



Werk voor iedereen

Jaarrekening 2021
GRWRE



Inhoudsopgave

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

Voorwoord

In 2020 hadden we nooit kunnen bedenken dat de pandemie een jaar later nog steeds zo'n grote impact zou hebben. Ook in 2021 heeft de organisatie veel veerkracht en aanpassingsvermogen laten zien rondom de continue veranderende RIVM maatregelen. Enerzijds had het impact op het werk maar bovenal had het een grote impact op de mentale kracht van onze medewerkers. Weinig sociale contacten, thuiswerken en vooral een onduidelijk perspectief heeft veel gevraagd van onze medewerkers. Het is dan ook een prestatie van groot formaat dat we ondanks alles een goed resultaat hebben gerealiseerd. Daar zijn we enorm trots op. We zijn onze medewerkers erg dankbaar voor hun inzet, veerkracht en improvisatievermogen om de bedrijfsactiviteiten zoveel mogelijk door te laten gaan.

Naast de pandemie speelde het weer ons ook parten. Bij de Kwekerij startte 2021 met een groot drama. Alle tunnels (op één na) waren door de enorme sneeuwval ingestort. Dankzij de inzet van het hele team is de omzetschade beperkt gebleven en zijn de tunnels herbouwd. Een groot compliment aan het team voor hun veerkracht en enorme inzet!

Voortgang op de strategische koers

Naast de dagelijkse werkzaamheden hebben we ook mooie stappen gezet in de ontwikkeling van Ergon als organisatie, zoals vastgelegd in de strategische koers. In 2021 hebben we hard gewerkt aan de projecten binnen de vijf tegels. Daarnaast hebben we de cao Aan de Slag geïmplementeerd, waarbij we veel aandacht hebben gehad voor de impact hiervan op onze medewerkers die via de Participatiewet werken.

De samenwerking met de gemeenten was erg constructief. In de tweede helft 2021 zijn we aangehaakt bij de stuurgroep Huis naar Werk en kijken we waar we elkaar kunnen ondersteunen op dit gebied. Bij Ergon Participatiebedrijf zijn ook mooie stappen gemaakt, zoals verdere uitrol van het portfolio en de realisatie van het Ergon Plein. Werkzoekenden houden we na een plaatsing langer vast om een duurzame plaatsing in en naar werk te realiseren.

De werkleerlijnen in de werkleerbedrijven zijn in 2021 ontwikkeld en opgestart. Waarbij we ook de samenwerking met externe sectoren hebben gezocht om een werkleerlijn op te zetten, zoals bijvoorbeeld in de Retail. Voor Textieldiensten hebben we een positief bestuursbesluit gekregen op de business case voor een nieuwe wasserij. In 2023 zal de oplevering hiervan plaatsvinden. Voor de huisvesting van Ergon zijn de scenario's uitgewerkt. Besluitvorming door het Algemeen Bestuur vindt begin 2022 plaats.

COVID-19

We kunnen er niet omheen om COVID-19 apart te benoemen. De pandemie heeft zoals gezegd nog steeds impact op de organisatie, de mensen en de resultaten. We hebben afgelopen jaar dan ook weer veel tijd en effort geïnvesteerd in het preventief testen zodat er zoveel mogelijk rust is op de werkvloer. De laatste periode werd dit helaas niet meer vergoed vanuit de landelijke overheid. De economische gevolgen van de maatregelen blijven een grote financiële impact hebben. De directie van Ergon stuurt continu op het beperken van omzetverlies, het creëren van nieuwe omzetmogelijkheden en het investeren in de strategische koers.

