

Werk voor iedereen



Jaarstukken 2022
GRWRE



Inhoudsopgave

1. JAARVERSLAG
2. JAARREKENING
3. OVERIGE GEGEVENS
4. BIJLAGEN

Voorwoord

In 2022 hebben we weer mooie stappen gezet in de Strategische Koers. Stappen die hun vruchten hebben afgeworpen in een meer en beter gespreide omzet. En stappen die hebben gezorgd voor een structurele ombuiging van de kosten. Ook in 2023 zetten we dit verder voort.

Stabiele koers ingezet

De projecten binnen de vijf tegels (Mensen in hun kracht, Marktfocus, Krachtige Keten, Wendbare organisatie en Basis op orde) helpen om onze ambities en taakstelling rondom de Strategische Koers te realiseren. Voor de tegel Marktfocus hebben we een aantal mooie hoogtepunten bereikt. Zo is de samenwerking met DAF PACCAR Parts verlengd, hebben we minister Schouten mogen ontvangen en is het ambassadeursprogramma Connect uitgerold. Daarnaast zijn we gestart met de bouw van de nieuwe wasserij. Landelijke aandacht was er voor onze aanpak van het Financieel Loket, onderdeel van de tegel Mensen in hun kracht. Per oktober 2022 zijn alle werkleerlijnen bij de werkleerbedrijven van start gegaan.

De eerste stap voor de opdracht om de verbinding tussen Ergon en Participatiebedrijf te optimaliseren, is inmiddels ook gezet: in 2022 zijn we gestart met onze vernieuwde Weg naar werk en de organisatie hiervan. Een basis is gelegd, waarmee we komende periode verder kunnen. In 2022 hebben we ook een nieuw bestuur mogen verwelkomen. Zij hebben al volop kennis kunnen maken met Ergon onder andere door rondleidingen bij onze werkleerbedrijven.

Vol vertrouwen bouwen aan de toekomst

We bouwen vol vertrouwen aan een organisatie, die klaar is voor de toekomst. Waarbij we oog hebben en houden voor mens én resultaat. Aandacht voor onze medewerkers staat bij ons voorop. Het Ergon Fit programma gericht op het welzijn van onze medewerkers, helpt ons hierbij. Bij het opstellen van deze jaarrekening hebben we helaas nog steeds te maken met onzekerheden vanwege de geopolitieke ontwikkelingen en spanningen op het wereldtoneel. Uiteraard blijven we voortdurend scherp op de gevolgen in onze bedrijfsvoering. We gaan vol vertrouwen verder met de stabiele koers die is ingezet.

Yvonne van Mierlo
Algemeen directeur Ergon



1. Jaarverslag

Programmaverantwoording

De GRWRE (Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Regio Eindhoven) draagt bij aan de gemeentelijke programmalijn 6 Sociaal Domein: het bieden van werkgelegenheid aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt onder aangepaste omstandigheden.

De GRWRE voert onder de participatiewet de Wet Sociale Werkvoorziening, de LoonKostenSubsidie en Beschut 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.

Bestuur van de GRWRE

Het Algemeen Bestuur van de GRWRE bestaat uit een afvaardiging uit de colleges van de deelnemende gemeenten.

- wethouder Mieke Theus* (gemeente Valkenswaard), voorzitter
- wethouder Saskia Lammers* (gemeente Eindhoven), plaatsvervangend voorzitter
- wethouder Caroline van Brakel* (gemeente Veldhoven)
- wethouder Maes van Lanschot (gemeente Eindhoven)
- wethouder Maaïke van Breugel-Smolters (gemeente Heeze-Leende)
- wethouder Jan de Bruijn (gemeente Heeze-Leende)
- wethouder Bram Bots (gemeente Valkenswaard)
- wethouder Thomas van Broekhoven (gemeente Veldhoven)
- wethouder Peet van de Loo (gemeente Waalre)
- wethouder Kees Vortman (gemeente Waalre)

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

* vormen tevens het dagelijks bestuur van de GRWRE



Sociale prestatie 2022

Onze visie: **Werk voor iedereen!**

Werk is voor iedereen belangrijk. Want werk geeft structuur en zet in beweging. Een betaalde baan geeft meer zelfvertrouwen, maakt zelfstandiger en zorgt voor meer financiële onafhankelijkheid. Wie betaald werk heeft, doet mee in de maatschappij. Samen met onze partners zetten we ons in voor een gemeenschappelijk doel: duurzaam werk voor iedereen!

Onze missie: **Ergon helpt mensen aan werk**

We zien het als onze missie om 80% van de werkzoekenden die bij Ergon starten, binnen zes maanden aan betaald werk te helpen. We stimuleren mensen om het uiterste uit zichzelf te halen. Door inzicht te geven in de eigen mogelijkheden. Door te groeien in werk- en vakvaardigheden. Door te helpen passend werk te vinden. En als mensen aan het werk zijn, begeleiden we ze op inhoudelijk en sociaal vlak. Samen met onze partners helpen we mensen naar, aan en in werk.

Hoe helpen we mensen in hun weg naar werk?

De weg naar werk is een op maat gesneden arbeidsfit programma waarbij we werkzoekenden begeleiden naar werk en werknemers kunnen ontwikkelen in werk. Dankzij het arbeidsfit programma kunnen veel werkzoekenden weer werk vinden en houden. De weg naar werk is voor iedereen anders. Soms worden er stappen overgeslagen, soms heeft iemand een stap extra nodig. Het einddoel, duurzaam werk, staat altijd centraal.

Een belangrijke basis is het door Ergon ontwikkelde werknemersprofiel. Dit geeft inzicht in inzetbaarheid en wat nodig is om (weer) aan het werk te kunnen gaan en blijven. We stellen concrete doelen, sturen op zelfsturing en handhaven. De Ergon begeleidingsstijl is gericht op zelfredzaamheid, gedragsverandering en het stimuleren van motivatie. Zo bieden we werkzoekenden en werknemers een consistente en herkenbare aanpak en begeleiding.

Het afgelopen jaar hebben we ook de verbinding gemaakt met het Huis naar Werk waar we voor de gemeente Eindhoven samen met WIJ Eindhoven de gezamenlijke screening doen en werken aan het project Max WW. We zijn ook in gesprek over de gezamenlijk werkgeversdienstverlening.

Mijn weg naar werk



Vliegwiel naar werk

Werk is een bestaansrecht en Ergon is het vliegwiel naar werk. Wij helpen mensen die het niet alleen kunnen en ontwikkelen hen naar, aan en in werk. En we helpen ze een stap op de werkladder te maken. We leveren een positieve bijdrage aan het leven van mensen. Werk is zoveel meer dan een inkomen.



