



Raadsvoorstel verbonden partijen

**onderwerp**

Conceptbegroting 2026 en jaarrekening 2024
Promen

Registratienummer

R25.000037

raadsvergadering

24/06/2025

portefeuillehouder

J.W. Schuurman

behandelend ambtenaar

M. van Zijl/ K. Hoebe

datum

20 mei 2025

bijlagen

3

Openbaar, besloten of geheim

Openbaar

Aan de raad van de gemeente Zuidplas

Promen biedt aan de deelnemende gemeenten haar primitieve begroting voor 2026 en de jaarstukken van 2024 aan. De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld om een zienswijze over de primitieve begroting 2026 in te dienen.

Beslispunten

1. Geen zienswijze in te dienen op de conceptbegroting 2026 van Promen.
2. Het bestuur van Promen hierover te informeren middels bijgevoegde brief (U25.000742).

Inhoud van het voorstel

Aanleiding

1. Wat is aangeboden en waarom (begroting, jaarstukken etc.)

De gemeenschappelijke regeling Promen heeft op 10 april 2025 de primitieve begroting 2026, meerjarenraming 2027-2029 en de jaarstukken 2024 van Promen aan de deelnemende gemeenten toegestuurd. Daarbij is ook de primitieve begroting 2026 en het maatschappelijk jaarverslag van Prowork ter kennisgeving toegestuurd. Promen verzoekt deelnemende gemeenten om een eventuele zienswijze uiterlijk 3 juli 2025 schriftelijke kenbaar te maken.

2. Ontwikkelingen in de verbonden partij
 - o *Beleid (Wetgeving, beleid, organisatie)*

2024

Momenteel biedt Promen voor 51,2 SE (Sociale eenheden) een werkplek aan inwoners uit Zuidplas. Dit betreft inwoners met een SW-indicatie (indicatie sociale werkvoorziening). Het afgelopen jaar heeft het verzuim onder de WSW (wet sociale werkvoorziening) een vergelijkbaar patroon met 2023. Waarbij de laatste maanden van 2024 iets lager zijn dan 2023. Er maken steeds meer medewerkers gebruik van de nieuwe RVU-regeling (regeling vervroegd uitstroom). Deze medewerkers zijn nog wel in dienst van Promen, maar niet meer actief binnen de bedrijfsonderdelen.

De overige (PW (participatiewet) en niet doelgroep personeel) is bijna gelijk aan de benchmark (7,8% Promen, 7,9% Benchmark). Naast het begeleiden en ontwikkelen van mensen levert Promen ook een bijdrage aan het terugdringen van laaggeletterdheid. Promen is opnieuw ingeloot voor de Tel mee met Taal-subsidie. Hierdoor was het mogelijk om de taallessen uit 2023 te vervolgen. Ook dit jaar zijn er meerdere NT1-groepen en NT2-groepen samengesteld, waardoor medewerkers op het meest passende niveau taallessen konden volgen. In totaal hebben ongeveer 60 medewerkers hiervan gebruik gemaakt. Hiermee dragen zij bij aan de collegedoelstellingen op het dit thema. Daarnaast richt Promen



zich op het versterken van de fysieke vitaliteit van medewerkers. De aandachtgebieden zijn het stimuleren van gezond eten en bewegen op de werkvloer.

De afgelopen periode zijn er in de Talentenpleinen op beide Promen locaties gerealiseerd, worden nieuwe routes ontwikkeld en stromen nieuwe doelgroepen uit op nieuwe banen bijvoorbeeld de opstapbanen (in samenwerking met GR IJsselgemeenten). Hierdoor worden meer mensen uit de brede doelgroep van de participatiewet in de gelegenheid gesteld hun afstand tot de arbeidsmarkt te verkleinen.

Promen heeft per 1 juli 2024 een organisatiewijziging doorgevoerd waarbij meerdere uitvoerende bedrijfsonderdelen zijn samengevoegd tot één Werkbedrijf, naast het bestaande Ontwikkelbedrijf en cluster Bedrijfsvoering. De werkvoorbereidingsfuncties zijn gecentraliseerd en de salesfunctie is versterkt. Door deze wijziging kan Promen beter meebewegen met de krimp van de doelgroepformatie. De staf en leiding is verlaagd met 10 fte. Daarnaast zijn de omzetdoelstellingen voor 2025 en verdere jaren naar boven bijgesteld.

In 2024 heeft Promen een positief operationeel resultaat behaald van € 181.000.

2025

Zoals elk jaar indexeert Promen in de primitieve begroting de jaarschijven uit het laatste Ondernemingsplan 2025 (OP 2025) met percentages voor loonkosten en materiële kosten zoals regionaal aan de GR-en in Midden Holland wordt geadviseerd door de werkgroep FKGR. Een meer nauwkeurige begroting van Promen volgt dan in het OP 2026 zoals dat in de herfst van 2025 aan de deelnemende gemeenten wordt aangeboden. In het OP 2026 zijn dan ook de omzet en het verloop van de SW-populatie (sociaal werkvoorziening) bijvoorbeeld meegenomen.

Door de daling van het aantal SE (sociale eenheden) wijzigt de doelgroep van Promen. In januari 2025 is gestart met een toekomstverkenning. Deze toekomstverkenning wordt geleid door de Galan Groep. Het was de bedoeling dat de verkenning voor de zomer 2025 afgerond zou zijn. Dit is niet haalbaar gebleken. De oplevering van de businesscase wordt het tweede half jaar van 2025 verwacht. De toekomstverkenning is nodig om te anticiperen op de veranderende doelgroep.

Door het rijk zijn impuls gelden beschikbaar gesteld voor de doorontwikkeling van SW-bedrijven. Het is nog niet bekend op welke wijze Promen deze middelen in kan/wil inzetten. Dit is mede afhankelijk van de uitkomsten van de toekomstverkenning. Promen zal dit op een later moment in haar begroting verwerken.

Op basis van het laatste OP wordt er voor 2025 een aanvullende bijdrage gevraagd van € 39.000 ten opzichte van de begroting 2025.

3. Eerdere door de raad ingediende zienswijze (voldoende) overgenomen?
Op de begroting 2025 heeft de gemeenteraad van Zuidplas geen zienswijze ingediend.

4. Zienswijze: wel of niet?
De financiële stukken geven geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

Argumenten

1.1 Indexatie valt binnen de kaders van de FKGR (Financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen)



De gevraagde financiering valt binnen de kaders van de FKGR en daarmee binnen de gemeentelijke begroting

1.2 Het aantal SE neemt af

Door afname van het aantal SE dalen de kosten.

1.3 Voldaan aan notitie over bezuinigingsvoorstellen

Er is een notitie toegevoegd over bezuinigingsvoorstellen. Een gedeelte van het voorstel is verwerkt in de begroting (dit valt binnen de reguliere krimp). Een gedeelte volgt later bij de begrotingswijziging in het ondernemingsplan 2026.

2.1 informeren dagelijks bestuur

Middels bijgaande brief wordt het dagelijks bestuur geïnformeerd over de reactie van de gemeenteraad naar aanleiding van de toegestuurde begrotingen en jaarstukken. Het Algemeen Bestuur stelt de conceptbegroting 2026 vast na het ontvangen van de reacties van de deelnemers van de GR Promen.

Kanttelingen

1.1 Geen 6% bezuiniging gehaald

De voorgestelde bezuiniging betreft niet 6% van het budget. Dat is bij Promen niet haalbaar. Daarnaast is Promen een krimpbedrijf door afname van het aantal SW-medewerkers. Deze afname heeft ook gevolgen voor o.a. de grootte van de staf en leiding. Hier is in 2024 al een reorganisatie op geweest. Ook speelt de toekomstverkenning mee. In het tweede half jaar wordt verwacht dat er meer duidelijkheid is over het duurzaam voortbestaan van Promen waarbij de dienstverlening betaalbaar blijft voor de gemeenten.

Beoogd effect

De gemeenteraad in de gelegenheid stellen een zienswijze in te dienen of reactie te geven op de primitieve begroting 2025 van Promen.

Wettelijk kader

Artikel 34 en 35 van de Wet op de gemeenschappelijke regelingen.

Beleidskader

Kadernota Verbonden Partijen 2014, A14.001155.

Financiën

Jaarstukken 2024

Het resultaat over 2024 is € 181.000.

Er wordt voorgesteld om het resultaat 2024 toe te voegen aan de algemene reserve.

Conceptbegroting 2026

Er is een sluitende begroting opgeleverd met een begroot resultaat van € 0,00. De deelnemersbijdrage van de gemeente Zuidplas is met € 28.000 afgenomen ten opzichte van 2025. Het verschil ten opzichte van de huidige begroting van Zuidplas bedraagt € 86.000 nadelig

Verslechtering financiële positie gemeente

Wij constateren dat Promen in de conceptbegroting 2026 deels gehoor heeft gegeven aan ons verzoek.



onderwerp

Conceptbegroting 2026 en jaarrekening 2024 Promen

registratienummer

R25.000037

In de conceptbegroting 2026 hebben zij rekening gehouden met de verslechtering van de financiële positie van de gemeente en hebben zij deels invulling gegeven aan de bezuinigingsopgave. Dit wordt op een later moment verwerkt in de gewijzigde begroting bij het ondernemingsplan 2026.

Werkvoorzieningschap Promen	2024	2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Totale Begroting VP	24.800.000	24.590.000	24.733.000	23.800.000	22.805.000	21.484.000
Bijdrage Gemeente Zuidplas	1.897.000	1.856.000	1.781.000	1.697.000	1.578.000	1.578.000
Loon- en prijsontwikkeling	-72.000	39.000	106.000	106.000	106.000	106.000
Groeiontwikkeling			-20.000	-7.000	37.000	-62.000
Taakstelling 6%			-	-	-	-
Nieuw beleid	-					
Nieuwe bijdrage Gemeente Zuidplas	1.825.000	1.895.000	1.867.000	1.796.000	1.721.000	1.622.000
Verschil t.o.v. Begroting Gemeente Zuidplas	72.000	-39.000	-86.000	-99.000	-143.000	-44.000

Communicatie/participatie

Na behandeling in de commissie Verbonden partijen van 11 juni 2025 en behandeling in de gemeenteraad van 24 juni 2025 zal het Algemeen Bestuur van de verbonden partijen geïnformeerd worden over het genomen besluit.

Aanpak

De conceptbegroting en reactiebrief zijn geagendeerd voor het Algemeen Bestuur van Promen op 3 juli 2025.

Inclusie

De sociale werkvoorziening biedt inwoners met een arbeidsbeperking de mogelijkheid om te werken en zich te ontwikkelen.

Bijlagen

1. Reactiebrief op begroting 2026 van Promen U25.000742
2. Primitieve begroting 2026 van Promen en primitieve begroting van Prowork E25.001733
3. Jaarstukken 2024 van Promen en maatschappelijk jaarverslag van Prowork E25.001732

Met vriendelijke groet,
Het college van burgemeester en wethouders,

J.F. Weber,
Burgemeester

M. Burgmans
gemeentesecretaris



Raadsbesluit

De raad van de gemeente Zuidplas;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van **20 mei 2025**;

gelet op artikelen 34 en 35 van de Wet op de gemeenschappelijke regelingen;

besluit:

1. Geen zienswijze in te dienen op de conceptbegroting 2026 van Promen.
2. Het bestuur van Promen hierover te informeren middels bijgevoegde brief (U25.000742).

Aldus besloten in de openbare vergadering van 24 juni 2025.

De raad voornoemd,

De griffier,

M.L. Engelsman

De voorzitter,

J.F. Weber

Promen
t.a.v. dagelijks bestuur
Postbus 247
2800 AE GOUDA



verzendsdatum 24 juni 2025	ons kenmerk U25.000742	cluster Beleid Samenleving
onderwerp Reactiebrief op de primitieve begroting 2026 Promen	uw kenmerk Bijlage	behandeld door M. van Zijl
		telefoon 0180-330300

Geachte leden van het Dagelijks Bestuur,

Recentelijk deed u ons de conceptbegroting 2026 en de jaarstukken 2024 toekomen.

Wij constateren dat wij de stukken volledig en tijdig van u hebben mogen ontvangen, waarvoor dank. Wij hebben de stukken behandeld in de gemeenteraadsvergadering van 24 juni 2025 en hebben besloten geen zienswijze in te dienen.

Graag maken wij van de gelegenheid gebruik om u via deze weg te complimenteren voor de prettige en succesvolle gemeenschappelijke samenwerking. De stukken zijn goed leesbaar. De toevoeging van de voorbeelden, foto's, quotes en de filmpjes geven een mooi inzicht in de werkwijze van Promen.

Verslechtering financiële positie gemeente

In onze reactiebrief op uw primitieve begroting 2025 en zienswijze op de eerste gewijzigde begroting 2025 bent u geïnformeerd over de verslechterde financiële positie van de gemeente. Daarin werd aangegeven dat we van u een notitie verwachten waarin u inzichtelijk maakt welke opties er zijn om ook vanuit uw zijde invulling te kunnen geven aan de bezuinigingsopgave en de maatschappelijke impact die dit met zich meebrengt. Deze notitie was bedoeld ter voorbereiding van de begroting 2026.

Wij constateren dat u een notitie heeft gemaakt over het invullen van bezuinigingsopties. Ook constateren wij dat u aangeeft concrete bezuinigingsvoorstellen in gewijzigde conceptbegroting van het ondernemingsplan 2026.

Wij willen u danken voor uw bijdrage in onze financiële opgave. Sinds januari j.l. is de toekomstverkenning van start gegaan. Het doel van deze verkenning is het zoeken naar een duurzaam oplossing voor Promen waarbij rekening gehouden wordt met de wijzigende doelgroep en het betaalbaar houden van de uitvoeringskosten. Wij wensen u veel succes met de verkenning en vragen u om oog te houden voor de kostenbeheersing. Daarnaast vragen wij u onze raad te informeren over de



uitkomsten van de verkenning. Ook vernemen wij graag van u in Q4 2025 in de conceptbegroting 2026 welke overige bezuinigingsvoorstellen u nog meer kunt realiseren en hoe u de impuls gelden van het rijk in wil gaan zetten.

Wij hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd. Mocht u vragen hebben, dan kunt u contact opnemen de bovengenoemde behandelaar op telefoonnummer 0180-330300.

Met vriendelijke groet,

Namens de gemeenteraad van de gemeente Zuidplas,

M.L. Engelsman
Griffier

J.F. Weber
Burgemeester



Aan de griffies en de Colleges van B & W van de deelnemende gemeenten aan de
Gemeenschappelijke Regeling Promen

Datum : Gouda, 10 april 2025
Afdeling : Bestuur- en directiesecretariaat
Doorkiesnr. : 088-9898002
Ons kenmerk : 25009-FR-cve
Bijlagen : 2
Onderwerp : Primitieve begroting Promen 2026 en Primitieve begroting Prowork 2026

Geachte raden en Colleges van Burgemeester en Wethouders,

Bijgevoegd treft u de Primitieve begroting Promen 2026 aan, zoals vrijgegeven in de
algemeen bestuursvergadering van 10 april 2025.

De begroting 2026 is, evenals in de voorgaande jaren, nog volledig gebaseerd op de
jaarschijf 2026 van het onlangs vastgestelde Ondernemingsplan Promen 2025. Het verschil
tussen de jaarschijf 2026 en de thans voorliggende Primitieve begroting 2026 wordt
veroorzaakt door de indexering van de baten en lasten. Deze indexeringen zijn gebaseerd
op het door de gemeenten vastgestelde financieel kader gemeenschappelijke regelingen
2026 (voor lonen 2,1% en materieel 2,7%). De loonindex is laag ten opzichte van de
voorgaande jaren, maar omdat er nog geen Cao's zijn kan op dit moment geen goede
inschatting worden gemaakt van de te verwachten werkelijke loonstijgingen 2026. In het dit
najaar op te stellen Ondernemingsplan 2026 (inclusief gewijzigde begroting) verwachten wij
meer duidelijkheid.

De gemeenten staan voor een forse bezuinigingsopgave in 2026. De belangrijkste oorzaak
hiervan is de geplande korting door de rijksoverheid op het gemeentefonds 2026. Daarnaast
zal de herverdeling van het gemeentefonds negatieve gevolgen hebben voor sommige
gemeenten. Het jaar 2026 wordt daarom ook wel het ravijnjaar genoemd.

Op verzoek van de gemeenten heeft Promen de bezuinigingsmogelijkheden onderzocht. Wij
hebben ons daarbij gericht op maatregelen met de omvang van 6% van de bijdragen van de
gemeenten. De uitkomsten van dit onderzoek worden hieronder langs 3 lijnen weergegeven.

1. De gemeentelijke Wsw-bijdragen in de bijgevoegde begroting bedragen voor 2026 €
24,7 mln. Daarvan heeft circa 90% betrekking op de loonkosten van de doelgroep
(kosten Wsw personeel en Begeleid Werken Wsw). Doordat er sinds 2015 geen
nieuwe instroom meer is in de Wsw is sprake van een jaarlijkse daling van de
loonkosten. Deze daling leidt vervolgens tevens tot een krimp van het niet-doelgroep
personeel. In dit kader heeft Promen medio 2024 een ingrijpende organisatie-
aanpassing doorgevoerd waarbij 1 geïntegreerd Werkbedrijf is ontstaan, naast het
reeds bestaande Ontwikkelbedrijf en het cluster Bedrijfsvoering. Daardoor kon de

formatie niet-doelgroep personeel worden verlaagd met structureel 10 fte's oftewel circa € 0,8 mln. per jaar. In de bijgevoegde begroting is daarnaast gerekend met een krimp van 3 fte's oftewel circa € 0,25 mln. in 2026 (was ook al zo geraamd in de jaarschijf 2026 van het Ondernemingsplan Promen 2025).

2. Vanuit de gemeentelijke Wsw-bijdragen is circa 10% bestemd voor kosten van begeleiding, overhead etc. Wij hebben deze kosten onderzocht op mogelijke efficiencymaatregelen. Deze maatregelen met een totale besparing van € 0,25 mln. (circa 10% van de uitgaven op dit vlak) hebben betrekking op:

- Stoppen met de accountantscontrole Prowork
- Aanscherping monitoring LKS ontvangsten/ dekking van loon- en begeleidingskosten Pw banen van UWV en na verhuizingen Prowork medewerkers naar niet deelnemende gemeenten.
- Verdere optimalisatie van het wagenpark
- Verlaging van investeringen
- Verdere optimalisatie ICT licenties/ toepassingen
- Temporiseren van onderhoud
- Verdere optimalisatie ARBO dienstverlening
- Verdere optimalisatie energiekosten (afgelopen jaren een duur en star contract en dat kunnen we nu beter gaan inregelen).

Deze maatregelen zijn nog niet verwerkt in de bijgevoegde begroting maar kunnen door de gemeenten wel als besparing worden verwerkt. Definitieve verwerking zal plaatsvinden in de gewijzigde begroting van het Ondernemingsplan Promen 2026.

3. Naast de gemeentelijke Wsw-bijdragen bieden de individuele opdrachten vanuit de gemeenten een belangrijke inkomstenstroom (bruto omzet circa € 8 mln.) en een aanzienlijke maatschappelijke meerwaarde (passende en duurzame werkplekken voor de brede doelgroep van de Participatiewet). Bovenstaande bezuinigingen gaan uit van de aanname dat die individuele opdrachten op peil blijven. Het stoppen of verminderen van opdrachten leidt naar alle waarschijnlijkheid tot eenmalige en/ of structurele frictiekosten. Mocht dit zich voordoen zullen we de effecten inzichtelijk maken bij het Ondernemingsplan 2026.

In de bijgevoegde primitieve begroting 2026 is nog geen uitspraak gedaan over de inzet van de impuls gelden van het Rijk voor de transformatie van de sociaal ontwikkelingsbedrijven (voor ons werkgebied circa € 0,6 mln. per jaar). Hier ligt een sterke link met het onlangs gestarte traject toekomstverkenning Promen. Op dit moment is nog niet goed in te schatten wanneer en in welke mate die middelen nodig zijn. Duidelijk is wel dat er een opgave ligt, een opgave waarvoor het Rijk deze middelen ter beschikking heeft gesteld. Het niet inzetten van deze middelen betekent feitelijk een beweging die tegenovergesteld (afbouw infrastructuur) is aan de opgave (ondersteuning kwetsbare doelgroepen op de arbeidsmarkt). Dit najaar volgt meer duidelijkheid over de toekomstige rol en positie van Promen en de inzet van de impuls gelden.



Wij nodigen u uit om uw zienswijze op de primitieve begroting Promen 2026 kenbaar te maken aan het bestuur van de GR Promen. Het verzoek is om uw opmerkingen uiterlijk 3 juli 2025 schriftelijk kenbaar te maken aan de secretaris van het bestuur van Promen. De Primitieve begroting Prowork 2026 is ter kennisname.

Het algemeen bestuur zal uw eventuele zienswijze op de Primitieve begroting Promen 2026 behandelen in haar vergadering van 3 juli 2025.

Vertrouwende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

Het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Promen
Namens ~~deze~~,



P. Rosser
Secretaris

Toelichting grondslagen

In dit document kunt u secties vinden die onleesbaar zijn gemaakt. Deze informatie is achterwege gelaten op basis van de Wet open overheid (Woo). De letter die hierbij is vermeld correspondeert met de bijbehorende grondslag in onderstaand overzicht.

J Art. 5.1 lid 2 sub e

Het belang van de openbaarmaking van deze informatie weegt niet op tegen het belang van de eerbiediging van de persoonlijke levenssfeer van betrokkenen



Primitieve begroting 2026

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Voorwoord	3
Programmaplan Wsw	4
Financiële begroting en meerjarenraming	5
<i>Uitgangspunten begroting en meerjarenraming</i>	<i>5</i>
<i>Overzicht van baten en lasten.....</i>	<i>6</i>
<i>Toelichting overzicht van baten en lasten</i>	<i>8</i>
<i>Financiële positie.....</i>	<i>13</i>
<i>Investeringen.....</i>	<i>13</i>
<i>Reserves.....</i>	<i>14</i>
<i>Voorzieningen.....</i>	<i>14</i>
<i>Risicoparagraaf</i>	<i>14</i>
Paragrafen BBV	15
<i>Weerstandsvermogen</i>	<i>15</i>
<i>Onderhoud kapitaalgoederen</i>	<i>16</i>
<i>Financiering.....</i>	<i>17</i>
<i>Rechtmatigheid.....</i>	<i>18</i>
<i>Verbonden partijen</i>	<i>19</i>
<i>Fiscale positie</i>	<i>20</i>
<i>Openbaarheidsverslag</i>	<i>20</i>

Voorwoord

Promen is het sociaal ontwikkelbedrijf van de gemeenten Alphen aan den Rijn, Capelle aan den IJssel, Gouda, Krimpenerwaard, Krimpen aan den IJssel, Waddinxveen en Zuidplas. Het maatschappelijk doel is om zoveel als mogelijk mensen te laten participeren, bij voorkeur in loonvormende arbeid.

Hierbij bieden wij u de Primitieve begroting Promen 2026 inclusief de financiële meerjarenraming 2027 tot en met 2029 aan. Deze begroting is, evenals in de voorgaande jaren, nog volledig gebaseerd op de jaarschijf 2026 van het in februari 2025 vastgestelde Ondernemingsplan Promen 2025. Het verschil tussen die jaarschijf 2026 en de thans voorliggende begroting 2026 wordt veroorzaakt door:

- Een (geringe) verlaging van het verwachte aantal Wsw-medewerkers in 2026. Op grond van deze hernieuwde inschatting voor 2026 zijn de aantallen Wsw-medewerkers voor de jaren 2026 tot en met 2029 iets naar beneden bijgesteld.
- De indexering van alle baten en lasten waarbij de percentages uit het financieel kader voor gemeenschappelijke regelingen 2026 (2,1 % indexering loonkosten en 2,7% indexering materiele kosten) zijn gehanteerd.

De thans voorliggende Primitieve begroting 2026 is derhalve technisch van aard. Evenals in de voorgaande jaren zal Promen in het najaar het Ondernemingsplan Promen 2026 aan u presenteren, inclusief de gewijzigde begroting en meerjarenraming 2026 t/m 2029.

Op dit moment zijn er nog veel zaken onduidelijk. De huidige meerjarige cao Wsw loopt af per ultimo 2025 en er is nog geen enkel zicht op het vervolg. Derhalve is op dit moment geen goede inschatting te maken van de werkelijk te verwachten loonstijgingen van de Wsw in 2026. Hetzelfde geldt voor de cao Aan de slag die als basis dient voor de loonstijgingen van de Pw banen in 2026. Tot slot is er nog geen overeenstemming bereikt over de loonstijgingen van de cao Gemeenten in 2025 en 2026, dus kunnen ook op dit vlak geen goede inschattingen van de loonstijgingen worden gemaakt. Een extra risico wordt gevormd door het feit dat er een wetswijziging in voorbereiding is waarbij de compensatie van transitievergoedingen na 2 jaar ziekte komt te vervallen per 1 juli 2026. Cedris is een lobby met een uitgebreide internetconsultatie gestart om een uitzonderingspositie te krijgen voor sociaal ontwikkelingsbedrijven. Indien er desondanks geen uitzondering wordt gemaakt voor sociaal ontwikkelbedrijven dan zal dit een aanzienlijk kostprijsverhogend effect hebben op de Wsw. Op grond van onze huidige bedragen schatten wij het risico in op 200.000 euro voor een half jaar.

In het Ondernemingsplan 2026 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 Promen.

Programmaplan Wsw

Het doel van het programma Wsw is om zoveel mogelijk mensen met een arbeidshandicap te helpen aan een zo regulier mogelijke arbeidsplaats onder aangepaste omstandigheden. De indicatoren van dit programma kunnen als volgt worden weergegeven:

Indicatoren programma Wsw	OP 2025	Begr. 2026
Aantal arbeidsplaatsen Wsw (SE)	627,4	597,9
Aantal niet-doelgroep (FTE)	120,0	117,0

De niet-doelgroep formatie heeft tevens betrekking op de groeiende nieuwe Pw doelgroepen (o.a. Beschut werk, Garantie-/ Opstapbanen en route deelnemers) in Prowork. Voor Prowork is een separate primitieve begroting 2026 opgesteld.

Programma Wsw bedragen x €1000	Meerjarenraming				
	OP 2025	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028	Begr. 2029
Totaal baten	35.245	34.295	32.763	31.128	29.158
Totaal lasten	-26.230	-25.374	-24.122	-22.775	-21.093
Saldo baten en lasten	9.015	8.921	8.641	8.353	8.065
Totaal overhead	-8.347	-8.254	-7.975	-7.684	-7.399
Financiële baten en lasten	-104	-104	-104	-104	-104
Mutaties reserves	-562	-562	-562	-562	-562
Totaal programma Wsw	0	0	0	0	0

De kosten voor overhead betreffen de kosten voor niet-doelgroep personeel en de overige (indirecte) bedrijfskosten.

Financiële begroting en meerjarenraming

Uitgangspunten begroting en meerjarenraming

Deze begroting gaat uit van de in 2017 door de gezamenlijke gemeenten vastgestelde beleidskaders voor de periode 2018-2025. In die zin wordt de lijn doorgetrokken van het in februari j.l. vastgestelde Ondernemingsplan Promen 2025 (inclusief de financiële meerjarenraming 2026 t/m 2028). De begroting is meerjarig sluitend en voldoet aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Evenals in de voorgaande jaren is de Primitieve begroting 2026 volledig gebaseerd op de jaarschijf 2026 van het vorengenoemde Ondernemingsplan Promen 2025 met dit verschil dat alle basten en lasten zijn geïndexeerd conform de percentages uit de financiële kaderbrief voor gemeenschappelijke regelingen 2026 (2,1% voor loonstijging en 2,7% voor stijging van materiële kosten).

De werkelijke loon- en prijsstijgingen zijn op dit moment nog onbekend. Dit geldt tevens voor de uitkomsten van de mogelijke wetwijziging rondom het stopzetten van de compensatie transitievergoedingen na 2 jaar ziekte per 1-7-2026. Indien er geen uitzondering wordt gemaakt voor de sociaal ontwikkelbedrijven zal dit een aanzienlijke nadelige effect hebben op de kosten van de Wsw.

De thans voorliggende primitieve begroting is derhalve technisch van aard. Pas in het najaar, als meer informatie bekend is, zal het veel uitgebreidere Ondernemingsplan Promen 2026 inclusief de gewijzigde begroting 2026 t/m 2029 worden opgesteld. Mede in het licht van het ravijnjaar 2026 is Promen samen met de gemeenten een onderzoek gestart naar maatregelen om de stijging van de Wsw bijdragen zoveel als mogelijk te beperken en te borgen dat die bijdragen meerjarig lager blijven dan de Wsw bijdragen van het Rijk aan de gemeenten.

Pw-medewerkers en –route deelnemers van Prowork dragen bij aan de omzet die binnen de GR Promen wordt gerealiseerd. De toerekening daarvan aan Prowork, waarin met ingang van 1-1-2018 alle Pw-activiteiten zijn ondergebracht, gaat uit van gelijke opbrengsten per medewerker voor zowel de Wsw als de Pw. De dienstverlening vanuit Promen aan Prowork op het terrein van de Pw-activiteiten geschiedt op basis van de werkelijke kosten.

Overzicht van baten en lasten

Meerjarenraming

bedragen x €1000

	OP 2025	Begr 2026	Begr 2027	Begr 2028	Begr 2029
<i>Baten</i>					
Bijdragen Wsw arbeidsplaatsen	24.996	24.733	23.800	22.805	21.484
Overige bijdragen gemeenten	600	600	600	600	600
Omzet door Wsw personeel	9.501	8.811	8.212	7.571	6.923
Overige opbrengsten Wsw	148	151	151	151	151
Totaal baten	35.245	34.295	32.763	31.128	29.158
<i>Lasten</i>					
Kosten Wsw personeel	-22.392	-21.470	-20.263	-18.967	-17.321
Kosten Begeleid Werken	-1.014	-1.008	-963	-912	-877
Kosten PW Regulier	-766	-782	-782	-782	-782
Toegerekende huisvestingskosten	-919	-944	-944	-944	-944
Toegerekende overige bedrijfskosten	-1.139	-1.170	-1.170	-1.170	-1.170
Totaal lasten	-26.230	-25.374	-24.122	-22.775	-21.093
Saldo baten en lasten	9.015	8.921	8.641	8.353	8.065
<i>Overhead</i>					
Kosten niet-doelgroep personeel	-6.896	-6.752	-6.477	-6.192	-5.912
Overige bedrijfskosten	-1.351	-1.403	-1.397	-1.392	-1.386
Incidentele baten en lasten	-100	-100	-100	-100	-100
Totaal overhead	-8.347	-8.254	-7.975	-7.684	-7.399
Financiële baten en lasten	-104	-104	-104	-104	-104
Mutaties reserves	-562	-562	-562	-562	-562
Resultaat Promen	0	-0	0	0	0

Personele planning

Personeel Wsw

Voor de personeelsplanning Wsw wordt uitgegaan van een afbouw van de huidige Wsw-populatie door pensioneringen, ingeschat gebruik van RVU en natuurlijk verloop geschat op ca. 2%.

Wsw-medewerkers per bedrijfsonderdeel (SE)	OP 2025	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028	Begr. 2029
Begeleid Werken	70,5	68,6	65,5	62,1	59,7
Individuele detachering	67,2	59,7	56,3	54,4	51,3
Catering	21,4	21,1	20,1	18,4	17,1
Groen	94,1	90,0	83,1	75,7	69,0
Schoon	53,6	53,3	50,0	45,9	42,2
Logistiek en Assemblage	138,4	151,0	143,0	134,2	123,9
Techniek en Assemblage	155,9	123,2	113,4	104,0	92,7
Staf	12,2	14,2	13,8	12,9	10,9
RVU	14,0	11,6	14,2	17,2	15,4
Totaal Promen	627,4	592,9	559,5	524,7	482,2

RVU staat voor Regeling Vervroegd Uittreden.

In de onderstaande tabel zijn de verwachte aantallen arbeidsplaatsen per gemeente opgenomen.

Aantal arbeidsplaatsen Wsw per gemeente (SE) Promen	OP 2025	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028	Begr. 2029
Alphen aan den Rijn	21,4	20,4	19,3	18,1	16,6
Capelle aan den IJssel	150,3	140,9	133,0	124,7	114,6
Gouda	229,7	217,9	205,6	192,8	177,2
Krimpen aan den IJssel	54,2	50,3	47,4	44,5	40,9
Krimpenerwaard	77,3	72,6	68,5	64,3	59,1
Waddinxveen	46,9	46,0	43,5	40,8	37,5
Zuidplas	47,6	44,7	42,2	39,6	36,4
Totaal Promen	627,4	592,9	559,5	524,7	482,2

Toelichting overzicht van baten en lasten

Bijdragen Wsw arbeidsplaatsen (x € 1.000)	OP 2025	Begr. 2026
<u>Bijdragen deelnemende gemeenten</u>		
Bijdragen Wsw-budget	24.996	24.733
Omzet overige Wsw	-	-
Bijdragen Wsw arbeidsplaatsen	24.996	24.733

In onderstaande tabel is het meerjarig verloop van de kostprijs per Wsw-arbeidsplaats weergegeven. De kostprijs per arbeidsplaats is berekend op basis van de bijdragen van de Wsw arbeidsplaatsen en het totaal aantal arbeidsplaatsen binnen Promen.

Kostprijs per Wsw arbeidsplaats

Realisatie 2024	37.610
Ondernemingsplan 2025	39.840
Jaarschijf 2026 in OP 2025	40.390
Primitieve begroting 2026	41.715

Ten opzichte van de jaarschijf 2026 in het OP Promen 2025 stijgt de kostprijs per Wsw arbeidsplaats voor het jaar 2026 met ca. 3,3 %. Deze stijging wordt veroorzaakt door:

- De indexeringen uit de kaderbrief gemeenten 2026
- De overhead die door de krimp steeds zwaarder drukt op een Wsw arbeidsplaats.

Op basis van de verwachte aantallen medewerkers per gemeente, zijn in onderstaande tabel de verwachte bijdragen per gemeente opgenomen.

Wsw bijdragen deelnemende gemeenten	OP 2025	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028	Begr. 2029
Alphen aan den Rijn	853	851	819	785	740
Capelle aan den IJssel	5.987	5.877	5.656	5.419	5.105
Gouda	9.152	9.090	8.747	8.381	7.896
Krimpen aan den IJssel	2.159	2.097	2.018	1.934	1.822
Krimpenerwaard	3.080	3.029	2.915	2.793	2.631
Waddinxveen	1.870	1.921	1.849	1.771	1.669
Zuidplas	1.895	1.867	1.796	1.721	1.622
Totaal Promen	24.996	24.733	23.800	22.805	21.483

Overige bijdragen gemeenten (x € 1.000)	OP 2025	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028	Begr. 2029
Impulsgelden en infrastructuurmiddelen	600	600	600	600	600

Ter versterking van de sociaal ontwikkelingsbedrijven heeft het Rijk extra impulsgelden en infrastructuurmiddelen beschikbaar gesteld voor de periode 2025-2034. Vooralsnog gaan wij uit van de reeks zoals opgenomen in OP25. Deze middelen zijn niet opgenomen in de bijdrage per deelnemende gemeente, omdat de verdeling nog niet bekend is.

Omzet door Wsw personeel (x € 1.000)	OP 2025	Begr. 2026
Omzet Individuele detachering	1.494	1.352
Omzet Catering	609	678
Omzet Groen	2.849	2.412
Omzet Schoon	1.336	1.349
Omzet Logistiek en Assemblage	1.501	1.598
Omzet Techniek en Assemblage	1.711	1.422
Omzet door Wsw personeel	9.500	8.811

Voor de omzet Wsw wordt uitgegaan van een stijging van de opbrengst per medewerker met 2,1%.