Trots

Het coronavirus en de nieuwe strategische koers heeft zijn weerslag op de hele organisatie. We zijn dan ook heel trots op onze medewerkers vanwege de grote mate van flexibiliteit, creativiteit, ondernemerschap en betrokkenheid die zij hebben laten zien. Het was wederom een uitdagend jaar met grote zorg voor het welzijn en mentale kracht van onze medewerkers. We willen het komende jaar nog meer aandacht besteden aan het welzijn van onze medewerkers. Daarvoor moeten we ook een aantal investeringen doen om het werk makkelijker en efficiënter te maken. Ondanks de zorgen voor onze medewerkers, gaan we vol vertrouwen verder aan de slag met onze strategische koers. Waarbij we uiteraard oog hebben en houden voor mens én resultaat.

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 handicap 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 Mariënne van Dongen-Lamers* (gemeente Veldhoven), voorzitter
- wethouder Yasin Torunoglu* (gemeente Eindhoven), plaatsvervangend voorzitter
- wethouder Mieke Theus* (gemeente Valkenswaard)
- wethouder Marcel Oosterveer (gemeente Eindhoven)
- burgemeester Paul Verhoeven (gemeente Heeze-Leende)
- wethouder Jan de Bruijn (gemeente Heeze-Leende)
- wethouder Theo Geldens (gemeente Valkenswaard)
- wethouder Vivianne van Wieren (gemeente Veldhoven)
- wethouder Liesbeth Sjouw (gemeente Waalre)
- wethouder Maarten Pieters (gemeente Waalre)

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

** vormen tevens het dagelijks bestuur van de GRWRE*



Sociale prestatie 2021

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



De weg naar werk is voor iedereen anders. Soms sla je een stap over of zet je een stap extra. Het einddoel, jouw baan, staat altijd centraal.

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

Gerealiseerd in 2021

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 2021

Doelgroep	Begroting	Realisatie	Vershil
SW (oude WSW'ers)	1.421	1.346	-75
PW (loonkostensubsidies)	587	552	-35
BW (beschut werken)	85	71	-14
Totaal	2.093	1.969	-124

Doelgroep	Begroting	Realisatie	Vershil
Aantal plaatsingen	309	246	-63

Re-integratie	Begroting	Realisatie	Vershil
Aanmeldingen	2.400	1.901	-499

Re-integratie	Begroting	Realisatie	Vershil
Aanmeldingen	2.400	1.901	-499
Trajecten	1.600	1.198	-402
Uitstroom naar werk	770	591	-179

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 2021 is 6,5% op basis van natuurlijk verloop. Per 31 december 2021 zijn er 1.346 fte SW medewerkers bij Ergon.

In het tweede jaar van de pandemie zijn de plaatsingen gestegen ten opzichte van 2020. Toch is de doelstelling niet gehaald doordat het plaatsen bij externe werkgevers moeizaam ging en tijdens de lockdowns medewerkers terugkwamen van gedetacheerde relaties. De doelgroep loonkostensubsidie (inclusief Beschut Werken) is per einde 2021 49 fte lager dan begroot. In totaal zijn 328 fte in dienst bij een reguliere werkgever en 1.641 fte bij Ergon.

Plaatsingsbeleid

Door Ergon zijn dit jaar 246 personen geplaatst. Dit kan bij een externe werkgever zijn 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 corona, het tijdelijk sluiten van Ergon Participatiebedrijf en de doorgeleiding is de taakstelling van 2.400 niet gehaald. In 2021 zijn 1.901 mensen doorgeleid vanuit de gemeenten naar Ergon Participatiebedrijf. Daarentegen hebben we meer mensen een traject kunnen aanbieden, dit betrof voor een deel de aanmeldingen 2020. En hierdoor is ook de uitstroom hoger in combinatie met een aantrekkende arbeidsmarkt.