Ergon is een mens-ontwikkelbedrijf

We helpen mensen naar, aan en in werk

Gerealiseerd in 2022

De opdracht aan de GRWRE is helder gedefinieerd:

1. Uitvoering Wet Sociale Werkvoorziening.
2. Uitvoering loonkostensubsidiebanen (LKS-banen) en Beschut Werk (BW).
3. Uitvoering van de re-integratiedienstverlening door het Participatiebedrijf.

Overzicht per doelgroep van onze gerealiseerde taakstelling in 2022

Doelgroep	Begroting	Realisatie	Vershil
SW (oude WSW'ers)	1.272	1.255	-17
PW (loonkostensubsidies)	706	593	-113
BW (beschut werken)	74	71	-3
Totaal	2.052	1.919	-133

Doelgroep	Begroting	Realisatie	Vershil
Aantal plaatsingen	319	205	-114

Re-integratie	Begroting	Realisatie	Vershil
Aanmeldingen	2.400	1.315	-1.085
Trajecten	1.600	1.267	-333
Uitstroom naar werk	770	539	-231

Ergon is verantwoordelijk voor de SW populatie in de regio. Hiervoor hebben de deelnemende gemeenten besloten het WSW budget integraal beschikbaar te stellen aan Ergon. Landelijk werd uitgegaan van een uitstroom van gemiddeld 4%. In de praktijk is dit hoger. De uitstroom bij Ergon over 2022 is 6,5% op basis van natuurlijk verloop. Per 31 december 2022 zijn er 1.255 fte SW medewerkers bij Ergon.

De mismatch op de arbeidsmarkt blijft, terwijl de arbeidsmarkt gunstig is en overal schaarste is. In 2022 zijn er relatief veel mensen bij reguliere werkgevers geplaatst. We zien hier de krappe arbeidsmarkt terug. Aandachtspunt is de duurzaamheid van deze plaatsingen. Werkgevers staan open voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, maar het bieden van goede randvoorwaarden voor deze medewerkers (begeleiding, aanpassingen, carving) ontbreekt vaak nog. Daarnaast hebben de medewerkers die nu de ondersteuning van Ergon nodig hebben, over het algemeen een grotere afstand tot de arbeidsmarkt dan een aantal jaar geleden. De zelfredzame kandidaten komen in deze arbeidsmarkt juist vaak snel weer aan een nieuwe baan. Deze combinatie maakt het een uitdaging om de juiste matches te maken en randvoorwaarden te creëren voor een duurzame plaatsing. Door de lagere instroom is het aantal plaatsingen dan ook lager dan de doelstelling.

Plaatsingsbeleid

In 2022 zijn 205 mensen door Ergon geplaatst bij een externe werkgever of binnen Ergon. Uitgangspunt in het plaatsingsbeleid is om mensen zo hoog mogelijk op de werkladder te plaatsen, waarbij 70 - 75% op een externe werkplek en 25 - 30% op een interne werkplek geplaatst wordt. Van de externe werkplekken is het doel om 30% in dienst te laten treden bij een reguliere werkgever.

Re-integratie trajecten

Door de krappe arbeidsmarkt, zijn er in 2022 minder nieuwe bijstandsaanvragers. Hierdoor zijn er minder aanvragen voor re-integratie. Daarnaast moest Ergon Participatiebedrijf begin 2022 nog tijdelijk dicht door de coronamaatregelen. In 2022 zijn 1.315 mensen doorgeleid vanuit de gemeenten naar Ergon Participatiebedrijf. Daarentegen hebben we in verhouding meer mensen een traject

kunnen aanbieden. Dit betrof voor een deel aanmeldingen die niet opgepakt konden worden in verband met corona. En deels door een verbeterde werkwijze met minder terugverwijzingen. Hierdoor is ook de uitstroom hoger in combinatie met een aantrekkelijke arbeidsmarkt.

Financieel resultaat

De begroting 2022 van Ergon ging uit van een nihil resultaat. Het bedrijfsresultaat is uitgekomen op € 0,8 miljoen. 2022 laat een lichte stijging van de omzet zien door extra productie en opdrachten bij Groen, de kwekerij en extra hoge productie bij DAF. Tegelijkertijd heeft het begin van 2022 zich nog gekenmerkt door minder logistieke opdrachten door corona. De salariskosten van de doelgroep zijn lager doordat de instroom lager is. En door niet ingevulde vacatures zijn de salariskosten van staf- en kaderpersoneel lager. Daarnaast is er een rijksbijdrage voor corona ontvangen.

Ergon Participatiebedrijf is onderdeel van de exploitatie van Ergon, maar wordt op basis van kosten realisatie (open boek systeem) doorbelast aan de deelnemende gemeenten. De exploitatiekosten van Ergon Participatiebedrijf bedroegen in 2022 € 4,2 miljoen.

Paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De directie van Ergon heeft begin 2017 het risicoprofiel 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 voor resultaatbestemming per 31 december 2022 € 11 miljoen. Deze reserve dient als weerstandsvermogen om risico's financieel op te vangen. Op basis van het vastgestelde risicobeleid zijn de organisatiebrede risico's in 2022 geïnventariseerd en gekwalificeerd. Het risicobeleid bestaat uit de stappen: identificeren & classificeren, kwalificeren en sturen & beheersen. Op basis van de gekwalificeerde risico's wordt het weerstandsvermogen berekend. Rekening houdend met kans en impact van de risico's is de vastgestelde hoogte van het weerstandsvermogen afdoende.

De volgende risico's zijn geïdentificeerd:

Cyberrisk

Het risico op cyberaanvallen en de dreiging hiervan is reëel voor Ergon. Een cyberaanval kan een aanzienlijke schade opleveren aan de bedrijfsvoering van Ergon door systeemuitval, waardoor de dienstverlening aan werkgevers, medewerkers en werkzoekenden tijdelijk niet of verminderd uitgevoerd kan worden. Ergon heeft een risicoscan laten uitvoeren langs de 6 basisprincipes. Op basis van wat onder andere landelijk bekend is, wordt dit risico ingeschat op € 680.000.

Macrobudget Sociale Werkvoorziening (SW)

De bezuinigingen op het macrobudget van de SW-subsidies zijn gebaseerd op een begrote uitstroom van SW-medewerkers. Als de uitstroom lager ligt dan de begrote uitstroom heeft dit tot gevolg dat er een verschil ontstaat tussen de subsidiestroom en de daadwerkelijke lasten die ten laste komen van de SW-organisatie. Dit risico wordt ingeschat op € 7,2 miljoen.

Vergrijzing

Door de vergrijzing van de werkpopulatie in Nederland, neemt ook het aantal 'oudere' SW-werknemers bij Ergon toe. Dit brengt hogere kosten met zich mee door toenemend verzuim. Dit risico wordt ingeschat op € 1,7 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 steeds minder door medewerkers uit de Participatiewet te gebeuren. Vervanging moet dan plaatsvinden door reguliere medewerkers met een hoger functieloon. Dit risico wordt ingeschat op € 1,1 miljoen.