Kosten Wsw personeel (x € 1.000)	OP 2025	Begr. 2026
Loonkosten Wsw	-21.172	-20.383
Overige loonkosten Wsw	150	115
Loonkosten Wsw	-21.022	-20.269
loonkosten RVU medewerkers	-460	-389
Lage-inkomsensvoordeel Wsw		-
<i>Subtotaal</i>	<i>-21.482</i>	<i>-20.657</i>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Kosten vervoer medewerkers Wsw	-15	-10
Reis- en vervoerskosten	-246	-241
Bedrijfsgeneeskundige zorg	-350	-327
Studiekosten Wsw	-40	-40
Overige kosten Wsw personeel	-259	-201
<i>Subtotaal</i>	<i>-910</i>	<i>-819</i>
		6
Kosten Wsw personeel	-22.392	-21.470

Door de uitstroom van Wsw-medewerkers dalen de kosten van het Wsw personeel jaarlijks. In 2026 is rekening gehouden met een stijging van de loonkosten per medewerker van ca. 2,1% per FTE ten opzichte van het jaar 2025.

Kosten Begeleid Werken (x € 1.000)	OP 2025	Begr. 2026
Kosten Begeleid Werken	-1.014	-1.008

Promen betaalt loonkostensubsidie aan werkgevers die Begeleid Werkers in dienst hebben.

Toegerekende kosten (x € 1.000)	OP 2025	Begr. 2026
Toegerekende huisvestingskosten	919	944
Toegerekende overige bedrijfskosten	1.139	1.170

Met ingang van het verslagjaar 2021 worden de huisvestingslasten (voor zover deze betrekking hebben op het primaire proces) toegerekend aan de programmarekening om te voldoen aan de notitie overhead van de Commissie BBV. Van de huisvestingslasten komt 80% ten laste van het programma Begeleide participatie. De overige 20% heeft betrekking op de kantoorruimten en behoren tot de overheadkosten.

De huisvestingslasten bestaan o.a. uit de kosten voor huur, afschrijving van gebouwen, terreinen en installaties, onderhoud, energie, verzekering en rente. Deze kosten worden nader toegelicht onder de overige bedrijfskosten.

Met ingang van het verslagjaar 2024 wordt een deel van de overige bedrijfskosten eveneens toegerekend aan het programma Begeleide participatie. Deze overige bedrijfskosten bestaan o.a. uit kosten van auto's en gereedschappen.

Kosten niet-doelgroep personeel (x € 1.000)	OP 2025	Begr. 2026
Loonkosten ambtenaren en sterwork	-10.198	-10.186
Loonkosten PW Regulier	-766	-782
Doorbelasting loonkosten niet-doelgroep	312	319
<i>Loonkosten niet-doelgroep</i>	-10.652	-10.650
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reis- en vervoerskosten niet-doelgroep	-80	-82
Inhuur personeel stafafdelingen	-120	-123
Studiekosten niet-doelgroep	-120	-123
Overige kosten niet-doelgroep personeel	-25	-26
Totaal	-345	-352
Toerekening kosten Prowork B.V.	3.335	3.469
Kosten niet-doelgroep personeel	-7.662	-7.534

De loonkosten niet-doelgroep bestaan uit de loonkosten voor ambtenaren, Sterwork personeel en Pw regulier personeel.

De indexerings zijn vastgesteld op 2,1%, net als de loonkosten van het Wsw personeel.

De toerekening van kosten aan Prowork BV heeft betrekking op de begeleiding van Prowork medewerkers en deelnemers aan de Pw routes (betreft jobcoaches, leidinggevend personeel en overhead).

Overige bedrijfskosten (x € 1.000)	OP 2025	Begr. 2026
Afschrijvingskosten	752	772
Huurkosten / lease	681	699
Onderhoudskosten	972	998
Dotatie voorziening groot onderhoud		-
Energieverbruik	466	479
Belastingen en verzekeringen	359	369
Accountants- en advieskosten	360	370
Indirecte productiekosten	57	59
Kantine	62	64
Overige	479	492
Subtotaal	4.188	4.301
Toerekening huisvestingskosten	-919	-944
Toegerekend overige bedrijfskosten	-1.139	-1.170
Toerekening kosten Prowork B.V.	-779	-785
Overige bedrijfskosten	1.351	1.403

Voor de Primitieve begroting 2025 wordt uitgegaan van een indexering van de bedrijfskosten met 2,7%.

Een deel van de huisvestingskosten als ook van de overige bedrijfskosten wordt toegerekend aan het programma Wsw: het resterende deel wordt gerekend tot de overhead.

De toerekening van kosten aan Prowork BV heeft betrekking op de kosten van materialen (bv bedrijfskleding en gereedschappen) die door Prowork medewerkers worden gebruikt.

Financiële baten en lasten (x € 1.000)	OP 2025	Begr. 2026
Financiële baten en lasten	-104	-104

De financiële baten en lasten hebben betrekking op de langlopende leningen bij de BNG.

Mutaties reserves (x € 1.000)	OP 2025	Begr. 2026
Mutaties reserves	-562	-562

Jaarlijks vallen er bedragen vrij uit de reserves ter dekking van de afschrijvingskosten van de verbouwing van het pand aan de Zuider IJsseldijk Gouda, de investeringen in het pand aan de Hoofdweg in Capelle en de investeringen in de luchtbehandelingssystemen. Daarnaast worden er middelen gereserveerd voor groot onderhoud (€ 100k) en voor de (toekomstige) transitie (€ 600k).

Financiële positie

In de programma's is geen nieuw beleid opgenomen. Op basis van de werkelijke balansstanden per 31 december 2024 en de begrote baten en lasten 2025 tot en met 2029 worden onderstaande balansstanden geprognosticeerd.

Balansprognose per ultimo jaar

(x € 1.000)

	OP 2025	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028	Begr. 2029
Materiële vaste activa	6.462	6.362	6.262	6.162	6.062
Financiële vaste activa	18	18	18	18	18
Voorraden	150	150	150	150	150
Uitzettigen met een looptijd < 1 jaar	2.800	2.700	2.600	2.500	2.400
Liquide middelen	25	25	25	25	25
Overlopende activa	45	45	45	45	45
Totaal activa	9.500	9.300	9.100	8.900	8.700
Eigen vermogen	3.032	3.041	2.901	2.761	2.621
Voorzieningen	630	580	580	580	580
Langlopende schulden	3.117	2.873	2.629	2.385	2.141
Vlottende passiva	2.721	2.806	2.990	3.174	3.358
Totaal passiva	9.500	9.300	9.100	8.900	8.700

EMU saldo

(x € 1.000)

	OP 2025	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028	Begr. 2029
Berekend EMU saldo	603	712	662	662	662

Investeringsen

Uitgangspunt voor de jaren 2025 t/m 2029 is dat sprake is van investeringen passend binnen de exploitatieruimte van de begrote afschrijvingslasten.

Promen zal voor zover nodig passende financiering afsluiten voor de geplande investeringen.

Reserves

In onderstaand overzicht zijn de verwachte standen per reserve opgenomen.

Reserves bedragen x €1000	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Algemene reserve	1792	1.892	1.892	1.892	1.892	1.892
Groot onderhoud	245	200	160	120	80	40
Huisvestingsreserve	20	9	-	-	-	-
Reserve resultaat 2015	44	17			-	-
Reserve luchtbehandeling	1189	1.089	989	889	789	689
Totaal	3290	3207	3041	2901	2761	2.621

Voorzieningen

In onderstaand overzicht zijn de standen per voorziening opgenomen.

Voorzieningen bedragen x €1000	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Verlofsparen	578	530	580	580	580	580
Vervoersmiddelen	193	193	0	0	0	0
Totaal	771	723	580	580	580	580

Risicoparagraaf

Promen opereert op de commerciële markt door producten en diensten aan derden te leveren. Hierdoor heeft Promen te maken met het normale ondernemersrisico. Door de turbulentie mondiaal en in Nederland nemen deze risico's toe. Door de inflatoire ontwikkelingen en de loonkostenstijgingen c.q. onzekerheid over de werkelijke loon- en prijsstijgingen in 2025 en 2026 nemen de risico's ook op dat vlak toe. Zo zien wij de voorgenomen stopzetting van de regeling Compensatie transitievergoeding per 1 juli 2026 als een aanzienlijk risico voor onze financiële situatie.

Bij de opstelling van het Ondernemingsplan Promen 2026 (inclusief gewijzigde begroting en meerjarenraming) in het najaar van 2025 zullen alle op dat moment bekende effecten en risico's opnieuw in kaart worden gebracht.

Paragrafen BBV

Weerstandsvermogen

In 2024 is de nieuwe Nota reserves, risicoanalyse en weerstandsvermogen vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Deze nota maakt een vast onderdeel uit van de P&C cyclus van Promen en is bedoeld om de omvang van het weerstandsvermogen van de Gemeenschappelijke Regeling te bepalen.

Onder weerstandsvermogen wordt verstaan het vermogen van Promen om toekomstige tegenvallers op te vangen, zonder dat een dergelijke tegenvaller directe consequenties heeft voor het huidige beleid en/ of daaraan verbonden activiteiten. Het weerstandsvermogen is van belang voor de mate waarin risico's, waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of waarvoor geen verzekeringen zijn afgesloten, kunnen worden opgevangen.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover Promen kan beschikken om niet begrote kosten te dekken en;
- Alle risico's waarvoor geen voorzieningen zijn gevormd of die niet tot afwaardering van activa hebben geleid en die van materiele betekenis kunnen zijn in relatie tot het balanstotaal of de financiële positie.

In dit kader is allereerst een risico-inventarisatie uitgevoerd. Bij Promen zijn dit de risico's die voortvloeien uit de activiteiten van het Werkbedrijf en het Ontwikkelbedrijf. Deze risico's worden beïnvloed door enerzijds de klant- en marktrisico's en anderzijds door risico's als gevolg van wet- en regelgeving: wettelijke wijzigingen (cao's, minimumloon, sociale lasten, premies pensioenen, premiekortingen e.d.) zijn niet beïnvloedbaar, maar hebben een grote impact op de kosten.

De vorengenoemde risico's zijn recentelijk overeenkomstig een landelijk voor de Wsw-sector gehanteerde systematiek opnieuw gewaardeerd en gekwantificeerd. De berekening van de ondergrens van het benodigd weerstandsvermogen is daarbij becijferd op € 1,9 mln.

Promen beschikt momenteel over een bedrag van ca. € 1,79 mln. aan weerstandscapaciteit, beschikbaar voor het opvangen van de bedrijfsrisico's van € 1,9 mln. De ratio 'weerstandscapaciteit/ risico's voor Promen' is derhalve nagenoeg gelijk aan 0,94.

In onderstaand overzicht zijn de financiële kengetallen van Promen opgenomen.

Financiële kengetallen	OP 2025	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028	Begr. 2029
1 a. netto schuldquote	8%	8%	8%	9%	9%
1 b. netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	8%	8%	8%	9%	9%
2. solvabiliteitsratio	32%	33%	32%	31%	30%
3. grondexploitatie;	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
4. structurele exploitatieruimte	2%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
5. belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Onderhoud kapitaalgoederen

Het beleid van Promen voor 'kapitaalgoederen' en 'infrastructuur' is deze in stand te houden in een vorm die passend is bij de bedrijfsvoering en medewerkers een veilige en passende werkomgeving te bieden. Promen heeft daartoe op twee locaties gebouwen in gebruik:

- Locatie Zuider IJsseldijk, Gouda
- Locatie Hoofdweg, Capelle aan den IJssel

Eind 2024 heeft het bestuur besloten de onderhoudsvoorziening te beëindigen en te vervangen door een onderhoudsreserve. De middelen van de onderhoudsvoorziening zijn in 2024 overgeheveld naar de onderhoudsreserve. De reserve dient ter financiering van ons meerjarenonderhoudsplan: hiermee wordt bereikt dat de per definitie cyclische uitgaven van het onderhoud gelijkmatig in de tijd kunnen worden verdeeld.

Financiering

Promen beschikt over een rekening-courant kredietfaciliteit bij de BNG. In 2019 is een nieuwe BNG lening aangetrokken van € 650k, ter verbetering van de liquiditeitspositie van Promen.

Kasgeld limiet 2026

(x € 1.000,=)	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
1. Vlottende schuld	2.873	2.873	2.873	2.873
2. Vlottende middelen	2.850	2.850	2.850	2.850
3. Netto vlottend (+) of overschot middelen (-)	23	23	23	23
4. Gemiddelde van (3)	23			
5. Kasgeldlimiet	2.812			
6a. Ruimte onder de kasgeldlimiet	2.789			
6b. Overschrijding van de kasgeldlimiet	-			

Berekening kasgeldlimiet

7 Begrotingstotaal	34.295
8 Percentageregeling	8,20%
Kasgeldlimiet	2.812

Het gaat bij de kasgeldlimiet om het beperken van renterisico's op korte schuld. Korte schuld is bedoeld voor het financieren van lopende uitgaven. De kasgeldlimiet is gekoppeld aan het begrotingstotaal en geeft een objectieve grondslag aan het maximumbedrag dat gefinancierd kan worden met kortlopende leningen.

Uit het bovenstaande overzicht blijkt dat Promen geen overschrijding van de kasgeldlimiet in 2026 verwacht.

Renterisico norm

(x € 1.000,=)	OP 2025	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028	Begr. 2029
1 Renteherzieningen	-	-	-	-	-
2 Aflossingen	244	244	244	244	244
3 Renterisico (1+2)	244	244	244	244	244

Berekening renterisiconorm

4a Begrotingstotaal	35.245	34.295	32.763	31.128	29.158
4b Percentageregeling	20%	20%	20%	20%	20%
4 Renterisiconorm	7.049	6.859	6.553	6.226	5.832
5a Ruimte onder risiconorm	6.805	6.615	6.309	5.982	5.588
5b Overschrijding risiconorm	-	-	-	-	-

De renterisiconorm betreft de tegenhanger van de kasgeldlimiet. Het deel dat niet kortlopend kan worden gefinancierd dient langlopend te worden gefinancierd. De renterisiconorm benadrukt het belang van een goede spreiding van de leningenportefeuille en van de renterisico's. De norm is een benadering hiervoor.

De berekening van het renterisico is een benadering van het te lopen c.q. het gelopen renterisico. Uit het bovenstaande overzicht blijkt dat Promen in 2026 ver onder de renterisiconorm blijft.

Rechtmatigheid

Het Algemeen Bestuur heeft het Normenkader rechtmatigheid over 2024 vastgesteld.

Promen beschikt over een sterke verbijzonderde interne controle (VIC) functie. Op basis van een uitgebreid programma worden per kwartaal audits uitgevoerd op de kwaliteit van de uitgevoerde interne controles, een systematiek waarop ook door de externe accountant wordt gesteund. De VIC bevindingen en de bevindingen van de externe accountant worden teruggelegd in de organisatie, waarna de herstelacties worden gemonitord.

In de informatievoorziening worden voor medewerkers in passende ICT voorzieningen op de werkplek en een technisch juiste infrastructuur voorzien. Promen maakt voor de informatievoorziening gebruik van bedrijfsbrede systemen, waarvoor op de functie afgestemde toegang wordt verleend. Er is sprake van de volgende bedrijfsbrede systemen:

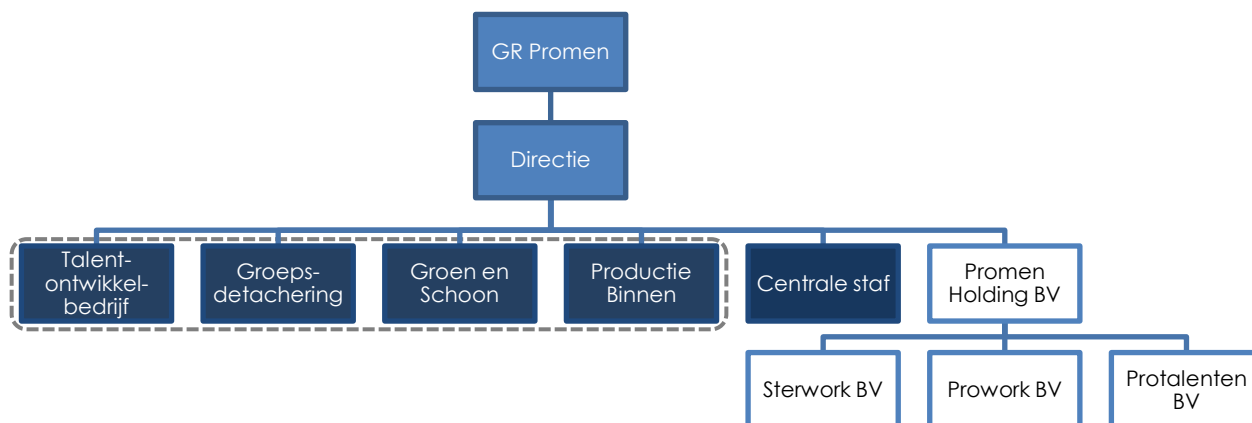
- AFAS e-HRM systeem t.b.v. personeelsinformatie en personeelsbeheer (inclusief salarisverwerking) van zowel de doelgroep (medewerkers en route deelnemers) als de niet doelgroep medewerkers;
- Exact: financiële en bedrijfsadministratieve gegevens.

Per 1-1-2018 heeft outsourcing plaatsgevonden van het serverpark en het systeembeheer. In 2018 is het nieuwe e-HRM pakket van AFAS aangeschaft en geïmplementeerd. In 2019 is AFAS operationeel gegaan en begin 2020 is Promen gestart met een nieuw planningsysteem voor de bedrijven (Timetell).

In 2024 is Promen overgegaan naar een Microsoft Online omgeving.

Verbonden partijen

De GR Promen beschikt over een onderliggende private structuur met een aantal BV's. Hieronder wordt de huidige private structuur beschreven.



Promen Holding BV

Promen Holding BV is een houdstermaatschappij die zelf geen activiteiten uitvoert, maar wel beleidsinvloed heeft op de dochterwerkmaatschappijen. De aandelen zijn voor 100% in handen van de GR Promen. Er bevindt zich geen vreemd vermogen in deze BV. Het eigen vermogen bedraagt € 54.302.

Sterwork BV

Sterwork is de naam van de vennootschap die is opgericht om op te treden als formele werkgever van niet doelgroep personeel. Feitelijk worden de niet doelgroep medewerkers tegen betaling van de loonkosten gedetacheerd bij de GR Promen. De aandelen zijn voor 100% in handen van Promen Holding BV. Er bevindt zich geen vreemd vermogen in deze BV. Het eigen vermogen bedraagt € 18.151.

ProWork BV

ProWork is de naam van de vennootschap die is opgericht om op te treden als formele werkgever van doelgroep personeel (niet WSW). Feitelijk worden de doelgroep medewerkers tot en met 2017 tegen betaling van de loonkosten gedetacheerd bij de GR Promen. Met ingang van 2018 is deze BV in gebruik voor de vraag gestuurde PW dienstverlening aan de individuele gemeenten. De aandelen zijn voor 100% in handen van Promen Holding BV. Er bevindt zich geen vreemd vermogen in deze BV. Het eigen vermogen bedraagt € 18.151.

Protalenten BV

Protalenten is een lege BV waarin momenteel geen activiteiten plaatsvinden. De aandelen zijn voor 100% in handen van Promen Holding BV. Er bevindt zich geen vreemd vermogen in deze BV. Het eigen vermogen bedraagt € 18.000.

Fiscale positie

Als gevolg van het Hoofdpijnenbesluit 2017 is de PW-dienstverlening aan de deelnemende gemeenten per 1-1-2018 volledig ondergebracht bij de onder de GR Promen ressorterende ProWork BV. Dit is een wijziging ten opzichte van de situatie tot en met 2017 toen alle activiteiten in de GR Promen waren gesitueerd. Dit heeft gevolgen voor de VPB.

Met ingang van 1 januari 2016 is de VPB voor overheidsondernemingen ingevoerd. Promen heeft eerder een succesvol beroep gedaan op de bestaande Wsw-vrijstelling in de VPB wetgeving. Om te komen tot nieuwe afspraken vindt nog overleg plaats met de Belastingdienst.

Openbaarheidsverslag

De Wet open overheid (Woo) is op 1 mei 2022 in werking getreden en verplicht een bestuursorgaan tot actieve openbaarmaking van informatie. Op grond van artikel 3.5 van de Woo is een bestuursorgaan verplicht om jaarlijks in de begroting en de verantwoording aandacht te besteden aan de beleidsvoornemens en uitvoering van de Woo. In deze paragraaf wordt op hoofdlijnen een kwalitatieve beschrijving gegeven van de activiteiten die worden uitgevoerd op de thema's actieve en passieve openbaarmaking en verbetering van de informatiehuishouding.

Actieve openbaarmaking voor de verplichte categorieën documenten (artikel 3.3.Woo)

Onder actieve openbaarmaking verstaan we de activiteiten die vanuit Promen worden ondernomen om de wettelijk verplichte informatie actief openbaar te maken. En daarnaast een inspanningsverplichting om andere informatie (buiten de verplichte categorieën) op eigen initiatief openbaar te maken. Op dit moment worden vanuit de verplichte categorieën de volgende gegevens gepubliceerd:

- Bereikbaarheidsgegevens van Promen op de website
- Stukken van ons algemeen bestuur: vergaderverslagen, begrotingen, ondernemingsplannen en jaarstukken via de website

De inspanningsverplichting tot openbaarmaking voor andere documenten dan de verplichte categorieën (artikel 3.1 Woo)

Ten aanzien van de inspanningsverplichting om andere informatie actief openbaar te maken moet eerst helder worden welke ambitie Promen daartoe heeft. Dat zal in afstemming met bestuur en management worden bepaald.

Verplicht platform voor actieve openbaarmaking (artikel 3.3 b Woo)

De actieve openbaarmaking geschiedt op dit moment via de website van Promen. Het doel van artikel 3.3b Woo is dat alle bestuursorganen gebruik maken van het landelijk Platform Open Overheidsinformatie (PLOOI). Op deze wijze ontstaat een volledig

overzicht van alle verplicht actief openbaar gemaakte documenten. Op dit moment is men PLOOI aan het vervangen. Op het moment dat er een platform beschikbaar is zal Promen dit gaan gebruiken.

Passieve openbaarmaking (openbaarmaking op verzoek; hoofdstuk 4 Woo)

Onder passieve openbaarmaking verstaan we het openbaar maken van informatie naar aanleiding van een verzoek uit de samenleving. We houden daarmee rekening met het anonimiseren van persoonsgegevens en wettelijke uitzonderingen.

De informatiehuishouding (hoofdstuk 6 Woo)

Voor de verbetering van de informatiehuishouding is in 2022 in samenwerking met het Streekarchief een verbetertraject opgestart. In 2023 is een belangrijk deel van het plan van aanpak uitgevoerd. De medewerkers zijn begeleid in het goed archiveren van informatie in de daarvoor bestemde systemen. In dit kader zijn de medewerkers ook geïnformeerd over de Woo, hun rol hierin en de ondersteuning op dit terrein.

Aanstelling en het in dienst hebben van een Woo contactpersoon (artikel 4.7 Woo)

De Woo schrijft voor dat ieder bestuursorgaan 1 of meer contactpersonen heeft om vragen van burgers te beantwoorden over de beschikbaarheid van publieke informatie. Promen beschikt over 2 Woo- contactpersonen worden aangewezen.



Primitieve begroting 2026

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>Risicoparaagraaf</i>	<i>11</i>

Voorwoord

Bijgaand treft u de primitieve begroting 2026 aan van ProWork BV. Deze begroting wordt tegelijkertijd met de primitieve begroting 2026 van de GR Promen opgesteld.

De voorliggende primitieve begroting 2026 is gebaseerd op de jaarschijf 2026 van het in oktober jl. vastgestelde Ondernemingsplan ProWork 2025.

Het verschil tussen deze jaarschijf en de primitieve begroting 2026 wordt veroorzaakt door de jaarlijkse prijsindexering van de baten en lasten en eventuele wijzigingen in de personeelsplanningen.

In het najaar 2025 zal het Ondernemingsplan ProWork 2026 worden opgesteld en zal rekening worden gehouden met de ervaringen van het eerste halfjaar en de op dat moment geldende verwachtingen voor 2026, zowel voor wat betreft de loon- en prijsontwikkelingen als de personeelsplanningen. 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. Zoals aangegeven in de primitieve begroting 2026 van Promen zal in het Ondernemingsplan 2026 ook rekening worden gehouden met de uitkomsten van de begin 2025 met onze gemeenten gestarte toekomstverkenning Promen, als ook een besluit over gewenste besparingen bij Promen

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 2025 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 2025.
2. De omzet per medewerker zal in 2026 ca. 2,1% hoger zijn dan in het OP ProWork 2025. Deelnemers aan de PW-routes 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 routes- en begeleidingsvergoedingen en eventuele loonkostensubsidies.
3. De loonkosten ProWork worden verondersteld per FTE in 2026 ca. 2,1% hoger te zijn dan begroot in het OP ProWork 2025.
4. De loonkosten niet doelgroep personeel worden verondersteld FTE in 2026 ca. 2,1% hoger te zijn dan begroot in het OP ProWork 2025.
5. De materiële lasten ProWork worden verondersteld in 2026 2,7% hoger te zijn dan begroot in het OP ProWork 2025 ten gevolge van prijsindexaties.

Financiële begroting en meerjarenraming

Overzicht van baten en lasten

bedragen x €1.000	Meerjarenraming				
	OP 2025	Begr 2026	Begr 2027	Begr 2028	Begr 2029
Prowork - Beschut Werk					
<i>Baten</i>					
Bijdragen arbeidsplaatsen Beschut	6.112	6.265	6.305	6.345	6.385
Omzet door Beschut personeel	1.663	1.699	1.709	1.720	1.731
Totaal baten	7.775	7.964	8.014	8.066	8.116
<i>Lasten</i>					
Kosten Beschut personeel	-5.523	-5.641	-5.676	-5.712	-5.748
Totaal lasten	-5.523	-5.641	-5.676	-5.712	-5.748
Saldo baten en lasten	2.252	2.323	2.338	2.353	2.368
<i>Overhead</i>					
Loonkosten niet-doelgroep Beschut	-1.846	-1.902	-1.914	-1.926	-1.938
Overige bedrijfskosten Beschut	-406	-421	-424	-427	-429
Totaal overhead	-2.252	-2.323	-2.338	-2.353	-2.368
Totaal Prowork Beschut	-0	0	0	0	0
Prowork - overige Pw					
<i>Baten</i>					
Omzet Pw dienstverlening	1.063	1.085	1.085	1.085	1.085
Bijdragen arbeidsplaatsen garantiebanen	1.829	1.932	1.996	2.053	2.110
Omzet door overig Pw-personeel	1.680	1.756	1.795	1.833	1.864
Opbrengsten Wiw	180	138	103	78	78
Overige opbrengsten Prowork	-	-	-	-	-
Totaal baten	4.752	4.911	4.979	5.048	5.137
<i>Lasten</i>					
Kosten Wiw personeel	-160	-123	-92	-69	-69
Kosten overig Pw-personeel	-2.726	-2.862	-2.942	-3.023	-3.103
Totaal lasten	-2.886	-2.985	-3.034	-3.092	-3.172
Saldo baten en lasten	1.866	1.926	1.945	1.956	1.965
<i>Overhead</i>					
Loonkosten niet-doelgroep overige PW	-1.489	-1.567	-1.578	-1.590	-1.602
Overige bedrijfskosten overige PW	-374	-364	-366	-369	-372
Totaal overhead	-1.862	-1.930	-1.945	-1.959	-1.973
Totaal overige PW	-0	0	0	0	0
Verrekening resultaat met gemeenten					
Totaal Prowork overige Pw	0	0	0	-0	0

Personele planning

Medewerkers ProWork Beschut

Voor Beschut Werk wordt uitgegaan van het verwachte aantal arbeidsplaatsen in 2026. Naar verwachting zullen de medewerkers op onderstaande wijze verdeeld zijn over de verschillende onderdelen van het Werkbedrijf en het Ontwikkelbedrijf.

Medewerkers Beschut Werk (in FTE 36 uur per week)	OP25 2026	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028	Begr. 2029
Individuele detachering	5,8	5,8	5,8	5,9	5,9
Catering	12,5	12,5	12,6	12,7	12,7
Groen	22,8	22,8	23,0	23,1	23,3
Schoon	8,4	8,4	8,5	8,5	8,6
Logistiek en Assemblage	48,5	48,5	48,8	49,1	49,4
Techniek en Assemblage	57,0	57,0	57,4	57,8	58,1
Staf	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9
Totaal FTE	156,0	156,0	157,0	158,0	159,0

Medewerkers overige PW

In de personeelsplanning wordt rekening gehouden met onderstaande aantallen overige PW medewerkers. Deze verwachte aantallen hebben betrekking op garantiebanen, opstapbanen, basisbanen en routedeelnemers.

Medewerkers routes (in FTE)	OP25 2026	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028	Begr. 2029
Individuele detachering	35,0	35,0	35,0	35,0	35,0
Catering	8,4	8,4	8,4	8,4	8,4
Groen	3,1	3,1	3,1	3,1	3,1
Schoon	7,8	7,8	7,8	7,8	7,8
Logistiek en Assemblage	8,9	8,9	8,9	8,9	8,9
Techniek en Assemblage	8,4	8,4	8,4	8,4	8,4
Staf	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3
Totaal FTE	73,9	73,9	73,9	73,9	73,9

Medewerkers Garantiebanen (in FTE)	OP25 2026	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028	Begr. 2029
Individuele detachering	4,6	4,6	4,6	4,7	4,8
Catering	11,7	11,7	11,9	12,1	12,3
Groen	12,3	12,3	12,5	12,7	12,9
Schoon	15,8	15,8	16,1	16,4	16,6
Logistiek en Assemblage	6,4	6,4	6,5	6,6	6,7
Techniek en Assemblage	10,2	10,2	10,4	10,5	10,7
Staf	-	-	-	-	-
Totaal FTE	61,0	61,0	62,0	63,0	64,0

Medewerkers Opstapbanen (in FTE)	OP25 2026	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028	Begr. 2029
Individuele detachering	1,7	1,7	1,9	2,0	2,2
Catering	2,4	2,4	2,6	2,8	3,1
Groen	0,7	0,7	0,7	0,8	0,9
Schoon	4,2	4,2	4,7	5,1	5,5
Logistiek en Assemblage	1,0	1,0	1,1	1,2	1,3
Techniek en Assemblage	1,0	1,0	1,1	1,2	1,3
Staf	-	-	-	-	-
Totaal FTE	11,0	11,0	12,1	13,2	14,3

Medewerkers Basisbanen (in FTE)	OP25 2026	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028	Begr. 2029
Individuele detachering	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0

Toelichting overzicht van baten en lasten

Bijdragen Beschut arbeidsplaatsen (x € 1.000)	OP 2025	Begr. 2026
Bijdragen arbeidsplaatsen Beschut	6.112	6.265

Op basis van de genoemde aantallen arbeidsplaatsen Beschut worden bovenstaande bijdragen verwacht. Voor de opbrengst arbeidsplaatsen wordt voor 2026 uitgegaan van een kostprijs van € 40.160 per arbeidsplaats (op basis van 37 uur), een stijging van 2,5% ten opzichte van het OP Prowork 2025.

Omzet door Beschut personeel (x € 1.000)	OP 2025	Begr. 2026
Omzet Individuele Detachering	104	107
Omzet Catering	207	211
Omzet Groen	354	362
Omzet Schoon	169	172
Omzet Logistiek en Assemblage	362	369
Omzet Techniek en Assemblage	467	477
Omzet door Beschut personeel	1.663	1.699

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 2025	Begr. 2026
Loonkosten Beschut personeel	-5.492	-5.609
Lage inkomensvoordeel Beschut	-	-
Overige personeelskosten Beschut	-31	-32
Kosten Beschut personeel	-5.523	-5.641

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 heeft verhoogd.

Bijdragen arbeidsplaatsen garantie-, opstap- en basisbanen

(x € 1.000)

	OP 2025	Begr. 2026
Bijdragen arbeidsplaatsen garantiebanen	1.829	1.932

Op basis van de verwachte aantallen garantiebanen is in het OP Prowork 2025 rekening gehouden met een totale gemeentelijke bijdrage van € 1.829k. Inclusief een indexering van 3,5% komt dit neer op een bedrag van € 1.932k.

Omzet door overig Pw-personeel

(x € 1.000)

	OP 2025	Begr. 2026
Omzet Individuele Detachering	114	121
Omzet Catering	329	344
Omzet Groen	311	323
Omzet Schoon	489	513
Omzet Logistiek en Assemblage	194	202
Omzet Techniek en Assemblage	243	253
Omzet door overig Pw-personeel	1.680	1.756

Routedeelnemers en medewerkers met een garantie-, opstap- of basisbaan 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. De omzet is geïndexeerd met 2,1%.

Omzet PW-dienstverlening

(x € 1.000)

	OP 2025	Begr. 2026
Omzet Participatiewet trajecten	1.028	1.050
Omzet garantiebanen	25	26
Opbrengsten School@Work	10	10
Omzet externe jobcoaching	-	-
Omzet Pw dienstverlening	1.063	1.085

Voor 2025 wordt uitgegaan van een gelijkblijvende omvang PW dienstverlening. De kostenstijging houdt uitsluitend verband met de indexering van de loonkosten niet doelgroep personeel (2,1%), alsmede de indexering overige bedrijfskosten (2,7%).

Kosten overig Pw-personeel (x € 1.000)	OP 2025	Begr. 2026
Loonkosten garantiebanen en opstapbanen	-2.699	-2.835
Lage-inkomensvoordeel		
Overige personeelskosten	-27	-28
Kosten overig Pw-personeel	-2.726	-2.862

Voor de loonkosten van de garantie-, opstap-, en basisbanen wordt uitgegaan van de arbeidsvoorwaarden op grond van de Cao Aan de Slag. Voor 2026 is uitgegaan van een indexpercentage van 2,1%. Ook hier is LIV per 1-1-2025 komen te vervallen.

Kosten niet-doelgroep personeel (x € 1.000)	OP 2025	Begr. 2026
Loonkosten niet-doelgroep Beschut	1.846	1.902
Loonkosten niet-doelgroep overige PW	1.489	1.567
Loonkosten niet-doelgroep PW	3.335	3.469

PW-medewerkers worden begeleid en aangestuurd door de routebegeleiders 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. Bij de inschatting van de kosten 2026 is rekening gehouden meteen indexering van 2,1%.

Overige bedrijfskosten (x € 1.000)	OP 2025	Begr. 2026
Overige bedrijfskosten Beschut	406	421
Overige bedrijfskosten overige PW	352	364
	22	
Totaal	779	785

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. Ook hier is een index van 2,1% gebruikt.

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 2026 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 2026 van de gemeenten. In het najaar zal het Ondernemingsplan ProWork 2026 worden opgesteld en zal de begroting (en meerjarenraming) worden aangepast aan de meest actuele verwachtingen over de kosten en opbrengsten 2026.



Aan de griffies en de Colleges van B & W van de deelnemende gemeenten aan de
Gemeenschappelijke Regeling Promen

Datum : Gouda, 10 april 2025
Afdeling : Bestuur- en directiesecretariaat
Doorkiesnr. : 088-9898002
Ons kenmerk : 25008-FR-cve
Bijlagen : 3
Onderwerp : Gewaarmerkte jaarstukken Promen 2024 met controleverklaring en Maatschappelijk jaarverslag Prowork 2024

Geachte raadsleden en College van Burgemeester en Wethouders,

Bijgevoegd treft u de gewaarmerkte jaarstukken Promen 2024 aan, met controleverklaring, zoals vrijgegeven in de algemeen bestuursvergadering van 10 april 2025.