Financieel resultaat

De begroting 2021 van Ergon ging uit van een nihil resultaat. Dit is uitgekomen op een positief resultaat van € 0,9 miljoen. 2021 Laat een lichte stijging van de omzet zien door extra productie en opdrachten bij Groen, de Kwekerij en extra hoge productie bij DAF. Ten gevolge van corona zijn logistieke opdrachten lager geweest. Doordat er minder mensen zijn geplaatst, zijn de salariskosten van de doelgroep lager. Door formalisering van de extra opdracht van gemeente Eindhoven zijn de salariskosten van staf- en kaderpersoneel hoger. Er is 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 2021 € 4,1 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 2021 € 10,8 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 2021 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:

COVID-19

Tijdens het opmaken van de jaarrekening heerst het coronavirus nog steeds onder ons. De overheid neemt nog steeds maatregelen om de verspreiding in te dammen en de omikron variant levert nog steeds onzekerheid op. De vaccinatie is begin 2021 gestart, maar het is nog niet zeker wanneer beperkende maatregelen verder versoepeld of opgeheven worden. De economische gevolgen hebben een grote financiële impact. Het is op dit moment niet exact te overzien hoe groot deze impact is voor Ergon. De risico's liggen voornamelijk op omzetzakelijkheid, ziekteverzuim, extra zorg voor medewerkers en extra kosten om de 1,5 meter, beschermingsmateriaal en preventieve zelftesten te realiseren. Dit risico wordt ingeschat op € 2,4 miljoen.

Cyberrisk

Het risico op cyberaanvallen en de dreiging hiervan is reëel voor Ergon. Een cyberaanval kan een aanzienlijke schade opleveren op 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 6 basisprincipes. Op basis van wat onder andere landelijk bekend is, wordt dit risico ingeschat op € 650.000.

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. Met als 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 € 7,5 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 € 2,1 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 € 0,8 miljoen.

Noodzakelijke inzet reguliere medewerkers op van oudsher doelgroep-functies

Een aantal specifieke functies, die tot nu toe altijd werden ingevuld door doelgroep-medewerkers, krijgen we steeds moeilijker vanuit de doelgroep bemensd. Dit komt door de zwakker wordende instroom. Dat is een probleem omdat juist deze functies (denk aan voorwerker, chauffeur, magazijnmedewerker) sterk schragend, en in sommige gevallen noodzakelijk zijn, voor de continuïteit van het productieproces binnen een businessunit. Dit heeft het risico in zich, dat deze functies steeds meer moeten worden ingevuld met reguliere krachten, met bijbehorende salariskosten. Dit risico wordt ingeschat op € 1,5 miljoen.

Overschatting effectieve loonwaarde

De doelgroep die instroomt in de participatiewet lijkt minder sterk te zijn in vergelijking met de oude WSW doelgroep. 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. 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. Dit zal de komende jaren inzichtelijk worden naarmate meer ervaring met de participatiewet en loonwaardemetingen wordt opgedaan. Dit risico wordt ingeschat op € 2,3 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 € 2,5 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.

Kengetallen

De kengetallen laten een financieel gezonde organisatie zien.

	2021	2020	2019	2018
Netto schuldquote	-8,0%	-6,0%	-4,0%	-4,0%
Solvabiliteitsratio	57,6%	61,5%	47,3%	60,3%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,8%	0,0%	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 58%. 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. Eenmaal dit jaar heeft een overschrijding van de drempel plaatsgevonden van € 70.000 door het niet tijdig overboeken.

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 2021 geen langlopende leningen verstrekt of aangetrokken. De kasgeldlimiet is niet overschreden. Aangezien de rente zeer laag is, zijn de renteopbrengsten gering in 2021 en kent Ergon derhalve geen renteresultaat.

Bedrijfsvoering

HRM

Ergon heeft in 2021 verschillende initiatieven ingezet ten behoeve van haar medewerkers. Zo is per 1 juli 2021 de CAO Aan de Slag ingevoerd voor de ruim 400 medewerkers die vallen onder de Participatiewet. Ook is een start gemaakt met een onboarding programma voor nieuwe staf- en kadermedewerkers, een persoonlijk leiderschapsprofiel en het digitaliseren van HR processen. Het Ergon Fit programma heeft ook mooie stappen vooruit gezet. Zo zijn er lunchwandelingen georganiseerd op alle locaties en konden medewerkers een gericht sportadvies krijgen van een sportregisseur. Het financieel loket blijkt een succesvol concept en heeft zich in 2021 verder uitgebreid en doorontwikkeld.