Noodzakelijke inzet reguliere medewerkers op van oudsher doelgroep-functies

Een aantal specifieke functies die tot nu toe altijd zijn ingevuld door medewerkers uit de doelgroep, krijgen we steeds moeilijker vanuit deze doelgroep bemenst. Dit komt ook door de zwakker wordende instroom. Dat is een probleem, omdat juist deze zogenaamde ruggengraatfuncties (denk aan voorwerker, chauffeur, magazijnmedewerker) sterk dragend zijn, en in sommige gevallen zelfs noodzakelijk zijn, voor de continuïteit van het productieproces binnen een businessunit. Hierdoor moeten deze functies steeds meer worden ingevuld met reguliere krachten, met de daaraan verbonden salariskosten. Dit risico wordt ingeschat op € 1,7 miljoen.

Lagere instroom vanuit de Participatiewet

In 2022 zien we een kentering en een duidelijk lagere instroom vanuit de PW. Dit vormt samen met de uitstroom vanuit de SW een risico voor Ergon. Ergon heeft diverse contractverplichtingen voor uitvoering van werkzaamheden. Om de werkzaamheden vervolgens ook goed en tijdig te kunnen uitvoeren dienen we regelmatig een beroep te doen op inhuur. De kosten voor inhuur liggen altijd beduidend hoger dan de kosten van eigen personeel. Dit risico wordt ingeschat op € 1,2 miljoen.

Overschatting effectieve loonwaarde

Het risico bestaat dat medewerkers met een loonkostensubsidie op een hogere loonwaarde worden ingeschat dan dat zij in werkelijkheid kunnen presteren. Of wat de markt in werkelijkheid aan vergoeding voor deze medewerkers verstrekt. De medewerkers die instromen zijn minder sterk. Als er sprake is van een lagere gerealiseerde loonwaarde, komt het verschil met de theoretische loonwaarde ten laste van het resultaat van Ergon. Dit risico vertaalt zich niet door naar de beschikking. De schaal waarop dit zich kan voordoen, is nog niet bekend. Dit zal de komende jaren inzichtelijk worden naarmate meer ervaring met de Participatiewet en loonwaardemetingen wordt opgedaan. Dit risico wordt ingeschat op € 2,7 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 opdrachtgevers omdat het Rijk alleen het ontbrekende deel aan loonwaarde compenseert. Er zijn diverse exploitatierisico's binnen de businessunits, waarbij wegvallen van opdrachtgever en omzet de meeste impact heeft. Maar ook exploitatierisico's bij Ergon Kwekerij en Ergon Groen als gevolg van extreme weercondities. Dit risico wordt ingeschat op € 2,9 miljoen.

CAO Participatiewet: cao Aan de Slag

Een cao die in 2021 geïmplementeerd is, met passende beloning, pensioen en goede ontwikkelmogelijkheden voor mensen uit de Participatiewet. Deze cao Aan de Slag zal leiden tot een kostenstijging ten opzichte van de huidige beloning (Wettelijk Minimum Loon). Het risico bestaat dat de loonkostensubsidie niet voorziet in deze kostenstijging, maar gebaseerd zal blijven op het Wettelijk Minimum Loon. Dit risico wordt ingeschat op € 7,5 miljoen.

Kostenstijging door geopolitieke ontwikkelingen en oorlog in Oekraïne

Door geopolitieke ontwikkelingen en spanningen op het wereldtoneel onder andere door de oorlog in Oekraïne, is een onzekere situatie ontstaan op de energiemarkt. Door sterk gestegen prijzen en grote prijsfluctuaties, zijn prijzen van zowel energie als vele overige producten, waarbij een afhankelijkheid is van energie, sterk gestegen. De inflatie lag in 2022 op een historisch hoogtepunt wat ook gevolgen heeft voor de sterke loonstijgingen. De onzekerheid over kosten en kostenstijgingen over de hele linie is daardoor groot en dit vormt een risico dat wordt ingeschat op € 2,4 miljoen.

Kengetallen

De kengetallen laten een financieel gezonde organisatie zien.

	2022	2021	2020	2019
Netto schuldquote	-4%	-8,0%	-6,0%	-4,0%
Solvabiliteitsratio	51,8%	57,6%	61,5%	47,3%
Structurele exploitatieruimte	0,8%	0,0%	0,8%	0,0%

- **Netto schuldquote:** weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Ergon heeft een lage schuldenlast.
- **Solvabiliteitsratio:** laat zien in hoeverre Ergon afhankelijk is van schuldeisers. De solvabiliteit is gezond. Een gemiddeld goede ratio is tussen de 25-40%. Ergon heeft een ratio van 52%. Dit betekent dat zij in verhouding weinig schulden heeft in relatie tot het totale vermogen en zelf financiële tegenvallers kan opvangen.
- **Structurele exploitatieruimte:** geeft aan of de begroting structureel en reëel (echt) in evenwicht is. Hierbij gaat het om het onderscheid tussen structurele (meerjarige) en incidentele (eenmalige) inkomsten en uitgaven. Dit kengetal laat zien dat Ergon haar doelstellingen met structurele middelen kan uitvoeren. Ergon zet nagenoeg geen incidentele middelen in om haar structurele taakstelling te realiseren en is daarmee in evenwicht.

Financiering

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

Ergon handelt volgens het door het Algemeen Bestuur vastgestelde treasury statuut:

- 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 moet een uiterst prudent karakter hebben en koersrisico's worden zoveel mogelijk beperkt.
- De kasgeldlimiet en de renterisiconorm worden gemiddeld niet overschreden.

Ergon heeft in 2022 geen langlopende leningen verstrekt of aangetrokken. De kasgeldlimiet is niet overschreden. Aangezien de rente zeer laag is, zijn de renteopbrengsten gering in 2022 en kent Ergon derhalve geen renteresultaat.

Bedrijfsvoering

HRM

In 2022 heeft Ergon op verschillende HR thema's initiatieven genomen. Zo is er begin van het jaar een onboardingsprogramma voor staf- en kadermedewerkers uitgerold. Door dit programma krijgen nieuwe medewerkers binnen enkele weken na indiensttreding op een gestructureerde manier alle relevante bagage mee om snel en succesvol aan de slag te gaan. Verder stond 2022 in het teken van een nieuwe organisatiestructuur. De basis hiervoor was de 'klantreis' van onze werkzoekenden, oftewel 'mijn weg naar werk'. De klantreis was in 2021 al uitgetekend; in 2022 is de organisatiestructuur hierop aangepast evenals de werkprocessen.

