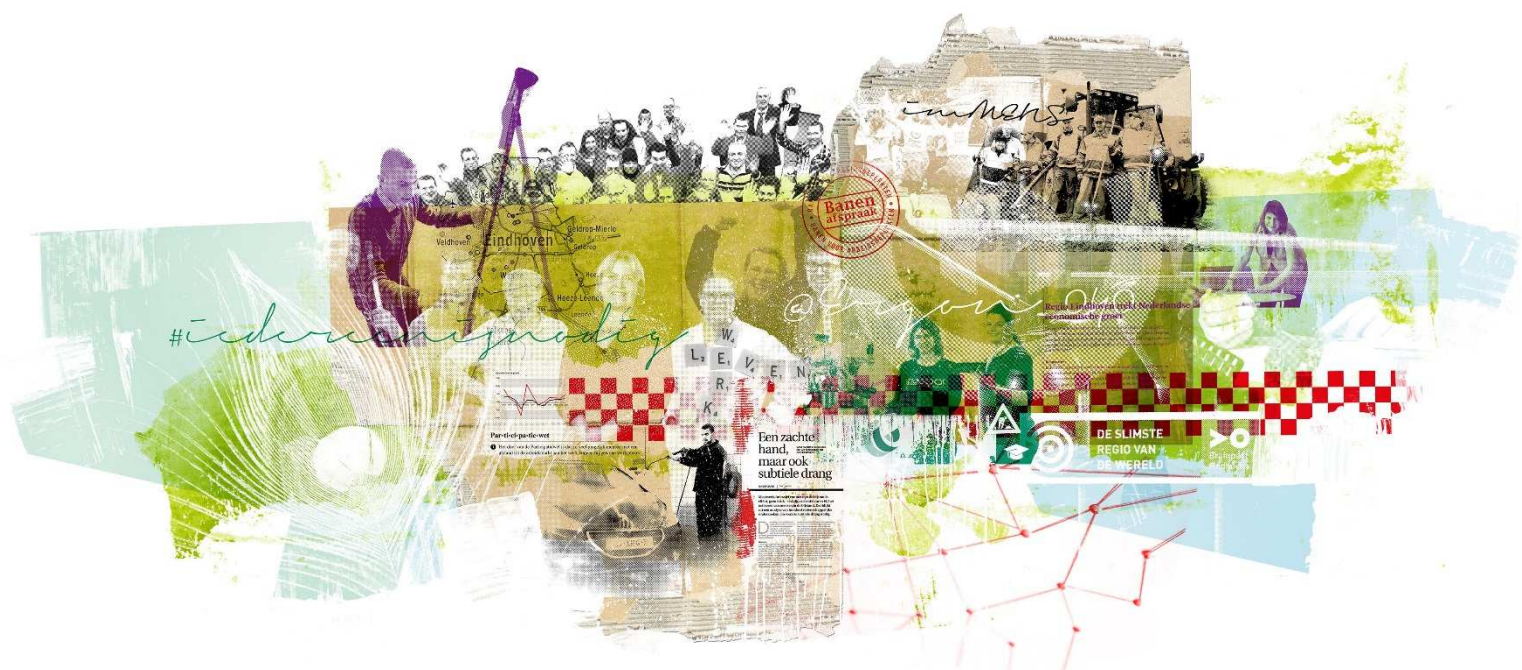


## Begroting 2021 en meerjarenbegroting 2022 - 2024

“Samen werken we aan werk  
voor iedereen!”



## Voorwoord algemeen directeur

Voor u ligt de begroting 2021 en meerjarenbegroting 2022-2024.

Zoals eerder is aangegeven hebben de SW bezuinigingen en financiering Participatiewet impact op het resultaat van onze begroting. Berenschot voorspelde al eerder dat de veranderende financiering van de participatiewet ertoe zou leiden dat alle Werkbedrijven een exploitatietekort zullen laten zien.

We zien dit inmiddels ook bij alle omliggende werkbedrijven. In Den Haag wordt hard gelobbyd om de financiering van de participatiewet toekomstbestendig te maken maar vooralsnog is er geen duurzaam perspectief.

Naast de landelijke financiering spelen ook de huisvestingskosten ons parten. De huurlasten zijn te hoog en vanwege de staat van het gebouw hebben we ook te hoge energielasten. De besluitvorming over de nieuwe huisvesting wordt in 2020 genomen.

We willen onze organisatie graag financieel toekomstbestendig maken als arbeidsontwikkelbedrijf om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt duurzaam naar werk te begeleiden. Dit betekent enerzijds focus op kostenbeheersing maar anderzijds ook ruimte voor vernieuwing en verandering.

In 2019 hebben we de klantreis in kaart gebracht voor de verschillende gemeenten en deze worden verder uitgewerkt. Tevens is de hele P&C cyclus aangepast aan die van de vijf gemeenten. Dat betekent dat we eerder de begroting zullen aanleveren. We hebben in januari 2020 de kadernota 2021 aangeboden. Dit kan betekenen dat we na de meicirculaire, die voor de SW jaarlijks van groot belang is, een eventuele begrotingswijziging zullen doorvoeren. De komende maanden willen we alle aandacht geven aan dit proces. Daarnaast hebben we een aantal grote uitdagingen waar we de komende maanden mee aan de slag gaan zoals verbetering van de ketensamenwerking, de huisvestingsplannen, het portfolio (met name kwekerij en textieldiensten), de organisatiestructuur, de positionering en het vitaliteitsprogramma. Dit zijn de belangrijke pijlers voor het strategisch plan. Het bestuur heeft besloten om het strategisch plan eenmaal in de vierjaar op te stellen, gelijklopend met de coalitieperiode van de gemeenten.

De afgelopen maanden hebben we onder leiding van Berenschot een financiële werkgroep (FWG) ingericht die vijf sporen heeft onderzocht.

- 1) De budgetten van de vijf gemeenten
- 2) De kostenstructuur van Ergon
- 3) Het portfolio van de werkbedrijven
- 4) Consequenties van de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB)
- 5) Mogelijkheden tot dagbesteding binnen de werkbedrijven.

Op basis van de uitkomsten van de FWG is er een bestuursopdracht geformuleerd waarmee het MT de komende maanden aan de slag gaat. Daarbij wordt naar de organisatiestructuur, het portfolio en naar structurele kostenbesparingsmogelijkheden gekeken. Dit wordt begeleid door een bestuurscommissie en Berenschot.

Daarnaast hebben we ook de gemeenten nodig om dit te realiseren want door beter samen te werken op de klantreis kunnen we efficiencylagen maken en de keten optimaliseren.

Wij kijken ernaar uit om de komende jaren weer constructief samen te werken aan werk voor iedereen.

## Organisatie

### Samenstelling bestuur

In het Dagelijks Bestuur (DB) hebben zitting:

- wethouder Mariënne van Dongen-Lamers (gemeente Veldhoven), voorzitter
- wethouder Yasin Torunoglu (gemeente Eindhoven), plaatsvervangend voorzitter
- wethouder Mieke Theus (gemeente Valkenswaard)

In het Algemeen Bestuur (AB) hebben zitting:

- de leden van het Dagelijks Bestuur
- wethouder Marcel Oosterveer (gemeente Eindhoven)
- burgemeester Paul Verhoeven (gemeente Heeze-Leende)
- wethouder Jan de Bruijn (gemeente Heeze-Leende)
- wethouder Theo Geldens (gemeente Valkenswaard)
- wethouder Daan de Kort (gemeente Veldhoven)
- wethouder Lianne Smit-Volkers (gemeente Waalre)
- wethouder Alexander van Holstein (gemeente Waalre)

Wethouder Peter Looijmans (gemeente Geldrop-Mierlo) is aangesloten als toehoorder.

### Organisatie GRWRE

We gaan voor één bedrijf, één naam en positionering: Gateway to Work.

Daarin zetten we de klantreis van de gemeenten centraal en niet de instituties of subsidiestromen.

We volgen de klant via intake en advies, arbeidsontwikkeling en plaatsing en begeleiding.

## VISIE

### Werk voor iedereen!

Werk is voor iedereen belangrijk. Het is véél meer dan een eigen inkomen. Je doet mee in de maatschappij. Want werk geeft structuur en zet mensen in beweging. Een baan geeft zelfvertrouwen, maakt zelfstandiger en onafhankelijker. We zijn ervan overtuigd dat iedereen waardevol werk kan doen én vinden. Ook als je een belemmering hebt.