Planning & Control en Financiële Administratie

De doelstelling van de bedrijfsvoering is gericht op een gezonde en solide financiële positie voor Ergon en transparant en integer in handelen. Uitgangspunt is een verantwoord financieel beleid, waarbij structurele lasten worden gedekt met structurele middelen met als doel een sluitende meerjarenbegroting.

De kadernota is voor 2020 voor de eerste keer opgesteld zodat het bestuur tijdig koers en richting kan vaststellen voor de GRWRE. 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

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.

Informatiemanagement (IM) en -beveiliging

IM ondersteunt met moderne informatietechnologie het realiseren van de bedrijfsdoelstellingen. Ergon zet in op proces- en systeemoptimalisaties die de kwaliteit van de primaire en secundaire bedrijfsprocessen verhoogt en efficiency brengen.

In 2021 is verder gewerkt aan ICT-verbeteringen om werkprocessen te versimpelen en te automatiseren. De inrichting van powerBI is voor een deel opgeleverd, de LEAN-methode is geïntroduceerd in combinatie met de start van slimme systeemoplossingen.

Een analyse op beveiliging heeft plaatsgevonden.

Procesmanagement

In 2021 is gewerkt aan het verder moderniseren van onze organisatie om de werkprocessen efficiënter te maken en ballast weg te nemen. Hiervoor gebruiken we onder andere de LEAN-methode en de ontwikkeling van proces- en projectmanagement.

Fiscale eenheid

Ergon vormt samen met de stichtingen WGA en BWSW een fiscale eenheid voor de Btw.

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.

Naam	Verandering en in belang	Resultaat	Eigen Vermogen
Stichting Bevordering Werkgelegenheid Sociale Werkvoorziening (BWSW)	Geen	Nihil	Eigen vermogen per 1 januari 2021 € 64 Eigen vermogen per 31 december 2021 € 77 Vreemd vermogen per 1 januari 2021 € 2.497 Vreemd vermogen per 31 december 2021 € 2.699
Stichting Werkgelegenheid Arbeid (WGA)	Geen	Nihil	Eigen vermogen per 1 januari 2021 - € 13 Eigen vermogen per 31 december 2021 € 4 Vreemd vermogen per 1 januari 2021 € 1.506 Vreemd vermogen per 31 december 2021 € 1.531
E.B. Holding BV	Geen	Nihil	Eigen vermogen per 1 januari 2021 € 702 Eigen vermogen per 31 december 2021 € 730 Vreemd vermogen per 1 januari 2021 € 24 Vreemd vermogen per 31 december 2021 € 6

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 2021

Balans per 31 december 2021

(in duizenden euro's)

Activa	2021	2020	Passiva	2021	2020
Vaste activa			Vaste passiva		
			Eigen vermogen		
			Algemene reserve	10.844	8.219
Materiële vaste activa	5.088	5.549	Bestemmingsreserve	896	741
Financiële vaste activa	49	36	Resultaat boekjaar	860	2.625
			Totaal eigen vermogen	12.600	11.585
Totaal vaste activa	5.137	5.585	Totaal vaste passiva	12.600	11.585
Vlottende activa			Vlottende passiva		
			Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Voorraden	239	425		4.503	4.263
Uitzetting korter dan één jaar	10.850	7.066	Overlopende passiva	4.769	2.976
Liquide middelen	392	286			
Overlopende activa	5.254	5.462			
Totaal vlottende activa	16.735	13.239	Totaal vlottende passiva	9.272	7.239
Totaal van de activa	21.872	18.824	Totaal van de passiva	21.872	18.824

De garantstellingen over 2021 bedragen € 80.000.