Wij nodigen u uit om uw zienswijze op de jaarstukken Promen 2024 kenbaar te maken aan het bestuur van de GR Promen. Het verzoek is om uw opmerkingen uiterlijk 3 juli 2025 schriftelijk kenbaar te maken aan de secretaris van het bestuur van Promen. Het Maatschappelijk jaarverslag Prowork 2024 is ter kennisname.

Het algemeen bestuur zal uw eventuele zienswijze op de jaarstukken Promen 2024 behandelen in haar vergadering van 3 juli 2025.

Vertrouwende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

Het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Promen
Namens deze,



F. Rosseel
Secretaris

Toelichting grondslagen

In dit document kunt u secties vinden die onleesbaar zijn gemaakt. Deze informatie is achterwege gelaten op basis van de Wet open overheid (Woo). De letter die hierbij is vermeld correspondeert met de bijbehorende grondslag in onderstaand overzicht.

J Art. 5.1 lid 2 sub e

Het belang van de openbaarmaking van deze informatie weegt niet op tegen het belang van de eerbiediging van de persoonlijke levenssfeer van betrokkenen

Jaarverslag 2024

Promen

goed werk!



Inhoudsopgave

1	Deel 1: Jaarverslag Promen 2024	37	Veiligheid en Ongevallencommissie
2	Voorwoord	38	Ergonomische middelen en Servicedesk
4	Programmaverantwoording	39	Verzuim
5	Hoofdstuk 1: De GR Promen	41	Certificering
7	Organogram en werkgebied	42	Sociale veiligheid
8	Samenstelling van het bestuur	47	Sociaal Maatschappelijk Werk
9	Hoofdstuk 2: Maatschappelijk resultaat	48	Hoofdstuk 4: OR/medezeggenschap
9	Organisatiewijziging	50	Hoofdstuk 5: Financieel resultaat
10	De units	53	Financiering
11	Techniek en Assembleren	55	Weerstandsvermogen en risicobeheersing
13	Logistiek en Assembleren	57	Onderhoud kapitaalgoederen
15	Groen	58	Bedrijfsvoering
17	Schoon	60	Verbonden partijen
18	Catering	61	Fiscale positie GR Promen en onderliggende ProWork BV
20	Sales en Werkvoorbereiding	62	Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid
21	Individuele detacheringen en begeleid werken		
23	Transitie naar werkontwikkelbedrijf	64	Deel 2: Jaarrekening Promen 2024
23	Ontwikkelbedrijf	65	Overzicht baten en lasten
24	Talentenplein	66	Balans
25	Werk en participatie en Waarderend werken	69	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
27	Aanpak laaggeletterdheid	75	Toelichting op de balans
28	Duurzame inzetbaarheid en vitaliteit	91	Toelichting op de baten en lasten
30	Duurzaamheid	105	Rechtmatigheidsverantwoording
33	Hoofdstuk 3: Sociaal jaarverslag	106	Totaaloverzicht incidentele baten en lasten
34	Arbeidsplaatsen Wsw en Arbeidsplaatsen Pw	109	Overzicht baten en lasten per taakveld
35	Arbeidsplaatsen niet-doelgroep personeel	109	Wet normering topinkomens (WNT)
36	Risico-Inventarisatie & Evaluatie (RI&E)	114	Bijlage: Wsw statistiek

An aerial photograph of a city landscape. In the foreground, a large, modern building with a curved facade and a flat roof is visible. To its right is a large parking lot filled with cars. The building is surrounded by green trees and a road with a red-paved shoulder. In the background, a city skyline with various buildings and a church spire is visible under a clear sky.

Deel 1: Jaarverslag Promen 2024

Voorwoord

Promen is erin geslaagd om ook in 2024 een goed jaar te draaien. Een passende werkplek voor alle inwoners met een ondersteuningsbehoefte op de arbeidsmarkt staat daarbij centraal.

De samenwerking met de gemeenten wordt steeds intensiever. Dat resulteert in een toenemend gebruik van onze gezamenlijke infrastructuur en steeds verdergaande optimalisaties en innovaties. Zo zijn er in de afgelopen periode met ondersteuning van de gemeenten Talentenpleinen op beide Promen locaties gerealiseerd, worden nieuwe routes ontwikkeld (bijvoorbeeld de Z-routes t.b.v. de inburgering) en stromen nieuwe doelgroepen op nieuwe banen in (denk aan de Opstapbanen i.s.m. de GR IJsselgemeenten en de pilot Basisbanen met de gemeente Gouda). Steeds meer mensen uit de brede doelgroep van de Participatiewet (Pw) worden zo in de gelegenheid gesteld hun afstand tot de arbeidsmarkt te verkleinen. Door de groei en veranderende samenstelling van de nieuwe doelgroepen is dit een ontwikkeling die dringend noodzakelijk is. Het werk en de passende werkplekken zijn er. Door de krimp van de Wsw-doelgroep komen deze plekken jaarlijks vrij. Dat betreft tevens detacheringsbanen en begeleid werken banen bij reguliere bedrijven en instellingen.

Deze gezamenlijke benutting en doorontwikkeling van de infrastructuur sluit naadloos aan bij de landelijke adviezen van het Ministerie van SZW naar aanleiding van het door Berenschot uitgevoerde onderzoek naar de infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven. Een doorontwikkeling die ook concreet ondersteund wordt door middel van landelijke adviezen en extra impulsmiddelen van het Rijk voor de regio's.

Na de voorbereiding in 2024 is in 2025 het onderzoek gestart naar de toekomstige rol van Promen. Het streven is erop gericht om kort na het zomerreces van 2025 het onderzoek van de Galan Groep af te ronden.

Tegelijkertijd blijft Promen werken aan een nog effectievere en efficiëntere organisatie. Medio 2024 is daartoe een Promen brede herstructurering van de organisatie doorgevoerd, waarbij 1 Werkbedrijf, 1 Ontwikkelbedrijf en 1 cluster Bedrijfsvoering is ontstaan. Daarbij zijn tevens de werkvoorbereidingsfuncties gecentraliseerd en is de salesfunctie versterkt. Hierdoor kon de Staf en Leiding krimpen met 10 fte's, en aldus meebewegen met de krimpende doelgroepformatie. Door deze centralisatie en verbeterde aansturing zijn onze omzetambities in de begroting van 2025 fors naar boven bijgesteld.

Financieel

Promen heeft in 2024 een positief resultaat gerealiseerd. De afwijkingen ten opzichte van de begroting 2024 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door de hoger dan begrote omzetten die voor een belangrijk deel mogelijk zijn gemaakt door de hoger dan begrote inzet van tijdelijke Pw-reguliere medewerkers (werkzoekende inwoners zonder loonkostensubsidie en no risk polis) en flex/oproepkrachten. Deze extra kosten zijn conform de BBV-voorschriften verantwoord onder de kosten van het niet-doelgroep personeel.

Programma- verantwoording

Hoofdstuk 1

De GR Promen

Promen is een werkontwikkelbedrijf. De mens en haar ontwikkeling staan centraal. De aanpak varieert per mens. Sommige medewerkers moeten intensief begeleid worden binnen de muren van de Promen-locaties. Voor andere medewerkers is individuele Jobcoaching voldoende en kan snel de stap naar regulier werk gemaakt worden.

Op al deze facetten van ontwikkeling en werk heeft Promen expertise opgebouwd. Deze expertise wordt verder uitgebouwd. Zo investeert Promen in sociaal-maatschappelijke ondersteuning, taaltrainingen en -onderwijs en is er een samenwerking met onderwijs/zorg. De focus is in toenemende mate gericht op het aantrekken van vaktechnisch geschoolde werkleiders. De werksoorten binnen het bedrijf ontwikkelen daarin mee. Zo zijn de voorbereidingen gestart om in samenwerking met andere partijen activiteiten te verrichten op de gebieden van de circulaire economie. Om op een innovatieve manier een nieuw evenwicht tot stand te brengen tussen een mooie nieuwe werksoort voor de doelgroep, duurzaamheid en een verbetering van de resultaten.

Om hier op een goede manier inhoud en sturing aan te geven heeft Promen zijn kernwaarden, missie en visie geformuleerd. De kernwaarden vormen het hart van de cultuur van Promen: respect, ontwikkelen, resultaatgerichtheid en samenwerken.

Respect uit zich in de wijze waarop we met elkaar omgaan. De persoonlijke situatie, ambities en mogelijkheden van onze medewerkers zijn het uitgangspunt voor hun ontwikkeling op het gebied van werk en persoonlijke groei. Nuttig, passend en duurzaam werk is het einddoel en staat centraal. Dit kan alleen bereikt worden als er intensief wordt samengewerkt door de begeleiders onderling en met de medewerkers.

De missie van Promen is om mensen met een kwetsbare positie op de arbeidsmarkt te ontwikkelen naar en in betaald werk. Dit draagt bij aan de zelfredzaamheid. Dit doet Promen door intensief samen te werken met de deelnemende gemeenten, werkgevers, klanten/opdrachtgevers, onderwijs, zorg en andere partnerorganisaties. Daarbij leggen wij de verbinding tussen de vraag en het aanbod van de arbeidsmarkt. Bij voorkeur door ontwikkeling en plaatsing buiten Promen. Als het mogelijk blijkt, kan dit ook op een zo regulier mogelijke passende werkplek bij Promen zelf. Daarbij zorgen we voor een effectieve en efficiënte bedrijfsvoering.

Structuur van het samenwerkingsverband

De GR Promen is het publiekrechtelijke samenwerkingsverband van de gemeenten Alphen aan den Rijn, Capelle aan den IJssel, Gouda, Krimpenerwaard, Krimpen aan den IJssel, Waddinxveen en Zuidplas.

De GR Promen geeft uitvoering aan de voormalige Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw) en voert, via de onderliggende ProWork BV, in opdracht van de gemeenten werkzaamheden uit voor andere doelgroepen van de Participatiewet (Pw).

De Pw omvat de uitvoering van de nieuwe instroom voor Beschut werk, Garantiebannen, Opstapbanen, overige Pw-banen (zonder loonkostensubsidie) en diverse routes in het kader van de re-integratie (tijdelijke interventies). Daarnaast maakt de gemeente Bodegraven-Reeuwijk op inkoopbasis gebruik van de GR Promen voor de uitvoering van de Wsw.

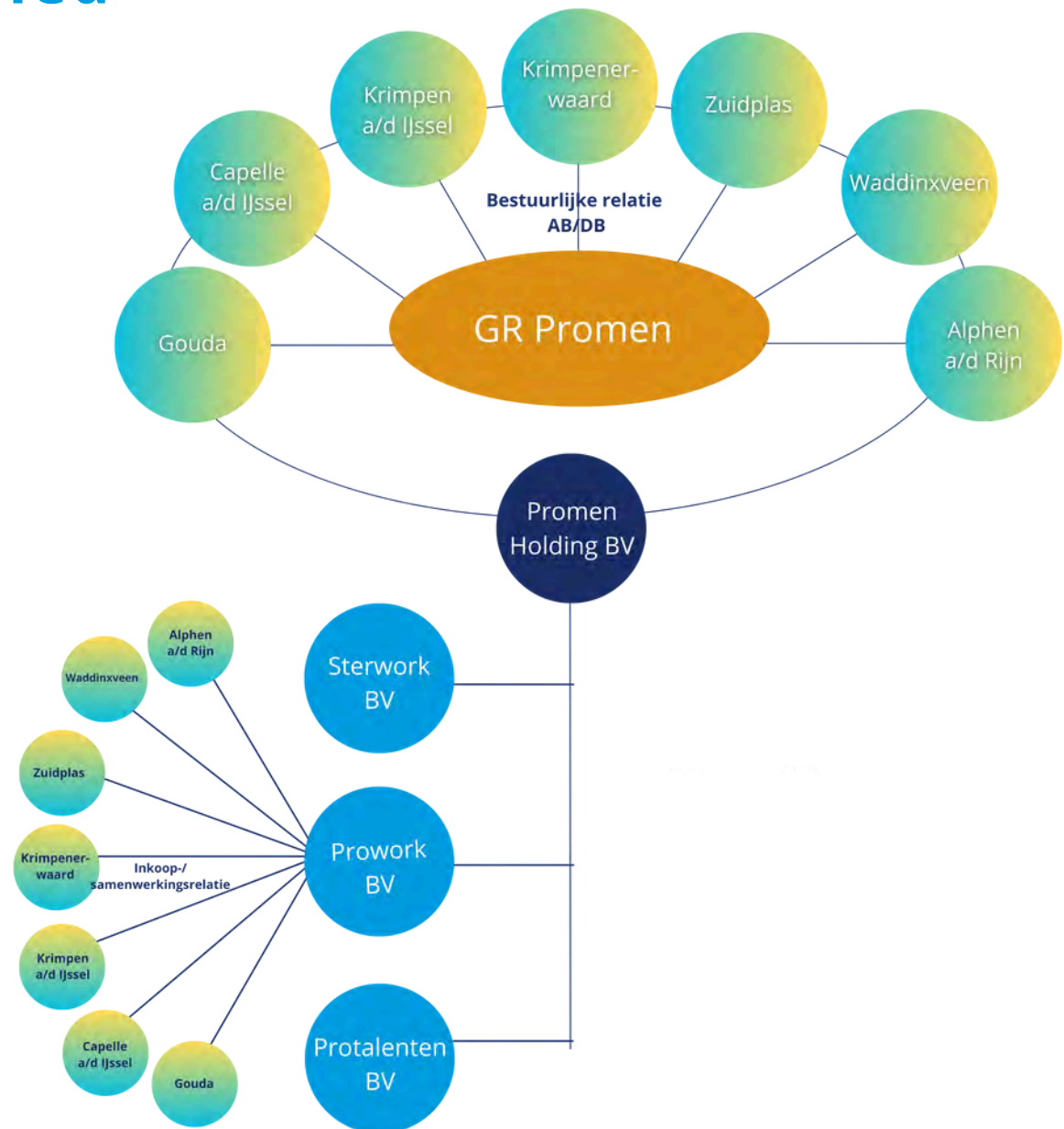
Met ingang van 2018 worden er jaarlijks twee sets met jaarstukken gepresenteerd:

- Eén voor de GR Promen. Hierin wordt de samenwerking op het gebied van de Wsw gecontinueerd.
- Eén voor ProWork BV waarin de Pw-activiteiten zijn ondergebracht.

Naast ProWork vallen onder de GR Promen tevens Sterwork BV: de werkgever van de Staf en Leiding van de GR Promen (personeels-BV), en Protalenten BV: een vooralsnog lege B.V.



Organogram en werkgebied





Samenstelling van het bestuur

In het DB van Promen hebben zitting:

- Jan Willem Schuurman, namens gemeente Zuidplas, voorzitter (tevens lid algemeen bestuur)
- Harriët Westerdijk, namens gemeente Capelle aan den IJssel (tevens lid algemeen bestuur)
- Jan Kees Oppelaar, namens de gemeente Gouda (tevens lid algemeen bestuur)

In het AB hebben zitting:

- Jan Willem Schuurman, namens gemeente Zuidplas, voorzitter (tevens lid dagelijks bestuur)
- Harriët Westerdijk, namens gemeente Capelle aan den IJssel (tevens lid dagelijks bestuur)
- Jan Kees Oppelaar, namens de gemeente Gouda (tevens lid dagelijks bestuur)
- Brigitte Leferink, namens gemeente Waddinxveen
- Kirsten Jaarsma, namens gemeente Krimpen aan den IJssel
- Anouk Noordermeer, namens gemeente Alphen aan den Rijn
- Wisja Pannekoek, namens gemeente Krimpenerwaard



Hoofdstuk 2

Maatschappelijk

resultaat

Organisatiewijziging

Promen heeft per 1 juli 2024 een organisatiewijziging doorgevoerd waarbij meerdere uitvoerende bedrijfsonderdelen zijn samengevoegd tot één Werkbedrijf, naast het bestaande Ontwikkelbedrijf en het cluster Bedrijfsvoering. Daarbij zijn tevens alle werkvoorbereidingsfuncties gecentraliseerd en is de salesfunctie versterkt.

Door deze wijziging kan Promen beter meebewegen met de krimp van de doelgroepformatie. De Staf en Leiding is verlaagd met 10 fte's en door de centralisatie en verbeterde aansturing konden tevens de omzetdoelstellingen voor 2025 e.v. jaren naar boven worden bijgesteld.

De units

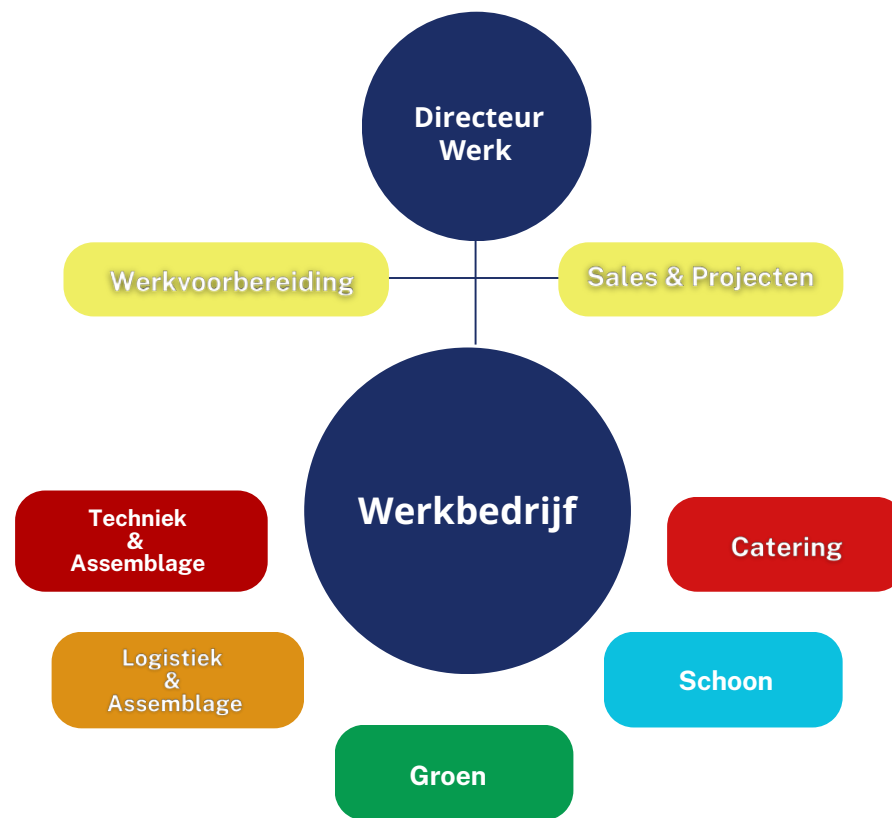
Het nieuw gevormde Werkbedrijf is onderverdeeld in 5 units:

- Techniek & Assemblage
- Logistiek & Assemblage
- Groen
- Schoon
- Catering

De units Techniek & Assemblage en Logistiek & Assemblage bestaan beide uit een aantal interne productieafdelingen te Gouda en Capelle (afkomstig uit het vroegere bedrijfsonderdeel Productie binnen) en een aantal externe productieafdelingen op locatie bij opdrachtgevers van Promen (afkomstig uit het vroegere bedrijfsonderdeel Groepsdetacheringen). Dit faciliteert de doorstroom van 'binnen naar buiten'.

Ook zijnaan hetWerkbedrijf toegevoegd:

- De gecentraliseerde werkvoorbereiding
- De gecentraliseerde salesfuncties



Voordelen van deze indeling:

- het Werkbedrijf staat onder één aansturing
- er kan gemakkelijker en sneller worden geschakeld tussen interne en externe werkplekken
- medewerkers kunnen flexibeler kiezen voor de verschillende werksoorten
- de aansturing is meer uniform
- er kan sneller op actuele onderwerpen worden ingespeeld
- Werkvoorbereiding functioneert als één afdeling als ondersteuning voor het Werkbedrijf.

Techniek en Assembleren

De samenvoeging van productieafdelingen intern (op Promen locaties) en extern (op locaties van opdrachtgevers) heeft in korte tijd haar eerste vruchten afgeworpen. Door middel van de doorstroom van 'binnen naar buiten' kon binnen relatief korte termijn worden voorzien in de gevraagde extra capaciteit voor een groot extern project (SC Johnson). Daardoor konden medewerkers worden geplaatst op een uitdagende nieuwe externe werkplek met een voortdurende werkstroom en een verbetering van de omzetresultaten.

Op alle vlakken is dit een win-win situatie gebleken. Medewerkers worden meer uitgedaagd en zijn trots op zichzelf dat ze deze stap hebben kunnen maken. Promen onderscheidt zich door de snelle reactie op de vraag van de opdrachtgever.

Een soortgelijke situatie deed zich voor bij de vraag vanuit de gemeente Gouda m.b.t. het beheer van de nieuwe bewaakte fietsenstalling op de Nieuwe Markt te Gouda. Promen verzorgt daarbij het beheer van de fietsenstalling en openbare toiletten op de doordeweekse dagen. Voor de avonduren en de weekend wordt het beheer verzorgd door een andere bedrijf. Partijen zorgen dagelijks onderling voor een goede overdracht. Een prachtige opdracht met een divers takenpakket waarvoor 2 interne productiemedewerkers naar dit externe project konden doorstromen.



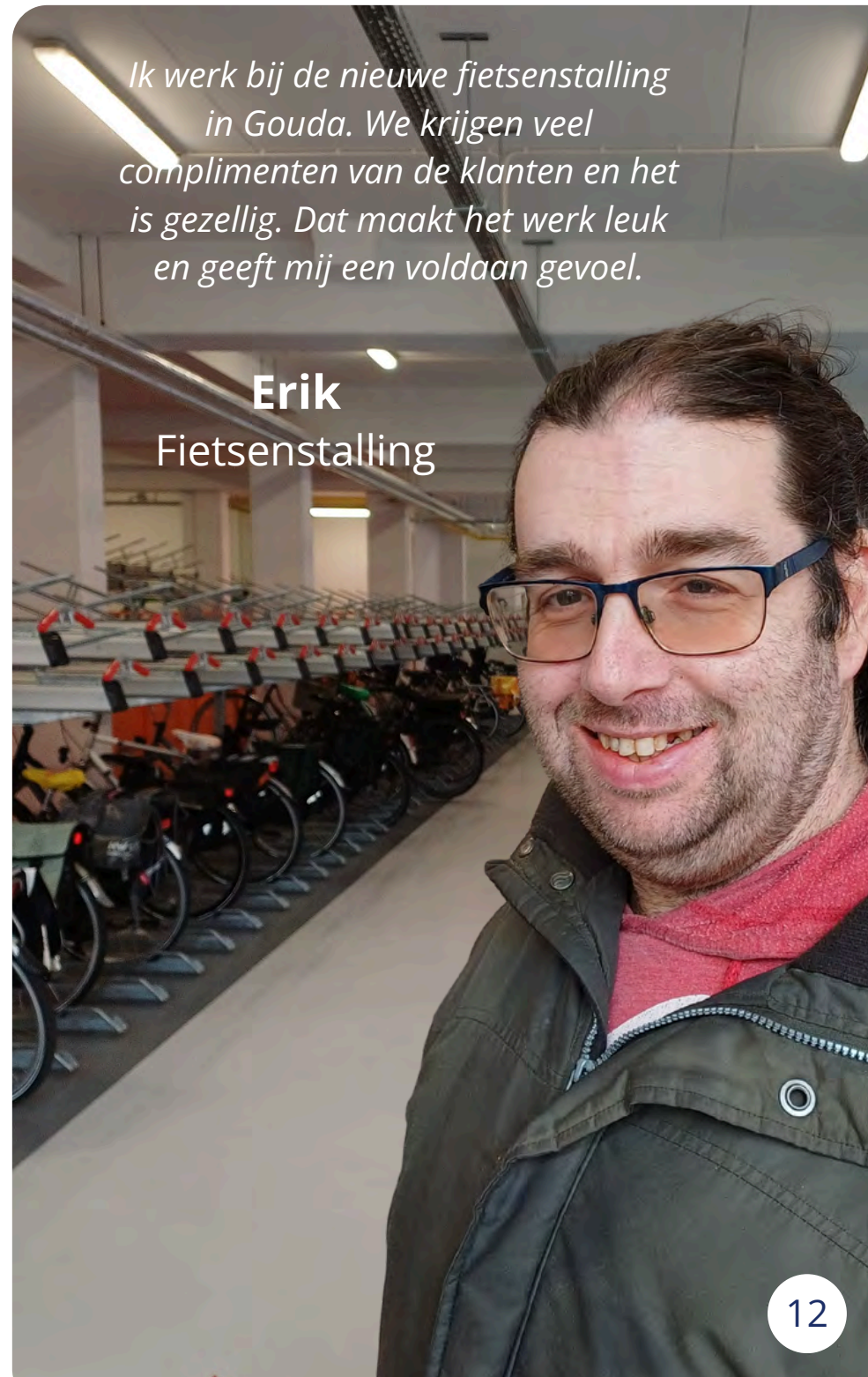
Door de veranderde opbouw van de units Techniek & Assemblage en Logistiek & Assemblage kan sneller worden gehandeld, is er meer zicht op externe kansen en mogelijkheden en is het zoeken en matchen van geschikte kandidaten verbeterd.

De externe projecten (groepsdetacheringen) blijken ook steeds vaker een kweekvijver te zijn voor de uitstroom van de nieuwe Pw-doelgroepen (Beschut werk, Garantie- en Opstapbanen) naar een vast dienstverband bij de opdrachtgever. Een uitstroom waar veelal hard voor is gewerkt.

Een mooi voorbeeld is een Beschut werk-medewerker die bij Prowork in dienst is getreden in 2018. Deze persoon heeft eerst verschillende interne trajecten succesvol afgerond. Vervolgens heeft hij in augustus 2023 de overstap gemaakt naar Technolution. En in 2024 is hij in vaste dienst getreden bij dit bedrijf vanwege uitstekend functioneren.

Ik werk bij de nieuwe fietsenstalling in Gouda. We krijgen veel complimenten van de klanten en het is gezellig. Dat maakt het werk leuk en geeft mij een voldaan gevoel.

Erik
Fietsenstalling



Logistiek en Assembleren

Evenals de unit Techniek & Assemblage omvat de unit Logistiek & Assemblage zowel binnen- als buitenprojecten en kan dus vaak sneller en beter voldoen aan de vraag van werkgevers en de doorstroommogelijkheden en -wensen van de medewerkers. Er wordt daarbij continu gezocht naar de optimale match tussen de competenties en ambities van de medewerkers en de beschikbare werksoorten en werkplekken. Wanneer een opdrachtgever op een externe locatie extra werk heeft of een nieuwe opdracht wil verstrekken kan nu aanzienlijk sneller geschakeld worden. Door kortere lijnen met de binnenomgeving en de Jobcoaches van het Ontwikkelbedrijf kunnen medewerkers voortaan in kortere tijd doorstromen.

Het komt ook voor dat we stoppen met niet passende externe werkplekken. We zorgen dan voor een zodanige herplaatsing dat er weer voldoende tijd en aandacht is voor de ontwikkeling van de medewerkers. Met de juiste begeleiding en organisatie van het werk vullen de individuele medewerkers binnen de groep elkaar aan en creëren gezamenlijk meerwaarde voor de werkgevers.

Evenals bij de unit Techniek & Assemblage worden met steeds meer opdrachtgevers afspraken gemaakt over de verdere ontwikkeling van medewerkers tot en met de uitstroom naar een vast dienstverband bij de werkgever. De voorbereidende leerlijnen bij Promen maken een dergelijke overstap mogelijk en aantrekkelijk voor werkgevers. De situatie op de arbeidsmarkt biedt steeds meer mogelijkheden voor de nieuwe Pw-doelgroepen.





Ook de interne productieafdelingen veranderen en innoveren. Bij Logistiek & Assemblage is een afdeling ingericht voor de assemblage van kassasystemen. Een mooie nieuwe werksoort met meerdere ontwikkelmogelijkheden.

De afdeling Vervoer is een taxi-opleidingsbedrijf. De medewerkers kunnen ervaring opdoen met het vervoer van medewerkers naar o.a. externe opdrachtgevers en andere projecten. De vraag naar goed opgeleide chauffeurs is groot. Dat geldt niet alleen voor de taxibranche maar ook voor de supermarkten en het pakketvervoer. Een goede beheersing van de Nederlandse taal is daarbij essentieel. Daar waar nodig worden daarom taaltrainingen gegeven.

Promen heeft een leerlijn ontwikkeld voor het behalen de zgn. Taxipas. Verschillende medewerkers zijn inmiddels geslaagd voor deze leerlijn en worden ingezet voor vervoersdiensten bij externe opdrachtgevers. Dit is een veelgevraagde en groeiende activiteit. Nieuwe aanvragen voor vervoer zijn er voldoende. De bottleneck zit veelal in het aantal geschikte kandidaten.

Ik heb het reuze naar mijn zin bij Promen. Ik doe mijn best om mijn werk netjes en goed te doen. Dat wordt gewaardeerd door mijn collega's en leidinggevende.

Abdolrahim
Techniek

Groen

In 2024 was er wederom een groot aanbod van werk in het onderhouden van diverse groenvoorzieningen in onze gemeenten. Het afgelopen jaar is een extreem warm en zeer nat jaar geweest. Hierdoor lag er in 2024 weer een enorm aanbod van werk. Het aantal werkplekken bleef hierdoor constant, voor zowel de Wsw-doelgroep als alle nieuwe doelgroepen in de Pw.

De kansen en mogelijkheden voor werkzoekenden zijn groot. Door onvoldoende instroom van nieuwe Pw-doelgroepen wordt nog steeds relatief veel gebruikgemaakt van de inzet van uitzendkrachten en Pw-reguliere medewerkers (werkzoekende inwoners zonder loonkostensubsidie en no risk polis) met een tijdelijk contract. De unit maakt daarbij gebruik van Open hiring, oftewel 'Zonder solliciteren een baan in het Groen'. In 2024 hebben in totaal 28 personen zich aangemeld en hebben 10 personen een contract gekregen.

Uiteraard staat ook in deze unit het versterken van zowel de werknemers- als vakvaardigheden van de medewerkers centraal. Dit doen we vooral door training-on-the-job, maar ook door het aanbieden van diverse cursussen en/of opleidingen. Er zijn weer vier groepen op een herhalingscursus 'Kettingzagen' geweest. En er is één nieuwe groep gestart (en geslaagd) voor de basiscursus 'Afzetten kleine bomen en struiken met de kettingzaag'.

Ik ben nu 64 jaar en merk dat het koude en natte winterwerk in het Groen voor mij te zwaar is. Gelukkig kan en mag ik in de winter bij PostNL werken. Ik heb fijne collega's en leidinggevendenden. Daardoor ga ik met plezier naar mijn werk. Fijn is dat we ook vooruit kijken naar na mijn pensioen.

**Dik
Groen**



Bekijk hier ons Groen

TER IDENTIFICATIE
Vrijend bij controleverklaring
d.d. 10-04-2025
PUBLIK BELANG
BETROFFEN

Om de medewerkers nog efficiënter te laten werken zijn we ons sinds eind 2024 aan het oriënteren op een nieuw GIS-pakket om door middel van software en een AI-module werkzaamheden te kunnen controleren en bij te sturen. Dit pakket wordt in 2025 verder uitgerold.

Duurzame inzetbaarheid blijft een speerpunt bij een steeds ouder wordende doelgroep. Hiervoor hebben we ook in 2024 weer ingezet op (nog) meer inkoop van elektrisch gereedschap. Zo hebben we de keuze gemaakt om 10 stuks accu snoeischaars aan te schaffen, waardoor er geen handkracht meer nodig is om takken door te knippen. Een investering die zich in 2025 zeker zal uitbetalen!

Schoon

Ook binnen de Unit Schoon is er volop werk. Panden moeten tenslotte dagelijks worden schoongemaakt. We zien ook een toename van het aantal medewerkers dat naar kantoor komt in plaats van thuis werkt. Hierdoor neemt de vervuilingsgraad toe en is het maar al te fijn dat onze teams van Schoon dan in het pand aanwezig zijn.

Het aantal werkplekken bleef in 2024 binnen de Unit Schoon gelijk, ondanks het feit dat we enkele opdrachten zijn verloren als gevolg van diverse (grote) aanbestedingen. Er zijn ook diverse nieuwe aanvragen gekomen die in 2025 verder tot uiting zullen komen. Er zijn al diverse verkennende gesprekken geweest om te bekijken of een samenwerking opgezet/gecontinueerd kan worden.

Om onze medewerkers van voldoende kennis te voorzien, organiseren wij 2x per jaar een basiscursus schoonmaken volgens de SVS-methode. Daar hebben wij onze eigen docent voor in huis. Daarnaast wordt er minimaal 2x per jaar een herhalings-/opfriscursus gehouden, al dan niet specifiek op 1 onderdeel van de schoonmaak.

De schoonmaak vindt plaats tijdens kantoortijden, waardoor ook hier, net zoals bij het Groen meerdere instroommomenten mogelijk zijn. Dit om de stap naar werken in het Schoon (en het Groen) zo klein mogelijk te maken. In de schoonmaak blijven we ontwikkelingen op de voet volgen en worden, waar mogelijk, machinesaangeschaft om het werk te verlichten en/of te vereenvoudigen. Om met deze machines aan het werk te mogen en kunnen zijn ook trainingen-on-the-job nodig. Deze worden dan ook geregeld gegeven. Hiermee brengen we medewerkers niet alleen werknemersvaardigheden, maar juist ook vakvaardigheden bij.





Catering

Bij Promen is de Catering meer dan alleen eten en drinken. Het is een plek waar medewerkers groeien, samenwerken en successen vieren. In de afgelopen jaren heeft het cateringteam indrukwekkende stappen gezet, van culinaire hoogstandjes tot persoonlijke ontwikkeling.

Hoogtepunten van het jaar

Eén van de meest feestelijke momenten in de Catering van Promen is zonder twijfel de jaarlijkse kerstborrel in **drie** gemeentehuizen. Dit evenement is een hoogtepunt voor zowel de medewerkers als de gasten. Maanden van voorbereiding gaan eraan vooraf, waarbij het team samen een uitgebreid menu samenstelt. Warme hapjes, luxe amuses en huisgemaakte lekkernijen zorgen voor een onvergetelijke avond. De kerstborrel is niet alleen een culinair festijn, maar ook een moment waarop medewerkers hun vaardigheden kunnen laten zien en nieuwe uitdagingen aangaan.

Naast de kerstborrel verzorgt het cateringteam tal van lunches en buffetten voor externe partijen. De unit Catering heeft daarbij continu oog voor de introductie van duurzame cateringopties, zoals vegetarische en biologische gerechten die steeds populairder worden.

Ontwikkeling van de medewerkers

Bij Promen staat ontwikkeling centraal. Nieuwe medewerkers krijgen de kans om in een professionele keuken te werken en verschillende taken uit te voeren, van het bereiden van gerechten tot het bedienen van gasten. Er is aandacht voor persoonlijke groei, waarbij ervaren krachten begeleiding bieden aan nieuwkomers. Hierdoor leren medewerkers niet alleen vakinhoudelijke vaardigheden, maar groeien ze ook op sociaal en persoonlijk vlak.

Samen werken aan succes

De kracht van de Catering bij Promen ligt in de samenwerking. Het team bestaat uit diverse mensen met verschillende achtergronden die samen zorgen voor een gastvrije en smakelijke ervaring. Door goed overleg, gezamenlijke inspanningen en een gedeelde passie voor catering weet het team steeds weer goed te presteren.

Met elk evenement en elke maaltijd die ze verzorgen, bewijst het team van de Catering van Promen dat ze meer zijn dan alleen een keuken. Het is een plek van kansen, groei en vooral een plek waar met liefde en toewijding wordt gewerkt aan een smakvolle toekomst.