In 2022 is ook een start gemaakt met een talentschouw voor het staf- en kaderpersoneel. Het Ergon Fit programma draaide daarnaast weer op volle toeren. Afgelopen jaar wisten opnieuw veel medewerkers het Financieel Loket te vinden, dat mede gezien de sterke kostenstijgingen, meer dan ooit echt in behoefte voorzag voor medewerkers met financiële zorgen. Maar ook op het sportieve vlak hebben weer veel medewerkers meegedaan aan de lunchwandelingen en hadden we daarnaast maar liefst 110 medewerkers die deelnamen aan de Eindhoven marathon.

Planning & Control en Financiële Administratie

De bedrijfsvoering van de GRWRE is gericht op een solide financiële positie en transparant en integer in handelen door haar medewerkers. De basis hiervoor wordt gevormd door vastlegging en een goede interne beheersing van (financiële) processen. Wij zoeken continue naar mogelijkheden om producten, processen en de organisatie efficiënter en effectiever in te richten. Het beheersen van risico's levert een belangrijke bijdrage aan het verbeteren van de bedrijfsprocessen. Uitgangspunt is een verantwoord financieel beleid, waarbij structurele lasten worden gedekt met structurele middelen met als doel een sluitende meerjarenbegroting.

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 en de andere GR-en. We hebben deze opzet opgesteld in samenspraak met het beleidsteam en de financiële controllers van de vijf gemeenten. De kadernota zorgt ervoor dat het bestuur tijdig koers en richting kan vaststellen voor de GRWRE.

In het normenkader is opgenomen aan welke externe- en interne regelingen en wetgeving de GRWRE dient te voldoen. De interne controle ziet er op toe dat we compliant zijn aan deze wet- en regelgeving en indien nodig wordt in de lijn bijgestuurd

In 2022 is het Tax Control Framework opgezet en is een nieuw convenant Horizontaal Toezicht met de belastingdienst afgesloten.

Informatiemanagement en -beveiliging

Informatiemanagement

Op strategisch niveau is informatiemanagement verantwoordelijk voor het opstellen van de informatiestrategie, voor het opstellen van de strategie voor de informatievoorzieningsorganisatie en voor de informatiecoördinatie (het coördineren en afstemmen tussen deze strategieën en andere beleidsplannen). In 2022 heeft Ergon een belangrijke stap gezet doormiddel van de outsourcing (europese aanbesteding) van de Infrastructuur. Aanleiding hiervoor was onder meer het verouderde serverpark. Door deze onder te brengen in de vorm van een private cloud kan Ergon gebruik maken van moderne technologie en op en afschalen op basis van gebruik. Daarnaast wordt deze infrastructuur op basis van een Service Level Agreement 7 x 24 uur bewaakt. Deze outsourcing was ook nodig voor de overgang naar een Nieuwe Digitale Werkplek met Microsoft 365 technologie.

In het najaar 2022 is de voorbereiding gestart voor de overgang naar de Nieuwe Digitale Werkplek. Deze werkplek zorgt dat Ergon medewerkers op elke willekeurige plaats en tijd kunnen werken en daarbij veilig beschikken over Ergon gegevens. Daarnaast zijn voor de verschillende business units zoals Kwekerij en Logistieke Diensten belangrijke toepassingen geïmplementeerd. Voor de organisatie Mens en Ontwikkeling zijn de processen verder geautomatiseerd in het ERP AFAS. Voor de gehele Ergon organisatie is gestart met de inrichting van CRM. Voor de management sturing zijn financiële en hrm gegevens beschikbaar met behulp van dashboards (Power BI).

Informatiebeveiliging

Informatiebeveiliging verzorgt het geheel van maatregelen alsmede procedures en processen die de beschikbaarheid, exclusiviteit en integriteit van alle vormen van informatie binnen Ergon garanderen, met als doel de continuïteit van de informatie en de informatievoorziening te waarborgen en de eventuele gevolgen van beveiligingsincidenten tot een acceptabel, vooraf bepaald niveau te beperken.

Met de overstap naar de private Cloud omgeving is ook de beveiliging van de data verbeterd. Daarnaast een nieuw plan voor de netwerk beveiliging en is er een security check uitgevoerd door een onafhankelijke partij. De eerste voorbereidingen zijn gestart om in de toekomst te voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Dit zal verder vorm krijgen in 2023.

Procesmanagement

In 2022 hebben we stappen gezet in het verder efficiënter maken van onze werkprocessen en het verwijderen van verspillingen in onze organisatie. Deelprocessen binnen het (proef)plaatsing proces zijn gedigitaliseerd en voorzien van AFAS workflows. Vanuit verschillende projecten, met betrokkenheid van businessunits en stafafdelingen, zijn we proceseigenaarschap aan het implementeren. We gebruiken vaker data om meer grip te krijgen op onze processen. Als een

'olievlek' zijn we via lopende projecten het continu verbeteren een gezicht aan het geven in onze organisatie. Hierbij maken we gebruik van LEAN-technieken zoals flow creëren, Brown Paper Sessies en 5S & visueel management.

Fiscale eenheid

Ergon vormt samen met de stichtingen WGA en BSW een fiscale eenheid voor de BTW.

Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid

De Wet open overheid (Woo) is per 1 mei 2022 in werking getreden en is de opvolger van de Wet openbaarheid bestuur (Wob). In deze paragraaf wordt beschreven hoe Ergon invulling geeft en gaat geven aan de Wet open overheid.

Passieve openbaarmaking

In 2022 heeft Ergon de rol van Woo-contactfunctionaris ingevuld. Contactgegevens zijn opgenomen op de website en intern gecommuniceerd. De Woo-contactfunctionaris is eerste aanspreekpunt om vragen te beantwoorden over de beschikbaarheid van publieke informatie en om eventuele Woo-verzoeken te behandelen. Ten behoeve van de behandeling van Woo-verzoeken is een procesbeschrijving opgesteld die voldoet aan de gestelde eisen en termijnen in de Woo.

Actieve openbaarmaking

De Woo stelt de verplichting om 11 benoemde informatiecategorieën actief te publiceren. Deze verplichting geldt niet voor alle 11 categorieën tegelijk. Over de ingangsdatum is op het moment van schrijven van deze paragraaf nog geen zekerheid. Naar verwachting moeten in de zomer van 2023 de eerste categorieën gepubliceerd worden.

Ergon zorgt ervoor dat de verplichte informatiecategorieën actief gepubliceerd worden conform de daarvoor geldende regels. Zodra mogelijk zal Ergon aangesloten worden op PLOOI (PLatform Open OverheidsInformatie) zoals de Woo voorschrijft.

Informatiehuishouding op orde

De Woo verplicht dat de digitale informatiehuishouding op orde wordt gebracht. Dit is een randvoorwaarde om uitvoering te geven aan openbaarheid. Dit betekent dat er maatregelen moeten worden genomen om informatiebestanden duurzaam toegankelijk te maken en te houden. Ergon is al enige tijd bezig met het optimaliseren van de informatiehuishouding. Onder andere middels de projecten 'digitalisering archief' en 'implementatie Office 365'. Aan deze projecten wordt in komende jaren verder invulling gegeven.