Overzicht baten en lasten jaarrekening 2021

(in duizenden euro's)

	2021	Gewijzigde Begroting 2021	Begroting 2021	2020
Bruto omzet	35.266	33.576	33.317	32.426
Kosten van grondstoffen en uitbesteed werk	-7.142	-5.877	-5.787	-6.186
Netto opbrengsten	28.124	27.699	27.530	26.240
Overige opbrengsten	12.006	11.694	10.154	10.056
Som der bedrijfsopbrengsten	40.130	39.393	37.684	36.296
Salariskosten gesubsideerde arbeid	54.692	54.637	53.444	53.007
Salariskosten niet gesubsideerde arbeid	19.780	19.192	19.002	18.205
Overige personeelskosten	2.459	2.399	2.305	2.215
Afschrijvingen	1.111	1.241	1.218	1.240
Overige bedrijfskosten	9.564	8.668	7.341	8.487
Som der bedrijfskosten	87.606	86.137	83.310	83.154
Bedrijfsresultaat	-47.476	-46.744	-45.626	-46.858
Financiële baten en lasten	-1	0	0	1
Resultaat voor bijdragen	-47.477	-46.744	-45.626	-46.857
(Rijks)bijdrage WSW	43.376	41.255	40.174	45.743
Loonkostensubsidie doelgroep	4.313	4.207	4.170	2.918
Gemeentelijke bijdrage	803	802	802	0
Som bijdrage doelgroep	48.492	46.264	45.146	48.661
<i>Gerealiseerd resultaat</i>	<i>1.015</i>	<i>-480</i>	<i>-480</i>	<i>1.804</i>
Mutaties bestemmingsreserve	-155	480	480	821
Gerealiseerd resultaat voor bestemming	860	0	0	2.625

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 2021.

	Boekwaarde 1 januari 2021	Investerings	Des- investerings	Afschrijvingen	Afschrijving desinvestering	Boekwaarde 31 december 2021
Woonruimte	12	-	-	3	-	9
Bedrijfsgebouwen	432	112	144	112	55	343
GWW werken	1					1
Vervoermiddelen	2.772	326	123	383	96	2.688
Machines, apparaten en installaties	2.311	400	289	599	207	2.030
Overige materiële vaste activa	31			14		17
Totaal	5.559	838	556	1.111	358	5.088

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 2021	Boekwaarde per 31 december 2020
Kapitaalverstrekingen aan E.B. Holding B.V.	18	18
Overige uitzettingen langer dan één jaar:		
Waarborgsommen voor huur van productie- en buitenlocaties	31	18
Totaal	49	36

Vlottende activa

Voorraden

De post voorraden wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31 december 2021	Boekwaarde per 31 december 2020
Grond- en hulpstoffen	52	10
Onderhanden werk	1	2
Gereed product	186	413
Totaal	239	425

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. Deze post wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31 december 2021	Boekwaarde per 31 december 2020
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < één jaar	5.487	1.700
Vorderingen op openbare lichamen	2.872	3.176
Handelsvorderingen	2.491	2.190
Totaal uitzettingen looptijd korter dan één jaar	10.850	7.066

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 wat dat begin 2021 € 660.000. In het derde kwartaal is de drempel verhoogd naar € 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. In 2021 heeft eenmaal een overschrijding plaatsgevonden van het drempelbedrag. Onderstaande tabel toont de buiten de schatkist gehouden middelen gedurende de vier kwartalen 2021:

	2021	2020	2019	2018	2017
Schatkistenbankieren	5.487	1.700	700	2000	1.000
2021 (bedragen in €)					
Drempelbedrag	660.000	1.760.000			
	Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4	
Buiten de schatkist gehouden middelen	730.000	510.000	530.000	360.000	
Ruimte onder het drempelbedrag		150.000	1.230.000	1.400.000	
Overschrijding drempelbedrag	70.000-				

Liquide Middelen

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

	Boekwaarde per 31 december 2021	Boekwaarde per 31 december 2020
Kas	2	3
Banksaldi	390	283
Totaal liquide middelen	392	286