## MISSIE

### Ergon helpt mensen aan werk

Niemand hoeft thuis te zitten in de regio Eindhoven. Als centrale balie voor werk coachen we mensen om een betaalde baan te vinden én te houden. Onze ambitie is om 80% van de werkzoekenden die bij Ergon starten, binnen 6 maanden aan werk te helpen. Hiervoor willen we een herkenbare en inspirerende plek creëren. Zodat werkzoekenden en werkgevers ons weten te vinden. Een plek die uitdaagt om in beweging te komen.

We stimuleren werkzoekenden om het uiterste uit zichzelf te halen. Door inzicht te geven in eigen mogelijkheden en werkkansen. Door te groeien in werk- en vakvaardigheden. Door te helpen passend werk te vinden. En als mensen eenmaal aan het werk zijn, begeleiden we ze op inhoudelijk en sociaal vlak.

Daarvoor verbinden we kennis en vooral mensen met elkaar. We kennen de kracht van ons netwerk. Samen met onze partners helpen we mensen naar, aan en in werk.

## Beleidsbegroting

### Programmaplan

De begroting van de GRWRE draagt bij aan taakveld 6 Sociaal Domein: het bieden van werkgelegenheid aan mensen met een handicap onder aangepaste omstandigheden. Onder de participatiewet voert de GRWRE de WSW uit, de loonkostensubsidie en beschermt werken uit. Daarnaast voert de GRWRE andere vormen van gesubsidieerde arbeid en (onderdelen van) re-integratie-trajecten voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt uit.

De GRWRE voert deze taken uit voor de deelnemende gemeenten: Eindhoven, Veldhoven, Valkenswaard, Heeze-Leende en Waalre uit. De gemeente Geldrop-Mierlo maakt op basis van een aanwijzingsbesluit op inkoopbasis gebruik van de GRWRE, voor een gedeeltelijke uitvoering van de WSW.

### Uitgangspunten begroting 2021-2024

De begroting is de financiële uitwerking van de kadernota die door het bestuur in januari 2020 is vastgesteld. In deze kadernota staat de opdracht voor een strategische herbezinning van de koers en tevens een opdracht tot kostenbesparing. De eerste zes maanden van 2020 wordt een voorstel gemaakt om een besparing van € 1 miljoen structureel te realiseren. De planning en control cyclus (hierna P&C cyclus) van de GRWRE is vanaf 2020 aangepast zodat deze planning beter aansluit bij de P&C cyclus van onze gemeenten. We hebben deze opzet opgesteld in samenspraak met het beleidsteam en de financiële controllers van de vijf gemeenten. Dit betekent ook dat er na de circulaire van het betreffende jaar een begrotingswijziging kan worden voorgelegd.

### Opdracht

De opdracht van onze deelnemende gemeenten is het uitgangspunt voor de meerjarenbegroting 2021-2024. Deze opdracht is helder gedefinieerd:

1. De uitvoering van de arbeidsparticipatie/re-integratie van de Participatiewet en de Wet Sociale Werkvoorziening. De huidige samenwerking in de uitvoering van de voormalige Wet Sociale Werkvoorziening (WSW) wordt voortgezet;
2. Enerzijds zijn we de uitvoeringsorganisatie voor de uitvoering loonkostensubsidiebanen (LKS-banen) en Beschut Werk (BW).
3. Anderzijds wordt de samenwerking in re-integratiedienstverlening vormgegeven door het onder de GRWRE door te ontwikkelen.

### Ontwikkelthema's

De volgende ontwikkelthema's staan centraal:

- een eenduidige positionering Gateway to Work
- doorontwikkeling dienstverlening klantreis
- uitbouwen van plaatsingen bij reguliere werkgevers en stabilisatie (gelijkblijvend volume aan medewerkers) binnen het eigen toekomstige portfolio van Ergon
- inzetten van bestaande en toekomstige infrastructuur/voorzieningen van Ergon bij arbeidsontwikkelings- en werkervaringstrajecten voor de brede doelgroep van de Participatiewet
- uitvoeren strategisch huisvestingsplan
- verbeteren duurzame inzetbaarheid, vitaliteit en verlaging van het ziekteverzuim
- Ontwikkelen van nieuwe verdienmodellen zoals coöperatiemodel of PPS constructies

Door de krappe budgetten voor LKS en Beschut werken en de kortingen op het WSW budget is er binnen de exploitatie van de GRWRE geen financiële ruimte voor de uitwerking en implementatie van deze ontwikkelthema's. Door het bestuur is besloten om voor de noodzakelijke incidentele kosten van deze ontwikkelthema's bestemmingsreserves te vormen. Deze bestemmingsreserves zijn nog niet volledig gevuld. Indien nodig, worden voorstellen hiervoor bij de jaarrekening aan het bestuur voorgelegd.

### Krachtig in de keten

We staan midden in de keten waarin samenwerking essentieel is. De GRWRE speelt daarin een verbindende rol. Het Participatiebedrijf is de re-integratievoorziening in een keten van instroom (WIJ Eindhoven en de klantmanagers van gemeenten), doorstroom (werkmakelaars/werkbedrijven) en uitstroom (04Werkt en Werkgelegenheidsteam Eindhoven). De GRWRE heeft met deze partners een gedeelde verantwoordelijkheid om kandidaten naar het Participatiebedrijf toe te leiden en uit te laten stromen uit hun uitkering. Door eigen interventies of de inkoop van trajecten bij partners. Door deze gedeelde ketenverantwoordelijkheid is er sprake van wederkerigheid en wederzijdse ketenafhankelijkheid van de partners. Dit komt ook tot uiting in het opdrachtgeverschap (inclusief taakstelling) van de gemeenten naar de GRWRE, maar ook naar de Stichting WIJ Eindhoven/casemanagers gemeenten en 04werkt het Werkgelegenheidsteam (WGT)/Team accountmanagers van de gemeenten.

De werkbedrijven van de GRWRE biedt verschillende werksoorten aan om medewerkers te ontwikkelen en te begeleiden zodat zij in staat zijn deel te nemen aan het arbeidsproces door middel van betaald werk, bij een reguliere werkgever of bij Ergon.

Het plaatsingsbeleid van de GRWRE is erop gericht om zoveel mogelijk mensen zo hoog mogelijk op de werkladder te plaatsen en duurzaam te laten participeren. Het doel is om mensen zoveel mogelijk te plaatsen bij een externe werkgever met een dienstverband bij de externe werkgever.

Het Participatiebedrijf en Ergon worden ondersteund door het shared service center (dienstencentrum). Hierin is de centrale staf vertegenwoordigd.

### Ondernemingsactiviteiten

De ondernemingsactiviteiten van Ergon zijn onderverdeeld in een aantal werksoorten. Deze zijn geclusterd naar gelijksoortigheid in de vorm van product-markt combinaties (PMC). Deze PMC's zijn onderdeel van het onderzoek naar de strategische koers voor de toekomst.

- Reguliere LKS/Begeleid Werken
- Individuele detachering
- Detachering & Dienstverlening
- Contractdetachering logistiek
- DAF detachering
- Groen en reiniging
- Textieldiensten
- Kwekerij
- Logistieke dienstverlening en Digiprint
- Businesspost

### De hoofdelementen van de uitvoering voor 2021 zijn:

- Het plaatsen van arbeidsbeperkten (banenafpraak) en mensen met een indicatie Beschut werken uit de Participatiewet voor de hierboven genoemde vijf deelnemende gemeenten;
- het uitvoeren van de WSW-oud voor de vijf deelnemende gemeenten: Eindhoven, Heeze-Leende, Valkenswaard, Veldhoven en Waalre en een inkooprelatie met de gemeente Geldrop;



- het uitvoeren en doorontwikkelen van de re-integratiedienstverlening voor de vijf deelnemende gemeenten;
- het aanbieden van (betaalde) werkplekken aan deelnemende gemeenten in het kader van het re-integratie of in een andere vorm (met behoud van uitkering);
- een voortdurende verkenning op kansen in de markt, waarbij rekening wordt gehouden met de mogelijkheden van de doelgroep, de vermaatschappelijking, toegevoegde waarde (voor zowel werknemer als werkgever) en mogelijkheden om structurele werkpakketten voor de totale doelgroep binnen te halen, onder meer in de dienstverlening;
- het inspelen op de wijzigingen die voortvloeien uit wijzigingen in de regelgeving aan de onderkant van de arbeidsmarkt;
- plaatsen van personen op of zo dicht mogelijk bij de reguliere arbeidsmarkt, in dienst/gedetacheerd bij reguliere bedrijven;
- langdurige samenwerkingsverbanden met deelnemende gemeenten (op basis van investering/marktconformiteit) en belangrijke bedrijven voor de doelgroep;

### Personele taakstelling

- Voor onze deelnemende gemeenten plaatsen wij mensen met loonkostensubsidie. Onze doelstelling is om eind 2021 ruim 800 mensen met behulp van een loonkostensubsidie aan de slag te hebben. Daarnaast blijven wij verantwoordelijk voor de oude WSW-populatie. In totaal zijn ruim 2.600 gesubsidieerde medewerkers via of bij Ergon actief.
- We voeren in 2021 voor het vierde jaar de re-integratietaken uit met als einddoel werk. De dienstverlening voor inwoners die in de bijstand terecht dreigen te komen bestaat uit het voeren van intakes, stellen van adviezen en begeleiden en eventueel uitvoeren van trajecten. We willen 2.400 inwoners hierin begeleiden.