Het kabinet heeft in de meicirculaire gemeentefonds 2021 zowel incidenteel als structureel budget opgenomen voor de implementatie van de Woo. Ook voor 2024 dient hiervoor budget beschikbaar te zijn.

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.
Ergon 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.

Naam	Verandering en in belang	Resultaat	Eigen Vermogen
Stichting Bevordering Werkgelegenheid Sociale Werkvoorziening (BWSW)	Geen	Nihil	Eigen vermogen per 1 januari 2022 € 77 Eigen vermogen per 31 december 2022 € 69 Vreemd vermogen per 1 januari 2022 € 2.699 Vreemd vermogen per 31 december 2022 € 3575
Stichting Werkgelegenheid Arbeid (WGA)	Geen	Nihil	Eigen vermogen per 1 januari 2022 € 4 Eigen vermogen per 31 december 2022 - € 17 Vreemd vermogen per 1 januari 2022 € 1.535 Vreemd vermogen per 31 december 2022 € 1,410
Ergon Holding BV	Geen	Nihil	Eigen vermogen per 1 januari 2022 € 698k Eigen vermogen per 31 december 2022 € 680k Vreemd vermogen per 1 januari 2022 € 699k Vreemd vermogen per 31 december 2022 € 686k

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

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 is op een landelijke post/koeriers- en pakketdienst. De uitvoering zal in hoofdzaak geschieden door bedrijven gericht op de arbeidsre-integratie en de sociale werkvoorziening.

2. Jaarrekening 2022

Balans per 31 december 2022

(in duizenden euro's)

Activa	2022	2021	Passiva	2022	2021
Vaste activa			Vaste passiva		
			Eigen vermogen		
			Algemene reserve	11.004	10.844
			Bestemmingsreserve	765	896
Materiële vaste activa	9.390	5.088	Resultaat boekjaar	761	860
Financiële vaste activa	48	49	Totaal eigen vermogen	12.530	12.600
			Voorzieningen	1.258	-
Totaal vaste activa	9.438	5.137	Totaal vaste passiva	13.788	12.600
Vlottende activa			Vlottende passiva		
			Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorraden	437	239		4.823	4.503
Uitzetting korter dan één jaar	8.794	10.850	Overlopende passiva	4.602	4.769
Liquide middelen	385	392			
Overlopende activa	4.159	5.254			
Totaal vlottende activa	13.775	16.735	Totaal vlottende passiva	9.425	9.272
Totaal van de activa	23.213	21.872	Totaal van de passiva	23.213	21.872

De garantstellingen over 2022 bedragen € 120.000.

Overzicht baten en lasten jaarrekening 2022

(in duizenden euro's)

	2022	Begroting 2022	2021
Bruto omzet	37.391	37.095	35.266
Kosten van grondstoffen en uitbesteed werk	-9.030	-6.478	-7.142
Netto opbrengsten	28.361	30.617	28.124
Overige opbrengsten	13.493	13.173	12.006
Som der bedrijfsopbrengsten	41.854	43.790	40.130
Salariskosten gesubsideerde arbeid	54.857	55.977	54.692
Salariskosten niet gesubsideerde arbeid	22.059	22.975	19.780
Overige personeelskosten	2.844	2.786	2.459
Afschrijvingen	1.074	1.330	1.111
Overige bedrijfskosten	10.013	8.518	9.564
Som der bedrijfskosten	90.847	91.586	87.606
Bedrijfsresultaat	-48.993	-47.796	-47.476
Financiële baten en lasten	27		-1
Resultaat voor bijdragen	-48.966	-47.796	-47.477
(Rijks)bijdrage WSW	42.606	40.575	43.376
Loonkostensubsidie doelgroep	5.317	5.768	4.313
Gemeentelijke bijdrage	973	973	803
Som bijdrage doelgroep	48.896	47.316	48.492
<i>Gerealiseerd resultaat</i>	<i>-70</i>	<i>-480</i>	<i>1.015</i>
Mutaties bestemmingsreserve	831	480	-155
Gerealiseerd resultaat voor bestemming	761	0	860

Toelichting op de balans

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Begrotingscijfers

De begroting in de jaarrekening heeft op een aantal posten een andere rubricering dan in de vastgestelde begroting door het algemeen bestuur. Reden hiervan is inzicht in de operationele exploitatie. Het saldo van de begrote baten en lasten in de jaarrekening sluit aan bij het vastgestelde saldo van begrote baten en lasten.

Vaste activa

Algemeen

Vaste activa die bedoeld zijn om de uitoefening van de werkzaamheid van Ergon duurzaam te dienen. Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vaste activa een toelichting gegeven. Alle bedragen in de tabellen van deze paragraaf zijn gedeeld door € 1.000.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. De GRWRE heeft alleen investeringen met een economisch nut. Dit zijn investeringen die verhandelbaar zijn en bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investeringen met een economisch nut zijn geactiveerd.

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

De op de oorspronkelijke verkrijgingsprijs toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur (kortste van de geschatte economische levensduur óf technische gebruiksduur) van de geactiveerde objecten en voorzieningen.

Afschrijvingen

De lasten samenhangend met de uitvoering van klein en groot onderhoud zijn niet levensduur verlengend en zijn daarom niet geactiveerd, maar direct ten laste van de exploitatie of de gevormde voorziening gebracht.

De volgende afschrijvingstermijnen gelden:

Afschrijvingen	
Gronden en terreinen	n.v.t.
Gebouwen	max 40 jaar
Renovatie, restauratie en aankoop bedrijfsgebouwen	max 25 jaar
Vervoermiddelen	max 5-10 jaar
Machines, apparaten en installaties	max 15 jaar
Overige materiële vaste activa, waaronder:	
inventarissen	max 5 – 10 jaar
automatisering	max 3 jaar
software	max 3 jaar

Het verloop van de materiële vaste activa in 2022.

	Boekwaarde 1 januari 2022	Investerings	Des-investerings	Afschrijvingen	Afschrijving desinvestering	Boekwaarde 31 december 2022
Woonruimte	9	-	-	2	-	7
Bedrijfsgebouwen	250	124	-	138		236
GWW werken	47	94		19		122
Vervoermiddelen	2.764	2.701	1.087	394	545	4.529
Machines, apparaten en installaties	1.995	3.032	547	507	511	4.484
Overige materiële vaste activa	23	3		14		12
Totaal	5.088	5.954	1.634	1.074	1.056	9.390

In 2022 is een deel van het wagenpark vernieuwd met voornamelijk elektrische wagens. Ook is gestart met de ontwikkeling van de nieuwe wasserij. Het betreft hier investeringen in het nieuwe wasproces.