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 2021	Boekwaarde per 31 december 2020
Nog te ontvangen van publiekrechtelijke lichamen	3.028	2.702
Nog te ontvangen van derden	281	156
Nog te ontvangen van personeel	204	241
Vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen	302	274
Overige nog te ontvangen bedragen	1.439	2.089
Totaal overlopende activa	5.254	5.462

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 2021	Boekwaarde per 31 december 2020
Reserves, gespecificeerd naar:		
Algemene reserve	10.844	8.218
Bestemmingsreserve	896	741
Totaal eigen vermogen	11.740	8.959

Reserves

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de reserves gedurende het jaar 2021:

Omschrijving reserve	Saldo per 1 januari 2021	Toevoegingen 2021	Onttrekkingen 2021	Saldo per 31 december 2021
Algemene reserve	8.218	2.626		10.844
Bestemmingsreserve wagenpark	205	155		360
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
Totaal bestemmingsreserves	741	155	0	896
Totaal reserves	8.959	2.781	0	11.740

Algemene reserve

Deze reserve dient ter afdekking van de bedrijfsrisico's die de GRWRE loopt. Het resultaat 2020 is in 2021 (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 herstructurerings- 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.

Maatschappelijk resultaat

Deze reserve is bestemd voor de mogelijkheid voor de deelnemende gemeenten om extra zaken in te kopen bij de GRWRE.

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 2021	Boekwaarde per 31 december 2020
Overige schulden	4.503	4.263

De overige schulden bestaan uit de volgende posten:

Overige schulden	Boekwaarde per 31 december 2021	Boekwaarde per 31 december 2020
Handelscrediteuren	2.729	2.254
Rekening Courant	-	-
Loonheffing	568	639
BTW	633	683
Premies sociale verzekering	554	643
Pensioenen	19	44
Totaal	4.503	4.263

Overlopende passiva

De post overlopende passiva wordt onderscheiden in:

Overlopende passiva	Boekwaarde per 31 december 2021	Boekwaarde per 31 december 2020
Nog te betalen deelnemende gemeenten	-	33
Nog te betalen derden	550	648
Nog te betalen publiekrechtelijke lichamen	77	64
Nog te betalen aan personeel	800	
Rekening Courant	1.716	1.494
Vooruitontvangen projectsubsidies	752	87
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	433	494
Overige overlopende passiva	441	156
Totaal	4.769	2.976

De overlopende passiva zijn hoger door verplichtingen aan personeel, de stijging van de rekening courant met de stichtingen, vooruit ontvangen projectsubsidies en eerdere facturatie.

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 1.112k.

Het overzicht projectsubsidies ziet er als volgt uit:

Projectsubsidies	Stand per 1 januari 2021	Ontvangen	Vrijval of terugbetaling	Stand per 31 december 2021
Doe met met 4W	10	210	116	104
Electrische auto's	64	-	-	64
Nieuwkomers naar DAF	13			13
Preferent LKS proces	-	25		25
Passport4Work	-	129	22	107
Tel mee met Taal Werkvloertaal	-	61		61
Impuls impact "Een kans voor iedereen"	-	199	43	156
Perspectief op werk Buddy project jongeren	-	126	22	104
Perspectief op werk Buddy project 50+	-	178	59	119
Totaal	87	928	262	752

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 € 80.000.

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 2022 bedraagt ongeveer € 1.860.000. Het betreft de volgende huurovereenkomsten met verschillende einddata:

Jaar	meerjarig	aflopend in jaar
2022		€ 1.910.000
2023	€ 1.024.000	€ 886.000
2024	€ 167.000	€ 719.000
2025	€ 654.000	€ 65.000
2026	€ 30.000	€ 35.000
2027	€ 10.000	€ 25.000