### Financiële taakstelling

De participatiebudgetten van onze gemeenten zijn beperkt. Op de WSW subsidie is afgelopen jaren tot € 3.000 per SE bezuinigd en de beschikbare budgetten vanuit het rijk voor de nieuwe doelgroep zijn onvoldoende. Gemeenten ontvangen te weinig subsidie voor de aantallen die we als ambitie hebben om te plaatsen met een loonkostensubsidie. Voor 2020 en 2021 heeft de GRWRE een begroot verlies gerapporteerd van € 670.000. Dit vraagt om scherpe keuzes. Het bestuur heeft een financiële werkgroep opgericht met als doel een sluitende meerjarenbegroting voor 2021. Dit heeft geleid tot de volgende (financiële) besluiten voor 2021:

- Op basis van efficiency maatregelen, die niet ten koste mogen gaan van de kwaliteit, dient Ergon vanaf 2021 voor € 1 miljoen aan ombuigingen te realiseren.
- Er worden voor de dekking van 2021 geen extra onttrekkingen uit de algemene reserve gedaan
- De WSW-subsidie wordt jaarlijks integraal doorgezet naar de GRWRE.
- De loonkostensubsidie wordt per medewerker op basis van de beschikking een-op-een uitgekeerd door de gemeenten.
- De begeleidingsvergoeding van € 5,1 miljoen is voor 2021 een lumpsumbedrag.
- Het Participatiebedrijf wordt door gemeenten vergoed op basis van een open-boekstelsel (facturatiebasis).
- De gemeentelijke bijdrage ter dekking van het resterend exploitatietekort is voor 2021 € 802.000 en wordt op basis van de vastgestelde verdeelsleutel verdeeld over de deelnemende gemeenten.

De mogelijke verplichting voor het vormen van een voorziening verlof- en vakantiedagen voor de stichtingen WGA en BWSW is in deze begroting nog niet verwerkt. Het vormen van deze voorziening gaat hoogst waarschijnlijk ten laste van de algemene reserve. Inschatting

is dat de voorziening € 1,9 miljoen bedraagt. Bij het vaststellen van de jaarrekening 2019 zal dit definitief worden.

### Investeren in de toekomst

In 2019 is de start gemaakt met de doorontwikkeling van de GRWRE naar één organisatie die zich positioneert als Gateway to Work voor mensen naar en in werk, voor de aangesloten gemeenten. Onze missie en visie sluit hier naadloos op aan: Onze missie is om mensen in kwetsbare posities op de arbeidsmarkt te ontwikkelen naar en in betaald werk en daarmee bij te dragen aan hun zelfredzaamheid. Een kwetsbare positie kan voortkomen uit een arbeidsbeperking of een grote afstand tot de arbeidsmarkt vanuit de bijstand. Onze kernwaarden: ondernemend, inspirerend en verbindend ondersteunen onze missie en visie. De uitwerking van deze positionering vraagt ook in 2021 een investering waarbinnen de operationele budgetten geen ruimte is. Hiervoor is in 2018 door het bestuur een bestemmingsreserve vastgesteld, en dotaties hieraan nog aan het bestuur (bij het vaststellen van de jaarrekening) worden voorgelegd..

De andere eerder genoemde ontwikkelthema's brengen ook noodzakelijke incidentele investeringen met zich mee. Hiervoor zijn bestemmingsreserves benoemd door het bestuur. Daarnaast is het noodzakelijk om te blijven investeren in een efficiënte bedrijfsvoering zodat de administratieve lasten van de interne organisatie van de GRWRE zoveel mogelijk beperkt blijven. Dit geldt zowel voor het shared service center als de interne organisatie bij de business units. Dit is noodzakelijk om met de teruglopende (subsidie)budgetten een gezond bedrijf te kunnen voeren met een sluitende exploitatie. Voorstellen voor de feitelijke dotaties aan de reserves vinden bij het vaststellen de jaarrekening 2019 plaats.

Een strategisch huisvestingplan moet antwoord geven op de huisvesting van de GRWRE op lange termijn. De voorbereiding op de nieuwe huisvesting kan niet uit de exploitatie worden bekostigd en zal daarom uit de bestemmingsreserve herstructurering bekostigd worden. Voor de feitelijke verhuizing/herhuisvesting zal komende jaren een voorstel voor een separate bestemmingsreserve worden gedaan.

### Vennootschapsbelasting (VpB)

Sinds 2016 valt Ergon onder de VpB. Jaarlijks dient Ergon een vrijstellingsverzoek in op grond van art. 5 lid 1 onderdeel c2 van de Wet VpB 1969. Alle resultaten uit de meerjarenraming zijn bedragen voor eventuele VpB. Tot en met 2018 heeft de belastingdienst de vrijstelling voor vennootschapsbelasting toegewezen aan de GRWRE. Vanaf 2019 is aangegeven dat Ergon bij wijziging van omstandigheden contact opneemt met de belastingdienst.

## Paragrafen

### Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De directie van Ergon heeft begin 2017 het risico profiel van de GRWRE opgesteld en dit extern laten toetsen. In 2018 is in opdracht van het bestuur een her evaluatie van het reservebeleid uitgevoerd. Op basis van deze her evaluatie heeft het bestuur vastgesteld dat een reëel weerstandsvermogen van Ergon tussen de € 13,8 en 16,3 miljoen ligt.

De algemene reserve van Ergon bedraagt na resultaatbestemming per 31 december 2018 € 9,2 miljoen. Deze reserve dient als weerstandsvermogen om risico's financieel op te vangen. Op basis van het vastgestelde risicobeleid zijn de organisatie brede risico's geïnventariseerd en gekwalificeerd. Het risicobeleid bestaat uit de stappen: identificeren & classificeren, kwalificeren en sturen & beheersen. Op basis van de gekwalificeerde risico's wordt jaarlijks het weerstandsvermogen berekend.

De volgende risico's zijn geïdentificeerd:

### Macrobudget sociale werkvoorziening

De bezuinigingen op het macrobudget van de SW-subsidies zijn gebaseerd op een begrote uitstroom van SW-medewerkers. Landelijk wordt geconstateerd dat de gerealiseerde

uitstroom lager ligt dan de begrote uitstroom. Dit heeft tot gevolg dat er een discrepantie ontstaat tussen de subsidiestroom en de daadwerkelijke lasten welke ten laste komen van de SW-organisatie. Dit risico wordt ingeschat op € 11,7 miljoen.

### *Vergrijzing*

Door de vergrijzing van de werkpopulatie in Nederland, neemt ook het aantal 'oudere' SW-werknemers bij Ergon toe en dit brengt hogere kosten met zich mee door toenemend verzuim. Dit risico wordt ingeschat op € 1,4 miljoen.

### *Vervanging medewerkers SW in kaderfuncties*

Op een aantal kaderfuncties zijn medewerkers uit de SW werkzaam. De vervanging van deze medewerkers ten gevolge van (vroegtijdige) pensionering, of niet meer kunnen voldoen aan de functie eisen, blijkt in de praktijk niet altijd mogelijk door medewerkers uit de participatiewet. Vervanging moet dan plaatsvinden door reguliere medewerkers met een hoger functieloon. Dit risico wordt ingeschat op € 1,1 miljoen.

### *Overschatting effectieve loonwaarde*

Het risico bestaat dat de LKS-medewerkers op een hogere loonwaarde worden ingeschat dan dat zij in werkelijkheid kunnen presteren of wat de markt in werkelijkheid aan vergoeding voor deze PW-medewerkers verstrekt. De PW-medewerkers die instromen zijn minder sterk. Indien er sprake is van een lagere gerealiseerde loonwaarde komt het verschil met de theoretische loonwaarde ten laste van het resultaat van Ergon. De schaal waarop dit zich kan voordoen is nog niet bekend en zal de komende jaren inzichtelijk worden naarmate meer ervaring met de participatiewet en loonwaardemetingen wordt opgedaan. Dit risico wordt ingeschat op € 7,1 miljoen.

