

Herziene begroting Promen 2012

Inleiding

Door gewijzigde inzichten in de bedrijfsvoering van Promen in 2012 is de opstelling van een herziene begroting opportuun. Doordat binnen Promen een herstructurering en reorganisatie gaande is, waarvan de lasten nu voor rekening van de Gemeenschappelijke Regeling Promen komen (i.p.v. een Rijksfaciliteit en de middelen daarvoor) wordt een herziene begroting aangeleverd. Tevens zijn omzetonwikkelingen en met name de achterblijvende re-integratie omzetten aanleiding voor een herziene opstelling.

De deelnemende gemeenten in de GR Promen worden uiteraard met deze herziene begroting geïnformeerd voor de bijdragen die hieruit volgen.

Beleid en visie gericht op buiten werken

Promen heeft het afgelopen jaar fors ingezet om middels het project BuitenGewoon!, tevens om medewerkers hoger op de werkladder te plaatsen. Deze activiteiten krijgen zoveel mogelijk aandacht en aansturing van het management en directie binnen Promen. Dit leidt tot zoveel mogelijk detacheringen en/of begeleid werken en/of re-integratie.

Hierbij wordt geen gebruik gemaakt van speciale en daardoor dure voorzieningen en is de afstand tot de arbeidsmarkt het kleinst. Dit onderdeel dient nauw aangesloten te worden bij de werkpleinen die in de regio van Promen worden opgezet.

In de begroting 2012 liggen de accenten op onderstaande punten:

1. afbouw van boventallige formatie,
2. sterk accent op doorstroom van WSW-medewerkers,
3. verlaging van (overblijvende) bedrijfskosten,
4. correctie van bovenmatiger beloning van WSW-ers.

Herstructurering

In de herziene begroting 2012 is de bezetting aangepast aan de nieuwe organisatiestructuur van Promen en zijn de effecten van de herstructurering meegenomen. De herstructureringslasten en voorziening zijn separaat weergegeven.

Begroting 2012

Tabel Inkomsten (totaal € 1,8 miljoen lagere inkomsten)

Post	Effect op resultaat (eurox1.000)	Toelichting
Omzet WSW	-678	Vooraf een lagere omzet externe detacheringen (-592) en lagere omzet Groen & Schoon (-108).
Omzet re-integratie	-1478	Lager aantal re-integratie opdrachten vanuit gemeenten (en ook verlegde loondoorbetaling vanuit promen; -1078)

Tabel Uitgaven (WSW + re-integratie): totaal € 1,6 miljoen lagere uitgaven

Post	Effect op resultaat (eurox1.000)	Toelichting
Lonen WSW	+ 988	Lagere verlegde loondoorbetaling re-integratie (+988)
Kosten BW	+ 464	Minder begeleid werken plaatsingen en daardoor lagere kosten loonsuppletie.
Loonkosten niet doelgroep	+ 567	Lagere kosten niet-doelgroep door afvloeiingen en uitdiensttredingen.

Herstructurering

Promen ging aanvankelijk in de begroting voor 2012 uit van een bedrag van 5,5 miljoen te ontvangen van de Rijksfaciliteit Herstructurering. Dit bedrag had Promen geraamd om de noodzakelijke herstructurering te bekostigen. Door het wegvallen van de Rijksfaciliteit zijn deze kosten voor de herstructurering nu geheel opgenomen in deze aangepaste begroting 2012. Uit deze herstructureringspost worden o.a. de afvloeiing van niet-doelgroep personeel, interim-management & advies, frictiekosten en een correctie op bovenmatige lonen WSW bekostigd.

Anderzijds levert de herstructurering ook positieve effecten op, zoals minder doelgroep personeel en een besparing op bedrijfskosten. Deze effecten van de herstructurering zijn verwerkt in de herziene begroting van 2012 en zullen ook in latere jaren zichtbaar worden.

Investerings

Het investeringsbudget is voor 2012 gesteld op € 200.000,-. Dit is ongewijzigd t.o.v. de initieel vastgestelde begroting. Het is een totaal van niet te vermijden investeringen o.a. van auto's die gezien leeftijd en optredend onderhoud- en reparatiekosten varvangen dienen te worden.