Het restant verplichting ultimo 2027 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 2021 bedraagt de verlofverplichting voor Ambtelijk, SW en re-integratie-personeel circa € 3,8 miljoen (2020: 2,1 miljoen). De verplichting ten aanzien van nog te betalen vakantiegeld bedraagt voor SW en re-integratiepersoneel 7 maanden, totaal € 1,9 miljoen (2020: 2 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 2021 bedraagt het te reserveren vakantiegeld voor de medewerkers van de stichting WGA circa € 388.000 (2020: € 289.000) en voor de medewerkers van de stichting BWSW circa € 632.000 (2020: € 566.000). Op basis van de betaalde lonen over 2021 bedraagt de verlofverplichting voor de medewerkers van de stichting WGA € 338.000 (2020: € 126.000) en voor de medewerkers van de stichting BWSW circa € 1.182.000 (2020: € 1.100.000).

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:

	2021	Begroot 2021	2020
Bruto omzet			
Werkbedrijf	23.008	22.096	22.150
Detachering	11.706	11.025	9.858
Participatiebedrijf	552	455	418
Totaal bruto omzet	35.266	33.576	32.426

Kosten grondstoffen en uitbestedingen			
Werkbedrijf	5.893-	5.139-	5.608-
Detachering	1.136-	658-	498-
Participatiebedrijf	113-	80-	80-
Totaal grondstoffen en uitbestedingen	7.142-	5.877-	6.186-

Netto opbrengst			
Werkbedrijf	17.115	16.957	16.542
Detachering	10.570	10.367	9.360
Participatiebedrijf	439	375	338
Totaal Netto opbrengst	28.124	27.699	26.240

Overige opbrengsten			
Afrekeningen Bedrijf Re-integratie	3.934	3.897	3.853
Begeleidingsvergoedingen	5.112	5.108	3.785
Bonus beschut werken	-	-	232
Verkopen en verkooptoeslagen	983	834	520
Diverse baten	159	1	154
Loon- en exploitatiesubsidies	223	260	123
Verhuur	261	260	308
Vergoedingen Stichting BWSW	1.334	1.334	1.055
Eigen productie vaste activa	-		26
Totaal overige opbrengsten	12.006	11.694	10.056

De netto opbrengsten zijn hoger dan begroot ten gevolge van hogere productievraag en dienstverlening. De uitbestedingen zijn hoger door inzet van externe krachten.

Salariskosten

Salariskosten gesubsidieerde arbeid

De post salariskosten gesubsidieerde arbeid wordt onderscheiden in:

	2021	Begroot 2021	2020
Salariskosten SW	44.348	43.448	44.902
Inhuur PW via St WGA	8.634	9.496	6.330
Overige regelingen	205	196	248
Begeleid werken	1.505	1.497	1.527
Totaal salariskosten gesubsidieerde arbeid	54.692	54.637	53.007

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

In 2021 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:

	2021	Begroot 2021	2020
Salariskosten ambtelijk personeel	1.476	1.566	1.739
Inhuur personeel via St BWSW	18.304	17.626	16.466
Totaal salariskosten niet-gesubsidieerde arbeid	19.780	19.192	18.205

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:

	2021	Begroot 2021	2020
Overige personeelskosten			
Bedrijfsgeneeskundige zorg	360	350	349
Collectief vervoer SW	438	385	388
Opleidingskosten	115	303	109
Reiskosten	9	8	16
Werkkleding	193	164	167
Woon-werkverkeer SW	295	345	313
Diverse personeelskosten	1.049	844	873
Totaal overige personeelskosten	2.459	2.399	2.215

Overige bedrijfskosten

De post overige bedrijfskosten wordt onderscheiden in:

	2021	Begroot 2021	2020	Begroot 2020	2019
Ge- en verbruiksgoederen	1.710	1.577	1.479	1.538	1.607
Onderhoudskosten	1.264	1.196	1.186	1.131	1.329
Diensten	2.417	1.555	1.996	1.190	1.571
Huurkosten	1.896	1.889	1.837	1.847	2.023
Belastingen	122	138	126	140	129
Verzekeringen	318	318	303	311	299
Toeslagkosten stichting BWSW	1.384	1.404	1.142	1.096	666
Algemene kosten	416	473	388	494	505
Diverse kosten	37	118	30	-	101
Totaal overige bedrijfskosten	9.564	8.668	8.487	7.747	8.230

Met name de kosten van diensten zijn hoger dan begroot. Dit betreft voornamelijk wervingskosten, transitiekosten en inzet voor een efficiëntere procesvoering.