Financiële vaste activa

De GRWRE kent de volgende soorten financiële vaste activa:

- kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen en overige verbonden partijen;
- overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten), de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht.

De post financiële vaste activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31 december 2022	Boekwaarde per 31 december 2021
Kapitaalverstrekingen aan E.B. Holding B.V.	18	18
Overige uitzettingen langer dan één jaar:		
Waarborgsommen voor huur van productie- en buitenlocaties	30	31
Totaal	48	49

Vlottende activa

Vorraden

De post voorraden wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31 december 2022	Boekwaarde per 31 december 2021
Grond- en hulpstoffen	60	52
Onderhanden werk	1	1
Gereed product	376	186
Totaal	437	239

Grond- en hulpstoffen

Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs worden de grond- en hulpstoffen tegen deze lagere marktwaarde gewaardeerd.

Onderhanden werk

Het onderhanden werk is opgenomen tegen vervaardigingsprijs, verminder met de opbrengst wegens verkopen.

Gereed product

De voorraad gereed product wordt gewaardeerd tegen historische kostprijs. Indien de marktwaarde lager is, dan wordt tegen marktwaarde gewaardeerd.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald en bedraagt eind 2022 € 155.000 (2021 € 169.000). Deze post wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31 december 2022	Boekwaarde per 31 december 2021
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < één jaar	3.905	5.487
Vorderingen op openbare lichamen	2.461	2.872
Handelsvorderingen	2.428	2.491
Totaal uitzettingen looptijd korter dan één jaar	8.794	10.850

Schatkistbankieren

Drempelbedrag

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Er zijn echter een aantal uitzonderingen. Eén daarvan is het drempelbedrag. Dat is een minimumbedrag (afhankelijk van de omvang van de decentrale overheid) dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor de GRWRE is de drempel € 1.760.000.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Het drempelbedrag is bedoeld om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen: niet elke laatste euro hoeft in de schatkist te worden aangehouden. In principe hoeven dus alleen de liquide middelen die boven het drempelbedrag uitgaan, in de schatkist te worden aangehouden. Onderstaande tabel toont de buiten de schatkist gehouden middelen gedurende de vier kwartalen 2022:

	2022	2021	2020	2019	2018
Schatkistenbankieren	3.905	5.487	1.700	700	2000
2022 (bedragen in €)					
Drempelbedrag	1.790.000	660.000	650.000	1.760.000	
	Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4	
Buiten de schatkist gehouden middelen	360.000	390.000	350.000	360.000	
Ruimte onder het drempelbedrag	1.430.000	270.000	1.440.000	1.430.000	
Overschrijding drempelbedrag	-				

Liquide Middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. De post liquide middelen wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31 december 2022	Boekwaarde per 31 december 2021
Kas	8	2
Banksaldi	377	390
Totaal liquide middelen	385	392

Alle tegoeden staan ter vrije beschikking. Verder zijn aan banken geen garanties of borgstellingen afgegeven, met uitzondering van de bankgaranties van € 80.000 voor afgesloten huurovereenkomsten.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

De post overlopende activa wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31 december 2022	Boekwaarde per 31 december 2021
Nog te ontvangen van publiekrechtelijke lichamen	2.052	3.028
Nog te ontvangen van derden	685	281
Nog te ontvangen van personeel	194	204
Vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen	154	302
Overige nog te ontvangen bedragen	1.074	1.439
Totaal overlopende activa	4.159	5.254

Vaste passiva

Algemeen

De vaste passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij bij het betreffende balanshoofd anders staat vermeld. Alle bedragen in de tabellen van deze paragraaf zijn gedeeld door € 1.000.

Eigen vermogen

De post eigen vermogen wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31 december 2022	Boekwaarde per 31 december 2021
Reserves, gespecificeerd naar:		
Algemene reserve	11.004	10.844
Bestemmingsreserve	765	896
Totaal eigen vermogen	11.769	11.740

Reserves

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de reserves gedurende het jaar 2022:

Omschrijving reserve	Saldo per 1 januari 2022	Toevoegingen 2022	Onttrekkingen 2022	Saldo per 31 december 2022
Algemene reserve	10.844	860	700	11.004
Bestemmingsreserve wagenpark	360		58	302
Bestemmingsreserve herstructurering	298			298
Bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling	6			6
Bestemmingsreserve vitaliteit	66			66
Bestemmingsreserve strategische huisvesting	93			93
Maatschappelijk resultaat t.b.v. gemeente	73		73	0
Totaal bestemmingsreserves	896	0	131	765
Totaal reserves	11.740	860	831	11.769

Algemene reserve

Deze reserve dient ter afdekking van de bedrijfsrisico's die de GRWRE loopt. Het resultaat 2021 is in 2022 (na besluitvorming) toegevoegd aan deze reserve.

Bestemmingsreserve wagenpark

Deze reserve houdt verband met de vervanging van het wagenpark en dient voor de gedeeltelijke afdekking van toekomstige risico's zoals lagere opbrengst bij afloop contract als gevolg van schades en hogere kosten ROB (reparatie, onderhoud en banden) als gevolg van onjuist gebruik.

Bestemmingsreserve herstructurering

Deze reserve houdt verband met herstructurering- en optimalisatietrajecten, zoals proces- en systeemoptimalisaties, binnen de GRWRE en dient voor de gedeeltelijke afdekking van kosten die hiermee verband houden.

Bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling

Deze reserve is bestemd voor de dekking van extra kosten ten behoeve van de doorontwikkeling van de positionering van de organisatie, de doorontwikkeling van Ergon Participatiebedrijf en de innovatie voor ontwikkeling van arbeidsmarkt gerelateerde business concepten.

Bestemmingsreserve vitaliteit

Deze reserve is bestemd voor de ontwikkeling van vitaliteit en duurzame inzetbaarheid van de doelgroep, zoals onderzoek en maatregelen tegengaan ziekteverzuim en projecten vanuit het vitaliteitsprogramma Ergon Fit.

Bestemmingsreserve strategische huisvesting

Deze reserve is bestemd voor kosten die betrekking hebben op de ontwikkeling van lange termijn huisvestingsstrategie voor de GRWRE. Duurzaamheid is daarin een uitdrukkelijk aandachtspunt.