Risico's

1. De belangrijkste risico's hangen samen met het groot aantal verplaatsingen van medewerkers van intern (beschut) naar buiten. Verder is er een risico dat de kosten van fysieke infrastructuur en faciliteiten niet snel genoeg afgebouwd kunnen worden.
2. De voorziene groei in Begeleid Werken volgens de oorspronkelijke begroting wordt niet gerealiseerd. Er wordt in 2012 nog wel een groei voorzien. Echter waar het gaat om omzetting van een WSW-dienstverband naar BW-aanstelling zijn er wel risico's.
3. De CAO-verhoging van WSW-lonen is gesteld op 0,5 %. De huidige CAO liep tot met najaar 2011. Er kan vanaf deze periode een aanpassing van de lonen plaatsvinden, die mogelijk hoger uitvalt dan 0,5 % op jaarbasis.

Bijlagen: (euro x 1.000)

1. Exploitatie 2011 – 2012
2. Overzicht reserves en voorzieningen 2012
3. Specificatie herstructureringskosten
4. Liquiditeitspositie in relatie tot kasgeldlimiet
5. Renterisico vaste schuld in relatie tot vaste risiconorm
6. Liquiditeitsplanning

Promen exploitatie	2011	2012		2012
euro X 1.000	jaarrekening	begroting	herz. Begr	herziening
Inkomsten				
Subsidie WSW	32.873	32.884	32.942	58
Omzet WSW	9.654	10.123	9.445	-678
omzet PW	3.870	3.378	3.400	22
omzet PW: IB	2.206	1.465	1.886	421
omzet PW: EP	1.664	1.913	1.514	-399
omzet G&S	3.568	3.858	3.750	-108
omzet MW	2.215	2.887	2.295	-592
Gemeentelijke bijdrage	1.284	1.368	1.368	0
<i>Subtotaal WSW</i>	<i>43.811</i>	<i>44.375</i>	<i>43.755</i>	<i>-620</i>
Omzet reïntegratie	1.273	1.022	565	-457
Bijdrage loonkosten reïntegratie	1.719	2.042	1.021	-1.021
<i>Subtotaal reïntegratie</i>	<i>2.992</i>	<i>3.064</i>	<i>1.586</i>	<i>-1.478</i>
Totaal inkomsten	46.803	47.439	45.341	-2.098
Uitgaven				
Lonen WSW	-33.402	-33.072	-33.049	23
Overige pers. kosten WSW	-1.011	-787	-934	-147
Kosten begeleid werken v	-1.066	-1.588	-1.124	464
Loonkosten niet-doelgroep	-6.543	-6.173	-5.949	224
Overige kosten niet-doelgroep WSW	-205	-203	-170	33
Bedrijfskosten WSW	-3.496	-2.500	-2.471	29
Bijzondere baten en lasten	1.722	0	21	21
<i>Subtotaal WSW</i>	<i>-44.001</i>	<i>-44.323</i>	<i>-43.676</i>	<i>647</i>
Lonen reïntegratie	-1.752	-2.037	-1.049	988
Overige pers. kosten reïntegratie	-28	-68	-34	34
Loonkosten niet doelgroep reïntegratie	-919	-686	-343	343
Overige kosten niet-doelgroep reïntegratie	-23	-36	-18	18
Bedrijfskosten reïntegratie	-128	-79	-39	40
<i>Subtotaal reïntegratie</i>	<i>-2.850</i>	<i>-2.905</i>	<i>-1.483</i>	<i>1.422</i>
Totaal bedrijfskosten	-46.851	-47.228	-45.159	2.069
<i>Resultaat WSW</i>	<i>-190</i>	<i>52</i>	<i>79</i>	<i>27</i>
<i>Resultaat reïntegratie</i>	<i>142</i>	<i>159</i>	<i>103</i>	<i>-56</i>
Resultaat Totaal	-48	211	182	-29
Financiële baten	23	0	0	0
Financiële lasten	-217	-228	-228	0
Financiële baten en lasten	-194	-228	-228	0
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-242	-17	-46	-29
Vrijval fusiereserve v	102	36	36	0
onttrekking reorganisatiereserve v	672	0	0	0
Vrijval huisvestingsreserve v	486	0	0	0
onttrekking algemene reserve	165	0	0	0
onttrekking wachtgeldreserve v	163	0	0	0
dotatie reserve groot onderhoud	-250	0	10	10
dotatie reserve wachtgeld v	-51	0	0	0
Mutaties reserves	1.287	36	46	10
Wijziging afschrijvingen	0	0	0	0
Dotaties voorziening dub debiteuren	0	0	0	0
Vrijval voorziening groot onderhoud	0	0	0	0
Incidentele lasten reorganisatie / herstruct.	838	0	950	950
Dotatie voorziening herstructurering	0	0	3.521	3.521
Diverse posten	838	0	4.471	4.471
Herstructureringsdekking Gemeenten	0	0	0	0
Resultaat PROMEN totaal	207	19	-4.471	-4.490