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	2021	Begroot 2021	2020
WSW subsidie	43.376	41.255	45.743
Loonkostensubsidie Participatie wet	4.313	4.207	2.918
Totaal bijdragen subsidies	47.689	45.462	48.661

De WSW subsidie is hoger ten gevolge van de loon en prijsindexatie en incidentele rijksbijdrage corona van € 1 miljoen. De loonkostensubsidie is lager door de lagere loonkosten PW.

Overzicht van de incidentele baten en lasten

De over 2021 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 2021 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.

	2021	2020	
Gegevens	Mw. A. van Mierlo	Mw. A. van Mierlo	
Functiegegevens	Algemeen directeur GRWRE	Algemeen directeur GRWRE	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [30/04]	[01/05] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	nee	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 143.761	€ 55.230	€ 97.889
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.839	€ 0	€ 14.245
<i>Subtotaal</i>	€ 166.600	€ 55.230	€ 112.134
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000	€ 66.451	€ 134.549
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 166.600	€ 55.230	€ 112.134
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	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)

Toezichthoudende topfunctionarissen alsmede diegenen die op grond van hun voormalige functie nog vier jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Naam	Functie
Mevrouw M. van Dongen-Lamers*	Voorzitter
De heer Y. Tourunoglu*	Lid en plaatsvervangend voorzitter
Mevrouw M. Theus*	Lid
De heer M. Oosterveer	Lid
De heer P. Verhoeven	Lid
De heer J. de Bruijn	Lid
De heer T. Geldens	Lid
Mevrouw V. van Wieren	Lid
Mevrouw L. Sjouw	Lid
De heer M. Pieters	Lid
* Vormen tevens het dagelijks bestuur	

De heer Looijmans is aangesloten als toehoorder.

* Vormden tevens het dagelijks bestuur van de GRWRE

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Gebeurtenissen na balansdatum

In februari 2022 heeft Nederland te maken gehad met de storm Eunice. De storm heeft aanzienlijke schade aangericht bij Ergon. Op de buitenlocatie van de Kwekerij zijn een aantal tunnels ontzet. Op dit moment is nog niet in te schatten wat de kosten van herstel van de diverse schades zijn en wat de uitkeringen van de verzekeringen worden.

De Russische inval in de Oekraïne heeft de wereld geschokt. Sinds 24 februari 2022 woedt er binnen Europa een oorlog, waarin de situatie van uur tot uur verandert. Een groot aantal landen hebben de invasie veroordeeld en sancties tegen Rusland (en Belarus) afgekondigd.

De oorlog in Oekraïne en de sanctiewetgeving kunnen grote gevolgen hebben voor organisaties. De sancties raken ook 'westerse' organisaties die voor hun afzet en/of inkoop in belangrijke mate afhankelijk zijn van Rusland en hard getroffen kunnen zijn door exportverboden alsmede tegensancties van Rusland. Voor Ergon is dit tot op heden niet het geval.

Eindhoven, 24 maart 2022



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)	2021	
	baten	lasten
0. Bestuur en Ondersteuning		
0.1 Bestuur		
0.2 Burgerzaken		
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden		
0.4 Overhead		8.205
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		
6. Sociaal Domein		
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie		
6.2 Wijkteams		
6.3 Inkomensregelingen		
6.4 Begeleide participatie	70.933	64.218
6.5 Arbeidsparticipatie	24.831	22.481
6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)		
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+		
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-		
6.81 Geëscaleerde zorg 18+		
6.82 Geëscaleerde zorg 18-		
Totaal	95.764	94.904

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