leidt tot het volgende overzicht van de gemeentelijke bijdrage per SE:

| Overzicht gemeentelijke bijdrage | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Baten | 44.056 | 44.434 | 44.824 | 45.218 | 45.617 |
| Subsidies | 31.997 | 31.997 | 31.997 | 31.997 | 31.997 |
| Overige baten | 11.171 | 11.364 | 11.571 | 11.782 | 11.998 |
| Gemeentelijke bijdrage | 888 | 1.073 | 1.256 | 1.439 | 1.622 |
| Bijdrage per SE in euro | € 713 | € 862 | € 1.009 | € 1.156 | € 1.303 |

De totale bijdrage per gemeente ontwikkelt zich dan als volgt:

| gemeentelijke bijdrage totaal | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bergambacht | 21.660 | 14.265 | 17.237 | 20.177 | 23.116 | 26.056 |
| Boskoop | 44.077 | 27.817 | 33.612 | 39.344 | 45.077 | 50.810 |
| Capelle a/d IJssel | 284.042 | 196.144 | 237.009 | 277.435 | 317.851 | 358.275 |
| Gouda | 501.023 | 321.680 | 388.691 | 454.982 | 521.279 | 587.567 |
| Krimpen a/d IJssel | 128.543 | 84.164 | 101.698 | 119.042 | 136.387 | 153.732 |
| Nederlek | 49.469 | 33.523 | 40.507 | 47.415 | 54.324 | 61.232 |
| Ouderkerk a/d IJssel | 21.755 | 13.552 | 16.375 | 19.168 | 21.961 | 24.753 |
| Reeuwijk | 31.686 | 19.258 | 23.270 | 27.238 | 31.207 | 35.176 |
| Schoonhoven | 48.144 | 31.383 | 37.921 | 44.389 | 50.856 | 57.324 |
| Vlist | 21.850 | 11.412 | 13.790 | 16.141 | 18.493 | 20.845 |
| Waddinxveen | 116.719 | 69.185 | 83.599 | 97.857 | 112.115 | 126.373 |
| Zuidplas | 99.032 | 65.619 | 79.290 | 92.812 | 106.335 | 119.859 |
| | 1.368.000 | 888.000 | 1.073.000 | 1.256.000 | 1.439.000 | 1.622.000 |

2.2 Financiële positie

2.2.1 Investerings

De gewenste investeringen worden bij het opstellen van het OP gezien. Investerings zullen worden gedaan voor zover zij passen binnen de huidige budgetten voor rente en afschrijving. Voor 2013 is een voorlopig bedrag van € 400.000,- geraamd. Uitwerking volgt in het Ondernemingsplan 2013.

2.2.2 Reserves en voorzieningen

Overzicht van de aanwezige reserves en voorzieningen

Reserves (x € 1.000,-)

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| Fusiereserve | <u>2012</u> | <u>2013</u> |
| stand per 1 jan | 36 | 0 |
| toevoegingen | | |
| onttrekkingen | -36 | 0 |
| stand per 31 dec. | 0 | 0 |
| Reorganisatiereserve | <u>2012</u> | <u>2013</u> |
| stand per 1 jan | 137 | 137 |
| toevoegingen | | |
| onttrekkingen | 0 | -20 |
| stand per 31 dec. | 137 | 117 |
| Huisvestingsreserve | <u>2012</u> | <u>2013</u> |
| stand per 1 jan | 102 | 102 |
| toevoegingen | | |
| onttrekkingen | 0 | -16 |
| stand per 31 dec. | 102 | 86 |
| Reserve groot onderhoud | <u>2012</u> | <u>2013</u> |
| stand per 1 jan | 250 | 240 |
| toevoegingen | | |
| onttrekkingen | -10 | 0 |
| stand per 31 dec. | 240 | 240 |
| Voorziening reorganisatie IIsel en Lek | <u>2012</u> | <u>2013</u> |
| stand per 1 jan. | 7 | 0 |
| toevoegingen | 1 | |
| onttrekkingen | -8 | |
| stand per 31 dec. | 0 | 0 |
| Voorziening kosten ex werknemers | <u>2012</u> | <u>2013</u> |
| stand per 1 jan. | 813 | 610 |
| toevoegingen | | |
| onttrekkingen | -203 | -144 |
| stand per 31 dec. | 610 | 466 |
| Voorziening afvloeiing werknemers | <u>2012</u> | <u>2013</u> |
| stand per 1 jan. | 0 | 2223 |
| toevoegingen | 2223 | |
| onttrekkingen | | -872 |
| stand per 31 dec. | 2223 | 1351 |

Bijlage: liquiditeitsplanning

| Cashflow overzicht (x 1000 EURO) | Forecast | Forecast | Forecast | Forecast | Forecast | Forecast | Forecast | Forecast | Forecast | Forecast | Forecast | Forecast | Forecast |
|--|----------|-----------|----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|
| | 1-jan-13 | 27-jan-13 | 2-mrt-13 | 30-mrt-13 | 27-apr-13 | 1-jun-13 | 29-jun-13 | 27-jul-13 | 31-aug-13 | 28-sep-13 | 2-nov-13 | 30-nov-13 | 31-dec-13 |
| Theoretisch saldo liquide middelen | | | | | | | | | | | | | |
| Saldo liquide middelen begin van de maand | -2.243 | -2.243 | -1.473 | -1.732 | -906 | -895 | -118 | -1.129 | -1.773 | -2.173 | -2.327 | -2.749 | -1.864 |
| Netto cashflow | 0 | 770 | -259 | 826 | 11 | 777 | -1.011 | -644 | -400 | -154 | -422 | 885 | -664 |
| Saldo liquide middelen einde van de maand | -2.243 | -1.473 | -1.732 | -906 | -895 | -118 | -1.129 | -1.773 | -2.173 | -2.327 | -2.749 | -1.864 | -2.528 |
| Maximaal rekening-courant krediet | 2.975 | 2.975 | 2.975 | 2.975 | 2.975 | 2.975 | 2.975 | 2.975 | 2.975 | 2.975 | 2.975 | 2.975 | 2.975 |
| Overschot/tekort rekening-courant krediet | 732 | 1.502 | 1.243 | 2.069 | 2.080 | 2.857 | 1.846 | 1.202 | 802 | 648 | 226 | 1.111 | 447 |