Ontwikkelingen:

- In september start van de broodjesservice voor Helix (vanuit locatie Oasen verzorgen wij 2-3 x per week bij Helix de lunch in de vorm van een luxe broodjesbuffet).
- Eén medewerker heeft het MBO 1-certificaat gehaald.
- I.o.m. gemeente Capelle plannen gemaakt voor uitbreiding keuken.
- O.a. nieuw magazijn en aanschaf voor nieuwe presentatie-apparatuur om de gast meer te bieden en te voldoen aan een gezonder en duurzaam aanbod.
- Kerstborrel verzorgd voor twee gemeentes (in totaal 900 gasten).
- Meerdere medewerkers vanuit de binnenomgeving in de Catering buiten geplaatst.

2025

- Uitzicht op uitbreiding van de Catering (twee locaties)
- Uitbreiding Team met één Kok/Leermeester (Waddinxveen)
- Verduurzaming Catering in samenwerking met Bidfood (horecaleverancier)

Door invoer van CO2-paspoort meer inzicht in verbruik van producten, maar ook van vervoer.



Bekijk hier onze Catering



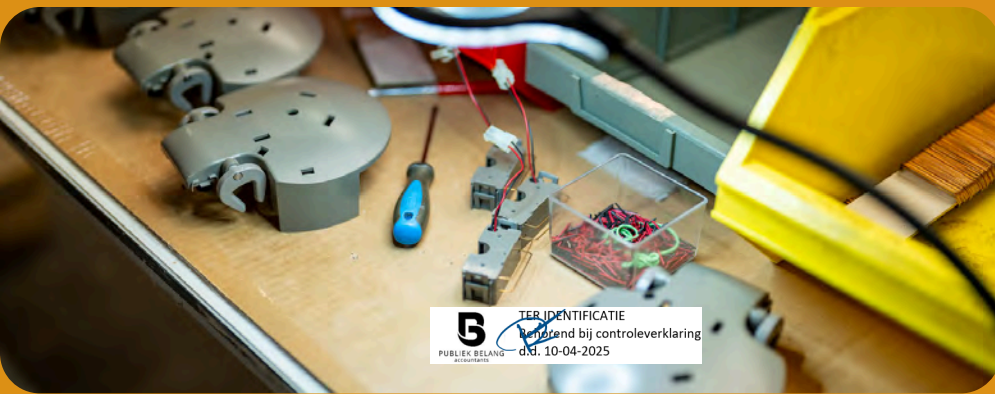
Sales

In 2024 heeft onze Salesafdeling een belangrijke stap gezet naar een betere samenwerking met de Werkvoorbereiding. Door nauw samen te werken, kunnen we beter afstemmen wat wel en niet mogelijk is met betrekking tot klantaanvragen. Dit zorgt voor een efficiëntere en effectievere dienstverlening.

Daarnaast hebben we ons gericht op een aantal potentiële klanten om groepsdetacheringen mogelijk te maken. Ons doel blijft om zoveel mogelijk medewerkers extern te plaatsen, zowel in groepsverband als individueel.

Dit biedt onze medewerkers nieuwe kansen en uitdagingen, terwijl we tegelijkertijd inspelen op de behoeften van onze klanten.

We zien een groeiende vraag naar onze cateringdiensten, zowel van nieuwe als bestaande klanten. Dit toont aan dat onze inspanningen om de kwaliteit en service te verbeteren, vruchten afwerpen. Echter, het blijft een uitdaging om geschikt intern werk te vinden voor eenvoudige taken bij Promen.



Werkvoorbereiding

In 2024 is er een nieuwe unit in het leven geroepen, namelijk de Unit Werkvoorbereiding. Waar de diverse werkvoorbereiders voorheen werkzaam waren voor alleen hun 'eigen' bedrijfsonderdeel zijn ze nu ondergebracht in één gezamenlijke unit. Vanuit deze unit worden alle projecten gecalculeerd en voorbereid. Dit heeft als grote voordeel dat alle werkvoorbereiders van elkaar weten waar ze mee bezig zijn. Uiteraard heeft elke werkvoorbereider zijn eigen specialisme, maar bij ziekte en/of verlof is overname van werk hierdoor eenvoudiger.

Om de Unit Werkvoorbereiding verder vorm te geven is in 2024 gestart met integrale overleggen, waarbij we bij elkaar een kijkje in de keuken namen en bespraken wat er goed gaat en waar we tegenaan lopen.

Binnen de unit is gestart met eenduidige werkprocessen voor de in- en verkoop. Dit heeft al direct geresulteerd in het maken van digitale offertes vanuit Exact voor de Unit Groen. In 2025 wordt dit verder uitgerold naar de overige units.

Ook het borgen van de verkoopprocessen krijgt steeds beter vorm, waardoor zowel interne als externe controles beter kunnen worden beantwoord. In het komende jaar worden met name de samenwerking met de diverse units uit het Werkbedrijf verder geoptimaliseerd. Ook gaan we naar één gezamenlijke mappenstructuur waardoor iedereen op dezelfde wijze werkt.

Individuele detacheringen en begeleid werken

Promen gaat bijplaatsing door middel van een Individuele detachering altijd voor een duurzame plaatsing. Afhankelijk van de werkzaamheden die de inlener aanbiedt, worden de competenties bepaald en wordt gezocht naar een geschikte kandidaat. Het mes snijdt daarbij aan twee kanten: het werk wordt goed en tegen een aantrekkelijk tarief uitgevoerd en de medewerkers zijn werkzaam op een passende functie bij een regulier bedrijf vanuit hun dienstverband bij Promen (Wsw) of ProWork (nieuwe doelgroepen Pw).

Door o.a. pensionering en bedrijfseconomische redenen was er in 2024 sprake van een krimp van het aantal gedetacheerde Wsw-medewerkers. Daarnaast zien we een groei van gedetacheerde Pw-medewerkers. In 2024 waren er 17 Pw-medewerkers gedetacheerd bij reguliere werkgevers. De mogelijkheden voor de nieuwe doelgroep nemen toe. Door de huidige situatie op de arbeidsmarkt neemt de vraag toe. Daarnaast vallen er regelmatig detachingsplekken vrij door beëindigde detacheringen of vanwege uitstroom uit de Wsw.

Het lukt ons niet altijd om nieuwe mensen te plaatsen op de vrijgekomen plekken. Dit komt doordat de mensen die aangemeld worden vanuit de gemeente een grotere afstand hebben tot de arbeidsmarkt.





“Promen heeft voor mij deuren
geopend naar een betere
toekomst...”

... en mijn motto is: 'niet geschoten is
altijd mis.'”

Dyon

Techniek

B TER IDENTIFICATIE
Vrijend bij controleverklaring
d.d. 10-04-2025
PUBLIEK BELANG
BESCHERMEN

Naast detacheren biedt Promen ook de mogelijkheid om medewerkers extern te plaatsen in de zgn. constructie Begeleid werken. Deze medewerkers treden in dienst van een reguliere werkgever met behoud van zijn/haar indicatie Wsw. De Jobcoaching wordt daarbij voortgezet vanuit Promen. Mocht de medewerker onvrijwillig werkloos worden, dan is er een terugkeergarantie naar het oorspronkelijke dienstverband bij Promen. In 2024 zijn vanuit Promen ruim 85 medewerkers werkzaam in deze constructie en heeft het merendeel een dienstverband voor onbepaalde tijd.

De verscheidenheid aan functies bij inleners en werkgevers is groot. Dit maakt het vaak mogelijk een passende werkplek te bieden aan zowel de Wsw- als de groeiende groep Pw-medewerkers. Voor een meer uitgebreide toelichting op de bereikte resultaten van de brede Pw-dienstverlening Prowork 2024 wordt verwezen naar het Maatschappelijk Jaarverslag ProWork 2024.

Transitie naar Werkontwikkelbedrijf

Promen geeft ieder jaar een nieuwe impuls aan de transitie 'Op weg' om een steeds beter Werkontwikkelbedrijf te zijn. Afgelopen jaar heeft deze transitie vorm gekregen in een interne organisatiewijziging. Van een managementstructuur zijn we overgegaan naar een directiestructuur met de eenheden Werk, Ontwikkeling en Bedrijfsvoering. Tevens heeft er een herinrichting van deze onderdelen plaatsgevonden.

Ontwikkelbedrijf

Bij de inrichting van het Ontwikkelbedrijf zijn we uitgekomen op twee teams. Het Team Werk en Participatie en het Team Talentenplein.





Talentenplein

Het Team Talentenplein richt zich daarbij volledig op de re-integratiedienstverlening vanuit de gemeenten en werkt vanuit het Talentenplein in Gouda of Capelle. In regio Midden Holland pakt dit team ook werkzaamheden m.b.t. inburgering op, daar waar het de Z-route betreft. Het team staat onder leiding van een Teamleider en wordt gevormd door Jobcoaches, Praktijkbegeleiders, E-learning Begeleiders, Trainers en zal in 2025 uitgebreid worden met een (Toegepast) Psycholoog.

Zoals bekend zijn de Talentenpleinen in 2024 gerealiseerd. Om de methodiek en begeleiding van de kandidaten steeds beter af te stemmen op de begeleidingsbehoefte is in 2024 de functie van Teamcoach/werkleider vervangen door de functie van Praktijkbegeleider op het Talentenplein. Deze nieuwe functie binnen de organisatie is beschreven en formeel opgenomen in het functiehuis. Op ieder Talentenplein werken twee Praktijkbegeleiders. Hiervan zijn er twee intern doorgestroomd en twee extern geworven. Zo is een achtergrond vanuit Social Work toegevoegd aan de expertise van het team. Verder zijn op beide Talentenpleinen de openstaande vacatures van Jobcoach vervuld, waardoor we weer volledig op sterkte zijn. En is een extra Jobcoach geworven voor de pilot Simpel Switchen en basisbanen (zie voor een verdere toelichting op deze Pw-dienstverlening voor gemeenten het Maatschappelijk jaarverslag ProWork 2024).

“Ik wil altijd meer en meer leren.”

Ik werk bijna 13 jaar bij Promen, nu bij SCJohnson waar ik het liefst altijd wil blijven. Ik wil altijd meer en meer leren en inmiddels heb ik de praktijkverklaring Logistiek niveau 1 behaald. Ook ben ik nu Machinebediener en dat vind ik erg leuk om te doen!

Bianca
Groepsdetachering



Werk en participatie

In 2024 heeft de Z-route binnen Promen een eigen programma gekregen. Daar waar deze mensen eerst gebruikmaakten van het ontwikkelprogramma van de Activatieroute is dit jaar een eigen programma uitgewerkt, dat voldoet aan de criteria van de landelijk gevraagde Module Arbeidsmarktparticipatie. Deze zogenoemde MAPtraining wordt bij Promen aangeboden als onderdeel van de Z-route. Het is op maat gemaakt voor de doelgroep en vormgegeven in korte workshops per thema. Het wordt dicht in het werk georganiseerd, veelal op het Talentenplein. Zo krijgt werk en ontwikkeling gezamenlijk vorm. Iedere twee weken staat een ander thema centraal. Er is aandacht voor het netwerk, voor arbeidsmarkt oriëntatie en het opdoen van ervaring in andere werksoorten. En uiteraard stimuleren we het toepassen van de Nederlandse taal in het werk.

Het Team Werk en Participatie wordt eveneens aangestuurd door een Teamleider en richt zich veelal op (externe) Jobcoaching van onze Wsw-medewerkers, Beschut Werk, Garantie- en Opstapbanen. Zij zetten tevens in op individuele detachering, en/of begeleid werken. Daarnaast is in 2024 ook het aandeel UWV Werkfit en het aantal Spoor 2-trajecten sterk toegenomen.

Ook de samenwerking met de scholen vindt plaats vanuit dit team. Het is ons gelukt om in 2024 School@Work weer actief te krijgen. Met 10 studenten wordt er weer een mooie groep gevormd. Daarnaast is in samenwerking met het Mbo ook het Stagefit programma uitgewerkt, gericht op jongeren die al dreigen uit te vallen tijdens de opleiding, omdat een stage vinden en behouden lastig is. En ook met het VSO/Pro is volop samengewerkt. In 2024 hebben 36 stagiaires hun stage gelopen bij Promen.

Waarderend werken

Door de organisatiewijziging is het programma Waarderend werken/Samen stralen wat op de achtergrond geraakt. En alhoewel er geen georganiseerde activiteiten op dit thema hebben plaatsgevonden is het mooi om te zien is dat Samen stralen inmiddels een doorleefd concept is binnen Promen. Het is van ons geworden. Grote en kleine successen in samenwerking, doorstroom of uitstroom worden nog altijd veelvuldig gedeeld op ons intranet, Plek. We laten eerder zien aan elkaar waar we trots op zijn en hoe we die resultaten met elkaar bereiken. Ook in de communicatie-uitingen komt Samen Stralen telkens terug. Het geeft een gevoel van trots, en niet alleen intern.

Eind 2024 zijn de eerste stappen gezet om in 2025 ook weer actief met het programma verder te gaan. Waarvoor in 2025 weer groepsbijeenkomsten georganiseerd zullen worden.





“Ik verdien
mijn eigen
salaris.”

*Promen is super! Ik heb leuke collega's en
verdien mijn eigen salaris.*

Patricia
Verpakken

Aanpak laaggeletterdheid

Daarnaast is Promen in 2024 opnieuw ingeloot voor de Tel mee met Taal-subsidie. Hierdoor was het mogelijk om de taallessen uit 2023 te vervolgen. Ook dit jaar zijn er meerdere NT1-groepen en NT2-groepen samengesteld, waardoor medewerkers op het meest passende niveau taallessen konden volgen. In totaal hebben ongeveer 60 medewerkers hiervan gebruikgemaakt, 33 weken lang. De taallessen zijn naar tevredenheid verzorgd door taalschool Acceptus. Ook dit jaar met waardevolle opbrengsten.

Een greep uit de vele verhalen van de cursisten: "Ik vond de lessen leuk en gezellig", "ik kan de dominee in de kerk nu begrijpen", "ik schaam mij niet meer".

Tijdens de certificaatuitreiking valt de fijne sfeer in de groepen en het contact met elkaar en de docenten op.



Duurzame inzetbaarheid en vitaliteit

De werkgroep Voel je beter is sinds 2021 actief binnen de organisatie. Zij richt zich op het versterken van de fysieke vitaliteit van medewerkers en heeft daarbij twee aandachtsgebieden:

- Het stimuleren van gezond eten
- Bewegen op de werkvloer

De werkgroep bestaat uit de Unitmanager Catering, Afdelingsmanager Techniek & Assemblage, Sociaal-Maatschappelijk Werk, onze Communicatieadviseur en de Directeur Ontwikkeling.

Ook in 2024 is weer volop ingezet op de Lunchwandeling, gezonde voeding in de bedrijfskantine en het programma Bewegen op de werkvloer dat uitgevoerd wordt door een groep studenten van De Haagse Hogeschool. Eens per week hebben zij bij alle productieafdelingen een aantal bewegingsoefeningen gedaan. Het enthousiasme om mee te doen is groot en neemt steeds verder toe. Het zijn mooie momenten, waarop medewerkers uit hun comfortzone komen. Naast enige fitheid, zorgt het ook voor plezier op de werkvloer, wat we als een mooie nevenopbrengst zien.

Ook de start van de Lunchwandeling in 2024 is goed verlopen. Onder collega's van Staf en Leiding werd dit al gedaan, maar dit jaar hebben we dat weten uit te breiden naar collega's van alle afdelingen. Naast dat buiten zijn en fysiek bewegen mensen mentaal fitter houdt, biedt het ook een mooie gelegenheid om collega's onderling te ontmoeten en te spreken.

Gezond eten

Naast bewegen richten we ons ook op gezond eten. We serveren in onze bedrijfsrestaurants gezonde maaltijden en is er twee keer per week vers fruit op de afdelingen.





Duurzaamheid

Circulariteit

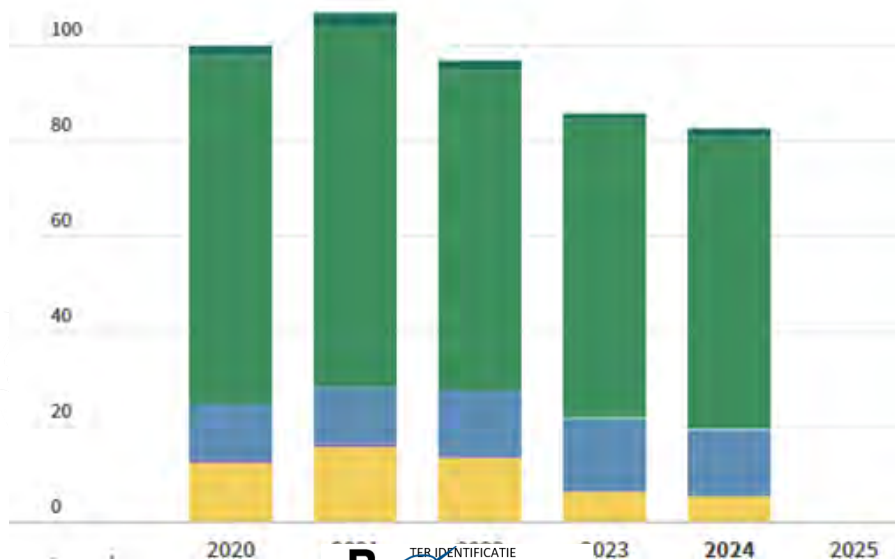
In 2024 hebben we verdere stappen gezet op het gebied van circulariteit binnen onze organisatie. Bij de aanschaf van nieuw meubilair wordt zoveel mogelijk gebruikgemaakt van hergebruikte en duurzame materialen. Hiermee verlengen we de levensduur van grondstoffen en verminderen we onze ecologische voetafdruk.

Daarnaast is er een circulaire oplossing voor oude werkkleding. Deze wordt door de leverancier ingenomen en verwerkt in nieuwe producten, waardoor materialen een tweede leven krijgen en verspilling wordt beperkt.

Met deze initiatieven dragen we actief bij aan een duurzamer en milieuvriendelijker facilitaire beleid. We blijven zoeken naar nieuwe mogelijkheden om circulair te werken en zetten ons in voor verdere verduurzaming van onze facilitaire processen.

Milieubarometer

Om de resultaten van onze duurzaamheidsmaatregelen meetbaar te maken heeft Promen de Milieubarometer in gebruik. De Milieubarometer is een tool dat ondersteuning biedt bij het duurzaam ondernemen (MVO).

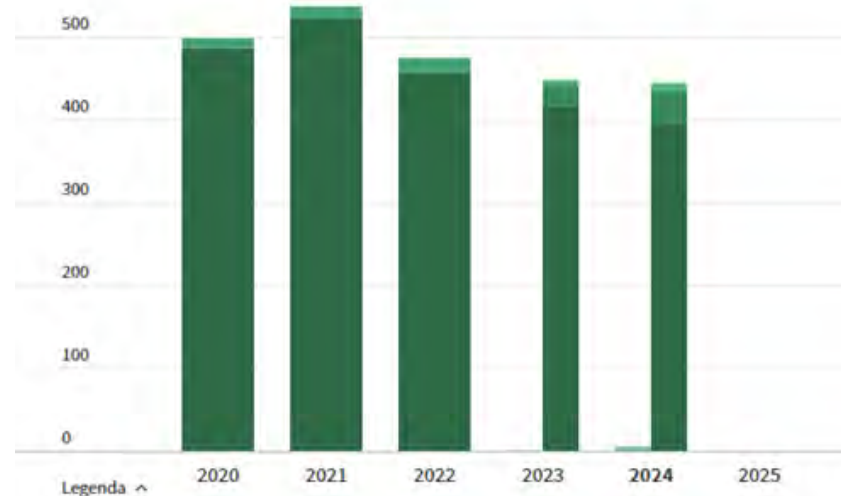
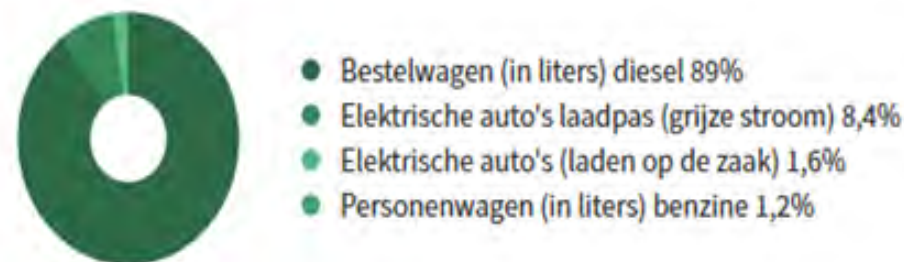


TER IDENTIFICATIE
bindend bij controleverklaring
d.d. 10-04-2025
PUBLIEX BELANG
B.V.

Ook dit jaar weer een daling van de CO2-footprint. In 2023 werd een enorme daling (40%) van de factor brandstof en warmte gerealiseerd. Dit vanwege de ingebruikname van het warmteopwekkingssysteem. Toch is er ook in 2024 een daling van 6% in het verbruik van aardgas gerealiseerd.

Het zakelijk verkeer is met 74% veruit de grootste veroorzaker van de CO2-uitstoot.

Met 14 geëlektrificeerde voertuigen zien we een daling van 7% in het brandstofverbruik ten opzichte van 2023. Vervanging van het wagenpark zal de komende jaren duurzaam plaatsvinden.



Bedrijfsafval

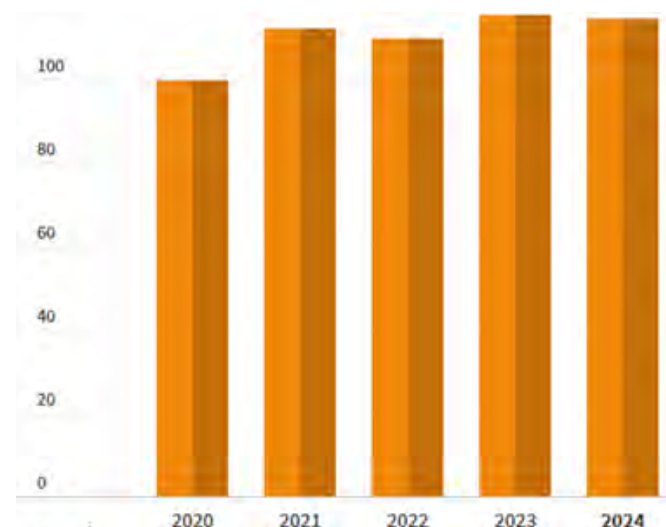
Bedrijfsafval is ook een grote veroorzaker van de CO₂-footprint van Promen. Eind 2024 is er een interne campagne ingezet om het afval beter te scheiden zodat wij in 2025 de CO₂-footprint kunnen verkleinen.



- Restafval 61%
- Papier en karton 33%
- Hout - B 5,0%
- Papier - Vertrouwelijk 0,75%

Milieubelasting ingekochte elektriciteit

In de milieugrafiek komt het elektriciteitsverbruik niet meer voor vanwege het feit dat Promen zonnepanelen in gebruik heeft en de reststroom 'groen' ingekocht wordt. Hierdoor drukt het niet op de CO₂-footprint van Promen. De onderstaande grafiek laat zien dat 42% van het totale verbruik zelf wordt opgewekt door de PV-panelen. Desalniettemin wordt 58% van de elektriciteitsbehoefte ingekocht. Door verdere elektrificering van het wagenpark zal een daling van het verbruik niet realistisch zijn.



- Ingekochte elektriciteit 58%
- Zelf opgewekte zonnestroom (PV) 42%

Hoofdstuk 3

Sociaal jaarverslag



Arbeidsplaatsen Wsw

Met de invoering van de Participatiewet per 1 januari 2015 vallen mensen met een arbeidsbeperking onder de Participatiewet. Nieuwe instroom in de Wsw is vanaf die datum gestopt. Het aantal personen dat in het kader van de Wsw bij Promen is geplaatst neemt daardoor jaarlijks af.

De onderstaande tabel geeft de verdeling van die arbeidsplaatsen per bedrijfsonderdeel weer: Er maken steeds meer medewerkers gebruik van de nieuwe RVU-regeling (Regeling vervroegde uittreding). Deze medewerkers zijn nog wel in dienst, maar zijn niet meer actief binnen de bedrijfsonderdelen.

Wsw-medewerkers per bedrijfsonderdeel (in SE)	Realisatie t/m 2024- 12	Begroting 2024	Realisatie t/m 2023- 12	Verschil OP	Verschil vj
Begeleid werken	74,7	76,1	78,6	-1,4	-3,9
Individuele detachering	69,8	74,0	77,5	-4,2	-7,8
Groepsdetachering	175,5	170,7	188,9	4,8	-13,3
Groen	98,8	99,0	102,9	-0,2	-4,1
Schoon	56,8	55,7	59,8	1,1	-3,0
Productie Binnen	156,7	167,2	185,6	-10,5	-28,9
Centrale Staf	33,4	32,0	36,2	1,4	-2,8
Promen totaal	665,7	674,6	729,5	-8,9	-63,8

Arbeidsplaatsen Pw

Zoals afgesproken in het Hoofdlijnenbesluit gemeenten van 2017 zijn de Wsw en de Pw per 1 januari 2018 financieel en juridisch van elkaar gescheiden. Vanaf die datum wordt de bestaande samenwerking op het gebied van de Wsw gecontinueerd in de GR Promen. De vraaggestuurde Pw-dienstverlening voor de individuele gemeenten vindt volledig plaats vanuit de onderliggende ProWork BV. ProWork maakt daarbij gebruik van de netwerken en infrastructuur van Promen.

De aantallen arbeidsplaatsen Pw per regelingen bedrijfssonderdeel (t.o.v. begrotingen voorgaand jaar) zijn opgenomen in het Maatschappelijk jaarverslag ProWork 2024.

Arbeidsplaatsen Niet-doelgroep

Bij Promen waren er in 2024 gemiddeld 117 fte's niet-doelgroepmedewerkers in dienst (n 2023 gemiddeld 126,4 fte) . Deze formatie omvat tevens de fte's niet-doelgroeppersoneel die werkzaam is voor Prowork BV.

Niet-doelgroep per bedrijfszonderdeel (in FTE)	Realisatie t/m 2024- 12	Begroting 2024	Realisatie t/m 2023- 12	Verschil OP	Verschil vj
Talentontwikkelbedrijf	17,9	19,8	18,6	-1,9	-0,7
Groepsdetachering	22,0	24,1	26,0	-2,1	-4,0
Groen	18,5	19,1	21,0	-0,6	-2,5
Schoon	9,8	9,9	9,6	-0,1	0,2
Productie Binnen	20,2	18,7	22,5	1,5	-2,3
Centrale Staf	28,5	28,6	28,6	-0,1	-0,2
Promen totaal	117,0	120,2	126,4	-3,2	-9,4

Risico-Inventarisatie & Evaluatie (RI&E)

In 2024 heeft de preventiemedewerker een volledig nieuwe Risico-Inventarisatie & Evaluatie (RI&E) opgesteld, ter vervanging van de vorige RI&E die op 31 december 2024 afliep. Dit proces is zorgvuldig uitgevoerd in nauwe samenwerking met de verschillende afdelingen, zodat alle mogelijke risico's binnen de organisatie in kaart zijn gebracht en passende maatregelen kunnen worden genomen.

Om de kwaliteit en betrouwbaarheid van de RI&E te waarborgen, is deze getoetst door een gecertificeerd bedrijf. Met deze herziening hebben we een solide basis gelegd voor een veilige en gezonde werkomgeving, waarbij risico's proactief worden beheerst. We blijven de voortgang van de actiepunten uit de RI&E monitoren en zetten ons in voor continue verbetering van de arbeidsomstandigheden binnen onze organisatie





Veiligheid

Het afgelopen jaar hebben we belangrijke stappen gezet om de veiligheid binnen en rondom ons pand verder te verbeteren. Op strategische plekken in algemene ruimten zijn camera's geïnstalleerd, waardoor er beter toezicht is op de veiligheid van medewerkers, bezoekers en eigendommen. Daarnaast zijn ook de buitenterreinen voorzien van camerabewaking, wat bijdraagt aan een verhoogd gevoel van veiligheid en het voorkomen van incidenten.

Met deze maatregelen versterken we niet alleen de beveiliging, maar zorgen we ook voor een snellere signalering en afhandeling van onveilige situaties. De camera's dragen bij aan een proactief veiligheidsbeleid en bieden extra ondersteuning aan ons toezicht-en beveiligingsteam. We blijven ons actief inzetten voor een veilige werkomgeving en zullen ook in de toekomst blijven investeren in passende veiligheidsmaatregelen.

Ongevallencommissie

Het aantal ongevallen is in 2024 licht gestegen ten opzichte van het jaar 2023, van 17 naar 19. In de ongevallencommissie worden de ongevallen besproken en maatregelen getroffen om dit in de toekomst te voorkomen. Hier worden voorstellen gedaan en analyses besproken die meegenomen worden naar het directie overleg, waar zaken worden vastgesteld. Het 'zich stoten' aan arbeidsmiddelen zoals ladders en trappen is een categorie die relatief vaak naar voren komt. Ook struikelen komt vaak voor. Hier zal ook in 2025 extra aandacht aan besteed worden. Het aantal meldingen 'bijna ongevallen' is omhoog gegaan. Het is belangrijk 'gevaarlijke situaties' te melden, zodat hier actie op gezet kan worden om een ongeval te voorkomen.

Ergonomische middelen

In 2024 zijn er 172 aanvragen ingediend voor ergonomische hulpmiddelen zoals stoelen, orthopedische veiligheidsschoenen, steunzolen en veiligheids- en computerbrillen. Hierbij zaten ook verzoeken werkplekken van medewerkers te optimaliseren en indien nodig aan te passen. Er zijn 8 verzoeken doorgezet door Ergopraktijk Joosten om ergonomische middelen persoonlijk aan te schaffen voor medewerkers of om te gaan kijken bij een medewerker naar zijn werkplek-situatie.

Ook is er aandacht voor de medewerkers die zowel groepsgewijs als individueel gedetacheerd zijn. Medewerkers worden ouder en hebben al vaak klachten en dus meer hulpmiddelen nodig om te kunnen blijven functioneren. Op intranet is er ook aandacht voor werkplekinrichting met name voorlichting voor het kantoorpersoneel hoe zij de eigen werkplek kunnen optimaliseren en inrichten. Mocht er hulp nodig zijn, kan men de preventiemedewerker inschakelen.

Servicedesk

In 2023 is gestart met de herinrichting van de servicedesk, met een sterke focus op de fysieke inrichting van de werkplek. Het doel was om een efficiëntere en prettigere werkomgeving te creëren, die zowel de productiviteit van de medewerkers als de toegankelijkheid voor gebruikers ten goede komt. In dit proces zijn werkplekken opnieuw ingedeeld, is de routing geoptimaliseerd en zijn ergonomische verbeteringen doorgevoerd. Daarnaast is er aandacht besteed aan een gastvrije uitstraling, zodat medewerkers en bezoekers zich sneller geholpen voelen. Begin 2024 is de herinrichting succesvol afgerond, wat heeft geleid tot een prettiger werkklimaat en een verbeterde dienstverlening.

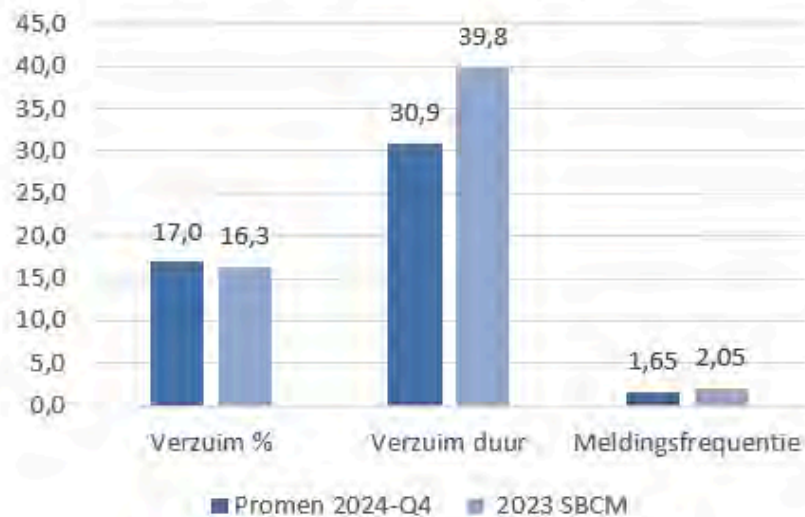
Naast deze ruimtelijke aanpassingen heeft ook de ontwikkeling van medewerkers centraal gestaan. In dit kader heeft een van onze medewerkers de opleiding Facilitaire Dienstverlening (MBO 3) met succes afgerond. Met dit diploma heeft hij een waardevolle stap gezet in zijn carrière en is hij succesvol doorgestroomd naar een nieuwe functie buiten onze organisatie. Wij blijven ons inzetten voor de verdere professionalisering van de servicedesk en de groei van onze medewerkers, zodat we een hoogwaardige en toegankelijke service kunnen blijven bieden.



Verzuim

De SBCM benchmark gegevens zijn eenmaal per jaar beschikbaar. Hierdoor wordt het ziekteverzuim telkens vergeleken met de laatst beschikbare gegevens van het vorige jaar (momenteel het jaar 2023).

Voortschrijdend verzuim Wsw

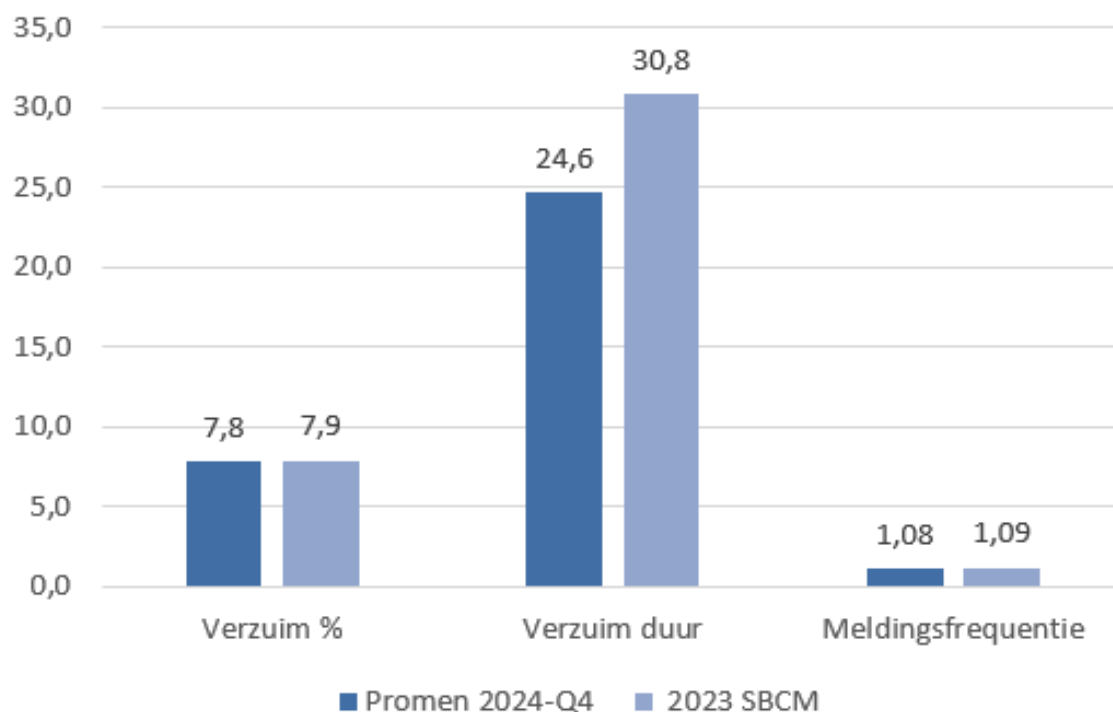


Verzuimverloop Wsw



Het Wsw verzuimpercentage bij Promen is 0,7% hoger dan de benchmark van 2023 (17,0% t.o.v. 16,3%). Het verzuimpercentage fluctueert normaal gesproken voornamelijk door seizoensinvloeden. Het verzuimpercentage van dit jaar en vorig jaar laten een vergelijkbaar verloop zien, waarbij dit de laatste maanden van vorig jaar iets lager ligt dan in 2023. De verzuimduur en meldingsfrequentie zijn bij Promen lager dan de benchmark.