### *Vergoeding voor begeleidingskosten is in de praktijk hoger in relatie tot beschikbare budgetten*

Het beschikbare budget voor begeleiding is vanuit het rijk lager dan de aantallen die worden geplaatst. De kosten voor begeleiding binnen de bestaande infrastructuur zijn op dit moment hoger dan de subsidie. Dit risico wordt ingeschat op € 3,3 miljoen.

### *Portfolio*

Het wegvallen van opdrachtgevers heeft bij de invoering van de Participatiewet meer dan gemiddeld impact op het resultaat. Ergon is meer dan bij de SW afhankelijk van de opdrachtgevers omdat het Rijk alleen het ontbrekende deel aan loonwaarde compenseert. Dit risico wordt ingeschat op € 1,7 miljoen.

### *Financiering*

Ergon is als gemeenschappelijke regeling gehouden aan de Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) en moet daarom verplicht schatkistbankieren, waarbij Ergon tijdelijke (overtollige) liquide middelen aanhoudt bij het Ministerie van Financiën.

- Ergon handelt volgens het door het algemeen bestuur vastgestelde treasurystatuut:
- Ergon draagt zorg voor voldoende liquide middelen
- Leningen worden uitsluitend verstrekt uit hoofde van haar publieke taak na goedkeuring door het dagelijks bestuur
- Het uitzetten van middelen moeten een uiterst prudent karakter hebben en koersrisico's worden zoveel mogelijk beperkt.
- De kasgeldlimiet en de renterisiconorm worden gemiddeld niet overschreden.

Ergon is niet voornemens om in leningen te verstrekken of aan te trekken. De kasgeldlimiet wordt niet overschreden. Aangezien de rente zeer laag is, zijn de renteopbrengsten gering in 2021.



Het krediet bij de Rabobank is voldoende om te voorzien in de behoefte aan werkkapitaal. Ook pieken kunnen hiermee worden opgevangen. Voor 2021 zullen naar verwachting geen additionele kredieten hoeven worden aangetrokken. De treasury-activiteiten binnen Ergon zijn, zoals uit het vorenstaande blijkt, slechts zeer beperkt van omvang, waaraan geen wezenlijke risico's verbonden zijn en waarbij de kasgeldlimiet en de renterisico norm niet zullen worden overschreden.

### Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering van Ergon is gericht op het uitvoeren van (onderdelen van ) de Participatiewet inclusief de WSW. Voor deelnemende gemeenten worden opdrachten uitgevoerd van andere vormen van gesubsidieerde arbeid en (onderdelen van) re-integratietrajecten voor mensen met een (grote) afstand tot de arbeidsmarkt.

Daartoe beschikt Ergon over diverse werksoorten, met begeleiding en management direct op de werkvloer en door de staf op concernniveau in het shared service center. Ten behoeve van eenduidige procedures en een deugdelijke uitvoering van de werkzaamheden beschikken de werksoorten zoveel mogelijk over een branche eigen kwaliteitscertificaat.

Voor een rechtmatig, doelmatig en doeltreffend beheer is regelgeving aanwezig, zoals: een financiële verordening (artikel 212 Gemeentewet);

een controleverordening (artikel 213 Gemeentewet);

- interne procedures en richtlijnen;
- mandaat- en bevoegdhedenregeling

Dit is opgenomen in het normenkader.

### Verbonden partijen

Binnen de gemeenschappelijke regeling worden de volgende verbonden partijen onderkend:

Naam	Vestigingsplaats	Wijze van deelname	Openbaar belang
Stichting Bevordering Werkgelegenheid Sociale Werkvoorziening (BWSW)	Eindhoven	Voorzitter Algemeen Bestuur GRWRE is bestuurder van de stichting	Het aanbieden van arbeidscontracten aan ondersteunend en begeleidend personeel ten behoeve van Ergon op privaatrechtelijke basis, alsmede aan eventueel overig personeel. De werkzaamheden worden uitsluitend verricht ten behoeve van Ergon.
Stichting Werkgelegenheid Arbeid (WGA)	Eindhoven	Voorzitter Algemeen Bestuur GRWRE is bestuurder van de stichting	Het aanbieden van arbeidscontracten aan mensen met het arbeidsvermogen die vanwege een afstand tot de arbeidsmarkt niet in staat zijn om zelfstandig het wettelijk minimumloon te verdienen bij een reguliere werkgever.
E.B. Holding BV	Eindhoven	Gemeenschappelijke regeling is 100% eigenaar	het aangaan van samenwerkingsverbanden met derden, gericht op verbetering van de mogelijkheden voor de uitvoering van de doelstelling van Ergon.

E.B. Holding BV heeft een deelneming in Kringloopbedrijf Het Goed Regio Eindhoven BV voor 49%. De andere 51% zijn in handen van Het Goed Participatie BV;

Daarnaast is Ergon lid van de volgende coöperatie, waarbij het risico nooit groter is dan de inbreng op het moment van deelname in deze coöperaties:

#### Coöperatie Zakelijke Post Nederland

Doel van deze coöperatie is het voorzien in materiele en immateriële behoeften van haar leden door het stichten en in stand houden van een onderneming die gericht op een landelijke post/koeriers en pakketdienst, waarbij de uitvoering in hoofdzaak zak geschieden door bedrijven gericht op de arbeidsreïntegratie en de sociale werkvoorziening.

## Financiële begroting

### Begroting 2021, meerjarenbegroting 2022-2024

De begroting is opgenomen onder bijlage 1.

Dit betreft de begroting voor GRWRE. Het participatiebedrijf en buurtbedrijf worden uitgevoerd op basis van een open boek systeem en hebben daardoor een nihil resultaat. Het saldo van baten en lasten van de deze activiteiten wordt aangezuiverd door de opdrachtgevers en zitten per saldo budgettair neutraal in de begroting. Vanaf 2021 is het onderdeel intake & advies loonkostensubsidies opgenomen onder het participatiebedrijf. Hier tegenover staat de dekking vanuit de begeleidingsvergoeding

Historisch uitgangspunt van de begroting van het participatiebedrijf was het financieel model WLB 2014-2016, destijds als onderdeel van de gemeente Eindhoven. In deze begroting is geen budget opgenomen voor ontwikkelingen, kwaliteit en innovatie. Dit is onderwerp van gesprek met de deelnemende gemeenten.

Daarnaast waren geen kosten voor overhead/ondersteunde diensten die voorheen door gemeente Eindhoven/WIJeindhoven werd geleverd. Bijvoorbeeld taken die mee zijn gekomen vanuit de mandaatregeling en het nieuwe aanbod van een breed portfolio. Hierover moeten nog nieuwe afspraken worden gemaakt met de gemeente Eindhoven/WIJeindhoven. In de kadernota is een budget voor het participatiebedrijf van € 3,2 miljoen vastgesteld.

In de kadernota zijn de volgende budgetten vastgesteld:

Budget overzicht gemeenten						
2021 x 1.000,-	TOTAAL	Eindhoven	Heeze-Leende	Valkenswaard	Veldhoven	Waalre
WSW subsidie	€ 40.248	€ 31.560	€ 923	€ 3.212	€ 3.597	€ 956
Participatiebedrijf*	€ 3.224	€ 2.694	€ 50	€ 219	€ 192	€ 69
Loonkostensuppleties	€ 7.739	€ 6.269	€ 157	€ 588	€ 428	€ 300
Begeleidingsvergoeding	€ 5.105	€ 4.144	€ 102	€ 374	€ 297	€ 188
Extra gemeentelijke bijdrage	€ 802	€ 581	€ 29	€ 69	€ 90	€ 33
<b>TOTAAL</b>	<b>€ 57.118</b>	<b>€ 45.248</b>	<b>€ 1.261</b>	<b>€ 4.459</b>	<b>€ 4.604</b>	<b>€ 1.546</b>

Ad \*) De nieuwe afspraken in de keten van gemeente Eindhoven moeten nog vertaald worden naar personele afspraken. Met gemeente Eindhoven/WIJeindhoven wordt bekeken hoe de mogelijk extra taken zoals casemanagement, werkwijze minder vrijblijvendheid, nazorg, regie op trajecten van externe partners en rolneming in de inkoop bij externe partners, vertaald moet worden naar een dekkende exploitatie. Zie hiervoor tevens de toelichting op blz. 12 en in de bijlage 1.