Voorziening spaarverlof

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de voorziening gedurende het jaar 2022:

Voorziening	Saldo per 1 januari 2022	Toevoegingen 2022	Onttrekkingen 2022	Saldo per 31 december 2022
Voorziening spaarverlof	0	1.258	0	1.258
Totaal Voorzieningen	0	1.258	0	1.258

Vlottende passiva

Algemeen

De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij bij het betreffende balanshoofd anders staat vermeld. Alle bedragen in de tabellen van deze paragraaf zijn gedeeld door € 1.000.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

De post netto-vlottende schulden betreft:

	Boekwaarde per 31 december 2022	Boekwaarde per 31 december 2021
Overige schulden	4.823	4.503

De overige schulden bestaan uit de volgende posten:

Overige schulden	Boekwaarde per 31 december 2022	Boekwaarde per 31 december 2021
Handelscrediteuren	3.218	2.729
Rekening Courant		-
Loonheffing	581	568
BTW	392	633
Premies sociale verzekering	609	554
Pensioenen	23	19
Totaal	4.823	4.503

Overlopende passiva

De post overlopende passiva wordt onderscheiden in:

Overlopende passiva	Boekwaarde per 31 december 2022	Boekwaarde per 31 december 2021
Nog te betalen derden	563	550
Nog te betalen publiekrechtelijke lichamen	70	77
Nog te betalen aan personeel	799	800
Rekening Courant	1.368	1.716
Vooruitontvangen projectsubsidies	1.577	752
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	52	433
Overige overlopende passiva	173	441
Totaal	4.602	4.769

De overlopende passiva zijn hoger door vooruit ontvangen projectsubsidies.

De post nog te betalen aan personeel betreft met name een tijd-voor-tijd verplichting. In de stichting WGA en BWSW is deze verplichting aan personeel ook opgenomen. In totaal is dit een verplichting van € 1.262K.

Het overzicht projectsubsidies ziet er als volgt uit:

Projectsubsidies	Stand per 1 januari 2022	Ontvangen	Vrijval of terugbetaling	Stand per 31 december 2022
Doe met met 4W	104		104	-0
Electrische auto's	64			64
Nieuwkomers naar DAF	13		13	-
Preferent LKS proces	25		25	-
Passport4Work	107		-	107
Tel mee met Taal Werkvloertaal	61		-	61
Impuls impact "Een kans voor iedereen"	156			156
Perspectief op werk Buddy project jongeren	104		34	70
Perspectief op werk Buddy project 50+	119		68	51
ESF React	-	210		210
Huis naar Werk	-	791		791
Meer Mensen Fit	-	68		68
Totaal	752	1.069	244	1.577

Garantstellingen

Voor de huur van productie- en buitenlocaties zijn bankgaranties afgegeven welke in mindering zijn gebracht op het krediet bij de bank. Het totaal van deze garanties bedraagt € 120.000.

Niet in de balans opgenomen rechten/verplichtingen

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan de GRWRE voor toekomstige jaren is verbonden.

Overeenkomsten

De GRWRE heeft verschillende huurcontracten afgesloten. Het huurbedrag voor 2023 bedraagt afgerond € 1.525.000. Het betreft de volgende huurovereenkomsten met verschillende einddata:

Jaar	meerjarig	aflopend in jaar
2023		€ 1.525.000
2024	€ 725.000	€ 800.000
2025	€ 705.000	€ 20.000
2026	€ 670.000	€ 35.000
2027	€ 625.000	€ 45.000
2028	€ 625.000	€ 0

Het restant verplichting ultimo 2028 is een huurcontract voor onbepaalde tijd.

Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Op basis van de cao's bestaat de mogelijkheid om een deel van het verlof jaarlijks door te schuiven naar het volgend kalenderjaar. Op basis van de betaalde lonen over 2022 bedraagt de verlofverplichting voor Ambtelijk, SW en re-integratie-personeel circa € 1,4 miljoen (2021: 1,8 miljoen). De verplichting ten aanzien van nog te betalen vakantiegeld bedraagt voor SW en re-integratiepersoneel 7 maanden, totaal € 1,9 miljoen (2021: € 1,9 miljoen).

De medewerkers Participatiewet worden ingeleend bij de stichting WGA. Het kaderpersoneel (exclusief het ambtelijk personeel) wordt ingeleend bij de stichting BWSW. Deze medewerkers bouwen verlof- en vakantiegeldrechten op. Op basis van de betaalde lonen over 2022 bedraagt het te reserveren vakantiegeld voor de medewerkers van de stichting WGA circa € 428.000 (2021: € 388.000) en voor de medewerkers van de stichting BWSW circa € 721.000 (2021: € 632.000). Op basis van de betaalde lonen over 2022 bedraagt de verlofverplichting voor de medewerkers van de stichting WGA € 288.000 (2021: € 394.000) en voor de medewerkers van de stichting BWSW circa € 972.000 (2021: € 1.155.000).

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Alle bedragen in de tabellen van deze paragraaf zijn gedeeld door € 1.000.

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening wordt vastgesteld met inachtneming van hetgeen omtrent de financiële positie op de balansdatum is gebleken tussen het moment van opmaken van de jaarstukken en het tijdstip van vaststelling daarvan, voor zover deze aanvullende informatie onontbeerlijk is voor het bedoelde inzicht.

Bedrijfsopbrengsten

De post bedrijfsopbrengsten wordt onderscheiden in:

	2022	Begroot 2022	2021
Bruto omzet			
Werkbedrijf	23.824	23.577	23.008
Detachering	13.061	13.018	11.706
Participatiebedrijf	506	500	552
Totaal bruto omzet	37.391	37.095	35.266

Kosten grondstoffen en uitbestedingen			
Werkbedrijf	7.418-	5.553-	5.893-
Detachering	1.478-	825-	1.136-
Participatiebedrijf	134-	100-	113-
Totaal grondstoffen en uitbestedingen	9.030-	6.478-	7.142-

Netto opbrengst			
Werkbedrijf	16.406	18.024	17.115
Detachering	11.583	12.193	10.570
Participatiebedrijf	372	400	439
Totaal Netto opbrengst	28.361	30.617	28.124

Overige opbrengsten			
Afrekeningen Bedrijf Re-integratie	4.236	4.233	3.934
Begeleidingsvergoedingen	5.557	5.557	5.112
Verkopen en verkooptoeslagen	1.352	655	983
Diverse baten	435	810	159
Loon- en exploitatiesubsidies	73	117	223
Verhuur	252	260	261
Vergoedingen Stichting BWSW	1.541	1.541	1.334
Eigen productie vaste activa	47		-
Totaal overige opbrengsten	13.493	13.173	12.006

De netto opbrengsten zijn lager dan begroot ten gevolge van hogere grondstofkosten en een stijgende energieprijs. De uitbestedingen zijn hoger door inzet van externe krachten ten gevolge van lagere instroom van de doelgroep.

Salariskosten

Salariskosten gesubsidieerde arbeid

De post salariskosten gesubsidieerde arbeid wordt onderscheiden in:

	2022	Begroot 2022	2021
Salariskosten SW	42.953	42.231	44.348
Inhuur PW via St WGA	10.157	12.136	8.634
Overige regelingen	177	170	205
Begeleid werken	1.570	1.440	1.505
Totaal salariskosten gesubsidieerde arbeid	54.857	55.977	54.692

De medewerkers Participatiewet zijn in dienst bij de Stichting WGA. Zij worden door de GRWRE ingeleend.