Voortschrijdend verzuim niet doelgroep



De niet-doelgroep bestaat uit ambtenaren en contractanten in dienst bij Promen. Ten opzichte van de benchmark is het verzuimpercentage bij het niet-doelgroep personeel van Promen bijna gelijk (7,8% t.o.v. 7,9%). Door de beperkte omvang van het aantal niet-doelgroep medewerkers (ca. 125 personen) verschilt het verzuim per maand. De gemiddelde verzuimduur bij Promen is lager dan de benchmark. De meldingsfrequentie is iets lager dan de benchmark.



Certificering

De volgende certificaten zijn in 2024 weer opnieuw behaald; voor het groen VCA**, voor Groen en Schoon ISO 9001, het ISO 14001 certificaat voor milieumanagement en FSSC certificaat.

Voor Groepsdetacheringen is er een tussentijdse audit geweest voor ISO 9001 die goed is verlopen.

Managementsysteemcertificeringen bestaan uit een 3-jarige cyclus, waarbij er jaarlijks een audit wordt uitgevoerd in onze organisatie. Deze cyclus start zodra voor het eerst een certificaat is behaald. Een initiële audit is nodig om het certificaat weer voor 3 jaar te verlengen.



Promen beschikt over de volgende certificeringen:

- VCA (veiligheid)
- ISO9001 (procesadministratie)
- ISO22000 (FSSC, voedselveiligheid)
- Blik op werk (re-integratiekeurmerk)
- Erkend leerWerkbedrijf (SBB)
- ISO14001 (milieu)

Sociale veiligheid

Hoe is het beleid ongewenst gedrag ingericht bij Promen?

Bij Promen willen we 'een veilig werkklimaat voor iedereen' bieden en op dat uitgangspunt is het beleid ongewenst gedrag geformuleerd. Het beleid ongewenst gedrag bestaat uit de gedragscode ongewenst gedrag en klachtenregeling ongewenst gedrag. Dit beleid is opgezet onder andere op basis van de Arbowet – psychosociale arbeidsfactoren waarin het advies is dat elke bedrijf een beleid ongewenst gedrag formuleert met daarin beschreven wat er onder ongewenst gedrag verstaan wordt en welke activiteiten worden ondernomen om ongewenst gedrag te voorkomen. Onder psychosociale arbeidsfactoren worden verstaan de thema's: seksuele intimidatie, discriminatie en intimidatie/pesten/agressie.

Het beleid is bedoeld voor alle medewerkers en bezoekers van Promen. Iedereen die zich onheus bejegend voelt dooreen collega, leidinggevende of ander persoon die binnen de muren van Promen aanwezig is, wordt uitgenodigd dat direct aan betrokken persoon te melden, aan de leidinggevende of aan één van de Vertrouwenspersonen van Promen.



Team Vertrouwenspersonen

Het team bestaat uit drie gecertificeerde Vertrouwenspersonen, één externe Vertrouwenspersoon en twee interne Vertrouwenspersonen.

De taken van de vertrouwenspersonen behelzen opvang, advies en voorlichting, zowel ten aanzien van melders als aan collega's en leidinggevenden. Zij hebben deze functie zowel ten aanzien van ongewenst gedrag als ten aanzien van integriteit (klokkenluidersregeling). Met betrekking tot integriteit zal hier meer bekendheid aan gegeven worden bij de presentatie van het nieuwe beleid over integriteit.

De opvang van melders betekent dat de Vertrouwenspersonen met iedereen die zich meldt een gesprek voeren. Mocht het geen ongewenst gedrag betreffen dan worden mensen doorverwezen door middel van een warme overdracht naar de juiste persoon binnen of buiten Promen. Als het een melding ongewenst gedrag betreft volgen er vaak meerdere gesprekken met melder en indien nodig met de kring daar omheen.

Naast de gesprekken met melders hebben de Vertrouwenspersonen 4 x per jaar overleg met hun team en volgen daarnaast in het kader van hun certificering intervisie- en scholingsbijeenkomsten. Afgelopen jaar zijn zij ook een aantal keer geconsulteerd over het concept beleidsplan Integriteit en betrokken bij overleg met Sociaal Maatschappelijk Werk.

Daarnaast besteden zij tijd aan verslaglegging en het bijhouden van vakliteratuur.



Coördinator Ongewenst gedrag

Naast de Vertrouwenspersonen is er een Coördinator Ongewenst Gedrag werkzaam, deze functionaris is gecertificeerd Vertrouwenspersoon maar voert zelf geen gesprekken met melders.

Bij de taken van de Coördinator ligt meer de nadruk op het vlak van advies en voorlichting en minder op dat van opvang. Het gaat dan om advisering van de Vertrouwenspersonen en andere collega's binnen Promen met betrekking tot ongewenst gedrag. Voor de uitvoering van deze taken zijn een aantal uur per week beschikbaar.

Het beleid ongewenst gedrag valt binnen Promen onder de afdeling HR. Ongeveer vier keer per jaar is er overleg tussen Hoofd HR en de Coördinator Ongewenst Gedrag, waarin ontwikkelingen, kwartaalrapportages en andere zaken met betrekking tot het beleid ongewenst gedrag besproken worden.

Voorlichting

Informatie over ons beleid ongewenst gedrag en de Vertrouwenspersonen wordt aan alle nieuwe medewerkers (betaald en onbetaald) gegeven door middel van het boekje 'Prettig werken bij Promen' en/of door toegang te geven tot ons intranet Plek. Onduidelijk is of het boekje altijd mondeling wordt toegelicht. De Coördinator informeert nieuwe leidinggevenden in een individueel gesprek over het beleid ongewenst gedrag.

Daarnaast worden de Vertrouwenspersonen bekend gemaakt door middel van de affiches.



De cijfers

In 2024 zijn in totaal 54 meldingen ongewenst gedrag binnengekomen bij de Coördinator Ongewenst Gedrag, via Vertrouwenspersonen, leidinggevenden en HR-adviseurs.

De aantallen zijn ingedeeld op de 3 thema's van ongewenst gedrag en de bedrijfsonderdelen binnen Promen.

Vanwege de organisatiewijziging zijn de namen van de diverse bedrijfsonderdelen gewijzigd ten opzichte van het jaarverslag 2023.

2024						
	seksuele intimidatie	discriminatie	intimidatie/ pesten/ agressie	Totaal		
Werkbedrijf – Productie	6	1	15	22		
Werkbedrijf – Groen&Schoon	7	0	6	14		
Ontwikkelbedrijf – onbetaald	2	0	3	5		
Ontwikkelbedrijf - betaald	1	0	0	1		
Leidinggevenden	2	1	7	9		
Extern	2	0	1	3		
totaal	20	2	32	54		

Historisch verloop:

Periode	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Seksuele intimidatie	13	1	4	4	13	20
Intimidatie, pesten, agressie en geweld	43	18	27	32	18	32
Discriminatie	3	5	1	1	0	2
Totaal	59	24	32	37	31	54

Wat valt op?

Afgelopen jaar is er een grote toename van het aantal meldingen geweest, het aantal is vergelijkbaar met het jaar 2019. In dat jaar waren er workshops voor afdelingen waardoor het aantal meldingen verklaard kon worden. De toename in 2024 is met name op de onderwerpen van intimidatie en seksuele intimidatie.

- Er zijn een aantal mogelijke oorzaken of combinatie daarvan, nl: de organisatiewijziging 2024 die voornamelijk onrust onder Teamcoaches, Afdelingsmanagers en Unitmanagers bracht maar ongetwijfeld zijn weerslag op de diverse afdelingen heeft gehad.
- Daarnaast is er landelijk een toename van meldingen, wat vooral verklaard wordt als gevolg van publiciteit in landelijk nieuws rondom tv-programma's e.d.

Het aandeel in meldingen over leidinggevenden is percentagegewijs iets toegenomen. Dit gaat bijna altijd over uitspraken die gedaan zouden zijn, om de manier van benaderen, de toon van benaderingen/of het gevoel niet serieus genomen te worden. Er lijkt weinig verandering in dit beeld. We blijven hierop monitoren.

Andersoortige klachten

Door de vertrouwenspersonen is met 9 medewerkers een gesprek gevoerd waarbij de conclusie was dat het niet ging om ongewenst gedrag maar er andere vragen speelden. Deze gesprekken zijn naar tevredenheid van de medewerker afgerond of warm overgedragen aan een collega.

Klachtencommissie Ongewenst gedrag

Er is in 2024 geen klacht ingediend.

Op eigen verzoek hebben 2 van de 5 leden van de klachtencommissie afscheid genomen. Om de samenstelling van de klachtencommissie zo breed mogelijk te houden is er samenwerking gezocht met de klachtencommissie ongewenst gedrag van Fermwerk. Het voorstel is over en weer de leden van de klachtencommissie te gaan benoemen, zodat beide organisaties beschikken over 5 leden van de klachtencommissie. Dit moet in 2025 afgerond worden.



Sociaal Maatschappelijk Werk

Promen heeft twee Sociaal Maatschappelijk Werkers in dienst. Zij willen de zelfstandigheid, zelfredzaamheid en maatschappelijke participatie van de medewerkers vergroten. In dit kader informeren zij over regelingen, procedures en voorzieningen. Ook bieden zij ondersteuning aan individuele medewerkers en geven zij trainingen aan de doelgroep en aan Staf en Leiding.

In 2024 zijn er 196 verzoeken om ondersteuning gedaan. Dit is vergelijkbaar met de aantallen van 2023. We zien geen wezenlijke verschillen in het aantal aanmeldingen per bedrijfsonderdeel, vergeleken met de afgelopen jaren.

In 2024 is tweemaal de sociale vaardigheidstraining gegeven. De pensioen workshop voor medewerkers van de Wsw-doelgroep is opnieuw aangeboden. Ook dit is een blijvend aanbod.

Voor Staf en Leiding is de training 'als je begrijpt wat ik bedoel' (een training over licht verstandelijke beperking) en het 'autisme belevingscircuit' (een training over autisme) opnieuw gegeven. Beide trainingen worden jaarlijks aangeboden.

Daarnaast zijn de trainingen 'teken je mee' (een hulpmiddel in de communicatie met medewerkers die moeite hebben met mondelinge communicatie) en 'cultuursensitief werken' (een training waarin praktische tools worden aangeboden in de communicatie met personen met een andere culturele achtergrond) georganiseerd. De training 'cultuursensitief werken' zal jaarlijks worden aangeboden aan Staf en Leiding.

De samenwerking met het Ontwikkelbedrijf heeft verder vorm gekregen. In het kader van kennisdelen organiseren we sinds dit jaar lunchbijeenkomsten voor Staf en Leiding. Dit is zeer positief ontvangen.



Hoofdstuk 4

OR/medezeggenschap

Vanaf 27 oktober 2023 zijn wij met veel enthousiasme en energie aan het werk gegaan voor een zittingsperiode van 3 jaar. Onze ondernemingsraad bestaat uit 11 zetels. Voor 2 zetels is er een vacature.

In dit jaar hebben wij instemming verleend op de klokkenluidersregeling, instemming verleend op de RI&E, gesproken over de kosten voor dienstreizen, onze zorgen geuit over de werkdruk bij de HR-afdeling, aandacht gevraagd voor het wervings- en selectiebeleid, en gesproken over de knelpunten in de verlofadministratie.

Verder stond 2024 in het teken van het geven van advies over een belangrijke organisatiewijziging. Een verandering in de organisatiestructuur met als doel de organisatie om te vormen tot een werkontwikkelbedrijf dat nog adequater en slagvaardiger in kan spelen op veranderingen vanuit de Participatiewet, een veranderende doelgroep en een veranderende arbeidsmarkt.

Een uitdagend traject en een complex proces. Bij de start was nog niet bekend hoe de uiteindelijke situatie er precies kwam uit te zien. Wel was er een richtinggevend toekomstbeeld met tal van te maken keuzes. Het organische veranderproces is vormgegeven door gesprekken met de ondernemingsraad en de betrokken medewerkers. Een belangrijk uitgangspunt was dat medewerkers werden herplaatst met behoud van de arbeidsvoorwaarden. Er was geen sprake van gedwongen ontslag.



Om grip te houden op het proces en de stappen in het veranderingstraject hebben wij onze advisering opgeknapt in 3 fases: het wijzigen van de topstructuur, het wijzigen van de organisatiestructuur en de nieuwe functies, met als sluitstuk de wijziging van het functiehuis.

Onze focus lag op het waarom en het doel van de organisatiewijziging. Een heldere visie, het belang van de wijzigingen voor de medewerkers, draagvlak, openheid, heldere afspraken en communicatie, vertrouwen en voldoende mogelijkheden tot bijsturing.

Onze bespreekpunten en zorgen waren gericht op het welzijn van de medewerkers: de belangen en bezorgdheden die bij hen leefden. Een goede aansturing van de organisatie (leiderschap), het bevorderen van de samenwerking tussen de verschillende bedrijfsonderdelen en het optimaliseren van uitvoeringsprocessen.

Op 1 juli 2024 werd de start gemaakt met het 'doen', het eigen maken van de nieuwe organisatiestructuur. Wij zien nieuwe overlegvormen ontstaan, wat de samenwerking en de dialoog tussen de verschillende bedrijfsonderdelen bevordert. Wij praten regelmatig met onze collega's over de ervaringen zodat we belangrijke punten mee kunnen nemen naar de overlegtafel.

Onze organisatie is gespecialiseerd in het geven van ondersteuning aan de doelgroep van de Participatiewet. Als ondernemingsraad volgen wij zowel de externe uitdagingen van de Participatiewet - met de beperktere financiële middelen - als onze interne uitdagingen. Om zo in alle situaties een toekomstbestendige organisatie te kunnen zijn en te blijven.



Hoofdstuk 5

Financieel resultaat

In dit hoofdstuk worden de belangrijkste financiële resultaten van Promen toegelicht. In deel 2 van de jaarstukken, de jaarrekening, worden de financiële resultaten van Promen verantwoord en toegelicht.

In het Ondernemingsplan (OP) 2024 was een jaarresultaat begroot van nul, met een toevoeging aan de algemene reserve van € 183k. Het gerealiseerde resultaat 2024 bedraagt € 181k positief.

Resultaten 2024 s = structureel; i = incidenteel		t.o.v. OP 2024 (incl. wijzigingen)		t.o.v. realisatie 2023	
Baten	De bijdragen Wsw arbeidsplaatsen zijn nagenoeg gelijk aan het OP24 (inclusief begrotingswijzigingen). De bijdrage is hoger dan in 2023 door o.a. de loonstijgingen 2024 en de eenmalige transitiebijdrage Rijk 2024.	17k	i	1.705k	s/i
	De omzet is hoger dan het OP24 door hoger dan begrote inzet van tijdelijke PW-reguliere medewerkers en oproep/flexkrachten (zie kosten niet-doelgroep personeel, ca € 300k), door een begrotingscorrectie (zie kosten niet-doelgroep personeel, ca € 150k) en door het niet doorzetten van omzet naar Prowork vanwege overdekking op de PW-routes (ca € 150k). De lagere omzet t.o.v. 2023 komt met name door het lagere aantal Wsw	776k	i	-349k	s

Lasten	De kosten van het Wsw-personeel zijn nagenoeg als begroot. T.o.v. 2023 liggen de kosten lager door de uitstroom van de Wsw-ers (o.a. pensioen, ziekte).	-124k	i	-226k	s
	De kosten van begeleid werken zijn lager, met name door dalende aantallen.	-67k	i	-15k	s
	De hoger dan begrote kosten van niet-doelgroep personeel houden met name verband met een hoger dan begrote inzet van tijdelijke PW-reguliere medewerkers en oproep/flexkrachten (zie omzet, ca € 300k), met een hogere inhuur door o.a. vervanging bij ziekte en niet ingevulde vacatures staf en leiding (ca € 200k) en met een begrotingscorrectie (zie omzet Wsw, ca € 150k). Tot slot zijn de begeleidingskosten bij garantiebannen niet volledig in rekening gebracht (afgesproken korting) en daarmee niet doorbelast aan Prowork (ca € 120k). Door krimp van de niet-doelgroep zijn de kosten lager dan in 2023.	816k	i	-694k	i
	De toegerekende huisvestingskosten liggen iets boven het OP24 en 2023.	66k	i	33k	i
	De overige bedrijfskosten liggen onder het OP24, o.a. door lagere onderhoudskosten en advieskosten (bij begrotingwijziging opgehoogd). Tot 2023 liggen met name de afschrijvingskosten en leasekosten hoger.	-55k	i	163k	i
	De bijzondere baten zijn nagenoeg als begroot.	26k	i	263k	i
	De financiële baten en lasten zijn stabiel.	54k	s	61k	s
	De reserves zijn gemuteerd conform begroting (swijzigingen). T.o.v. 2023 worden de reserves aanzienlijk aangevuld, met storting 575k eenmalig structuurgeld, 183k begroot overschot, dotatie aan reserve onderhoud. In 2023 werden middelen aan de reserve onttrekking om loonstijdingen te financieren.	-3k	i	-1.789k	i
	Totaal resultaat Wsw	181k		102k	

Onderstaand is een totaaloverzicht van de jaarcijfers Promen opgenomen:

Resultaten 2024 bedragen x €1000	Realisatie 2024	OP 2024	Realisatie 2023	Verschil met OP 2024	Verschil met realisatie 2023
Bijdragen Wsw arbeidplaatsen	25.642	25.625	23.937	17	1.705
Omzet Individuele detachering Wsw	1.539	1.579	1.645	-40	-107
Omzet Groepsdetachering Wsw	2.949	3.056	3.473	-108	-524
Omzet Groen & Schoon Wsw	4.675	3.826	4.291	849	384
Omzet Productie Binnen Wsw	837	733	883	104	-45
Overige opbrengsten Wsw	134	163	191	-29	-57
Totaal omzet Wsw	10.134	9.357	10.483	776	-349
Totaal baten Wsw	35.775	34.982	34.420	793	1.355
Kosten Wsw personeel	22.790	22.914	23.016	-124	-226
Kosten Begeleid werken	1.007	1.074	1.021	-67	-15
Kosten niet-doelgroep personeel	7.633	6.817	8.328	816	-694
Huisvestingskosten	988	922	955	66	33
Overige bedrijfskosten	2.232	2.286	2.069	-55	163
Bijzondere baten en lasten	26	0	-237	26	263
Totaal bedrijfslasten Wsw	34.676	34.014	35.151	662	-476
Financiële baten en lasten	-50	-104	-110	54	61
Mutaties reserves	-868	-865	920	-3	-1.789
Resultaat	181	0	79	181	102

Voor een verdere toelichting op de bovenstaande jaarcijfers 2024 en de bijbehorende balansposten per ultimo 2024, wordt verwezen naar de jaarrekening Promen 2024 (deel 2).

Financiering

Promen beschikt over een rekening-courant kredietfaciliteit bij de BNG. De financieringsstructuur is in 2024 ongewijzigd gebleven.

Kasgeldlimiet

(x € 1.000,=)

	2024 Kw1	2024 Kw2	2024 Kw3	2024 Kw4
Omvang begroting per 1 januari (=grondslag)	34.581	34.581	34.581	34.581
1. Toegestane kasgeldlimiet				
In procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
In een bedrag	2.836	2.836	2.836	2.836
2. Omvang vlottende korte schuld	-363	-350	-314	-158
3. Vlottende middelen	2.033	3.318	4.299	4.536
4. Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	-2.396	-3.669	-4.612	-4.694
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-) = (1)-(4)	5.232	6.504	7.448	7.529

Het gaat bij de kasgeldlimiet om het beperken van renterisico's op korte schuld. Korte schuld is bedoeld voor het financieren van lopende uitgaven. De kasgeldlimiet is gekoppeld aan het begrotingstotaal en geeft een objectieve grondslag aan het maximumbedrag dat gefinancierd kan worden met kortlopende leningen.

Uit het bovenstaande overzicht blijkt dat er in 2024 geen sprake was van overschrijding van de kasgeldlimiet.

Renterisico norm

(x € 1.000,-)	Variabele	2024	2023	2022
Stap	renterisico(norm)			
1	Renteherzieningen	-	-	-
2	Aflossingen	244	244	244
3	Renterisico	244	244	244
	<u>Berekening renterisiconorm</u>			
4a	Begrotingstotaal	34.581	34.113	33.612
4b	Percentageregeling	20%	20%	20%
4=(4a x 4b / 100)	Renterisiconorm	6.916	6.823	6.722
5a	Ruimte onder risiconorm	6.672	6.579	6.478
5b	Overschrijding risiconorm	-	-	-

De renterisiconorm betreft de tegenhanger van de kasgeldlimiet. Het deel dat niet kortlopend kan worden gefinancierd dient langlopend te worden gefinancierd. De renterisiconorm benadrukt het belang van een goede spreiding van de leningenportefeuille en van de renterisico's. De norm is een benadering hiervoor.

De berekening van het renterisico is een benadering van het te lopen c.q. het gelopen renterisico. Uit het bovenstaande overzicht blijkt dat Promen in 2024 ver onder de renterisiconorm is gebleven.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In 2024 is de nieuwe Nota reserves, risicoanalyse en weerstandsvermogen 2024 vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Deze nota maakt een vast onderdeel uit van de P&C-cyclus van Promen. Dit is bedoeld om de omvang van het weerstandsvermogen van de Gemeenschappelijke Regeling te bepalen.

Onder weerstandsvermogen wordt verstaan: het vermogen van Promen om toekomstige tegenvallers op te vangen, zonder dat een dergelijke tegenvaller directe consequenties heeft voor het huidige beleid en/of daaraan verbonden activiteiten. Het weerstandsvermogen is van belang voor de mate waarin risico's, waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of waarvoor geen verzekeringen zijn afgesloten, kunnen worden opgevangen.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover Promen kan beschikken om niet begrote kosten te dekken en;
- Alle risico's waarvoor geen voorzieningen zijn gevormd of die niet tot afwaardering van activa hebben geleid en die van materiele betekenis kunnen zijn in relatie tot het balanstotaal of de financiële positie.

In dit kader is een risico-inventarisatie uitgevoerd. Bij Promen zijn dit de risico's die voortvloeien uit de activiteiten van de vier bedrijfsonderdelen (Productie Binnen, Groepsdetachering, Groen en Schoon en het Talentontwikkelbedrijf). Deze risico's worden beïnvloed door enerzijds de klant- en marktrisico's. Anderzijds worden zij beïnvloed door risico's als gevolg van wet- en regelgeving. Wettelijke wijzigingen (cao's, minimumloon, sociale lasten,

premies pensioenen, premiekortingen e.d.) zijn niet beïnvloedbaar, maar hebben een grote impact op de kosten.

De vorengenoemde risico's zijn vervolgens overeenkomstig een landelijk voor de SW-sector gehanteerde systematiek gewaardeerd en gekwantificeerd. De berekening van de ondergrens van het benodigd weerstandsvermogen is daarbij becijferd op € 1,9 mln. Dit bedrag is tot stand gekomen door het optellen van de reëel geachte schades die de voor het weerstandsvermogen relevante risico's redelijkerwijs kunnen veroorzaken.

In 2023 zijn de financiële gevolgen van de niet begrote loonstijgingen van de gedurende het verslagjaar tot stand gekomen nieuwe Cao's (Cao gemeenten, Cao Wsw en Cao Aan de slag) van in totaal € 0,85 mln. ten laste gebracht van het weerstandsvermogen. Hierdoor bedroeg het weerstandsvermogen eind 2023 € 0,958 mln. In 2024 is het weerstandsvermogen aangevuld met een begrote reservering (€ 0,183 mln.), het positief resultaat 2023 (€ 0,077 mln.) en de reservering van eenmalige infrastructuurmiddelen 2024 (€ 0,575 mln.). Het weerstandsvermogen eind 2024 bedraagt derhalve € 1,792 mln.). Het weerstandsvermogen zal vanuit het positieve resultaat van Promen op het voorgenoemde niveau van € 1,9 mln. worden gebracht: hiertoe zal in april een voorstel aan het bestuur worden gedaan.

Financiële kengetallen

(x € 1.000,-)

	2024	Begroting	2023
1a. netto schuldquote	15%	9%	11%
1b. netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	15%	9%	11%
2. solvabiliteitsratio	33%	28%	22%
3. grondexploitatie;	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
4. structurele exploitatieruimte	5%	1%	-3%
5. belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Toelichting kengetallen:

- Netto schuldquotes: de netto schuldquote vergelijkt de leningen van Promen (met aftrek van de geldelijke bezittingen) met de totale baten van de begroting. Er is geen wettelijke norm waaraan de schuldquote moet voldoen. De VNG hanteert voor gemeenten een norm van 130%.
- Solvabiliteitsratio: de solvabiliteit geeft de mate aan waarin de bezittingen van Promen gefinancierd zijn uit eigen middelen (eigen vermogen).
- Grondexploitatie: dit kengetal is voor Promen niet van toepassing.
- Structurele exploitatieruimte: dit kengetal geeft aan hoe de structurele vrije ruimte (structurele baten min structurele lasten) zich verhoudt tot de totale begrotingsbaten. Dit laat zien in hoeverre Promen in staat is om structurele tegenvallers op te vangen. Voor het begrotingstoezicht door de Provincie is de structurele begrotingsruimte voldoende wanneer deze groter is dan 0. De structurele exploitatieruimte van Promen is groter dan 0.
- Belastingcapaciteit: dit kengetal is voor Promen niet van toepassing.

Onderhoud kapitaalgoederen

Het beleid van Promen voor 'kapitaalgoederen' en 'infrastructuur' is deze in stand te houden in een vorm die passend is bij de bedrijfsvoering en medewerkers een veilige en passende werkomgeving te bieden. Promen heeft daartoe op twee locaties gebouwen in gebruik. Het gebouw aan de Zuider IJsseldijk te Gouda en het gebouw aan de Hoofdweg te Capelle aan den IJssel.

Er is een actueel meerjarenplan aanwezig op basis waarvan de cyclische uitgaven van het onderhoud aan de panden worden uitgevoerd. Eind 2024 heeft het Algemeen Bestuur besloten om de onderhoudsvoorziening per ultimo 2024 om te zetten in een nieuw te vormen bestemmingsreserve groot onderhoud. Deze omzetting is in de begroting 2024 budgettair neutraal verwerkt.



Bedrijfsvoering

Rechtmatigheid

In de rechtmatigheidsverantwoording in de toelichting op het overzicht van baten en lasten is opgenomen dat het Dagelijks Bestuur een begrotingsonrechtmatigheid heeft geconstateerd. In deze toelichting lichten we dit nader toe.

De geconstateerde onrechtmatigheid heeft betrekking op het begrotingscriterium en betreft een overschrijding op de lasten die groter is dan de verantwoordingsgrens van 1% van het begrotingstotaal.

De lastenoverschrijding van € 1,768 mln. is in de jaarrekening toegelicht en wordt verklaard door met name de hoger dan geraamd inzet van Pw-reguliere medewerkers, de hogere kosten van inhuur en een lagere doorbelasting aan Prowork. Deze begrotingsonrechtmatigheid wordt volledig gedekt door hoger dan geraamde baten. Dit past binnen de verordeningen en het beleidskader van het Algemeen Bestuur en is daardoor acceptabel.

Wij intensiveren de sturing op de begrotingsbudgetten en zullen, indien nodig, tijdig begrotingswijzigingen ter besluitvorming voorleggen aan het Algemeen Bestuur.

Verbijzonderde interne controle

Promen beschikt over een sterke verbijzonderde interne controle (VIC) functie. Op basis van een uitgebreid programma worden periodiek audits uitgevoerd op de kwaliteit van de uitgevoerde interne controles, een systematiek waar de externe accountant mede gebruik van maakt. De VIC-bevindingen en de bevindingen van de externe accountant worden teruggelegd in de organisatie. Daarna worden de herstelacties gemonitord en het MT en het Bestuur geïnformeerd over de voortgang.

Informatievoorziening

Promen streeft naar de continue verbetering van de werkprocessen. In deze werkprocessen speelt de ICT een belangrijke rol. Promen beschikt over de volgende bedrijfsbrede systemen:

- AFAS e-HRM-systeem t.b.v. de personeelsinformatie en het personeelsbeheer (inclusief de salarisverwerking)
- Exact Globe, het financieel systeem.
- Timetell t.b.v. dagelijkse planning, werktijden en urenverantwoording.
- Microsoft Power BI, ons Dashboard t.b.v. de dagelijkse sturing op de financiële en personele ambitie, doelen en resultaten.

ICT

Begin 2024 is gestart met de noodzakelijke vervanging van verouderde ICT hardware. Door deze vervanging voldoet het lokale netwerk weer aan de eisen van beveiliging en continuïteit van de ICT-omgeving.

Verder is in 2024 de implementatie van Mimecast afgerond. Mimecast biedt Promen de beveiliging en continuïteit in de cloud. Dat gebeurt in de vorm van een emailbeheersysteem dat is ontworpen om email te beschermen, toegang te garanderen en het beheer van email te vereenvoudigen.

Met deze aanpassingen zijn de randvoorwaarden gecreëerd voor de transitie van een traditionele Citrix-werkomgeving naar een moderne Microsoft Online-omgeving in 2024. In 2025 zal deze nieuwe omgeving verder worden geoptimaliseerd. Zo zal Sharepoint worden geïmplementeerd en zal een oplossing worden gezocht voor de nog resterende lokale (niet cloud!) software (Exact Globe).

Promen beschikt over een strategisch en operationeel Informatiebeveiligingsbeleid (IB-beleid). Het operationeel deel van dit IB beleid is in beeld gebracht middels de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Dit is het normenkader dat geldt voor alle overheidsinstanties. Dit normenkader is inmiddels aangepast (BIO2) aan de nieuwe Europese regels op dit gebied (NIS2). In 2025 zal worden bepaald welke vervolgacties nog nodig zijn om volledig te voldoen aan BIO2/ NIS2.

Archiefbeheer

In 2023 is het huidige archiveringsbeleid tegen het licht gehouden. Dit is opgepakt samen met het Streekarchief Midden-Holland. Een reglement voor het digitale archief en het bewaren van digitale gegevens maken hier onderdeel van uit.

M&O beleid

Promen beschikt niet over een geformaliseerd Misbruik en Oneigenlijk Gebruik (M&O) beleid, aangezien wij geen overheidsregelingen uitvoeren.

Beleidsindicatoren

(x €1000,-)

Taakveld	Naam Indicator	Eenheid	Bron	Promen
1. 0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	N.v.t.
2. 0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	N.v.t.
3. 0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	N.v.t.
		Kosten als % van totale loonsom + totale		
4. 0. Bestuur en ondersteuning	Externe Inhuur	kosten Inhuur externen	Eigen begroting	5,4%
5. 0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	21,3%

Verbonden partijen

De GR Promen beschikt over een onderliggende private structuur met een aantal BV's. Hieronder wordt de huidige private structuur beschreven.

Promen Holding BV

Promen Holding BV is een houdstermaatschappij die zelf geen activiteiten uitvoert, maar wel beleidsinvloed heeft op de dochterwerkmaatschappijen. De aandelen zijn voor 100% in handen van de GR Promen. Er bevindt zich geen vreemd vermogen in deze BV. Het eigen vermogen bedraagt € 54.302,-.

SterWork BV

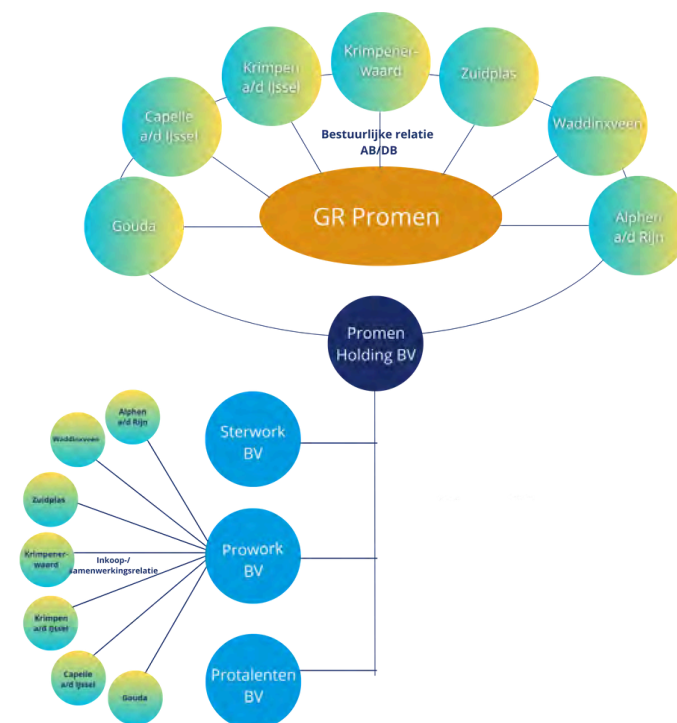
SterWork is de naam van de vennootschap die is opgericht om op te treden als formele werkgever van niet doelgroep personeel. Feitelijk worden de niet-doelgroepmedewerkers tegen betaling van de loonkosten gedetacheerd bij de GR Promen. De aandelen zijn voor 100% in handen van Promen Holding BV. Er bevindt zich geen vreemd vermogen in deze BV. Het eigen vermogen bedraagt € 18.151,-.

ProWork BV

ProWork is de naam van de vennootschap die oorspronkelijk is opgericht om op te treden als formele werkgever van doelgroep personeel (niet WSW). Feitelijk worden de doelgroep medewerkers tot en met 2017 tegen betaling van de loonkosten gedetacheerd bij de GR Promen. Met ingang van 2018 is deze BV in gebruik voor de vraag gestuurde PW-dienstverlening aan de individuele gemeenten. De aandelen zijn voor 100% in handen van Promen Holding BV. Er bevindt zich geen vreemd vermogen in deze BV. Het eigen vermogen bedraagt € 18.151,-.

ProTalenten BV

ProTalenten is een lege BV waarin momenteel geen activiteiten plaatsvinden. De aandelen zijn voor 100% in handen van Promen Holding BV. Er bevindt zich geen vreemd vermogen in deze BV. Het eigen vermogen bedraagt € 18.000,-.



Fiscale positie GR Promen en de onderliggende ProWork BV

Promen heeft een Convenant horizontaal toezicht gesloten met de Belastingdienst. Met organisaties die participeren in horizontaal toezicht worden afspraken gemaakt over wederzijds vertrouwen, begrip en transparantie en die worden vastgelegd in een convenant. Hierdoor krijgt de Belastingdienst actuele informatie over de fiscale strategie, de fiscale beheersing en de transparantie van Promen. Deze kennis stelt de Belastingdienst in staat zijn toezicht aan te passen en alleen die activiteiten uit te voeren die nodig zijn om de horizontalisering te valideren. Deze samenwerking past uitstekend bij het speerpunt van Promen ten aanzien van de continue verbetering van de primaire en de ondersteunende processen.

Als gevolg van het Hoofdlijnenbesluit gemeenten 2017 is de PW-dienstverlening aan de deelnemende gemeenten per 1-1-2018 volledig ondergebracht bij de onder de GR Promen ressorterende ProWork BV. Dit is een wijziging ten opzichte van de situatie tot en met 2017 toen alle activiteiten in de GR Promen waren gesitueerd. Tot 2018 gold een vrijstelling voor de VPB. In 2019 is door Promen ook voor de nieuwe structuur per 1-1-2018 een beroep gedaan op vrijstelling van Vpb. De Belastingdienst heeft hier in 2020 een eerste reactie op afgegeven en een standpunt ingenomen. De vrijstelling geldt onverkort voor de onder de GR Promen ressorterende BV's. Met betrekking tot Promen zijn wij nog in gesprek met de Belastingdienst.



Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid

De Wet open overheid (Woo) is op 1 mei 2022 in werking getreden. De wet verplicht een bestuursorgaan tot actieve openbaarmaking van informatie. Op grond van artikel 3.5 van de Woo is een bestuursorgaan verplicht om jaarlijks in de begroting en de verantwoording aandacht te besteden aan de beleidsvoornemens en uitvoering van de Woo. In deze paragraaf wordt op hoofdlijnen een kwalitatieve beschrijving gegeven van de activiteiten die worden uitgevoerd op de thema's actieve en passieve openbaarmaking en verbetering van de informatiehuishouding.

Actieve openbaarmaking voor de verplichte categorieën documenten (artikel 3.3.Woo)

Onder actieve openbaarmaking verstaan we de activiteiten die vanuit Promen worden ondernomen om de wettelijk verplichte informatie actief openbaar te maken. En daarnaast een inspanningsverplichting om andere informatie (buiten de verplichte categorieën) op eigen initiatief openbaar te maken. Op dit moment worden vanuit de verplichte categorieën de volgende gegevens gepubliceerd:

- Bereikbaarheidsgegevens van Promen op de website
- Stukken van ons Algemeen Bestuur: vergaderverslagen, primitieve begrotingen, ondernemingsplannen en jaarstukken via de website.

De inspanningsverplichting tot openbaarmaking voor andere documenten dan de verplichte categorieën (artikel 3.1 Woo)

Ten aanzien van de inspanningsverplichting om andere informatie actief openbaar te maken moet eerst helder worden welke ambitie Promen daartoe heeft. Dat wordt in afstemming met Bestuur en management bepaald. Zo zijn op onze website (Promen.nl) nieuwsberichten, vacatures, algemene voorwaarden bij opdrachten en onze klachtenregeling te vinden.

Verplicht platform voor actieve openbaarmaking (artikel 3.3 b Woo)

De actieve openbaarmaking geschiedt op dit moment via de website van Promen. Het doel van artikel 3.3b Woo is dat alle bestuursorganen gebruik maken van het landelijk Platform Open Overheidsinformatie (PLOOI). In 2023 is de ontwikkeling van het Platform in zijn huidige vorm stopgezet. Behalve op onze eigen website plaatsen we ook informatie op de website voor lokale regelgeving van de overheid (<https://lokaleregelgeving.overheid.nl/CVDR448916/1>).

Passieve openbaarmaking (openbaarmaking op verzoek; hoofdstuk 4 Woo).

Onder passieve openbaarmaking verstaan we het openbaar maken van informatie naar aanleiding van een verzoek uit de samenleving. We houden daarmee rekening met het anonimiseren van persoonsgegevens en wettelijke uitzonderingen. In 2024 ontvingen wij geen Woo-verzoeken.

De informatiehuishouding (hoofdstuk 6 Woo).

Voor de verbetering van de informatiehuishouding is in 2022 in samenwerking met het Streekarchief een verbetertraject opgestart. In 2023 is het plan van aanpak uitgevoerd. In 2024 is de overgang op windows 365 afgerond.

Aanstelling en het in dienst hebben van een Woo contactpersoon (artikel 4.7 Woo).

De Woo schrijft voor dat ieder bestuursorgaan 1 of meer contactpersonen heeft om vragen van burgers te beantwoorden over de beschikbaarheid van publieke informatie. Bij Promen is deze rol bij de afdeling Marketing en Communicatie belegd.





Deel 2: Jaarrekening Promen 2024

Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten	Realisatie begrotings- jaar 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie begrotings- jaar 2023
(x €1000,-)			
Baten			
Bijdragen Wswarbeidsplaatsen	25.642	25.625	23.937
Omzet door Wsw personeel	10.000	9.194	10.292
Overige opbrengsten Wsw	134	163	191
Totaal baten	35.776	34.982	34.420
Lasten			
Kosten Wsw personeel	22.790	22.914	23.016
Kosten Begeleid Werken	1.007	1.074	1.021
Toegerekende huisvestingslasten	988	922	966
Toegerekende overige bedrijfskosten	1.405	1.412	-
Totaal lasten	26.190	26.322	24.993
Saldo baten en lasten	9.585	8.660	9.427
Overhead			
Kosten niet-doelgroep personeel	7.633	6.917	6.328
Overige bedrijfskosten	827	874	2.069
Bijzondere baten	- 4	- 0	- 269
Bijzondere lasten	31	-	32
Totaal overhead	8.487	7.691	10.159
Subtotaal	1.098	968	- 732
<u>Algemene dekkingsmiddelen</u>			
Financiële baten en lasten	- 50	- 104	- 110
Dotatie aan reserves	- 1.003	- 1.003	
Onttrekkingen aan reserves	135	138	920
Saldo reserves	- 868	- 865	920
Totaal baten en lasten	181	-	79

Balans

Balans per 31 december 2024

(x € 1.000,=)

	31-12-2024	31-12-2023
Activa		
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Investerings met een economisch nut	7.023	7.265
<i>Financiële vaste activa</i>		
Kapitaal verstrekkingen aan deelnemingen	18	18
Totaal vaste activa	7.041	7.284
Vlootende activa		
<i>Voorraden</i>		
Grond- en Hulpstoffen	151	187
Gereed product en handelsgoederen	21	36
Totaal voorraden	171	223
<i>Uitzettingen met een rente typische looptijd</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	1.715	769
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	99	7
Overige vorderingen	1.402	2.026
Subtotaal	3.216	2.802
Liquide middelen	23	16
<i>Overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde bedragen	73	74
Nog te ontvangen bedragen	144	614
Subtotaal	217	688
Totaal vlootende activa	3.628	3.728
Totaal activa	10.667	11.012

Balans per 31 december 2024

(x € 1.000,-)

	31-12-2024	31-12-2023
Passiva		
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	1.792	957
<i>Bestemmingsreserves</i>		
Reserve groot onderhoud	245	-
Huisvestingsreserve	20	31
Reserve resultaat 2015	44	71
Reserve luchtbehandelingssystemen	1.189	1.286
Totaal bestemmingsreserves	1.499	1.389
Gerealiseerd resultaat	180	76
Totaal eigen vermogen	3.471	2.425
Voorzieningen		
<i>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen</i>		
Voorziening verlofsparen	578	530
Voorziening vervoersmiddelen	193	0
Subtotaal	771	530
<i>Voorzieningen ter egalisering van kosten</i>		
Voorziening groot onderhoud	0	169
Totaal voorzieningen	771	699

(x € 1.000,=)	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Langlopende schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	3.236	3.480
Vlottende passiva		
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of</i>		
Negatieve banksaldi	-	1.471
Overige schulden	<u>2.462</u>	<u>2.824</u>
Subtotaal	2.462	4.295
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend	705	70
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren	22	42
Subtotaal	<u>728</u>	<u>112</u>
Totaal vlottende passiva	<u>3.189</u>	<u>4.407</u>
Totaal passiva	<u>10.667</u>	<u>11.012</u>

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. Tevens geldt het Normenkader rechtmatigheid, zoals 12 december 2024 door het Algemeen Bestuur, met terugwerkende kracht vanaf 1-1-2024, vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

De verantwoordingsgrens is door het Algemeen Bestuur bepaald op 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves. In de paragraaf bedrijfsvoering worden de geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) groter dan € 50.000 nader toegelicht.

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijging- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven in de looptijd van de betrokken geldlening.

Materiële vaste activa met economisch nut

Overige investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut wordt niet afgeschreven.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken. De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Gronden en terreinen	n.v.t.
Gebouwen	40 jaar
Installaties	15 jaar
Vervoermiddelen	7 jaar ¹
Machines, apparaten en installaties	10 jaar
Inventarissen	10 jaar
Automatisering	5 jaar

Voor de investeringen in het pand aan de Hoofdweg te Capelle aan den IJssel wordt uitgegaan van een maximum afschrijvingstermijn van 15 jaar conform de huidige contractuele maximum huur termijn. De verbouwing van het pand aan de Zuider IJsseldijk Gouda met betrekking tot Groen en Schoon wordt afgeschreven in 10 jaar. Investerings die dateren van vóór de ingangsdatum van de financiële verordening Promen d.d. 1 januari 2015 worden afgeschreven conform de destijds vastgestelde afschrijvingstermijnen.

Financiële vaste activa

Participaties in het aandelenkapitaal van BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs van de aandelen. De actuele waarde is gelijk aan de verkrijgingprijs.

Vlottende activa

Vorraden

De grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen inkoopprijs. Voor incurante voorraden vindt een afwaardering plaats naar lagere marktwaarde.

Voorraad gereed product wordt gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs.

Uitzettingen en overlopende activa

De uitzettingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningkansen.

Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit:

Algemene reserve

De algemene reserve dient als gehele buffer om toekomstige tegenvallers te kunnen opvangen.

Bestemmingsreserve

Onder een bestemmingsreserve wordt verstaan een reserve waaraan door het Bestuur een bepaalde bestemming is gegeven. Het gehele bedrag van de bestemmingsreserve ultimo het jaar is onderbouwd met bestuursbesluiten.

Nog te bestemmen resultaat

Een nadelig resultaat komt volledig voor rekening van de gemeenten c.q. kan worden onttrokken aan de algemene reserve. Een voordelig resultaat komt ten gunste van de algemene reserve of bestemmingsreserve, tenzij het Algemeen Bestuur het besluit neemt tot een andere resultaatbestemming.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbestemming zijn gewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, als gevolg van een stelselwijziging. Het betreft hier een stelselwijziging voor het per eind 2024, conform bestuursbesluit in 2024, laten vervallen van de onderhoudsvoorziening en tegelijkertijd vorming van een bestemmingsreserve onderhoud. De effecten van de stelselwijziging voor het resultaat en het vermogen in de jaarrekening Promen 2024 worden hieronder schematisch weergegeven.

Effect stelselwijziging op het vermogen

Stand onderhoudsvoorziening ultimo 2024 € 245k. Stelselwijziging ultimo 2024 € 0.

Stand nieuwe bestemmingsreserve onderhoud ultimo € 245k.

Effect stelselwijziging op het resultaat 2024

Vrijval onderhoudsvoorziening ultimo 2024 € 245k (negatieve kosten 2024).

Storting in nieuwe bestemmingsreserve onderhoud € 245k (mutaties reserves 2024).

Effect op resultaat 2024: nihil.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud is in 2015 gevormd en heeft betrekking op het planmatig onderhoud van de gebouwen en terreinen aan de Zuider IJsseldijk te Gouda en de Hoofdweg te Capelle aan den IJssel. De voorziening is bedoeld om de lasten voor groot onderhoud te egaliseren. Het Algemeen Bestuur heeft 7 november 2024 besloten de voorziening om te zetten naar een bestemmingsreserve groot onderhoud per ultimo 2024. De begroting 2024 is hiertoe gewijzigd, waarbij het bedrag eindstand van de onderhoudsvoorziening per ultimo 2024 aan de bestemmingsreserve is toegevoegd (budgettair neutraal).

Voorziening verlofsparen

Deze voorziening dient ter dekking van de verplichting verlofsparen. Tot en met 2021 was deze verplichting opgenomen onder de niet uit de balans blijvende verplichtingen.

Voorziening vervoersmiddelen

De voorziening vervoersmiddelen is in 2024 ingesteld, omdat Promen zich in een verleningsjaar bevindt van een leasecontract: we zijn verplicht om de opleverschade te vergoeden aan de leasemaatschappij.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Programmarekening

In de programmarekening zijn de werkelijke bedragen van de jaren 2024 en 2023 opgenomen. Tevens vindt een vergelijking plaats met de door het Algemeen Bestuur van Promen vastgestelde begroting 2024 d.d. 6 juli 2023 (begroting vóór wijziging) en het Ondernemingsplan 2024 d.d. 26 oktober 2023 (begroting na wijziging).

Bijdragen Wsw arbeidsplaatsen

Dit betreffen de bijdragen van de gemeenten voor de realisatie van Wsw arbeidsplaatsen.

Bruto omzet

Bruto omzet is de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten, exclusief de over de omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen.

Grond- en hulpstoffen

De kosten van grond- en hulpstoffen worden berekend op basis van standaard verrekenprijzen. Resultaten op deze post worden in het jaar verantwoord.

Loonkosten Wsw en niet-doelgroep

Hierop worden de loon- en salariskosten van de medewerkers Wsw, evenals de salariskosten niet-doelgroep verantwoord. Onder loon- en salariskosten wordt verstaan het bruto bedrag van de aan het boekjaar toe te rekenen lonen c.q. salarissen, vermeerderd met de uitbetaalde vakantiegelden.

Ontvangen ziekengelden

Dit betreft de over het kalenderjaar van de bedrijfsvereniging ontvangen uitkeringen m.b.t. ZW en WAO.

Lage inkomensvoordeel

De met ingang van 2017 geldende tegemoetkoming voor werkgevers op grond van de Wet tegemoetkomingen loondomein (Wtl) voor werknemers met een laag inkomen.

Sociale lasten / Pensioenpremie

Dit betreffen de werkgeverslasten inzake de werknemersverzekering en de het werkgeversaandeel in de pensioenvoorziening.

Afschrijvingen

Dit betreffen de afschrijvingskosten van de vaste activa. De afschrijvingstermijn bedraagt maximaal de economische levensduur.

Overige bedrijfskosten

Dit betreft de kosten voor vervoer, de bedrijfsgeneeskundige zorg en overige kosten, zoals opleidingen, sfeer bevorderende maatregelen, Ondernemingsraad e.d. De overige bedrijfskosten worden berekend op basis van historische kosten.

Financiële baten en lasten

Dit betreft de rentelast van de langlopende geldleningen en kredieten en de te ontvangen rente van banktegoeden.

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

Investerings met een economisch nut (x € 1.000,-)	Gronden en terreinen	Gebouwen	Vervoer- middelen	Machines, apparaten en installaties	Hard- en software	Totaal
Boekwaarde per 31 december 2023	2.023	1.750	175	3.163	155	7.265
Aanschaffingen	- 17	18		258	332	591
Desinvesteringen	-		-	- 130		- 130
Subtotaal	2.006	1.768	175	3.292	487	7.727
Afschrijvingen	-	- 169	- 72	- 414	- 44	- 699
Boekwaarde per 31 december 2024	2.006	1.599	103	2.878	443	7.028

Op de volgende pagina is een specificatie van de aanschaffingen 2024 opgenomen. De totale investeringen blijven binnen de kaders van het in het Ondernemingsplan 2024 opgenomen totaalbedrag. In de onderliggende posten is sprake van een aantal verschuivingen.

Aldus opgemaakt:		Aldus vastgesteld:
Datum:		Datum:
F. Rossel Algemeen directeur		JW. Schuurman Voorzitter
		F. Rossel Ambtelijk secretaris

Investerings 2024

	begroting 2024	Realisatie 2024-12
Gebouwen		
PV panelen gebouwdeel 2 (160 panelen)	100	
CV-leidingen gebouwdeel 1 vervangen		18
Correctie investeringen 2023		-17
Beveiliging	100	
Screens	25	
Verbouwing of concept Talentplein	50	
Epoxyvloer		
3x Brandwerende deuren		
Verbouwing Servicedesk Gouda		
Klimaatbeheersing Promen Gouda		
Machines, apparaten en installaties		
Wikkelmachine	30	25
Doorvalbeveiliging stellingen (in het kader van veiligheid)	15	
Aanrijdbeveiliging stellingen Capelle	5	
Knip / Strip machine	15	
Tilhulp erkon	5	9
Nieuw werk	10	
Laadpalen		
Feismachine		6
Airco		5
Camerabeveiliging		51
Bladblazers G&S		-16
Inventaris		
Verbouwingskosten keuken (vaatwasser verplaatsen)	PM	7
Vervanging inventaris Stoelen/ Kasten/ Bureaus Groent	13	16
Gereedschappen Groen & Schoon	55	10
Meubilair Productie	5	7
Servicedesk Gouda		54
Veiligheidsmaatregelen		13
Boiler		
Radiator Kinderboederij		
Talentenplein Capelle		54
Wikkelaar		
Magazijn		17
ICT		
Switches, wirelescontroller (inclusief diensten)	200	116
Ontwikkeling software Verkoopkars		14
Desktops, laptops	120	93
Upgrade windows versie	25	
Geheugen uitbreiding laptops	8	
ICT Migratie Project		6
Informatie/archiefbeheer	PM	
Moderne werkplek		67
Groen-Grijs app		25
Aankoop mobiele telefoons		10
Totaal investeringen	781	591

Kapitaal verstrekkingen aan deelnemingen

(x € 1.000,=)

	2024	2023
Saldo per 1 januari	18	18
Aanschaffingen	-	-
Subtotaal	18	18
Afschrijvingen	-	-
Duurzame waarde verminderings	-	-
Totaal	18	18

De deelneming betreft het aandelenkapitaal van Promen Holding BV.

De deelneming betreft het aandelenkapitaal van Promen Holding BV.

Vorraden

(x € 1.000,=)

	31-12-2024	31-12-2023
Grond- en Hulpstoffen	153	199
Voorziening Incourante voorraden	- 2	- 13
Subtotaal	151	187
Gereed product en handelsgoederen		
Vorraad gereed product	5	21
Vorraad kantine	15	14
Subtotaal	21	36
Totaal	171	223

De voorraden zijn per categorie weergegeven per balansdatum.

Uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of minder

(x € 1.000,=)

	31-12-2024	31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	1.713	769
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	99	7
Overige vorderingen		
Overige handelsdebiteuren	1.309	1.198
Rekening Courant ProWork B.V.	-	634
Rijks- en gemeentelijke bijdragen	38	147
Voorziening dubieuze vorderingen	-	-
Subtotaal	1.347	1.979
Vorderingen personeel		
Fietsenplan en netto lonen	55	48
Totaal overige vorderingen	1.402	2.026
Totaal	3.214	2.802

Vorderingen openbare lichamen

In 2024 hebben we tijdiger gefactureerd dan in 2023, waardoor meer vorderingen op de gemeenten zijn ontstaan.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist

Decentrale overheden zijn verplicht hun overtollige middelen in 's Rijks schatkist aan te houden. Het drempelbedrag waarboven de middelen in 's Rijks schatkist aangehouden moeten worden bedraagt 2,0% van het begrotingstotaal, met een minimumdrempel van € 1.000k.

Rekening Courant ProWork B.V.

Vanaf 2018 zijn alle Participatiewet activiteiten ondergebracht bij ProWork B.V. Tussen ProWork B.V. en de GR Promen is sprake van een rekeningcourant overeenkomst.

De Rijks- en gemeentelijke bijdragen hebben betrekking op de nog af te rekenen aantallen Wsw arbeidsplaatsen.

Tabel PM: nog actualiseren

Schatkistbankieren

(x €1000,-)

2024

Begrotingstotaal Promen	34.581
Drempel percentage	2.00%
Drempel bedrag (minimaal € 1.000)	1.000

Gemiddelde (op dagbasis) buiten 's

Rijks schatkist aangehouden middelen: Overschrijding

Kwartaal 1	208	-
Kwartaal 2	166	-
Kwartaal 3	210	-
Kwartaal 4	185	-

In het jaar 2024 is geen sprake geweest van overschrijdingen van het drempelbedrag.

Liquide middelen

(x € 1.000,-)

31-12-2024

31-12-2023

Kas	7	3
Bank	16	13
Totaal	23	16

De liquide middelen betreffen vrij beschikbare middelen.

De liquide middelen betreffen vrij beschikbare middelen.

Overlopende activa (x € 1.000,-)	31-12-2024	31-12-2023
Vooruitbetaalde bedragen	73	74
Nog te ontvangen bedragen		
Compensatie transitievergoedingen UWV	134	25
Overige	9	590
Totaal nog te ontvangen bedragen	144	614
Totaal	216,9	688,1

De vordering op het UWV heeft betrekking op de nog te ontvangen compensatie van de uitbetaalde transitievergoedingen aan medewerkers die langer dan 2 jaar ziek zijn.

Algemene reserve

(x € 1.000,=)

	2024	2023
Saldo per 1 januari	957	1.807
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	758	-850
Bestemming resultaat 2023	77	-
Totaal	1.792	957

In 2024 is de algemene reserve aangevuld met een begrote reservering (€ 0,183 mln.), de reservering van eenmalige infrastructuurmiddelen 2024 (€ 0,575 mln.) en het positief resultaat 2023 (€ 0,077 mln.).

Groot onderhoud reserve

(x € 1.000,=)

	2024	2023
Saldo per 1 januari	-	-
Toevoegingen	245	-
Onttrekkingen	-	-
Totaal	245	-

Eind 2024 is de voorziening groot onderhoud opgeheven. Hiervoor in de plaats is de reserve groot onderhoud ingesteld. De vrijval van de voorziening is als dotatie toegevoegd aan deze reserve.

Huisvestingsreserve

(x € 1.000,-)

	2024	2023
Saldo per 1 januari	31	42
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	-11	-11
Totaal	20	31

Het Algemeen Bestuur heeft in 2015 besloten om de huisvestingsreserve te bestemmen voor de verhuizing naar de locatie Hoofdweg in Capelle aan den IJssel in 2017. Vanuit deze reserve is de aanschaf van inventaris van het nieuwe pand gefinancierd. Deze inventaris is conform de BBV regels in 2017 geactiveerd.

Jaarlijks wordt een bedrag onttrokken uit de reserve (ter grootte van de afschrijvingskosten) ter dekking van de afschrijvingskosten van bovengenoemde investeringen.

Reserve resultaat 2015

(x € 1.000,-)

	2024	2023
Saldo per 1 januari	71	98
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	-27	-27
Totaal	44	71

Het Algemeen Bestuur heeft van het resultaat 2015 € 260k bestemd voor de verbouwing van het pand aan de Zuider IJsseldijk ten behoeve van Groen en Schoon. Deze verbouwing is conform de BBV regels in 2016 geactiveerd.

Jaarlijks wordt een bedrag onttrokken uit de reserve (ter grootte van de afschrijvingskosten) ter dekking van de afschrijvingskosten van bovengenoemde investeringen.

Reserve luchtbehandelingssystemen

(x € 1.000,-)

	2024	2023
Saldo per 1 januari	1.286	1.318
Toevoegingen	-	-32
Onttrekkingen	-97	-
Totaal	1.189	1.286

Middels de eerste en tweede begrotingswijziging 'compensatiemiddelen Rijk coronaverliezen SW-bedrijven' heeft het Algemeen Bestuur in 2022 besloten tot het vormen van een bestemmingsreserve luchtbehandelingssystemen. Vanuit deze reserve (en de voorziening groot onderhoud) worden de noodzakelijke aanpassingen en uitbreiding van de luchtbehandelingssystemen in zowel Gouda als Capelle gefinancierd.

In 2020 is € 925k toegevoegd aan de reserve vanuit de compensatie coronaverliezen. In 2021 is € 393k toegevoegd vanuit het voordelige resultaat van het lopende boekjaar. In 2022 is geen sprake van mutaties in de reserve.

De luchtbehandelingssystemen zijn in september 2023 formeel in gebruik genomen. Vanaf 2023 wordt jaarlijks een bedrag onttrokken uit de reserve (ter grootte van de afschrijvingskosten) ter dekking van de afschrijvingskosten van bovengenoemde investeringen.

Gerealiseerd resultaat

(x € 1.000,=)

	2024	2023
Saldo per 1 januari	77	0
Bestemming resultaat	- 77	
Toevoegingen	181	-
Onttrekkingen		-
Totaal	181	-

Het over het jaar 2023 gerealiseerde resultaat (€ 77k positief) is toegevoegd aan de algemene reserve. Voor 2024 bedraagt het nog te bestemmen resultaat € 181k positief.

Voorzieningen

De aard en reden van de voorziening is onderstaand per voorziening toegelicht. Op de regel 'vrijval' zijn de bedragen opgenomen die ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevallen. Alle aanwendungen van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht. Jaarlijks wordt de hoogte van de voorziening opnieuw bekeken.

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Voorziening verlotsparen

(x € 1.000,-)

	2024	2023
Saldo per 1 januari	530	493
Toevoegingen	48	37
Onttrekkingen	-	-
Totaal	578	530

Door een uitspraak van de commissie BBV is per eind 2022 een voorziening gevormd met betrekking tot de spaarverlof verplichtingen van Promen. Tot en met 2021 was deze verplichting opgenomen onder de niet uit de balans blijken de verplichtingen. De verplichting heeft grotendeels betrekking op verlofsaldi die in voorgaande jaren zijn opgebouwd. Sinds 2023 is ook voor het niet-doelgroep personeel een voorziening gevormd voor opgebouwde spaarverlofsaldi.

Voorzieningen ter egalisatie van kosten

Voorziening groot onderhoud

(x € 1.000,-)

	2024	2023
Saldo per 1 januari	169	119
Toevoegingen	100	100
Onttrekkingen	- 269	- 50
Totaal	0	169

De voorziening groot onderhoud is per 2024 opgeheven. De ultimo 2024 middelen zijn vrijgevallen en in zijn geheel toegevoegd aan een (nieuw ingestelde) bestemmingsreserve groot onderhoud (budgettair neutraal).

Voorziening vervoersmiddelen		
(x € 1.000,-)		
	2024	2023
Saldo per 1 januari		-
Toevoegingen	193	-
Onttrekkingen	-	-
Vrijval		
Totaal	193	0

De voorziening vervoersmiddelen is ingesteld, omdat Promen zich in een verleningsjaar bevindt van het leasecontract: we zijn verplicht om de opleverschade te vergoeden aan de leasemaatschappij.

Langlopende schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer

Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen

(x € 1.000,-)

	Saldo per 01-01-2024	Nieuwe leningen	Aflossingen	Saldo per 31-12-2024	Rentelast begrotings-jaar
BNG 2006 - 4,59%	1.983	-	- 88	1.896	91
BNG 2017 - 1,25%	1.020	-	- 113	907	12
BNG 2019 - 0,54%	477	-	- 43	433	3
Totaal	3.480	-	- 244	3.236	105

Per 1 augustus 2006 is een lening afgesloten bij de BNG van € 3.500k ter financiering van het pand aan de Zuider Ijsseldijk in Gouda. De looptijd is 20 jaar, de aflossing € 88k per jaar en het rentepercentage bedraagt 4,59%. De schuldrest zal per 1 augustus 2026 nog € 1.750k bedragen. In 2026 zal een nieuwe lening moeten worden aangetrokken om aan deze aflossingsverplichting te kunnen voldoen.

Per 15 augustus 2017 is een tweede lening afgesloten bij de BNG van € 1.700k. De looptijd is 15 jaar, de aflossing € 113k per jaar en het rentepercentage bedraagt 1,25%. De lening dient ter financiering van de aankoop van een stuk grond aan de Provincialeweg West te Gouda, de verbouwingen van het pand aan de Hoofdweg in Capelle aan den IJssel en de zonnepanelen op het dak van pand aan de Zuider Ijsseldijk te Gouda.

In augustus 2019 is een derde lening afgesloten bij de BNG van € 650k met een rente percentage van 0,54% en een looptijd van 15 jaar. De lening dient ter verbetering van de liquiditeitspositie van Promen.

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of korter

(x € 1.000,=)	31-12-2024	31-12-2023
Overige schulden		
Crediteuren	808	1.360
Nog te betalen loonheffing en sociale lasten	990	736
Nog te betalen sociale lasten	-	- 2
Nog te betalen vakantiegeld	-	86
Af te dragen BTW	664	648
Totaal	2.462	4.295

In de post de 'nog te betalen loonheffing' zijn tevens de nog te ontvangen gelden met betrekking tot het Lage-inkomensvoordeel opgenomen. Het Lage-inkomensvoordeel wordt nader toegelicht onder de loonkosten Wsw personeel.

Per 1 januari 2011 vormen de Gemeenschappelijke regeling Promen, ProWork BV, Sterwork BV en Protalenten BV een fiscale eenheid voor de omzetbelasting.

Overlopende passiva

(x € 1.000,-)

	31-12-2024	31-12-2023
<i>Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen</i>		
Rijks- en gemeentelijke bijdragen	-	-
Loonkostensubsidies Begeleid Werken	25	13
Rente BNG	-	-
Accountants- en advieskosten		27
Rekening courant Prowork B.V.	467	-
Overige nog te betalen bedragen	213	30
Totaal	705	70
<i>Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen</i>		
Vooruit gefactureerde omzet	-	42
Vooruit ontvangen bedragen	22	-
Totaal	728	112

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

(x € 1.000,=)

	31-12-2024	31-12-2023
Vakantiegeld over jun t/m dec Wsw	854	857
Verloftegoeden Wsw	1.134	1.023
Verloftegoeden niet-doelgroep	476	442
Huurcontracten	321	321
Bankgaranties	-	-

Met ingang van 2022 zijn de verloftegoeden m.b.t. het spaarverlof Wsw opgenomen in de voorziening verlofsparen. Tot en met 2021 was deze post onderdeel van de verloftegoeden in de niet in de balans opgenomen verplichtingen. Met ingang van 2023 zijn ook de verloftegoeden m.b.t. spaarverlof niet-doelgroep opgenomen in de voorziening spaarverlof. De resterende verloftegoeden zijn opgenomen in bovenstaande tabel.

Het huurcontract voor de locatie Capelle loopt tot 30 april 2027, met optie tot 5 jaar verlenging. Het huurcontract voor locatie Park Atlantis is voor onbepaalde tijd aangegaan. Het betreft een jaarlijkse verplichting van € 321k, met een lange termijnverplichting (tot 30 april 2027) van ca €1 mln.

Toelichting op de baten en lasten

Bijdragen Wsw arbeidsplaatsen	Realisatie begrotings- jaar 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie begrotings- jaar 2023
(x € 1.000,-)			
Bijdragen Wsw-budget	25.593	25.565	23.892
Bijdrage Bodegraven-Reeuwijk	5	60	7
Overige bijdragen Wsw	43	-	38
Totaal bijdragen Wsw arbeidsplaatsen	25.642	25.625	23.937
Aantal SE (incl. RVU)	680,3	688,2	742,9

Het aantal arbeidsplaatsen Wsw (incl RVU) ligt onder de oorspronkelijke begroting (690,1 SE's) en onder de gewijzigde begroting (688,2 SE's). Het aantal Wsw medewerkers is in 2024 met 8,4% afgenomen ten opzichte van 2023. In 2023 was de afname van het personeelsbestand 7,0%.

De bijdragen Wsw-budget (vanuit de gemeenten) zijn op basis van de werkelijke aantallen arbeidsplaatsen per gemeente, conform de in het Ondernemingsplan 2023 opgenomen integrale kostprijs per Wsw arbeidsplaats.

Gemeente Bodegraven-Reeuwijk is sinds 2012 geen onderdeel meer van de Gemeenschappelijke Regeling Promen. Vanaf 2017 geldt de afspraak dat zij het verschil tussen de loonkosten en de Wsw bijdragen per arbeidsplaats (vanuit het Rijk) zullen vergoeden. Doordat de bijdrage per arbeidsplaats vanuit het Rijk hoger is dan verwacht, is de bijdrage vanuit Bodegraven-Reeuwijk in 2024 lager dan begroot.

Bijdragen Wsw-budget per gemeente

(x € 1.000,-)

	Realisatie begrotings- jaar 2024	Begroting 2024 na wijziging	Nog te verrekenen
Alphen aan den Rijn	892	885	7
Capelle aan den IJssel	6.072	5.894	178
Gouda	9.366	9.410	- 44
Krimpen aan den IJssel	2.212	2.226	- 14
Krimpenerwaard	3.170	3.179	- 9
Waddinxveen	1.956	2.078	- 123
Zuidplas	1.927	1.893	34
Totaal	25.593	25.565	28
Gemiddeld bedrag per SE	37.620	37.150	

De bijdragen zijn berekend conform de in 2018 door het bestuur vastgestelde verdeling van buitengemeentelijke Wsw medewerkers.

Naast de bijdragen voor arbeidsplaatsen binnen Promen is voor een enkele gemeente sprake van tijdelijke bijdragen voor arbeidsplaatsen buiten Promen. Dit zijn bijdragen vanuit het Rijksbudget voor medewerkers die voorheen in dienst waren van Promen, maar na verhuizing in dienst zijn getreden bij een ander SW bedrijf.

In onderstaand tabel zijn de werkelijk door Promen gerealiseerde gemiddelde aantallen arbeidsplaatsen (SE's) opgenomen. De SE's zijn berekend op basis van de gemiddelde aantallen arbeidsplaatsen per maand.

Realisatie SE's	Realisatie begrotings- jaar 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie begrotings- jaar 2023
Alphen aan den Rijn (0484)	23,5	23,5	25,7
Capelle aan den IJssel (0502)	163,6	164,9	173,4
Gouda (0513)	247,8	251,8	276,1
Krimpen aan den IJssel (0542)	58,6	59,5	61,1
Krimpenerwaard (1931)	83,9	84,8	90,0
Waddinxveen (0627)	51,7	51,5	60,6
Zuidplas (1892)	51,2	52,2	56,0
Totaal realisatie Promen (SE, incl RVU)	680,3	688,2	742,9

Omzet door Wsw personeel	Realisatie begrotings- jaar 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie begrotings- jaar 2023
(x€1000,-)			
Omzet Individuele detachering	1.539	1.579	1.645
Omzet Groepsdetachering	2.949	3.056	3.473
Omzet Groen en Schoon	4.675	3.825	4.291
Omzet Productie Binnen	837	733	883
Totaal omzet door Wsw personeel	10.000	9.193	10.292

De omzet door Wsw personeel betreft de omzet vanuit de 4 bedrijfsonderdelen. In 2024 is € 800k meer omzet gerealiseerd dan in de begroting 2024 verondersteld.

De omzet binnen de bedrijfsonderdelen wordt gerealiseerd met zowel Wsw-, als Pw-medewerkers. De door Pw-medewerkers gerealiseerde omzet wordt toegerekend aan ProWork BV op basis van het aantal werknemers en de loonwaardemeting van de medewerkers ofwel een gemiddelde opbrengst per medewerker.

Onderstaand worden de omzetten per bedrijfsonderdeel nader toegelicht.

Omzet Individuele detachering

(x€1000,-)

	Realisatie begrotings- jaar 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie begrotings- jaar 2023
Bruto omzet	1.736	1.762	1.838
Inhuur personeel	-	-	- 6
Netto omzet	1.736	1.762	1.832
Toerekening omzet Prowork B.V.	- 197	- 183	- 186
Totaal omzet Individuele detachering	1.539	1.579	1.645

De omzet Individuele detachering is € 40k lager dan begroot. Er is sprake van een lager aantal Wsw-ers die individueel gedetacheerd is.

Omzet Groepsdetachering

(x€1.000,-)

	Realisatie begrotings- jaar 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie begrotings- jaar 2023
Bruto omzet	5.288	5.156	5.898
Grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk	- 978	- 857	- 1.339
Netto omzet	4.310	4.299	4.559
Toerekening omzet Prowork B.V.	- 1.361	- 1.243	- 1.086
Totaal omzet Groepsdetachering	2.949	3.056	3.473

De omzet Groepsdetachering is € 108k lager dan begroot. Een groter deel van de omzet wordt toegerekend aan Prowork, aangezien bij Groepsdetachering meer PW-medewerkers werken dan eerder aangenomen.

Omzet Groen en Schoon

(x€1.000,-)

	Realisatie begrotings- jaar 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie begrotings- jaar 2023
Bruto omzet	8.056	6.667	7.438
Grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk	- 2.298	- 1.633	- 2.162
Netto omzet	5.758	5.034	5.276
Toerekening omzet Prowork B.V.	- 1.083	- 1.208	- 985
Totaal omzet Groen en Schoon	4.675	3.826	4.291

De omzet Groen en Schoon is € 850k hoger dan begroot, met name door de inzet van PW-reguliere krachten. De omzettoename compenseert de hogere uitgave voor de PW-reguliere krachten.