### Algemene uitgangspunten begroting

- Voor 2021 een verwachte realisatie van 1.420 fte SW (eindstand per 31-12-2021) gebaseerd op de realisatie tot en met december 2019, met een daling van ongeveer 4% per jaar. Er geen nieuwe SW instroom voorzien
- Voor 2021 een verwachte realisatie van 781 personen PW (eindstand per 31-12-2021) op basis van de vastgestelde kadernota 2021.
- Voor 2021 wordt uitgegaan van 2.400 aanmeldingen van inwoners voor ondersteuning met re-integratiedienstverlening, op basis van de vastgestelde kadernota 2021.
- Integrale uitvoering van de WSW en LKS voor de komende jaren, uitvoeren van de opgedragen re-integratietaken en participatietaken en de daarmee samenhangende, afgesproken financiering. Wijzigingen hierin zullen van invloed zijn op de begroting:
  - De WSW-subsidie wordt jaarlijks integraal doorgezet naar de GRWRE.
  - De loonkostensubsidie wordt per medewerker op basis van de beschikking een-op-een uitgekeerd door de gemeenten.
  - De begeleidingsvergoeding van € 5,1 miljoen en is voor 2021 een lumpsumbedrag.

- Het Participatiebedrijf wordt door gemeenten vergoed op basis van een open-boekstelsysteem (facturatiebasis).
- De gemeentelijke bijdrage ter dekking van het resterend exploitatietekort is voor 2021 € 802.000.
- Facturatie van het participatiebedrijf op basis van open-boek systeem (facturatiebasis).
- Het op niveau houden van de netto-opbrengst, rekening houdend met een daling van het aantal (SW) arbeidsplaatsen en groei van personen uit de P-wet die hun loonwaarde terugverdienen.
- Beheersing van de indirecte kosten.
- Daling van de huisvestingskosten ten gevolge van het aflopen van het huurcontract van de hoofdvestiging.
- Kostenstijging ten gevolge van de WAB (wet arbeidsmarkt in balans) is, voor zover inzichtelijk, in de betreffende posten in de begroting verwerkt.
- De bezuiniging van €1 miljoen is in de begroting verwerkt.
- De staat van activa week op een beperkt aantal posten af van de realisatie. De boekwaarden van de specifieke posten zijn aangepast naar de realisatie. Dit heeft geen invloed op het totaalbedragen op de activastaat, het betreft verschuivingen op de diverse posten. Dit heeft tevens geen invloed op de waarderingsgrondslagen.
- Alle bedragen zijn opgenomen in het prijspeil 2021 en luiden in Euro's, tenzij anders vermeld.
- Dit alles op basis van hetgeen thans bekend is. Het verwachte EMU saldo voor 2021-2024 bedraagt nihil.

## Toelichting begroting 2021

### SW taakstelling in SE / fte

Er is geen sprake meer van een echte taakstelling. Er wordt nog gekeken naar de gemiddelde realisatie op basis van de landelijk verachte uitstroom van 4% op jaarbasis. In de meerjarenraming 2021-2024 is gerekend met een gemiddelde jaarlijkse uitstroom van 4%. Voor 2021 is uitgegaan van gemiddeld 1.508 SE, in fte is dit gemiddeld 1.450 fte.

### PW taakstelling in fte

Voor 2021 is de verwachting dat er gemiddeld 645 fte PW werkzaam zijn bij Ergon. Hiervan zijn er gemiddeld 500 fte extern geplaatst en 145 fte intern. Bij de taakstelling is rekening gehouden met de achterblijvende instroom beschut werken. Vanuit voorzichtigheid is de financiële vertaling van de taakstelling beschut werken vanaf 2020 lager in de begrotingen opgenomen.

### Netto opbrengst

De netto opbrengst is gebaseerd op de begroting 2020 verhoogd met prijsindexaties en evt. nieuwe contracten. In de begroting 2021 is een taakstelling op de netto opbrengst opgenomen ten gevolge van de kostenverhogingen door de gevolgen van de WAB. Het is nog niet zeker dat de indexeringen ten gevolge van de WAB bij alle opdrachtgevers feitelijk in rekening gebracht kunnen worden. In de bijlage is een specificatie opgenomen van de netto-opbrengst taakstelling voor 2021-2024.

### Salariskosten SW

Op moment van opstellen van deze begroting is er nog geen nieuwe CAO-akkoord voor de SW. Voor de berekening van de loonkosten is rekening gehouden met een stijging van 4%. Rekeneenheid bij de salariskosten is gemiddeld 1.360 fte uitgaande van een jaarlijkse uitstroom van 4% van de SW populatie. De LIV (laag inkomensvoordeel) en LKV (loonkostenvoordeel) is als separate post opgenomen.

### Salariskosten Participatiewet (stichting WGA)

Op dit moment lopen er onderhandelingen om te komen tot een eerste CAO voor medewerkers in het kader van de Participatiewet. De uitkomst daarvan kennen we nog niet. Maar dit zal onder meer gaan over: arbeidsduur, loonschalen en pensioen. In de begroting 2021 is voor zover inzichtelijk, hiermee rekening gehouden Rekeneenheid bij de salariskosten is gemiddeld 340 fte.

#### Salariskosten Stichting (stichting BWSW)

Hieronder vallen de posten indirect en direct personeel. De cao Metalektro is hierop van toepassing en deze loopt tot eind november 2020. In de begroting 2021 is rekening gehouden met een stijging van 4%. De bezetting is gebaseerd op het personeelsbestand december 2019 en de dan bekende mutaties.

#### Salariskosten Ambtelijk & DOW

Hieronder vallen de posten ambtelijk en DOW. De CAR UWOCao is hierop van toepassing en deze loopt tot 2020.

In de begroting is rekening gehouden met 3,5% stijging. De bezetting is gebaseerd op het personeelsbestand december 2019 en de dan bekende mutaties.

#### Salariskosten Overige regelingen

Dit betreft de salariskosten voor het personeel dat in dienst is op basis van een oude sociale regeling. Uitgangspunt bij de begroting is 11 fte.

#### Salariskosten Begeleid Werken

Dit betreft de salariskosten verbonden aan de uitvoering van Begeleid Werken. Het betreft met name loonkostensuppleties aan reguliere werkgevers.

#### Inhuur indirect personeel

Uitgangspunt is dat personeel in dienst wordt genomen en niet separaat wordt ingehuurd, behoudens uitzonderingen.

#### Overige personeelskosten en indirecte kosten

Uitgangspunt is de begroting 2020, rekening houden met de bezuiniging.

#### WSW Subsidie

Voor deze post wordt uitgegaan van de bedragen uit de meicirculaire 2019 en de feitelijke uitstroom in relatie tot de landelijke uitstroom .

#### Exploitatie Participatiebedrijf

In deze begroting zijn er taken opgenomen die specifiek voor de gemeente Eindhoven gelden. Dit zijn taken op het gebied van inkoop bij externe partners, de werkwijze “minder vrijblijvendheid”, nazorg en regie op trajecten van externe partners. Begrote kosten € 490.000, waarover met de gemeente Eindhoven/WIJeindhoven nog budget en/of personele afspraken gemaakt worden. Hier tegenover staan nog geen structurele verplichtingen.

#### Loonkosten subsidie Participatiewet

Voor deze post is uitgegaan van een gemiddelde loonwaarde van 50%. Voorgaande jaren is uitgegaan van een gemiddelde loonwaarde van 50% voor PW LKS en 70% voor Beschut werken. Op basis van de realisatiecijfers over 2019, blijkt de gemiddelde loonwaarde voor Beschut hoger te liggen. In de begroting 2021 is met deze hogere loonwaarde rekening gehouden.

#### Begeleidingsvergoeding Participatiewet

Voor 2021 is een lumpsum vergoeding van € 5,1 miljoen vastgesteld.

### Gemeentelijke bijdrage

In het verleden is afgesproken dat de gemeentelijke bijdrage € 900 per SW SE zou bedragen. Maar bij voldoende opdrachten vanuit de gemeenten wordt deze gemeentelijke bijdrage verrekend in een korting van datzelfde bedrag. De bij de GRWRE inkopende gemeenten (de niet-deelnemende gemeenten) betalen deze bijdrage, de GRWRE-gemeenten niet. In de praktijk is er in het verleden geen sprake geweest van de noodzaak van een gemeentelijke bijdrage. Dat is uitzonderlijk. Gemiddeld betalen de Nederlandse gemeenten in 2021 naar verwachting een eigen bijdrage van gemiddeld € 3.000 per Wsw-er. Voor 2021 wordt € 802.000 aan gemeentelijke bijdrage beschikbaar gesteld. De verdeling van deze gemeentelijke bijdrage onder gemeenten vindt plaats conform artikel 32 uit de GRWRE: voor de helft naar ratio van het aantal inwoners en voor de helft naar ratio van het aantal geplaatste werknemers te verdelen over de deelnemende gemeenten.