bijlage 2: reserves en voorzieningen

reserves (euro x 1.000)	stand ult. 2011	toevoeging	onttrekking	stand ult. 2012
fusiereserve	36	0	-36	0
reorganisatiereserve	138	0	0	138
wachtgeldreserve	0	0	0	0
huisvestingsreserve	101	0	0	101
algemene reserve	719	0	0	719
reserve groot onderhoud	250	0	0	250
totaal reserves	1244	0	-36	1208
voorzieningen (euro x 1.000)				
voorzieningen kosten ex werknemers	821	0	-203	618
voorziening herstructurering	0	3521	0	3521
totaal voorzieningen	821	3521	-203	4139

Bijlage 3: toelichting herstructureringskosten

Herstructurerings / reorganisatiekosten

Kosten x 1.000	2011	2012	2012
	realisatie	real. t/m aug	prognose
kosten afvloeiing personeel	174	521	2223
fRICTIEkosten		431	800
aftoppen bovenmatige lonen WSW			400
kosten doorstroombonussen		31	98
kosten interim mgt & advies	664	702	950
totaal	838	1685	0 4471

bijlage 4: liquiditeitspositie in relatie tot kasgeldlimiet

Stappen 1-4	Omschrijving	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw	
1	Gemiddelde vlottende schuld	4.921	6.326	6.037	5.698	
2	Gemiddelde vlottende middelen	3.616	4.366	4.828	6.660	
4	Gemiddeld Netto vlottend of overschot	is 1 - 2	1.305	1.960	1.209	-962
5	Kasgeldlimiet	4.107	4.107	4.107	4.107	
6a = (5>4)	Ruimte onder kasgeldlimiet	2.802	2.147	2.898	5.069	
6b = (4>5)	Overschrijding kasgeldlimiet					
Berekening kasgeldlimiet(5)						
(7)	Begrotingstotaal	50.082	50.082	50.082	50.082	
(8)	Percentageregeling	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	
(5)=(7)x(8)/100	Kasgeldlimiet	4.107	4.107	4.107	4.107	

Bijlage 5: renterisico vaste schuld in relatie tot vaste risiconorm

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	Renterisiconorm	9.581	10.016	9.122	9.122
5a	Ruimte onder risiconorm	9.493	9.928	9.034	9.034
5b	Overschrijding risiconorm	-	-	-	-
Berekening	Rente risiconorm				
4a	Begrotingstotaal	47.907	50.082	45.611	45.611
4b	Percentageregeling	20%	20%	20%	20%
4=(4ax4b/100)	Renterisiconorm	9.581	10.016	9.122	9.122

Bijlage 6: liquiditeitsplanning

	jul	aug	sep	okt	nov	dec	
Cashflow overzicht (x 1000 EURO)	Forecast 27-jul-12	Forecast 31-aug-12	Forecast 28-sep-12	Forecast 2-nov-12	Forecast 30-nov-12	Forecast 31-dec-12	Forecast 1-jan-12
Theoretisch saldo liquide middelen							
Saldo liquide middelen begin van de maand	-1.428	-2.261	-2.518	-2.592	-3.006	-2.810	-2.853
Netto cashflow	-832	-258	-73	-415	196	-43	0
Saldo liquide middelen einde van de maand	-2.261	-2.518	-2.592	-3.006	-2.810	-2.853	-2.853
Reeds benut deel rekening courant krediet							
Maximaal rekening-courant krediet (gaat per 1.000)	2.975	2.975	2.975	2.975	2.975	2.975	2.975
Overschot/tekort rekening-courant krediet	714	457	383	-31	165	122	122