Omzet Productie Binnen

(x€1.000,-)

	Realisatie begrotings- jaar 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie begrotings- jaar 2023
Bruto omzet	1.989	1.793	2.076
Grond- en hulpstoffen	- 743	- 655	- 788
Netto omzet	1.246	1.138	1.288
Toerekening omzet Prowork B.V.	- 409	- 405	- 406
Totaal omzet Productie Binnen	837	733	883

De omzet Productie Binnen is € 104k hoger dan begroot, door de uitbreidingen van het aantal orders van meerdere (bestaande) opdrachtgevers.

Overige opbrengsten Wsw

(x€1.000,-)

	Realisatie begrotings- jaar 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie begrotings- jaar 2023
Opbrengst verhuur panden	79	75	80
Omzet trainingen	-	-	21
Opbrengst transportkosten / magazijn	17	64	64
Omzet UWV Werkfit trajecten	21	-	12
Overige opbrengsten	9	24	9
Omzet budget/kostenartikelen	7	-	5
Totaal overige opbrengsten	134	163	191

De overige opbrengsten zijn lager dan de begroting.

Kosten Wsw personeel

(x€1000,-)

	Realisatie begrotings- jaar 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie begrotings- jaar 2023
Loonkosten Wsw personeel	21.718	22.053	22.236
Loonkosten RVU-medewerkers	377	247	368
Voorziening verlofsparen	48	-	37
Lage-inkomensvoordeel	- 177	- 232	- 355
<i>Overige personeelskosten</i>			
Reis- en vervoerskosten	291	209	193
Bedrijfsgeneeskundige zorg	278	347	264
Studiekosten	30	44	32
Overige	225	220	241
Totaal overige personeelskosten	824	820	731
Totaal kosten Wsw personeel	22.790	22.888	23.016
Gemiddeld aantal FTE's	585,1	591,4	696,8

De totale kosten Wsw personeel vallen binnen de begrote kosten.

- Lagere bruto loonkosten door een lager aantal medewerkers dan geraamd ten tijde van de begrotingswijziging (- ca 8 SE's).
- Hogere loonkosten voor de RVU deelnemers, door hogere indexatie dan begroot.
- Het aanvullen van de voorziening verlofsparen, doordat een toegenomen aantal uren verlof.
- Het lage-inkomensvoordeel (LIV) is ca € 50k lager dan begroot: bij het opstellen van de begroting was nog niet volledig zicht hoe de versoering van de LIV zou uitpakken. Vanaf 2025 is de LIV afgeschaft.

De overige personeelskosten liggen redelijk in lijn met de begroting: De belangrijkste verschillen zijn:

- Lagere kosten voor de bedrijfsgeneeskundige zorg (-€ 69k).
- Hogere reis- en vervoerskosten, o.a. door hogere vergoedingen voortvloeiend uit de cao-afspraken (ca € 80k).

Kosten Begeleid Werken

(x € 1.000,=)

	Realisatie begrotings- jaar 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie begrotings- jaar 2023
Loonkostensubsidie Begeleid Werken	1.006	1.074	1.020
Begeleidingskosten	0	-	2
Totaal kosten Begeleid Werken	1.007	1.074	1.021
Gemiddeld aantal SE's in Begeleid Werken	74,7	76,1	78,6

De kosten Begeleid Werken zijn lager dan begroot, met name door een lager aantal medewerkers dat met een loonkostensubsidie in een reguliere baan werkzaam is.

Huisvestingskosten

(x€1000,=)

	Realisatie begrotings- jaar 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie begrotings- jaar 2023
Toegerekende huisvestingskosten	988	921	955

De huisvestingslasten die betrekking hebben op het primaire proces worden toegerekend aan de programmarekening conform de notitie overhead van de Commissie BBV.

De totale begrote huisvestingslasten bedragen € 1.151k, de gerealiseerde huisvestingslasten bedragen € 1.235k. Van de huisvestingslasten wordt 80% toegerekend aan het programma Begeleide participatie. De overige 20% heeft betrekking op de kantoorruimten en behoren tot de overheadkosten.

De huisvestingslasten bestaan onder andere uit de kosten voor huur, afschrijving gebouwen en installaties, onderhoud, energie, verzekering en rente. Deze posten worden nader toegelicht onder de overige bedrijfskosten.

Kosten niet-doelgroep personeel (x€1.000,-)	Realisatie begrotings- jaar 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie begrotings- jaar 2023
Loonkosten niet-doelgroep personeel	9.508	9.016	9.436
Loonkosten PW Regulier	825	532	1.182
Toevoeging/vrijval voorziening ex werknemers	-	-	-
Doorberekening loonkosten	- 209	-	- 182
Loonkosten niet-doelgroep	10.124	9.548	10.436
<i>Overige personeelskosten</i>			
Reis- en vervoerskosten	75	78	94
Inhuur personeel niet-doelgroep	331	90	268
Studiekosten	56	115	90
Overige	30	-	35
Totaal overige personeelskosten	492	283	487
Toerekening kosten Prowork B.V.	- 2.983	- 3.157	- 2.595
Totaal kosten niet-doelgroep personeel	7.633	6.674	8.328
Gemiddeld aantal FTE's	117,0	120,2	126,4

De loonkosten niet-doelgroep zijn € 576 k hoger dan begroot. De belangrijkste verschillen t.o.v. de begroting zijn:

- De loonkosten: zijn hoger door een begrotingscorrectie (ca €150k) en een desaldering van bruto loonkosten en doorberekening van deze loonkosten (€209k).
- De kosten van het PW Regulier uitvoerend personeel en oproep/flexkrachten liggen hoger (ca € 300k), door een hoger dan voorziene inzet in het Groen en ook gedurende de eerste maanden van 2024 bij PostNL. Deze kosten zijn volledig gedekt uit de positieve omzetresultaten 2024.
- De overschrijding van de overige personeelskosten houdt met name verband met hogere inhuurkosten door o.a. vervanging bij ziekte en bij niet ingevulde vacatures bij staf en leiding (€ 240k).
- Tot slot: een lagere doorbelasting naar Prowork, doordat begeleidingskosten van garantiebanen niet volledig zijn doorbelast (€ 120k) wegens een verleende korting, met tegelijk het doorzetten van minder omzet naar Prowork (€ 120k), waardoor deze lagere doorbelasting budgettair neutraal is.

Overige bedrijfskosten	Realisatie begrotings- jaar 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie begrotings- jaar 2023
(x€1000,-)			
Afschrijvingskosten	699	739	591
Huurkosten/lease	653	622	559
Onderhoudskosten	847	913	769
Vrijval voorziening groot onderhoud	- 245	-	-
Toevoeging voorziening groot onderhoud	100	100	100
Toevoeging voorziening vervoersmiddelen	193	-	-
Energieverbruik	453	475	514
Belastingen en verzekeringen	309	347	331
Advies- en accountantskosten	200	400	157
Indirecte productiekosten	77	55	39
Kantine	74	51	79
Toevoeging/vrijval voorz. incurante voorraden	- 1	-	-
Toevoeging/vrijval voorz. dubieuze debiteuren	-	-	5
Overige	457	490	415
Subtotaal	3.815	4.191	3.560
Toerekening huisvestingskosten	- 988	- 921	- 955
toerekening aan primair proces	- 1.405	- 1.412	
Toerekening kosten Prowork B.V.	- 596	- 713	- 536
Totaal overige bedrijfskosten	827	1.144	2.069

De belangrijkste afwijkingen t.o.v. de begroting zijn:

Onderhoudskosten (€ 66 lager)

Door temporisering in het onderhoud schuift een deel van de kosten door naar 2025.

Vrijval voorziening groot onderhoud (€ 245k lager)

De vrijval van de voorziening groot onderhoud is in mindering gebracht op de overige bedrijfskosten.

Voorziening vervoersmiddelen (€ 193k hoger)

Er is een voorziening gevormd ter dekking van de schadeherstelkosten op een deel van onze lease auto's.

Accountants- en advieskosten (€200k lager)

De begrote advieskosten zijn in het najaar 2024 met instemming van het bestuur opgehoogd met € 75k, bedoeld voor het ontwikkelen van de Toekomstvisie. Deze middelen zijn in 2024 niet meer uitgenut, de werkzaamheden zullen plaatsvinden in 2025. Daarnaast heeft ook minder advieswerk plaatsgevonden dan geraamd.

Doorbelastingen aan Prowork € 117k lager

De doorbelastingen van kosten aan Prowork waren te hoog geraamd in de begroting.

Afschrijvingskosten

(x€1000,-)

	Realisatie begrotings- jaar 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie begrotings- jaar 2023
Afschrijving materiële vaste activa	704	741	628
Desinvesteringsresultaat	- 5	-	- 37
Totaal afschrijvingskosten	699	741	591

In de begroting was rekening gehouden met ca. € 741k aan afschrijvingskosten. De gerealiseerde afschrijvingskosten zijn lager dan begroot, met name door lagere investeringen in 2024.

Bijzondere baten en lasten	Realisatie begrotings- jaar 2024	Begroting 2024 na wijziging	Raming pri.begr 2024	Realisatie begrotings- jaar 2023
(x€1000,-)				
Bijzondere baten:				
Vergoedingen herindicaties UWV		-	-	48
Vrijval voorziening groot onderhoud		245	-	-
Overige bijzondere baten	4			221
Totaal bijzondere baten	4	245	-	269
Bijzondere lasten:				
Diversen	-31	-	-	-32
Onvoorzien	-		-50	-
Overige bijzondere lasten	-	-	-	-
Totaal bijzondere lasten	-31	-	-50	-32
Saldo bijzondere baten en lasten	-27	245	-50	237

Onder de bijzondere baten en lasten is een beperkt aantal bijzondere posten opgenomen: De vrijval van de voorziening groot onderhoud (€ 249k) is geboekt als negatieve kosten onder de overige bedrijfskosten.

Financiële baten en lasten	Realisatie begrotings- jaar 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie begrotings- jaar 2023
(x € 1.000,-)			
Rente langlopende lening BNG	105	104	110
Overige rente	-55	-	-
Totaal financiële baten en lasten	50	104	110

De rentelasten hebben betrekking op de leningen van de BNG (zie toelichting op de balans: langlopende schulden). De ontvangen rente is positief door een positief banksaldo door met name bevoorschotting van de bijdragen en vergoedingen vanuit de gemeenten.

Mutaties reserves

(x € 1.000,=)

	Realisatie begrotings- jaar 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie begrotings- jaar 2023
Onttrekking reserve luchtbehandelingssystemen	97	100	32
Dotatie algemene reserve	- 758	- 758	850
Onttrekkingen reserve resultaat 2015	27	27	27
Dotatie reserve groot onderhoud	- 245	- 245	-
Onttrekkingen huisvestingsreserve	11	11	11
Totaal mutaties reserves	- 868	- 865	920

De mutaties in de reserves hebben betrekking op:

- Een onttrekking (€ 97k) voor de luchtbehandelingssystemen.
- De in het najaar goedgekeurde begrotingswijziging om de sociale infrastructuurmiddelen (€ 575k) toe te voegen aan de algemene reserve.
- Een toevoeging aan de algemene reserve van taakstellend te realiseren resultaat (€ 183k).
- Een onttrekking aan de reserve resultaat 2015 (€ 27k).
- Een dotatie aan de bestemmingsreserve groot onderhoud (€ 245k).
- Een onttrekking aan de huisvestingsreserve (€ 11k).

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid Dagelijks Bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het Dagelijks Bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het Algemeen Bestuur op 12 december 2024 vastgestelde normenkader 2024 van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag, omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het Algemeen Bestuur bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 398.079. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Het Dagelijks Bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 1,768 mln. bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 398.079. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het Dagelijks Bestuur overigens een bedrag van € 1,768 mln. acceptabel op basis van door het Algemeen Bestuur vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen de overschrijding van de totale lasten, welk bedrag volledig is gedekt door de hoger dan geraamde baten. Dit past binnen het beleidskader zoals opgenomen in de financiële beheersverordening.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het Algemeen Bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het Dagelijks Bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Totaaloverzicht incidentele baten en lasten

In onderstaand overzicht zijn de baten en lasten opgenomen die voor de jaren 2023 en 2024 als incidenteel zijn aangemerkt. De tabel biedt inzicht in het structureel begrotingssaldo. Het structureel begrotingssaldo is positief.

Presentatie structureel begrotingssaldo (x€1.000)	Realisatie begrotings- jaar 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie begrotings- jaar 2023
Saldo baten en lasten	1.098	967	- 732
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	- 868	- 865	920
Begrotingssaldo voor bestemming	230	102	188
waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	- 268	-	200
Structureel begrotingssaldo	- 38	102	- 12

De navolgende mutatie in de reserves wordt in het kader van de voorschriften (artikel 28 lid d BBV) als structureel beschouwd:

-Bestemmingsreserves kapitaallasten (huisvesting, resultaat 2015 en luchtbehandelingssystemen). Onttrekking voor afschrijving investeringen: € 135k.

Totaal overzicht incidentele baten en lasten (x€1.000,-)	Realisatie begrotings- jaar 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie begrotings- jaar 2023
<u>Baten</u>			
<u>Incidentele baten</u>			
Vergoedingen herindicaties UWV	-		48
Overige incidentele baten	4		221
Totaal incidentele baten	4	-	269
<u>Lasten</u>			
<u>Incidentele lasten</u>			
Voorziening verlofsparen	48	-	37
Voorziening vervoersmiddelen	193		
Diversen	31	-	32
			-
Totaal incidentele lasten	272	-	69
Totaal incidentele baten	4	-	269
Totaal incidentele lasten	- 272	-	- 69
Saldo incidentele baten en lasten	- 268	-	200

Op basis van een inventarisatie van de (spaar)verlofsaldi is een aanvullende storting gedaan in de voorziening verlofsparen. Tevens is er een nieuwe voorziening gevormd ter dekking van de schadeherstelkosten op een deel van onze lease auto's.

Overzicht baten en lasten per taakveld

In onderstaand overzicht zijn de baten en lasten per taakveld opgenomen.

Overzicht van baten en lasten per taakveld (x €1000,-)		Realisatie begrotings- jaar 2024	Raming gewijzigd OP 2024	Primitieve begroting 2024	Realisatie begrotings- jaar 2023
[1]	0.1 Bestuur	- 66	- 50	- 50	- 20
[2]	0.4 Overhead	- 8.401	- 7.668	- 8.789	- 10.141
[3]	0.5 Treasury	- 50	- 104	- 112	- 110
[4]	0.10 Mutaties reserves	- 868	- 865	138	920
[5]	0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	- 180	-		- 76
<u>6.4 Begeleide participatie</u>					
	Baten	35.754	34.959	33.975	34.420
	Lasten	- 26.190	- 26.272	- 25.162	- 24.993
	Totaal	-	-	-	-

Wet normering topinkomens (WNT)

Op grond van de Wet normering topinkomens kwalificeren de volgende personen als topfunctionaris van Promen voor de jaren 2023 en 2024 (zowel personen in dienstbetrekking als personen anders dan in dienstbetrekking):

1a Bezoldiging leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking T.o.v. vorig jaar

Naam: F. Rossel (functie: Algemeen directeur)

Func tiegegevens

Aanvang en einde functie vervulling in 2024	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,00
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 140.400	101,0%
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.310	103,5%
Subtotaal	€ 163.710	101,3%
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000	104,5%
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	
Totale bezoldiging	€ 163.710	

Gegevens 2023

Naam: F. Rossel (functie: Algemeen directeur)

Func tiegegevens

Aanvang en einde functie vervulling in 2023	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,00
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 139.052
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.530
Subtotaal	€ 161.581
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
Totale bezoldiging	€ 161.581

1a Bezoldiging leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking

Naam: H.P. Dorrepaal - Temminck (functie: Directeur Ontwikkelbedrijf)

Funciegegevens

Aanvang en einde functie vervulling in 2024	01/07 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,00
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	61.424
Beloningen betaalbaar op termijn	€	8.251
Subtotaal	€	69.675
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	117.137
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€	-
Totale bezoldiging	€	69.675

Gegevens 2023: nvt

1a Bezoldiging leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking

Naam: B. van de Water (functie: Directeur Werkbedrijf)

Funciegegevens

Aanvang en einde functie vervulling in 2024	01/07 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,00
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	56.981
Beloningen betaalbaar op termijn	€	8.821
Subtotaal	€	65.802
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	117.137
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€	-
Totale bezoldiging	€	<u>65.802</u>

Gegevens 2023: nvt

1a Bezoldiging leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking

Naam: A.J.C. van Wijk (functie: Concerncontroller)

Functiegegevens

Aanvang en einde functie vervulling in 2024	01/07 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,00
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	48.361
Beloningen betaalbaar op termijn	€	8.251
Subtotaal	€	56.612
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	117.137
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€	-
Totale bezoldiging	€	56.612

Gegevens 2023: nvt

1d Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van
€ 2.100 of minder

Dagelijks Bestuur

- Jan Willem Schuurman, namens gemeente Zuidplas, voorzitter (tevens lid algemeen bestuur)
- Harriet Westerdijk, namens gemeente Capelle aan den IJssel (tevens lid algemeen bestuur)
- Jan Kees Opeelaar, namens de gemeente Gouda (tevens lid van het algemeen bestuur)

In het Algemeen Bestuur hebben naast de drie leden van het Dagelijks Bestuur ook zitting:

- Anouk Noordermeer, namens de gemeente Alphen aan den Rijn
- Kirsten Jaarsma, namens gemeente Krimpen aan den IJssel
- Brigitte Leferink, namens gemeente Waddinxveen
- Wsja Pannekoek, namens gemeente Krimpenerwaard.

Jaarlijks wordt bij opstellen van de WNT tabel vastgesteld dat de bezoldiging past binnen de WNT re; Jaarlijks wordt bij opstellen van de WNT tabel vastgesteld dat de bezoldiging past binnen de WNT regelgeving.

Op grond van de Wet normering topinkomens kwalificeren de volgende personen als topfunctionaris van Promen voor de jaren 2023 en 2024 (zowel personen in dienstbetrekking als personen anders dan in dienstbetrekking):

Tabellen 1b, 1c, 1e , 1f, 1g en 2: deze categorieën waren over 2024 niet van toepassing.

Tabel 3: Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bijlage: Wsw statistiek

PM

Overzicht wordt toegevoegd zodra het is ontvangen van Panteia.



Samen
Stralen!



088 - 9898 000



promen.nl



Postbus 247, 2800 AE Gouda



Zuider IJsseldijk 46, 2808 PB Gouda
Hoofdweg 20, 2908 LC Capelle a/d IJssel

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Promen

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van de gemeenschappelijke regeling Promen te Gouda gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van zowel de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2024 als van het vermogen van Promen op 31 december 2024 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2024;
- de balans per 31 december 2024;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2024;
- de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Promen zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Paragraaf ter benadrukking van bepaalde aangelegenheden - rechtmatigheidsverantwoording

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel rechtmatigheidsverantwoording in de toelichting op de jaarrekening op pagina 105. Het dagelijks bestuur heeft in deze rechtmatigheidsverantwoording toegelicht dat een deel van de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand is gekomen. Het totaal aan geconstateerde afwijkingen (rechtmatigheidsfouten), voor een bedrag van in totaal € 1.768.000 ligt boven de door het algemeen bestuur vastgestelde verantwoordingsgrens. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 398.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2024. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij rapporteren aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen onder de goedkeuringstolerantie die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6 sub a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder

verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader rechtmatigheid en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het Controleprotocol WNT 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeenschappelijke regeling. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Rijswijk, 10 april 2025

Publiek Belang Accountants B.V.

Was getekend: drs. R.D.H. Killeen RA MGA

Maatschappelijk Jaarverslag 2024

Inhoudsopgave

1	Inleiding	24	Re-integratie UWV Werkfit maken
2	Organisatie	25	Re-integratie 2e spoor
3	Pw-dienstverlening	26	Klanttevredenheid: Blik op Werk
3	Arbeidsplaatsen	27	Regionale samenwerkingen
5	Verzuim	27	WSP Midden-Holland
8	Het Talentenplein	28	Werkplein IJsselgemeenten
14	Beschut werk	29	Simpel Switchen
16	Garantiebanen	30	Stagefit
17	Detacheringsfaciliteit Garantiebanen		
18	Opstapbanen		
19	Basisbanen		
20	Praktijkverklaringen		
21	School@Work		
22	Stagiaires		
23	Jobcoaching		

Inleiding

Bijgaand treft u het Maatschappelijk Jaarverslag ProWork 2024 aan. ProWork voert voor de Promen-gemeenten de Participatiewet (Pw) dienstverlening uit. Samen werken we aan een inclusieve arbeidsmarkt. We werken daarbij kostenneutraal aan participatie en ontwikkeling van mensen en een zo goed mogelijke aansluiting op de wensen en behoeften van werkgevers en de maatschappij. Een win-win-win voor werkzoekenden, werkgevers en gemeenten.

Wij hopen dat u met interesse en plezier dit jaarverslag zult lezen.

Organisatie

De structuur van het samenwerkingsverband is als hiernaast weer te geven.

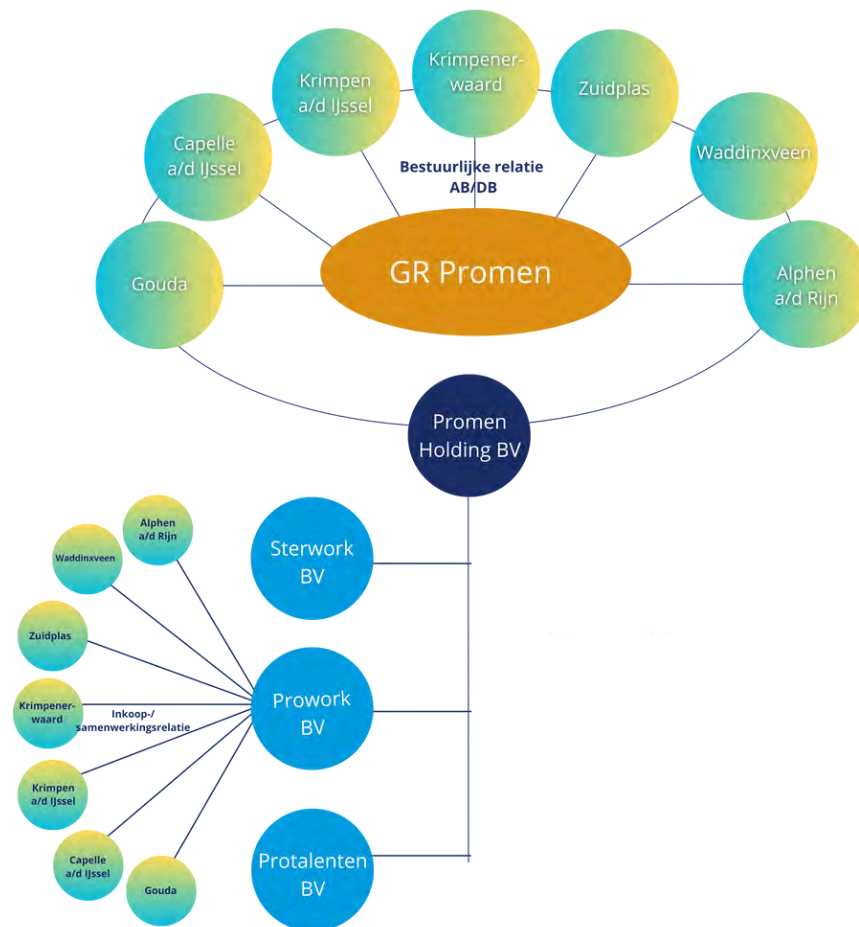
Per 1 januari 2018 is de dienstverlening voor de brede doelgroep van de Participatiewet (Pw) volledig vraaggericht in een één-op-één-relatie tussen de gemeenten en de onder de GR Promen ressorterende ProWork BV vormgegeven. De meerjarige contracten ten behoeve van de Pw-dienstverlening worden tussen de gemeenten en deze BV gesloten.

Onder deze BV vallen in ieder geval alle deelnemers die via een Pw-route bij Promen werken. Dit geldt ook voor de mensen die met een indicatie Beschut werk/Garantiebaan of een Opstapbaan bij Promen werken. De organisatie wil mensen het vertrouwen in eigen kunnen geven, zodat zij het werk kunnen vinden dat bij hen past en dat werk 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 wordt gebruikgemaakt van de bestaande infrastructuur van Promen. De daarmee verbonden kosten worden vanuit Promen doorberekend, gebruikmakend van de gezamenlijk met de gemeenten ontwikkelde kostenverdeelsystematiek.

De werkplekken bij Promen en andere bedrijven en instellingen zijn daarbij de basis. Samen met de gemeenten wordt daarom continu gestuurd op de omvang en samenstelling daarvan.



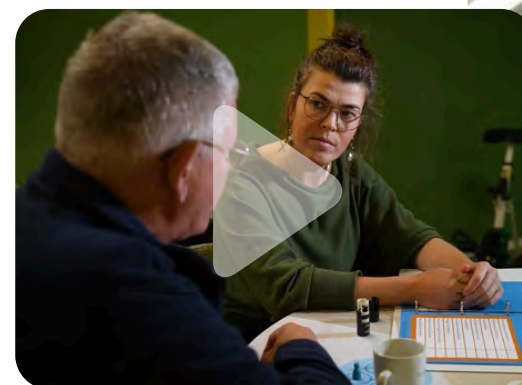
Pw- dienstverlening

Arbeidsplaatsen

In het afgelopen jaar is de samenwerking met de gemeenten op het gebied van de Pw-dienstverlening verder doorgezet. Op alle niveaus is er frequent overleg en afstemming. In 2024 is actief gebruikgemaakt van het Talentenplein op onze beide locaties. Waarbij de Activatieroute en de Basisroute starten op het Talentenplein zelf en de Brancheroute, de Uitstroomroute en de Nazorg-route in de buitenomgeving plaatsvinden.

Daarnaast is in 2024 in samenwerking met de regio Midden-Holland een Z-route opgezet en verder uitgewerkt. Deze route is speciaal voor statushouders ontwikkeld als onderdeel van hun inburgeringstraject.

Bekijk
hier de nieuwe
video van ons
Talentenplein



Trajectdeelnemers (in FTE)	Realisatie t/m 2024- 12	Begroting 2024	Realisatie t/m 2023- 12	Verschil OP	Verschil vj
Talentontwikkelbedrijf	0,2	1,1	1,1	-0,9	-0,9
Groepsdetachering	2,0	7,5	6,1	-5,5	-4,0
Groen	1,2	1,0	1,2	0,2	-0,0
Schoon	1,4	4,5	2,5	-3,1	-1,1
Productie Binnen	36,2	33,0	33,1	3,2	3,1
Centrale Staf	1,0	2,9	1,6	-1,8	-0,6
Promen totaal	42,0	50,0	45,6	-7,9	-3,5

Door de groei van passende leerwerkplekken binnen Promen zijn er nog veel additionele kansen en mogelijkheden voor de brede doelgroep van de Pw. Op dit moment worden er in het Werkbedrijf van Promen nog relatief veel uitzendkrachten en PW-reguliere medewerkers (zonder loonkostensubsidie) ingezet.

Het aantal Pw-Beschut werk-collega's is hoger dan verwacht in het Ondernemingsplan ProWork 2024. In 2024 zijn er 49 personen ingestroomd en 16 personen uitgestroomd. Een groei van 33 medewerkers!

Prowork Beschut (in FTE ad 37 uur)	Realisatie t/m 2024- 12	Begroting 2024	Realisatie t/m 2023- 12	Verschil OP	Verschil vj
Individuele detachering	5,4	4,9	4,9	-0,5	0,5
Groepsdetachering	38,5	36,0	33,3	-2,5	-5,2
Groen	22,6	26,3	24,5	-3,7	-1,9
Schoon	8,4	7,7	7,5	0,7	0,9
Productie Binnen	73,0	67,5	65,4	-5,5	-7,6
Centrale staf	3,9	3,6	3,6	0,3	0,3
Promen totaal	151,8	146,0	139,2	-5,8	-12,6

Ook het aantal overige PW-banen (Garantiebanen en Opstapbanen) is gegroeid. In 2024 zijn er 40 Garantiebaanmedewerkers gestart en 30 uit dienst gegaan. Van die 30 personen zijn er 17 doorgestroomd naar betaald werk (=56%). In 2024 zijn er 20 personen in dienst getreden in een Opstapbaan en 17 mensen uitgestroomd (waarvan 10 naar werk, 5 ontslag in proeftijd, 1 ziek uit dienst en 1 door einde tijdelijk contract).

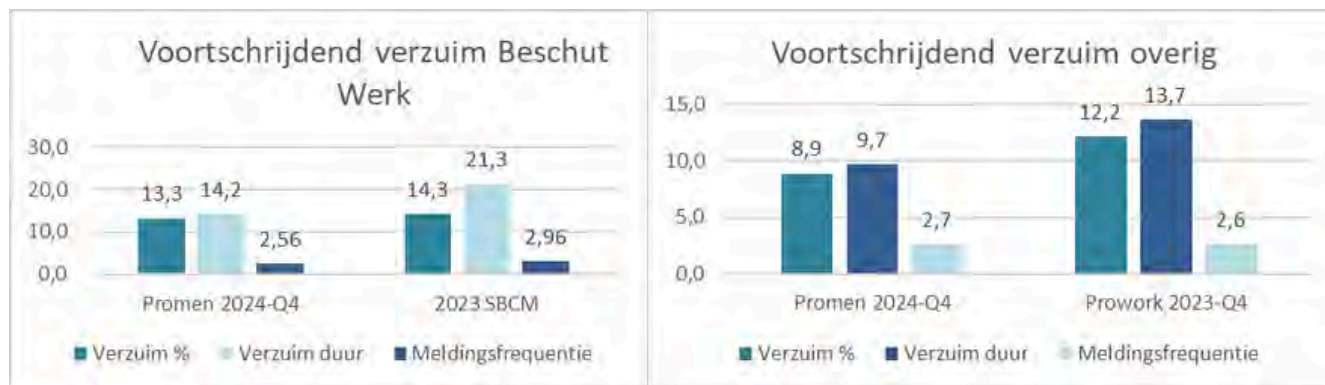
Overige Pw-banen (in FTE 37 uur)	Realisatie t/m 2024- 12	Begroting 2024	Realisatie t/m 2023- 12	Verschil OP	Verschil vj
Talentontwikkelbedrijf	4,5	4,6	4,4	-0,1	0,1
Groepsdetachering	30,4	27,9	25,8	-2,5	-4,7
Groen	13,7	13,9	9,0	-0,2	-4,7
Schoon	15,7	20,6	15,6	-4,9	0,2
Productie Binnen	0,1	-	-	0,1	0,1
Centrale Staf	0,9	-	0,5	-0,9	0,5
Promen totaal	65,3	67,0	55,2	-1,7	-10,1

Verzuim

Het verzuim ProWork is opgebouwd uit verschillende doelgroepen: Beschut werk en overige Pw-banen (Garantiebanen en Opstapbanen). Voor de doelgroep Beschut worden de cijfers afgezet tegen de benchmark van SBCM. Voor de overige doelgroepen wordt een vergelijking gemaakt met het voorgaande jaar.

Bij Beschut werk is het verzuimpercentage lager dan de benchmark (13,3% t.o.v. 14,3%). De gemiddelde verzuimduur is lager (14,2 t.o.v. 21,3). De meldingsfrequentie verschilt niet veel van de benchmark. Bij de overige Pw-banen is het verzuimpercentage lager dan vorig jaar en ook de verzuimduur is korter. De meldingsfrequentie is vergelijkbaar met vorig jaar.

De meeste werknemers in ProWork hebben overigens een 'no risk' status, hetgeen betekent dat het ziekengeld door het UWV wordt vergoed.



Het Talentenplein

Het Talentenplein is een herkenbare ruimte binnen het gebouw van Promen. Het straalt een warm welkom uit. Het oogt veel meer als een ruimte waar ontwikkeling de hoofdrol heeft. Werk draagt bij aan die ontwikkeling. Op het Talentenplein werken onze Jobcoaches nauw samen met de betrokken Praktijkbegeleiders en met Maatschappelijk Werk. Onze methodiek van de Talentenreis en het Talentenpaspoort vormt daarin de rode draad. Instrumenten die we hierbij onder andere inzetten zijn een assessment, trainingen, e-learning, coaching, ontwikkelactiviteiten en Bewegen op de werkvloer.

Op het Talentenplein werken Jobcoach en Praktijkbegeleider nauw samen met de kandidaat.

In 2024 hebben we de rol van Praktijkbegeleider geïntroduceerd op het Talentenplein. Deze functie is in de plaats gekomen van de 'werkleider'. De Praktijkbegeleider is dagelijks aanwezig op het Talentenplein. Hij/zij begeleidt de werkzaamheden, is het eerste aanspreekpunt op de werkvloer voor kandidaten en geeft vanuit zijn agogische achtergrond vorm aan ontwikkelactiviteiten in het werk.

Ook Maatschappelijk Werk wordt bij de kandidaten betrokken en heeft een actieve bijdrage in het casuïstiekoverleg met de Jobcoach en Praktijkbegeleider. Op deze manier kunnen zij vanuit hun expertise preventief advies geven.

Op het Talentenplein stimuleren we het nemen van eigen regie door de kandidaat. Vorderingen en behaalde successen (juist ook de kleine stappen) worden vastgelegd in het Talentenpaspoort van de kandidaat.

Kandidaten worden binnen vier verschillende routes ontwikkeld: Activatieroute, Basisroute, Brancheroute en Uitstroomroute. Daarnaast hebben we i.s.m. de regio Midden-Holland een Z-route ontwikkeld. Deze route is speciaal voor statushouders die op deze Z-route de inburgering volgen.



“Ik heb de
computercursus
gedaan, geoefend
met sollicitaties en
taalspelletjes met
anderstaligen.”

Claudia

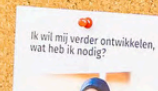


Activatieroute

Het doel van de Activatieroute is deelnemers weer het vertrouwen in zichzelf en in hun eigen kunnen geven. Zodat ze daadwerkelijk de stap op weg naar werk of de juiste zorg kunnen zetten.

De Activatieroute start op het Talentenplein van Promen. Na een eerste kennismaking met het Talentenplein en de begeleiders (Jobcoach/Praktijkbegeleider) wordt het NOA assessment Op Weg! gemaakt. Hiermee worden leefgebieden, talenten en mogelijkheden in kaart gebracht.

Naast werk zonder werkdruk bestaat het programma uit: het assessment, ontwikkelen basisvaardigheden (taal op de werkvloer), e-learning, versterken sociale vaardigheden, empowermenttraining Sterk op weg!, Bewegen op de werkvloer, diverse ontwikkelspellen en workshops. Alles met als doel te komen tot meer stabiliteit in leefgebieden.



Basisroute

Het doel van de Basisroute is arbeidsfit worden: versterken zelfvertrouwen, ontwikkelen werknemersvaardigheden, opbouw van uren, beroepsoriëntatie.

Ook deze route start op het Talentenplein. Onderdeel van deze route is een game based assessment, waarmee talenten en mogelijkheden objectief in beeld worden gebracht.

Het programma start met werkzaamheden in de binnenomgeving van Promen. Dit verplaatst zich gedurende het traject naar werkzaamheden buiten op onze externe leerwerkplekken.

Het programma in de Basisroute bestaat naast het assessment uit ontwikkeling van werknemersvaardigheden met inzet van Werkstap-opdrachten, arbeidsmarktorientatie met inzet van VR-brillen, de werkcarrousel en stages, een arbeidsfittraining, e-learning (taal- en digivaardigheden), taal op de werkvloer en Bewegen op de werkvloer.

“Werkfit in mijn eigen tempo.”

Ze hebben me stap voor stap in mijn eigen tempo weer werkfit gemaakt. Ik ben veel meer onder de mensen nou, daar geniet ik van.