### Laag inkomensvoordeel en loonkostenvoordeel

Het geraamd laag inkomensvoordeel en loonkostenvoordeel bedraagt voor 2021 € 800.000. Dit is gebaseerd op de interne berekeningen en zoveel mogelijk rekening houdend met de gevolgen van de WAB.

### Meerjarenraming

De meerjarenraming is gebaseerd op het basisjaar 2021. Voor het meerjarenperspectief heeft het bestuur nog geen definitieve beschikbare middelen voor begeleiding en eventueel gemeentelijke bijdrage vastgesteld. Deze zijn afhankelijk van de uitkomsten van het onderzoek Strategische Koers. De bedragen luiden in het prijspeil 2021. De volgende uitgangspunten zijn gehanteerd bij de meerjarenraming (2022-2024):

- De budgetten gemeentelijke bijdrage en begeleidingsvergoeding op basis van uitgangspunten kadernota 2021.
- afname van de loonkosten SW als gevolg van afname van het personeelsbestand dat in dienst is (dus exclusief Begeleid Werken);
- toename van kosten en opbrengsten voor personen die geplaatst worden op grond van de P-wet als gevolg van een toename van de aantallen en de daarmee samenhangende kosten en opbrengsten;
- afname kosten Begeleid Werken in verband met afname van het aantal personen.

### Financiële positie

De meerjarenraming is gebaseerd op de thans bekende informatie. Voor tegenvallers, calamiteiten en onvoorziene risico's is een algemene reserve aanwezig voor zover deze toereikend is.



## **Bijlagen**

Bijlage 1 Begroting 2021-2024 GRWRE

Bijlage 2 Ontwikkeling opbrengst

Bijlage 3 Personeelsoverzicht

Bijlage 4 Staat van activa

Bijlage 5 Staat van de reserves en voorzieningen

Bijlage 6 Staat van incidentele baten en lasten

Bijlage 7 Taakvelden



# Begroting Ergon 2021-2024

Omschrijving	Real 2018	Begr 2019	Begr 2020	Begr 2021	Begr 2022	Begr 2023	Begr 2024
<b>BRUTO-OMZET</b>	34.243.583	34.717.200	35.356.600	35.865.000	37.027.000	37.398.000	38.667.000
Grondstofverbruik	-1.516.442	-1.368.200	-1.475.000	-1.525.000	-1.560.000	-1.560.000	-1.560.000
Uitbestedingen	-2.706.279	-2.619.000	-2.335.000	-2.400.000	-2.450.000	-2.450.000	-2.450.000
Inhuur direct personeel derden	-1.831.183	-1.645.000	-1.290.000	-1.300.000	-1.320.000	-1.320.000	-1.320.000
Overige directe baten en lasten	-1.109.057	-1.165.000	-951.000	-960.000	-980.000	-980.000	-980.000
<b>NETTO-OPBRENGST</b>	27.080.622	27.920.000	29.305.600	29.680.000	30.717.000	31.088.000	32.357.000
Salaris SW	-48.617.311	-47.645.000	-46.650.000	-46.000.000	-44.900.000	-43.800.000	-43.000.000
Salaris PW	-3.577.407	-5.773.400	-7.650.000	-9.658.000	-12.800.000	-15.200.000	-17.900.000
Salaris ST direct (incl. I/D banen)	-3.937.723	-4.082.500	-4.610.000	-4.300.000	-4.400.000	-4.500.000	-4.600.000
Salaris ST indirect	-7.672.809	-8.306.100	-8.935.000	-9.000.000	-9.500.000	-9.600.000	-9.500.000
Salaris ST Participatie	-230.586	-300.000	-280.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
salaris ST overig							
Salaris Ambt	-1.526.713	-1.439.000	-1.175.000	-1.100.000	-1.100.000	-1.100.000	-1.100.000
Salaris DOW	-634.603	-657.000	-620.000	-470.000	-310.000	-290.000	-290.000
Salaris Overige regelingen	-289.755	-276.900	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
Begeleid werken	-1.577.507	-1.559.500	-1.550.000	-1.500.000	-1.450.000	-1.400.000	-1.400.000
Inhuur indirect personeel	-457.296	-202.500	-240.000	-240.000	-240.000	-240.000	-240.000
Overige personeelskosten	-2.300.336	-2.316.900	-2.100.000	-2.100.000	-2.220.000	-2.220.000	-2.220.000
<b>SALARISKOSTEN</b>	-70.822.046	-72.558.800	-74.060.000	-74.918.000	-77.470.000	-78.900.000	-80.800.000
Ge-Verbr. goederen	-1.679.524	-1.524.800	-1.510.000	-1.400.000	-1.500.000	-1.500.000	-1.500.000
Onderhoud diensten vergoedingen	-3.419.293	-2.981.100	-3.170.000	-3.088.000	-3.188.000	-3.188.000	-3.188.000
Huren Belastingen Verzekeringen	-2.475.653	-2.482.200	-2.260.000	-2.300.000	-2.300.000	-2.300.000	-2.300.000
Overige afdelingskosten	-1.210.492	-832.100	-1.408.000	-1.400.000	-1.400.000	-1.400.000	-1.400.000
Afschrijving	-1.111.570	-1.221.200	-1.340.000	-1.300.000	-1.300.000	-1.300.000	-1.300.000
Rente	11.080	0	0	0	0	0	0
<b>INDIRECTE KOSTEN</b>	-9.885.452	-9.041.400	-9.688.000	-9.488.000	-9.688.000	-9.688.000	-9.688.000
Overige afdelingsbaten	2.895.000	1.981.900	2.006.000	2.200.000	2.200.000	2.200.000	2.200.000
<b>INDIRECTE BATEN</b>	2.895.000	1.981.900	2.006.000	2.200.000	2.200.000	2.200.000	2.200.000
Infosysteemkosten	220.400	225.000					
Centrale ondersteuning	223.500	330.000	565.000	565.000	565.000	565.000	565.000
Dekking productiemiddelen							
Huisvestingskosten centraal	-2.510.700	-2.377.800	397.900	398.000	398.000	398.000	398.000
Dekking huisvestingskosten	2.702.400	2.597.200					
Decentrale ondersteuning							
Dekking decentrale ondersteuning							
<b>DOORBELASTE KOSTEN EN DEKKINGEN</b>	635.600	774.400	962.900	963.000	963.000	963.000	963.000
<b>BEDRIJFSRESULTAAT VOOR SUBSIDIE</b>	-50.096.276	-50.923.900	-51.473.500	-51.563.000	-53.278.000	-54.337.000	-54.968.000
WSW subsidie	44.451.009	42.100.000	40.853.000	39.958.000	38.900.000	37.780.000	36.400.000
Gemeentelijke bijdrage				802.000	673.000	982.000	1.363.000
Dekking uit reserves/voorzieninh	426.758	887.000	1.235.000	480.000	480.000	480.000	0
Saldo participatiebedrijf	200.359	220.000	215.000	215.000	215.000	215.000	215.000
LIV (LaagInkomensVoordeel)	1.089.500	750.000	900.000	800.000	770.000	760.000	750.000
Loonkostensuppleties Pwet	1.644.472	3.201.900	3.500.000	4.200.000	6.400.000	7.600.000	9.000.000
Lumpsum begeleidingsvergoeding Pwet	2.655.750	3.765.000	4.100.000	5.108.000	5.840.000	6.520.000	7.240.000
Bonus BW							
<b>BEDRIJFSRESULTAAT NA SUBSIDIE</b>	371.572	0	-670.500	0	0	0	0
Frictiekosten		0	0	0	0		
<b>NETTO RESULTAAT</b>		0	-670.500	0	0	0	0
Gemeentelijke bijdrage per SE		900	900				
Deelnemende gemeenten							