In 2022 zijn er minder doelgroep-medewerkers in dienst getreden en is de uitstroom SW hoger dan begroot. In deze post zijn ook de kosten voor tijd-voor-tijd opgenomen.

Salariskosten niet-gesubsidieerde arbeid

De post salariskosten niet-gesubsidieerde arbeid wordt onderscheiden in:

	2022	Begroot 2022	2021
Salariskosten ambtelijk personeel	1.324	1.290	1.476
Inhuur personeel via St BWSW	20.735	21.685	18.304
Totaal salariskosten niet-gesubsidieerde arbeid	22.059	22.975	19.780

Sinds een aantal jaar vinden er geen ambtelijke aanstellingen vanuit de GRWRE meer plaats. Medewerkers worden ingehuurd bij de Stichting BWSW.

Overige personeelskosten

De post overige personeelskosten wordt onderscheiden in:

	2022	Begroot 2022	2021
Overige personeelskosten			
Bedrijfsgeneeskundige zorg	304	360	360
Collectief vervoer SW	346	319	438
Opleidingskosten	140	331	115
Reiskosten	7	10	9
Werkkleding	237	218	193
Woon-werkverkeer SW	272	406	295
Diverse personeelskosten	1.538	1.142	1.049
Totaal overige personeelskosten	2.844	2.786	2.459

Overige bedrijfskosten

De post overige bedrijfskosten wordt onderscheiden in:

	2022	Begroot 2022	2021
Ge- en verbruiksgoederen	1.739	1.548	1.710
Onderhoudskosten	1.304	1.116	1.264
Diensten	2.448	1.407	2.417
Huurkosten	1.985	1.935	1.896
Belastingen	149	128	122
Verzekeringen	357	346	318
Toeslagkosten stichting BWSW	1.313	1.541	1.384
Algemene kosten	611	497	416
Diverse kosten	107	-	37
Totaal overige bedrijfskosten	10.013	8.518	9.564

Met name de kosten van ge- en verbruiksgoederen en onderhoudskosten zijn hoger dan begroot. Dit betreft voornamelijk hogere vervoerskosten en extra reparatiekosten.

Bijdragen doelgroep

De WSW subsidie betreft de rijksbijdrage voor de oude Wet Sociale Werkvoorziening. Met ingang van 2015 zijn de middelen opgenomen in het totaal van de Participatiewet. De loonkostensubsidie maakt tevens onderdeel uit van de Participatiewet. In de verslaglegging wordt onderscheid gemaakt in de posten.

De post bijdragen subsidies wordt onderscheiden in:

Bijdragen subsidies	2022	Begroot 2022	2021
WSW subsidie	42.606	40.575	43.376
Loonkostensubsidie Participatie wet	5.317	5.768	4.313
Totaal bijdragen subsidies	47.923	46.343	47.689

De WSW subsidie is hoger ten gevolge van de loon en prijsindexatie en incidentele rijksbijdrage corona van € 0,2 miljoen. De loonkostensubsidie is lager door de lagere instroom PW.

Overzicht van de incidentele baten en lasten

De over 2022 gerealiseerde baten en lasten zijn als volgt gespecificeerd:

	2021	2020
Overige incidentele lasten	41	23
Totale lasten	41	23
Overige incidentele baten	-138	-119
Totale baten	-138	-119
Overige zaken	-138	-119
Totale baten	-138	-119

De incidentele lasten betreffen met name niet begrote prijssuppleties. De incidentele baten betreft voornamelijk vrijgevallen verplichtingen.

Vennootschapsbelasting

Met ingang van 2016 is de Wet Modernisering Vennootschapsbelasting Overheidsdeelnemingen van kracht. De GRWRE heeft tot en met 2018 een vrijstellingsverzoek ingediend. Vanaf 2019 meldt de GRWRE aan de belastingdienst bij wijzigingen van omstandigheden. Over 2022 hebben zich geen wijziging van omstandigheden voorgedaan.

Informatie WNT

(Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector)

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling alsmede diegenen die op grond van voormalige functie nog vier jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

	2022	2021
Gegevens	Mw. A. van Mierlo	Mw. A. van Mierlo
Functiegegevens	Algemeen directeur GRWRE	Algemeen directeur GRWRE
Aanvang en einde functievervulling	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 152.203	€ 143.761
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.227	€ 22.839
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 175.430</i>	<i>€ 166.600</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000	€ 209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 175.430	€ 166.600
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2018).

Topfunctionarissen alsmede diegenen die op grond van hun voormalige functie nog vier jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.800 of minder.

Naam	Functie
Mevrouw M. Theus*	Voorzitter
Mevrouw S. Lammers*	Lid en plaatsvervangend voorzitter
Mevrouw C. van Brakel*	Lid
De heer M. van Lanschot	Lid
Mevrouw M. van Breugel-Smolders	Lid
De heer J. de Bruijn	Lid
De heer B. Bots	Lid
De heer T. van Broekhoven	Lid
Mevrouw P. van de Loo	Lid
De heer K. Vortman	Lid
<i>* Vormen tevens het dagelijks bestuur</i>	

Naam	Functie
Mevrouw M. van Dongen-Lamers	Voorzitter
De heer Y. Tourunoglu	Lid
De heer M. Oosterveer	Lid
De heer P. Verhoeven	Lid
De heer T. Geldens	Lid
Mevrouw V. van Wieren-Kraayvanger	Lid
Mevrouw L. Sjouw	Lid
De heer M. Pieters	Lid

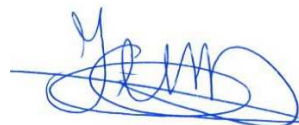
Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Eindhoven, 30 maart 2023



Algemeen directeur GRWRE
Mw. A. van Mierlo



Concerncontroller
I.M. Hems AA

3. Overige gegevens

4. Bijlagen

Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Taakvelden gemeenschappelijke regeling (in € 1.000)	2022	
	baten	lasten
0. Bestuur en Ondersteuning		
0.1 Bestuur		
0.2 Burgerzaken		
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden		
0.4 Overhead		11.303
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	831	831
0.11 Resultaat van rekening van baten en lasten		
6. Sociaal Domein		
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie		
6.2 Wijkteams		
6.3 Inkomensregelingen		
6.4 Begeleide participatie	65.238	57.352
6.5 Arbeidsparticipatie	34.568	30.390
6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)		
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+		
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-		
6.81 Geëscaleerde zorg 18+		
6.82 Geëscaleerde zorg 18-		
Totaal	100.637	99.876

De verdeling is gebaseerd op het aantal fte's per taakveld.