Simon



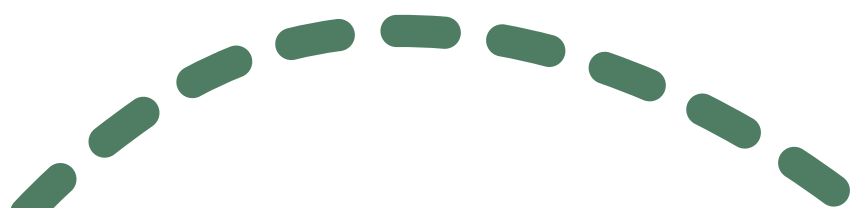


Brancheroute

Deze route is gericht op het ontwikkelen van vakvaardigheden en sorteert voor op uitstroom in een bepaalde branche die voor de kandidaat het meest passend is. De kandidaat start op een werkplek die aansluit bij de affiniteiten en interesses van de kandidaat. De kandidaat krijgt de kans om een vakgerelateerde training te volgen zoals VCA of kan een SVS behalen voor die werksoort, al dan niet gecombineerd met een relevante praktijkverklaring op MBO 1- of 2-niveau.

Uitstroomroute

De Uitstroomroute is gericht op het ontwikkelen van sollicitatievaardigheden en uitstroom naar betaald werk. In de Uitstroomroute werkt iemand 3 maanden op een passende leerwerkplek. Dit kan zowel bij Promen zijn op één van onze interne leerwerkplekken (Productie binnen - Groen en Schoon - Groepsdetachering) als op een externe leerwerkplek bij een regulier bedrijf. De kandidaat beschikt over werknemersvaardigheden en basisvakvaardigheden. Gerichte sollicitatieactiviteiten worden in gang gezet. Hierbij valt te denken aan arbeidsmarktorientatie en sollicitatiebegeleiding- en training.



"Ik kan veel meer dan ik dacht."

Ik dacht dat als ik alle goede hulp aanpak, dan moet er toch iets goeds uit komen. En het is meer geworden dan ik ooit had gedacht. Ik heb heel veel gehad aan de 'Sterk op weg' training.

Indy

Nazorgroute

De kandidaat die na een route van Promen uitstroomt naar regulier werk krijgt gedurende 3 maanden na het aangaan van een regulier arbeidscontract begeleiding van een Jobcoach van Promen. Deze route wordt ingezet voor baanbehoud ofwel een duurzame plaatsing.



Z-route Midden Holland

De Z-route heeft als doel het vervullen van een deel van de verplichte participatie-uren uit het inburgeringstraject en het verbeteren van de Nederlandse taalvaardigheid. In de Z-route wordt het Nederlandse taalonderwijs verzorgd door NL training. Promen verzorgt (een deel) van het participatietraject en biedt ook de Module Arbeidsmarktparticipatie aan (MAP-training). Dit jaar hebben we deze training uitgewerkt in een eigen Talentenpaspoort voor de Z-route.

Kandidaten volgen zo sinds 2024 een eigen programma op het Talentenplein. Ook nemen ze deel aan zogenoemde ervar dagen, waardoor ze kennismaken met ander werk, buiten bij Promen.

In de Z-route is aandacht voor sociale interactie en we stimuleren taalontwikkeling. We spreken zoveel als mogelijk Nederlands met elkaar. Korte workshops en praktijkopdrachten op de werkvloer ondersteunen hierin.

Ook nemen Z-route kandidaten deel aan de e-learning en de praatklas, waar onderwerpen en cultuuraspecten uit de Nederlandse samenleving worden behandeld. De praatklas is een fijne plek om elkaar laagdrempelig te ontmoeten en te spreken.



“Ik krijg veel
positieve
energie van
collega's”

Shirin

Terugblik 2024

66 van de 190 beëindigde routes zijn uitgestroomd naar werk (=35%):

- 29 naar Beschut werk, 14 naar een Garantiebaan, 22 naar regulier werk en 1 keer start als zelfstandige.
- 4 deelnemers stromen door naar scholing, 7 naar vrijwilligerswerk
- 20 deelnemers stromen door naar een ander traject bij de gemeente/terugmelding gemeente na Activatieroute.
- 7 deelnemers vanwege dringende redenen/ sanctiewaardig gedrag.
- 6 deelnemers beëindiging uitkering
- 79 deelnemers sociale en/ of medische redenen.



Bekijk hier onze Schoonmaak

“Ik voel me veel gelukkiger!”

Op het Talentenplein kom je erachter welk werk bij je past, waar je je goed bij voelt en welke vaardigheden ik heb. Ik merk nu ik weer werk, dat ik me veel gelukkiger voel.

Limmie

Beschut werk

Het aantal Beschut werkers dat ProWork in dienst heeft is afgelopen jaren sterk gegroeid. In 2024 zijn er 49 nieuwe dienstverbanden Beschut werk gestart. In totaal waren er ultimo 2024 217 Beschut werk-medewerkers in dienst.

ProWork zet er sterk op in om deze mensen zo hoog mogelijk op de participatieladder te laten werken. Een aanzienlijk deel van deze medewerkers wordt, anders dan het landelijk beeld aangeeft, op werkplekken buiten de muren van Promen geplaatst.

Ca. 50% van de Beschut werkers is werkzaam in het Groen, Schoon, op extern werken locaties of in een Individuele Detachering bij een reguliere werkgever.

Tijdens het eerste jaar van het dienstverband blijft een Jobcoach actief kijken waar nog ontwikkel- en doorplaatsmogelijkheden zijn. Tevens worden aandacht en ondersteuning geboden in de vorm van intern Sociaal Maatschappelijk Werk.

In 2025 zal ProWork doorgaan met het zo goed mogelijk ontwikkelen van deze doelgroep. Op grond van de huidige informatie verwachten wij dat de aantallen Beschut werk in 2025 licht groeien.



“Ik leer goed
Nederlands
door de
contacten.”

*Dit werk en de contacten met de
anderen helpen me om goed
Nederlands te praten. Zonder werk is
dat moeilijk voor mij.*

Jules



Garantiebanen

Per ultimo 2024 werkten er 82 collega's bij ProWork met een indicatie banenafpraak uit het doelgroepenregister op een tijdelijke Garantiebaan. Ultimo 2023 waren dat er 68. Hiermee is ProWork verreweg de grootste werkgever in de regio voor mensen met een indicatie banenafpraak. ProWork ontwikkelt en begeleidt deze mensen naar werk, zodat zij vanuit een Garantiebaan kunnen doorstromen naar een (Garantie)baan bij een andere werkgever. Eventueel wordt daarbij, als tussenfase, gebruikgemaakt van tijdelijke individuele detachering.

In 2024 zijn 30 tijdelijke Garantiebanen beëindigd, waarvan 17 medewerkers een stap hebben gezet richting duurzaam betaald werk.

Hiervan zijn er:

- 6 doorgestroomd naar een Garantiebaan bij andere werkgevers.
- 5 naar een vaste Garantiebaan bij ProWork.
- 6 naar een dienstverband Beschut werk.

17 medewerkers hebben vanuit hun tijdelijke Garantiebaan bij ProWork een positieve stap gemaakt naar ander of vast betaald werk (56%). De overige 13 zijn uitgestroomd vanwege ziek uit dienst (6), zelf ontslag genomen in proeftijd (3), pensionering (1), terug naar school (1), verhuizing (1) en uitstroom vrijwilligerswerk (1).

Bij ProWork/Promen was in 2024 meer capaciteit beschikbaar om mensen uit het doelgroepregister te plaatsen. Dat houdt verband met de jaarlijkse uitstroom van Wsw-collega's.

Het doel voor mensen met een indicatie banenafpraak is dat zij uitstromen naar werk bij reguliere werkgevers. ProWork wil de huidige resultaten in 2025 graag verder verbeteren door nog intensievere samenwerking met het Werkgeversservicepunt Midden-Holland en het Werkplein IJsselgemeenten.



Bekijk hier ons Groen



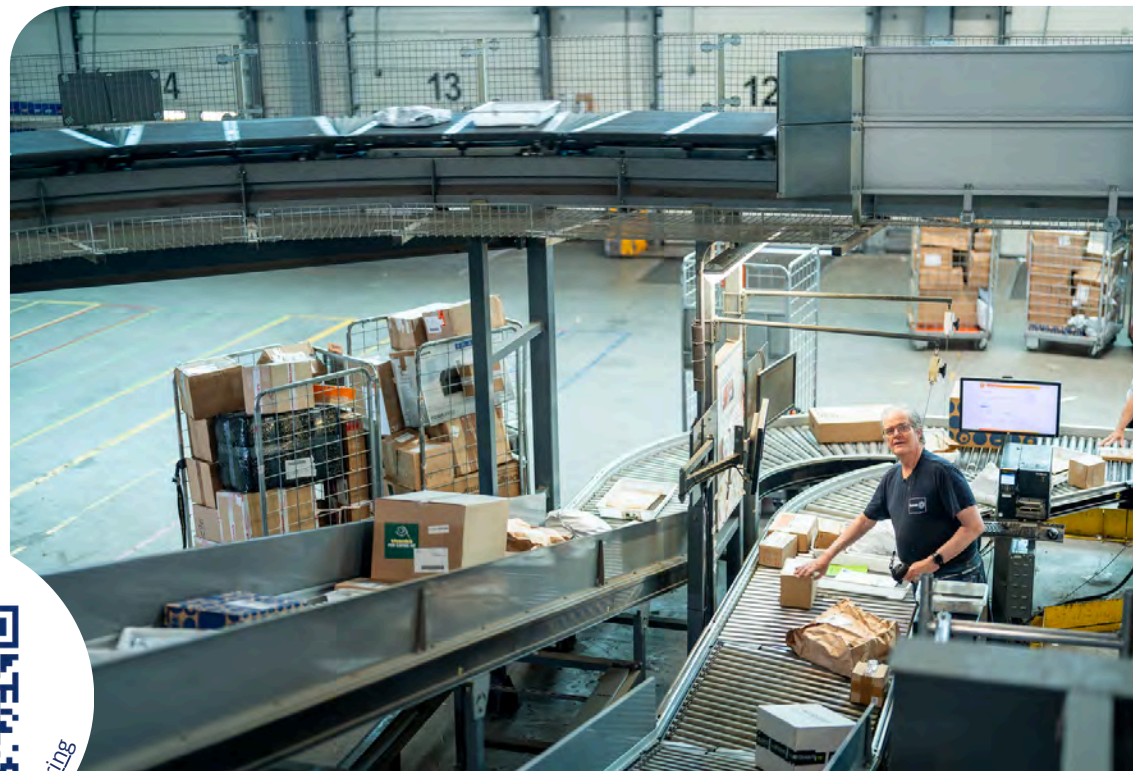
Detacheringsfaciliteit

Garantiebanen

Regelmatig zijn werkgevers huiverig om deze doelgroep direct zelf in dienst te nemen. Uit onderzoek is gebleken dat werkgevers liever op detacheringsbasis deze doelgroep een kans geeft binnen hun organisatie. Promen neemt dan zelf personen met een indicatie banenafpraak in dienst. Vervolgens detacheert Promen deze mensen om werkgevers te overtuigen iemand een kans te geven en na een tijdelijke detachering zelf in dienst te nemen.

In 2024 waren er 9 Garantiebaanmedewerkers in dienst die we detacheerden. De mogelijkheden om Garantiebaanmedewerkers individueel te detacheren nemen toe. Er vallen regelmatig detacheringsplekken vrij door beëindigde detacheringen of vanwege de uitstroom uit de Wsw.

ProWork wil in 2025 vaker de detacheringsfaciliteit voor deze doelgroep inzetten om daarmee reguliere werkgevers te kunnen laten wennen aan de nieuwe werknemer.



Opstapbanen

De IJsselgemeenten hebben voor de periode 1 september 2023 t/m 31 december 2024 budget vrijgemaakt voor minimaal 25 en maximaal 50 Opstapbanen. Dit zijn banen voor reguliere Pw'ers die niet zonder duwtje in de rug aan het werk komen bij een reguliere werkgever. Ze vallen als het ware tussen wal en schip. ProWork neemt deze mensen tijdelijk in dienst en schakelt een Accountmanager van het Werkplein IJsselgemeenten in, zodra de medewerker klaar is om doorbemiddeld te worden naar een andere reguliere werkgever. De Opstapbanen zijn dus daadwerkelijk een opstap naar een definitieve baan.

Indien Promen constateert dat er sprake is van een verminderde arbeidscapaciteit zal er in overleg met de IJsselgemeenten een loonwaardemeting worden ingezet. Als blijkt dat de loonwaarde inderdaad onder de 100% ligt, waarmee de medewerker wordt opgenomen in het doelgroepenregister, zal de Opstapbaan worden voortgezet in een Garantiebaan bij ProWork.

In 2024 zijn er 20 kandidaten vanuit de IJsselgemeenten in dienst getreden in een Opstapbaan. Tot nu toe zijn twee van hen inmiddels door de Accountmanager vanuit de Opstapbaan geplaatst bij een regulier bedrijf. Zes medewerkers zijn doorgestroomd naar een Garantiebaan bij Promen en twee medewerkers in een Beschut werk-dienstverband.

Vijf medewerkers bleken niet in staat zijn tot het kunnen uitvoeren van loonvormende arbeid en één medewerker is ziek uit dienst getreden. Voor de overige medewerkers zijn loonwaardemetingen in gang gezet of is de Accountmanager ingeschakeld.

In 2025 zullen we met elkaar verder gaan met het in dienst nemen van geschikte kandidaten in een Opstapbaan, om zoveel mogelijk mensen vanuit een betaalde baan te kunnen laten doorstromen naar betaald werk.



Basisbanen

In 2024 zijn we met gemeente Gouda gestart met het verkennen van de mogelijkheden voor het bieden van een Basisbaan. Basisbanen kunnen een manier zijn om de mensen, voor wie regulier werk geen optie is en naar verwachting ook niet meer zal worden, toch een baan te bieden. Basisbanen zijn op maat samengestelde takenpakketten en zullen worden ingezet als participatie-instrument. In een Basisbaan gaat het om werkzaamheden die nu niet worden uitgevoerd en waarvoor nu niet wordt betaald, maar die wel maatschappelijke waarde hebben.

Het doel van de Basisbanen is het creëren van extra werkgelegenheid voor inwoners die de aansluiting met de arbeidsmarkt aantoonbaar hebben verloren. Voor hen creëren we extra werkgelegenheid die past bij hun wensen,

mogelijkheden en vaardigheden die maatschappelijke meerwaarde heeft, bijvoorbeeld de leefbaarheid in de wijken vergroot. Dat werk levert een bijdrage aan de samenleving én aan het inkomen en welzijn van degene die het werk uitvoert.

Het is belangrijk dat de werkzaamheden niet leiden tot verdringing van (vrijwilligers-)werk of dat het vergelijkbare taken zijn die bijstandsgerechtigden (met behoud van uitkering) of werknemers van Promen uitvoeren op hun re-integratietraject of baan.

Het beoogde doel is een experiment waarbij een tijdelijke baan wordt aangeboden aan vijf werkzoekenden voor wie nu geen plek is op de reguliere arbeidsmarkt, te starten vanaf januari 2025.



Praktijkverklaringen

Promen stelt de eigen medewerkers en Pw-kandidaten in staat om erkende praktijkverklaringen te behalen waardoor zij een betere aansluiting op de arbeidsmarkt krijgen. Dit gebeurt in samenwerking met de regio Midden-Holland (WSP M-H), de regio Rijnmond (waaronder het Werkplein IJsselgemeenten) en een aantal MBO-scholen zoals MBO Rijnland, Yuverta en het Zadkine College.

ProWork biedt verschillende vakvaardigheidstrajecten aan waarbij praktijkverklaringen in bepaalde vakgebieden kunnen worden gehaald. Een praktijkverklaring is een door de brancheorganisaties erkende validering van vakvaardigheden in de praktijk. Met een Praktijkverklaring toon je aan dat je een werkproces (afgeleid van de MBO-kwalificatiestructuur) beheerst. Het aanleren van dit werkproces en de daarbij behorende taken doe je volledig in de praktijk, op de werkvloer.

Deze aanpak leent zich uitstekend om in te zetten voor de

brede Pw-doelgroep en biedt deze groep de mogelijkheid om zich te kwalificeren voor een werkgever. Doordat het om leren in de praktijk gaat is deze vorm bij uitstek geschikt voor deze doelgroep.

In 2024 hebben 8 personen bij Promen een praktijkverklaring behaald, verdeeld over de leerlijnen Assistent Horeca, Assistent Logistiek, Assistent Dier, plant en groene leefomgeving en in de uitbreiding met de leerlijn op MBO 2 – niveau Medewerker Hovenier.

Nog eens 8 kandidaten zijn eind 2024 gestart met de leerlijn Assistent Horeca, Assistent Logistiek en Assistent Dier, Plant en groene leefomgeving en zullen deze in 2025 afronden.

Tevens hebben we in 2024 op onze externe locatie Johnson leerlijn Medewerker Logistiek op MBO 2 niveau ontwikkeld. Twee kandidaten zullen in februari 2025 met deze leerlijn starten.

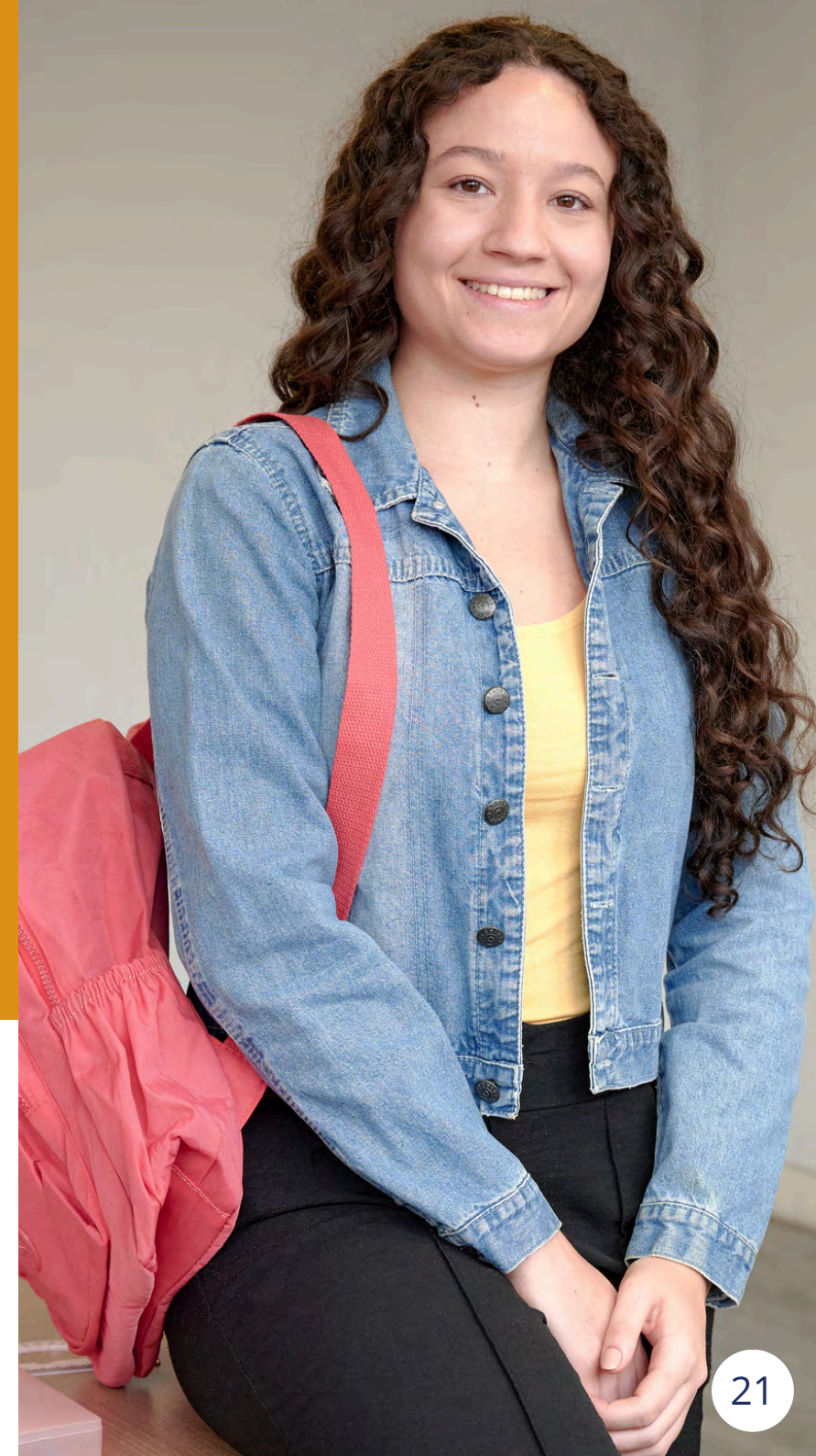


School@Work

Met MBO Rijnland biedt Promen de entreeopleiding School@Work aan voor jongeren zonder startkwalificatie. Het doel van School@Work is om jongeren via scholing, werkervaring en intensieve begeleiding op te leiden voor een MBO-entreediploma (niveau 1), zodat zij door kunnen stromen naar MBO 2 of betaald werk kunnen vinden.

Bij School@Work zijn de gemeenten Gouda, Krimpenerwaard en Waddinxveen betrokken. Het gaat om een hybride 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. De opleiding is toegankelijk voor studenten die geen startkwalificatie hebben in de leeftijd van 16 tot 27 jaar.

In het schooljaar 2023 – 2024 hebben 9 studenten deze hybride onderwijsvorm gevolgd waarvan 8 studenten positief afgerond. In het schooljaar 2024 - 2025 is er een klas gestart van 11 studenten. 8 van hen in het profiel Assistent Dienstverlening en 3 in het profiel Assistent Logistiek.





Stagiaires

In samenwerking met het onderwijs zijn er in 2024 36 stagiaires bij Promen aan de slag geweest. Er zijn 16 jongeren in Gouda gestart, 9 in Capelle aan den IJssel en 11 op de Kinderboerderij in Krimpen aan den IJssel. Ook zijn er in 2024 nieuwe stageplekken bijgekomen op onze externe werklocaties. Onder andere bij Mediq in Bleijswijk waar in 2024 een stagiaire is gestart en in de schoonmaak op het gemeentehuis Zuidplas.

Deze stagiaires zijn voornamelijk leerlingen uit Vso- en Pro-onderwijs die op basis van hun interesse worden geplaatst bij de diverse bedrijfsonderdelen binnen Promen. De Jobcoaches van Promen zijn hierbij de contactpersonen voor zowel de stagiaires als de stagebegeleiders van de verschillende scholen.

In 2024 hebben een aantal nieuwe VSO scholen zich bij Promen gemeld, die graag hun leerlingen bij Promen stage zouden willen laten lopen. Hierdoor hebben er rondleidingen plaatsgevonden om de mogelijkheden op de verschillende werkplekken, zowel intern als extern, te promoten.

Jobcoaching

De inzet van jobcoaching is gericht op ontwikkeling van de medewerker en baanbehoud. Promen heeft inmiddels 15 gecertificeerde Jobcoaches in dienst. Voor de gemeenten is daardoor ook losse jobcoaching beschikbaar, in te zetten als bijvoorbeeld een reguliere werkgever een medewerker uit het doelgroepenregister in dienst neemt. De doelen worden vastgelegd in een coachingsplan, waarna per kwartaal voortgangsrapportages worden uitgebracht.

In 2024 zijn er 25 jobcoachtrajecten op verzoek van de gemeenten uitgevoerd waarvan er eind 2024 nog 10 actief in traject.



Bij Promen wordt de gelegenheid geboden om je rust te pakken en toch efficiënt door te kunnen gaan. En door hier werkzaam te zijn, heb ik ondervonden dat er nog een hoop functies in mij zitten.

Martin



Re-integratiedienst UWV Werkfit maken

Augustus 2022 heeft Promen een raamovereenkomst gesloten met het UWV voor de re-integratiedienst 'Werkfit Maken'. Hiermee is Promen geaccrediteerd om dit traject uit te voeren. We kunnen hierdoor ook de doelgroep van het UWV bij Promen bedienen en sluiten we dus niemand in beide arbeidsmarktregio's uit.

Werkfit Maken is een re-integratietraject waarin mensen die al een lange tijd niet aan het werk geweest zijn, klaargestoomd worden voor de arbeidsmarkt. In dit traject onderzoeken we samen met de klant wat nodig is om weer aan de arbeidsmarkt te kunnen deelnemen en hoe dit bereikt kan worden. Het opbouwen van arbeidsritme speelt hierin een belangrijke rol, zodat uiteindelijk werk weer stapsgewijs kan worden ingepast in het leven van de kandidaat.

Het doel is om aan het einde van dit traject geen belemmeringen meer te ervaren die hinderen om aan het werk te gaan.

In 2024 zijn er 8 aanmeldingen door het UWV gedaan voor deze dienstverlening. In 2025 zetten we de dienstverlening voor deze doelgroep van het UWV voort.



Re-integratie 2e spoor

Dit is dienstverlening waarbij we samenwerken met o.a. Luba Uitzendbureau. Het aanbod bestaat uit het bieden van een passende werkplek gedurende een bepaalde periode om zo langdurig zieke medewerkers van Luba te kunnen laten re-integreren. Deze werkplek kan op maat worden uitgebreid met ander aanbod zoals een training of e-learning. Een Jobcoach verzorgt de intake en plaatsing en is de contactpersoon voor Luba. In 2024 zijn er 12 medewerkers van Luba Uitzendbureau gestart op een re-integratiewerkplek bij Promen.



Klanttevredenheid: Blik op Werk

Promen heeft het Blik op Werk-keurmerk voor de diensten diagnose (de Activatieroute), het toeleiden naar werk vanuit geen werk (de Uitstroomroute) en sociale activering (Basisroute).

Voor het meetjaar 1 september 2023 t/m 31 augustus 2024 is er een klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd. Steekproefsgewijs zijn een aantal klanten benaderd over hun bevindingen na afloop van hun traject. Dit gebeurt door het externe bureau Panteia. Zij bevragen deelnemers zowel telefonisch als per e-mail. Deze input wordt uitgedrukt in een klanttevredenheidscijfer. Voor meetjaar september 2023 t/m augustus 2024 gaven de kandidaten een 7,1.



Regionale samenwerkingen

met de gemeenten, WSP Midden-Holland

Promen vindt het belangrijk dat de samenwerking in het WSP Midden-Holland goed verloopt. Promen hoopt dat dat resulteert in mooie gezamenlijke toeleidingstrajecten en uitstroom naar de arbeidsmarkt.

Evenals de andere samenwerkingspartners zorgt Promen voor de aanmelding van geschikte kandidaten en het delen van vacatures. Daarnaast nemen we ook deel aan gezamenlijke activiteiten zoals onder andere de Ontdek je Talentdagen en Binnen Kijken bij Bedrijven.

Vanaf april 2021 is er een Jobcoach vanuit Promen werkzaam onder de vlag van het WSP. Ook in 2024 heeft deze samenwerking zich voortgezet. De rol van de Jobcoach vanuit Promen is tweeledig:

- het informeren en ondersteunen van werkgevers in Midden-Holland bij de implementatie van de praktijkverklaringen.
- de inzet van jobcoaching voor alle doelgroepen vanuit het WSP waarbij de inzet van jobcoaching noodzakelijk was.

In 2024 is afgesproken dat de inzet van de Jobcoach vanuit Promen en daarmee de samenwerking met WSP Midden – Holland in 2025 voort te zetten.



met de gemeenten, Werkplein IJsselgemeenten

Afgelopen jaar is de samenwerking tussen Promen en het Werkplein IJsselgemeenten wederom versterkt. Indien kandidaten een volgende stap kunnen maken richting de reguliere arbeidsmarkt wordt in overleg met de Accountmanager de bemiddeling in gang gezet.

Ook vindt er regelmatig tussentijdse afstemming plaats tussen de Jobcoaches en de Accountmanagers. Zo kan gestart worden met de bemiddeling voor trajectdeelnemers en Pw-medewerkers die door Promen zijn klaargestoomd voor een volgende stap.

Voor de verschillende doelgroepen die bij Promen werkzaam zijn (trajectdeelnemers, Garantiebanen, Beschut werk en Opstapbanen) worden vacatures gedeeld en kansen en mogelijkheden met elkaar besproken.

In 2025 willen we de samenwerking uiteraard voortzetten en waar nodig nog verder uitbreiden en versterken.



Simpel Switchen

Afgelopen jaar zijn we in samenwerking met Gemeente Gouda, Reakt en de Zwaan, gestart met de pilot Simpel Switchen. De focus in deze pilot ligt op de overstap van dagbesteding naar (betaalde) arbeid bij Promen en terug als dat nodig blijkt.

Aanmeldingen voor de pilot komen vanuit de gemeente of vanuit de dagbesteding. Het doel van de pilot is om ervoor te zorgen dat de inwoner mee kan doen in de samenleving op de plek die op dat moment het beste bij hem of haar past. Daarnaast is het doel om te onderzoeken hoe we de overgang van dagbesteding naar werk zo simpel mogelijk kunnen organiseren, zodat mensen die eraan toe zijn ook echt die stap durven te zetten.

Vanuit het Ontwikkelbedrijf zijn diverse collega's betrokken bij het programma Simpel Switchen en ook Sociaal Maatschappelijk Werk denkt hierin mee. Het programma van Simpel Switchen start met een OEK training (Op Eigen

Kracht) bij de dagbestedingslocatie. Na die training, maken de mensen de overstap naar Promen.

In het najaar van 2024 is een eerste groep met vijf deelnemers gestart met de OEK training. Vier deelnemers zijn naar Promen gekomen voor een oriëntatie en rondleiding. Een van hen maakt op dit moment de overstap naar Promen. Ondertussen start er weer een nieuwe groep met de OEK training. De pilot duurt in totaal 1,5 jaar.

De pilot helpt ons de ondersteuningsbehoefte van medewerkers beter te begrijpen, de overstap naar Promen beter te begeleiden en versterkt de samenwerking met Reakt, De Zwaan en gemeente Gouda.



Stagefit

Er is een belangrijke doelgroep op het MBO-onderwijs die niet voldoende in staat is om tijdens de opleiding stage te volgen. Dit kan bijvoorbeeld zijn omdat zij niet beschikken over de noodzakelijke vaardigheden. Er is op dit moment geen passende oplossing voor dit probleem. Het gevolg is dat jongeren de school verlaten zonder diploma met alle gevolgen van dien.

Regio Midden-Holland heeft eind 2024 samen met MBO Rijnland en Promen een programma ontwikkeld om deze jongeren klaar te stomen voor een passende stageplek. Zo kunnen zij uiteindelijk wel hun opleiding afronden.

In 2025 zullen de eerste jongeren starten in het Stagefit programma, waarvan de verwachting is dat een deel van deze jongeren zullen starten op een stageplek bij Promen.





Samen
Stralen!



088 - 9898 000



promen.nl



Postbus 247, 2800 AE Gouda



Zuider IJsseldijk 46, 2808 PB Gouda
Hoofdweg 20, 2908 LC Capelle a/d IJssel



Memo

**onderwerp**

Technische vragen CU SGP verbonden
partijen

datum

04/06/2025

kenmerk

A25.002006

ter attentie van**kopie aan****bijlage****afzender**

M. van Zijl

telefoon

0180-330300

e-mail

M.vanZijl@zuidplas.nl

cluster

Beleid Samenleving

Technische vragen ChristenUnie/SGP Zuidplas

PC Verbonden Partijen 11 juni 2025

4. Conceptbegroting 2026 en Jaarrekening 2024 Verbonden Partijen

d. Promen

1. *In de aanbestedingsbrief lezen we als optie “stoppen met de accountantscontrole Prowork”. Is dat (juridisch) wel toegestaan?*

Antwoord:

Ja. Er is geen wettelijke (of contractuele) verplichting voor de accountantscontrole van Prowork BV.

2. *In de documenten wordt op verschillende plekken geschreven over onderhoud. Temporiseren is een bezuinigingsoptie (aanbestedingsbrief), er worden middelen gereserveerd voor groot onderhoud (primitieve begroting Promen, pag. 12) en de verwachte omvang van de reserve groot onderhoud (idem, pag. 14) loopt juist terug. Hoe verhouden deze zaken zich tot elkaar en tot de wens om de benodigde infrastructuur (duurzaam) in stand te houden?*

Antwoord

Per eind 2024 is Promen na instemming van het bestuur en op advies van de accountants is de toenmalige onderhoudsvoorziening omgezet naar een onderhoudsreserve. Het saldo van de onderhoudsvoorziening per eind 2024 is daarbij volledig overgeheveld naar de nieuwe reserve groot onderhoud. Promen blijft gebruik maken van de actuele meerjarenonderhoudsplannen (MJOP's). Ook de jaarlijkse stortingen (100k per jaar) blijven ongewijzigd.

Er is afstemming geweest met Promen. Zij geven aan dat de opmerking over het teruglopende saldo terecht is gemaakt. Zij hebben toegezegd dat ze dit aanpassen in het dit najaar op te stellen Ondernemingsplan Promen 2026 (inclusief gewijzigde begroting 2026 en gewijzigde financiële meerjarenraming 2027 t/m 2029). De eerste inschatting van het meerjarig verloop van deze nieuwe reserve is te grofmazig geweest en zal in het vorengenoemde Ondernemingsplan Promen 2026 volledig worden gebaseerd op de jaarlijkse stortingen van € 100 k en de verwachte jaarlijkse onttrekkingen volgens het MJOP. Het meerjarig verloop van de nieuwe reserve groot onderhoud zal vergelijkbaar zijn met het meerjarig verloop van de inmiddels vervallen onderhoudsvoorziening.



3. Ook rondom personeel spelen verschillende (ondernemers)risico's. Een belangrijke is het risico dat de instroom van nieuwe PW-ers vanuit deelnemende gemeenten lager is dan begroot (Primitieve begroting ProWork, pag. 11). Hoe heeft de instroom vanuit Zuidplas zich de afgelopen jaren ontwikkeld (bijvoorbeeld begroot - realisatie van de afgelopen 5 jaar)?

Antwoord

Dit risico betreft zowel de instroom van deelnemers aan de routes via de Talentpleinen als de instroom van nieuwe Beschut werk en garantie/ opstapbaan en dergelijke.

Terugkijkend naar de afgelopen jaren zijn de risico's op het vlak van de routes beperkt. Met de GR IJsselgemeenten is afgesproken dat de eventuele over- en onderschrijdingen van routebudgetten van de 3 gemeenten met elkaar kunnen worden gesaldeerd. Dat leidt vrijwel elk jaar tot een volledige of zelfs meer dan volledige inzet van de afgesproken budgetten.

Voor de instroom van Pw medewerkers (Beschut werk, Garantiebanen en eventuele overige Pw banen zoals tijdelijke Opstapbanen) worden in de Ondernemingsplannen totaalinschattingen gemaakt per regeling.

Overzicht van de begrotingen versus realisatie Pw instroom over de afgelopen 5 jaar. Het overzicht is in fte's:

	Begrote instroom PW medewerkers ¹	Realisatie
2020	128,5	145,1 (inclusief Zuidplas met 7,1 waarvan 6,3 Beschut werk)
2021	164,4	176 (inclusief Zuidplas met 12,1 waarvan 10,6 Beschut werk).
2022	184	184,7 (inclusief Zuidplas met 16 waarvan 13,4 Beschut werk)
2023	203,2	194,4 (inclusief Zuidplas met 18 waarvan 14,8 Beschut werk).
2024	213	217,1 (inclusief Zuidplas met 19,3 waarvan 16,9 Beschut werk).
Stand van zaken 2025, t/m 1 ^e kwartaal 2025	226 (voor heel 2025)	231,15 fte (inclusief 19 fte Zuidplas, waarvan 18,1 fte Beschut werk)

Het is de verwachting dat de fte's in 2025 (ver) boven de inschattingen zullen uitkomen.

¹ Promen begroot op het totaal aantal FTE PW-ers. Niet op gemeenteniveau.