## Begroting Participatiebedrijf 2021-2024

Omschrijving	Real 2018	Begr 2019	Begr 2020	Begr 2021	Begr 2022	Begr 2023	Begr 2024
<b>BRUTO-OMZET</b>	449.148	554.200	455.000	455.000	455.000	455.000	455.000
Grondstofverbruik	-5.991	-16.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
Uitbestedingen	-9.679	-2.500	-65.000	-65.000	-65.000	-65.000	-65.000
Inhuur direct personeel derden		-9.500					
Overige directe baten en lasten	-47.031	-45.500					
<b>NETTO-OPBRENGST</b>	386.447	480.700	375.000	375.000	375.000	375.000	375.000
Salaris SW							
Salaris PW							
Salaris ST direct	-168.636	-159.900	-113.600	-113.000	-113.000	-113.000	-113.000
Salaris ST indirect	-720.596	-1.359.300	-1.485.900	-2.090.000	-2.090.000	-2.090.000	-2.090.000
Salaris St Participatie	-22.317	-192.900	-22.500	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
salaris ST overig							
Salaris Ambt							
Salaris DOW							
Salaris Overige regelingen							
Begeleid werken							
Inhuur indirect personeel	-708.147	-451.700	-430.000	-568.000	-568.000	-568.000	-568.000
Overige personeelskosten	-44.943	-60.100	-35.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
<b>SALARISKOSTEN</b>	-1.664.639	-2.223.900	-2.087.000	-2.841.000	-2.841.000	-2.841.000	-2.841.000
Ge-Verbr. goederen	-58.967	-64.600	-57.500	-57.000	-57.000	-57.000	-57.000
Onderhoud diensten vergoedingen	-506.751	-542.300	-520.000	-536.000	-536.000	-536.000	-536.000
Huren Belastingen Verzekeringen	-37.708	-40.500	-38.000	-37.000	-37.000	-37.000	-37.000
Overige afdelingskosten	-451.493	-594.700	-487.500	-562.000	-562.000	-562.000	-562.000
Afschrijving	-28.677	-32.300	-25.000	-31.000	-31.000	-31.000	-31.000
Rente	-9.900		0				
<b>INDIRECTE KOSTEN</b>	-1.093.496	-1.274.400	-1.128.000	-1.223.000	-1.223.000	-1.223.000	-1.223.000
Overige afdelingsbaten	31.397	48.200		500.000	500.000	500.000	500.000
<b>INDIRECTE BATEN</b>	31.397	48.200	0	500.000	500.000	500.000	500.000
Infosysteemkosten	-220.400	-225.000	-225.000				
Centrale ondersteuning	-223.500	-330.000	-340.000	-565.000	-565.000	-565.000	-565.000
DVO							
Productiemiddelen							
Huisvestingskosten centraal	-191.700	-219.400	-230.000	-398.000	-398.000	-398.000	-398.000
Dekking huisvestingskosten							
Decentrale ondersteuning							
Doorbelasting decentrale ondersteuning							
<b>DOORBELASTE KOSTEN EN DEKKINGEN</b>	-635.600	-774.400	-795.000	-963.000	-963.000	-963.000	-963.000
<b>BEDRIJFSRESULTAAT VOOR SUBSIDIE</b>	-2.975.891	-3.743.800	-3.635.000	-4.152.000	-4.152.000	-4.152.000	-4.152.000
WSW subsidie							
Dekking uit reserves/voorzieninh		26.000					
Saldo Participatiebedrijf*	2.975.891	3.632.800	3.635.000	4.152.000	4.152.000	4.152.000	4.152.000
Loonkostensuppleties Pwet		85.000					
Begeleidingsvergoeding Pwet							
<b>BEDRIJFSRESULTAAT NA VERGOEDING</b>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Ad * taken/ontwikkelingen waarover nog afspraken met gemeent Eindhoven/WIJ Eindhoven gemaakt moeten worden</i>							
Taken gemeente Eindhoven				490.000	490.000	490.000	490.000

## Ontwikkeling netto opbrengst per business unit

Netto opbrengst	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Groen en Reiniging	9.603	9.700	9.950	10.040	10.390	10.460	10.800
Textieldiensten	1.758	1.700	1.763	1.770	1.890	1.910	2.010
Kwekerij	1.168	1.100	1.176	1.200	1.225	1.240	1.355
Logistieke diensten	2.278	2.300	2.132	2.170	2.270	2.310	2.406
Businesspost	1.745	1.600	1.659	1.680	1.726	1.760	1.810
Detachering en dienstverlening	3.242	3.300	3.515	3.585	3.690	3.740	3.875
Contractdetachering & logistiek	1.364	1.500	1.870	1.907	1.970	2.000	2.100
Contractdetachering DAF Paccar Parts	1.800	2.200	2.380	2.428	2.500	2.540	2.632
Individuele detachering & BW	3.994	4.520	4.860	4.900	5.056	5.129	5.370
<b>Ergon</b>	<b>26.952</b>	<b>27.920</b>	<b>29.305</b>	<b>29.680</b>	<b>30.717</b>	<b>31.088</b>	<b>32.357</b>
Participatiebedrijf	395	515	375	375	375	375	375
Overige / RB	7						
<b>TOTAAL</b>	<b>27.354</b>	<b>28.435</b>	<b>29.680</b>	<b>30.055</b>	<b>31.092</b>	<b>31.463</b>	<b>32.732</b>



## Personeelsoverzicht

Werkladder: Absoluut in fte's (eindstanden per 31 dec)	2019				2020				2021			
	SW	PW	BW	Totaal	SW	PW	BW	Totaal	SW	PW	BW	Totaal
<b>Regulier (ID&amp;BW)</b>												
Regulier LKS (extern)		187	2	189		274	2	276		277	3	280
Detachering (extern)	258	62	5	325	249	89	5	343	239	115	8	362
Begeleid Werken SW	103			103	93			93	89			89
<b>Detacheringen</b>												
Detachering en dienstverlening	185	31	2	218	181	43	1	225	174	49	2	225
Detachering en logistiek	125	19	4	148	122	33	4	159	117	34	5	156
PACCAR PARTS / DAF	183	16	1	200	181	36		217	174	34	2	210
								0				
<b>Werken op Locatie (WOL)</b>												
Groen & Reiniging	229	22	6	257	240	37	16	293	230	38	20	288
				0				4				
Business Post	81	15	2	98	85	19		104	82	22		104
				0								
<b>Beschermd werken (beschut)</b>												
Logistieke Diensten Acht	148	3	11	162	129	7	12	148	124	4	15	143
Textieldiensten	134	4	4	142	123	8	10	141	118	8	15	141
				0				0				
Kwekerij	81	9	5	95	71	8	10	89	68	6	15	89
Ondersteuning (concern)	6			6	6			6	6			6
<b>TOTAAL</b>	<b>1.533</b>	<b>368</b>	<b>42</b>	<b>1.943</b>	<b>1.480</b>	<b>558</b>	<b>60</b>	<b>2.098</b>	<b>1.421</b>	<b>587</b>	<b>85</b>	<b>2.093</b>
<b>TOT. EXCL BW &amp; REG. LKS</b>	<b>1.430</b>	<b>181</b>	<b>40</b>	<b>1.651</b>	<b>1.387</b>	<b>284</b>	<b>58</b>	<b>1.729</b>	<b>1.332</b>	<b>310</b>	<b>82</b>	<b>1.724</b>

Werkladder: Absoluut in fte's (eindstanden per 31 dec)	2022				2023				2024			
	SW	PW	BW	Totaal	SW	PW	BW	Totaal	SW	PW	BW	Totaal
<b>Regulier (ID&amp;BW)</b>												
Regulier LKS (extern)	0	320	3	323	0	362	5	367	0	402	7	409
Detachering (extern)	229	145	8	382	220	150	15	385	211	170	20	401
Begeleid Werken SW	86			86	82			82	79			79
<b>Detacheringen</b>												
Detachering en dienstverlening	167	52	2	221	160	59	3	222	154	65	3	222
Detachering en logistiek	112	36	5	153	108	37	6	151	104	41	6	151
PACCAR PARTS / DAF	167	38	2	207	160	45	3	208	154	51	3	208
<b>Werken op Locatie (WOL)</b>												
Groen & Reiniging	221	38	25	284	212	47	30	289	204	55	30	289
Business Post	78	22		100	75	25		100	72	28		100
<b>Beschermd werken (beschut)</b>												
Logistieke Diensten Acht	119	3	22	144	114	4	25	143	110	3	28	141
Textieldiensten	113	7	22	142	109	6	25	140	104	9	27	140
Kwekerij	65	4	21	90	63	14	13	90	60	14	16	90
Ondersteuning (concern)	6			6	5	1		6	5	1		6
<b>TOTAAL</b>	<b>1.364</b>	<b>665</b>	<b>110</b>	<b>2.139</b>	<b>1.309</b>	<b>750</b>	<b>125</b>	<b>2.184</b>	<b>1.257</b>	<b>839</b>	<b>140</b>	<b>2.236</b>
<b>TOT. EXCL BW &amp; REG. LKS</b>	<b>1.278</b>	<b>345</b>	<b>107</b>	<b>1.730</b>	<b>1.227</b>	<b>388</b>	<b>120</b>	<b>1.735</b>	<b>1.178</b>	<b>437</b>	<b>133</b>	<b>1.748</b>

Prognose aantal medewerkers (einde jaar in fte)	2019	2020	2021	2022	2023	2024
SW	1.533	1.480	1.421	1.364	1.309	1.257
PW	410	602	672	775	875	979
<b>Totaal</b>	<b>1.943</b>	<b>2.082</b>	<b>2.093</b>	<b>2.139</b>	<b>2.184</b>	<b>2.236</b>

Aantal plaatsingen	2020	2021	2022	2023	2024
Toename	256	93	137	133	107
Uitval 4% zittend	22	32	36	41	47
Uitval 15% lopend	38	14	21	20	16
<b>Totaal</b>	<b>316</b>	<b>139</b>	<b>194</b>	<b>195</b>	<b>169</b>

## Staat van activa

2021							
	aanschaf- waarde	investering	des- investering	afschrijving boekjaar	afschrijving cumulatief	boekwaarde	kapitaal- rente
Grond	0	0		0	0	0	0
Terreinvoorziening	220	0	0	5	210	5	0
Gebouwen	4.920	100	50	175	4.660	135	0
Installaties	2.165	300	50	150	2.085	180	0
Inventaris	1.090	150	50	150	920	120	0
Machines	5.350	300	50	350	4.600	650	0
Vervoermiddelen	5.880	450	50	470	3.420	2.390	0
<b>Totaal</b>	<b>19.625</b>	<b>1.300</b>	<b>250</b>	<b>1.300</b>	<b>15.895</b>	<b>3.480</b>	<b>0</b>

2022							
	aanschaf- waarde	investering	des- investering	afschrijving boekjaar	afschrijving cumulatief	boekwaarde	kapitaal- rente
Grond	0	0		0	0	0	0
Terreinvoorziening	220	0	0	5	215	0	0
Gebouwen	4.970	100	50	175	4.785	60	0
Installaties	2.415	300	100	140	2.125	350	0
Inventaris	1.190	150	100	140	960	140	0
Machines	5.600	300	100	360	4.860	580	0
Vervoermiddelen	6.280	450	150	480	3.750	2.350	0
<b>Totaal</b>	<b>20.675</b>	<b>1.300</b>	<b>500</b>	<b>1.300</b>	<b>16.695</b>	<b>3.480</b>	<b>0</b>

2023							
	aanschaf- waarde	investering	des- investering	afschrijving boekjaar	afschrijving cumulatief	boekwaarde	kapitaal- rente
Grond	0	0		0	0	0	0
Terreinvoorziening	220	50	0	5	220	45	0
Gebouwen	5.020	125	50	175	4.910	10	0
Installaties	2.615	300	50	150	2.225	490	0
Inventaris	1.240	150	50	150	1.060	130	0
Machines	5.800	300	50	350	5.160	540	0
Vervoermiddelen	6.580	375	50	470	4.170	2.265	0
<b>Totaal</b>	<b>21.475</b>	<b>1.300</b>	<b>250</b>	<b>1.300</b>	<b>17.745</b>	<b>3.480</b>	<b>0</b>

2024							
	aanschaf- waarde	investering	des- investering	afschrijving boekjaar	afschrijving cumulatief	boekwaarde	kapitaal- rente
Grond	0	0		0	0	0	0
Terreinvoorziening	270	0	0	5	225	40	0
Gebouwen	5.095	100	50	130	4.990	25	0
Installaties	2.865	300	50	130	2.305	680	0
Inventaris	1.340	150	50	125	1.135	180	0
Machines	6.050	300	50	320	5.430	550	0
Vervoermiddelen	6.905	450	150	420	4.440	2.345	0
<b>Totaal</b>	<b>22.525</b>	<b>1.300</b>	<b>350</b>	<b>1.130</b>	<b>18.525</b>	<b>3.820</b>	<b>0</b>

## Staat van reserves en voorzieningen

Algemene reserve				
	stand 1 januari	toevoeging	onttrekking	stand 31 december
2000	0	681.000		681.000
2001	681.000	998.000		1.679.000
2002	1.679.000	2.033.000		3.712.000
2003	3.712.000	717.000		4.429.000
2004	4.429.000	2.084.000		6.513.000
2005	6.513.000		757.000	5.756.000
2006	5.756.000		1.396.000	4.360.000
2007	4.360.000	124.000		4.484.000
2008	4.484.000	808.000		5.292.000
2009	5.292.000	88.000		5.380.000
2010	5.380.000	652.000	2.000.000	4.032.000
2011	4.032.000	103.000	2.222.000	1.913.000
2012	1.913.000	1.351.000		3.264.000
2013	3.264.000	862.000		4.126.000
2014	4.126.000	2.266.000		6.392.000
2015	6.392.000	1.514.000		7.906.000
2016	7.906.000	529.000		8.435.000
2017	8.435.000	395.000		8.830.000
2018	8.830.000	371.000		9.201.000
2019*	9.201.000	0	300.000	8.901.000
2020	8.901.000	0	1.450.000	7.451.000
2021	7.451.000	0	480.000	6.971.000
2022	6.971.000	0	480.000	6.491.000
2023	6.491.000	0	480.000	6.011.000
2024	6.011.000	0	0	6.011.000

Ad \*) Hoogst waarschijnlijk dient de algemene reserve met € 1,9 mio af te nemen ten behoeve van de vorming van een voorziening verlof- en vakantiedagen voor de stichtingen

Bestemmingsreserve Herstructurering				
	stand 1 januari	toevoeging	onttrekking	stand 31 december
2011		778.000		778.000
2012	778.000	2.222.000	947.000	2.053.000
2013	2.053.000		1.271.000	782.000
2014	782.000		150.000	632.000
2015	632.000		206.000	426.000
2016	426.000	374.000	0	800.000
2017	800.000		131.000	669.000
2018	669.000		142.000	527.000
2019	527.000			527.000
2020	527.000		100.000	427.000
2021	427.000			427.000

Bestemmingsreserve Wagenpark				
	stand 1 januari	toevoeging	onttrekking	stand 31 december
2008		410.000		410.000
2009	410.000		0	410.000
2010	410.000		0	410.000
2011	410.000		0	410.000
2012	410.000		0	410.000
2013	410.000		0	410.000
2014	410.000		0	410.000
2015	410.000		165.000	245.000
2016	245.000		40.000	205.000
2017	205.000		0	205.000
2018	205.000		0	205.000
2019	205.000		0	205.000
2020	205.000		0	205.000
2021	205.000		0	205.000

Bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling				
	stand 1 januari	toevoeging	onttrekking	stand 31 december
2017		480.000		480.000
2018	480.000		225.000	255.000
2019	255.000		210.000	45.000
2020	45.000		45.000	0
2021	0			0

Bestemmingsreserve Vitaliteit				
	stand 1 januari	toevoeging	onttrekking	stand 31 december
2019	91.500		50.000	41.500
2020	41.500		41.500	0
2021	0			0

Bestemmingsreserve frictiekosten huisvesting				
	stand 1 januari	toevoeging	onttrekking	stand 31 december
2019	91.500		50.000	41.500
2020	41.500		41.500	0
2021	0			0

## Staat van incidentele baten en lasten

Jaar	2021	2022	2023	2024
Incidentele baten	0	0	0	0
Incidentele lasten	0	0	0	0

## Overzicht van baten en lasten per taakveld

(in € 1.000)

Taakvelden gemeenschappelijke regeling (in € 1.000)	2021	
	baten	lasten
<b>0. Bestuur en Ondersteuning</b>		
0.1 Bestuur		
0.2 Burgerzaken		
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden		
0.4 Overhead		5.214
0.5 Treasury		
0.61 OZB woningen		
0.62 OZB niet-woningen		
0.63 Parkeerbelasting		
0.64 Belasting overig		
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds		
0.8 Overige baten en lasten		
0.9 Vennootschapsbelasting		
0.10 Mutaties reserves		
0.11 Resultaat van rekening van baten en lasten		
<b>6. Sociaal Domein</b>		
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie		
6.2 Wijkteams		
6.3 Inkomensregelingen		
6.4 Begeleide participatie	62.681	59.187
6.5 Arbeidsparticipatie	30.872	29.152
6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)		
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+		
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-		
6.81 Geëscaleerde zorg 18+		
6.82 Geëscaleerde zorg 18-		
<b>Totaal</b>	<b>93.553</b>	<b>93.553</b>