

Werk voor
iedereen


La PLACE

Jaarstukken 2024

GRWRE



Inhoudsopgave

Voorwoord.....	3
Jaarverslag.....	4
Programmaverantwoording.....	4
Bestuur van de GRWRE	4
Sociale prestatie 2024	5
Financieel resultaat.....	9
Paragrafen.....	9
Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	9
Financiering.....	13
Bedrijfsvoering	13
Onderhoud kapitaalgoederen	18
Openbaarheidsparagraaf Wet Open Overheid (WOO)	18
Verbonden partijen	19
Jaarrekening 2024.....	20
Balans per 31 december 2024	20
Overzicht baten en lasten jaarrekening 2024	21
Rechtmatigheidsverklaring.....	22
Toelichting op de balans	24
Vaste activa.....	24
Vlottende activa.....	26
Vaste passiva.....	28
Vlottende passiva	31
Niet in de balans opgenomen rechten/verplichtingen	32
Toelichting op het overzicht van baten en lasten.....	34
Bedrijfsopbrengsten.....	34
Overige personeelskosten.....	36
Overige bedrijfskosten	36
Bijdragen doelgroep.....	36
Overzicht van de incidentele baten en lasten	37
Vennootschapsbelasting.....	37
Informatie WNT.....	38
Overige gegevens	40
Bijlagen	41

Voorwoord

Het jaar 2024 bracht zowel uitdagingen als kansen en we kijken met trots terug op de behaalde resultaten. Tegelijkertijd zetten we gerichte stappen om onze ambities voor de toekomst te realiseren en verder te bouwen aan een stevige basis. Zo heeft Ergon Groen een nieuwe duurzame groenaanpak succesvol geïmplementeerd en is onlangs de 400^e medewerker via Ergon bij DAF gestart. In samenwerking met de gemeenten, hebben we nu ook de eerste asielzoekers en arbeidsmigranten uit de EU begeleid naar duurzaam betaald werk. Zo dragen we op verschillende vlakken – persoonlijk, economisch, maatschappelijk – bij aan de onze regio.

Voortdurend investeren in talentontwikkeling

Ergon is volop in beweging en we zetten deze beweging kracht bij door te 'Durven Doen'. We realiseren stap voor stap onze ambities uit de Strategische Koers, met de vijf tegels (Mensen in hun kracht, Marktfocus, Krachtige Keten, Wendbare organisatie en Basis op orde) als leidraad.

We blijven investeren in talentontwikkeling in de breedste zin van het woord. Dit doen we onder andere door verfijning van de maatwerktrajecten. Altijd met het doel om langdurig en met plezier aan de slag te kunnen bij Ergon of bij een andere werkgever in de regio.

Sociale infrastructuur verstevigen

Om betekenisvol te kunnen bijdragen aan de ambities van de regio, verstevigen we ons fundament als werkontwikkelbedrijf. De Rijksoverheid stelt hiervoor extra middelen beschikbaar, om inwoners met een ondersteuningsvraag nog beter begeleiden. We bouwen hierbij voort op de sociale infrastructuur van ons bedrijf, waarin we een opstap en vangnet op het gebied van werk zijn en een beschutte omgeving creëren. We gaan hiermee aan de slag en stellen een transformatieplan op. Zo werken we aan een toekomstbestendig werkontwikkelbedrijf met een financieel gezonde bedrijfsvoering.

Als Ergon hebben we een sterke basis in onze regio en zijn we sterk in onze missie om mensen te ontwikkelen naar duurzaam passend werk en zo bij te dragen aan hun bestaanszekerheid. We hebben de afgelopen decennia laten zien dat we uitstekend in staat zijn in te springen op ontwikkelingen in ons speelveld. Ik vertrouw er daarom op dat Ergon ook in de toekomst een betekenisvolle plek heeft in onze Brainport-regio. We bouwen graag samen met jullie verder!

Ingrid Hems

Algemeen directeur Ergon a.i.



Jaarverslag

Programmaverantwoording

De GRWRE (Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Regio Eindhoven) draagt bij aan de gemeentelijke programmaliijn 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. 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 Paul Sterk* (gemeente Heeze-Leende)
- Wethouder Kees Vortman* (gemeente Waalre)
- Wethouder Maes van Lanschot (gemeente Eindhoven)
- Wethouder Maaïke van Breugel-Smolers (gemeente Heeze-Leende)
- Wethouder Bram Bots (gemeente Valkenswaard)
- Wethouder Thomas van Broekhoven (gemeente Veldhoven)
- Wethouder Peet van de Loo (gemeente Waalre)

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



* vormen tevens het dagelijks bestuur van de GRWRE

Sociale prestatie 2024

Onze visie: **Werk voor iedereen!**

Samen met onze partners zetten we ons in voor een gemeenschappelijk doel: duurzaam werk voor iedereen!

Onmisbare basisvoorziening

Ergon gelooft in de betekenis van werk. Vanuit de mensvisie: 'ik kan meer dan iedereen denkt.'

Ergon is een onmisbare basisvoorziening voor een deel van de inwoners die het niet alleen kunnen. Het hebben van een baan biedt structuur en betekent meer zelfrespect en meer financiële autonomie. Bij Ergon vind je een sociaal netwerk en een plek voor ontwikkeling. Het hebben van collega's, gewaardeerd worden en worden gemist als je er niet bent, heeft een grote betekenis.

Motto

Wij geloven in de betekenis van werk

Mensvisie

'Ik kan meer dan iedereen denkt'

Onmisbare voorziening

Wij zijn een onmisbare voorziening voor de inwoners uit de regio: zelfrespect, financiële autonomie en een sociaal netwerk.

Vliegwiel naar werk

Werk is een bestaansrecht en Ergon is het vliegwiel naar werk. Wij nemen belemmeringen weg, buigen beperkingen om naar mogelijkheden en helpen mensen die het (even) niet alleen kunnen 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 werkontwikkelbedrijf.
We helpen mensen naar,
aan en in werk.

visie	missie
<p>Werk voor iedereen!</p> <p>Werk is voor iedereen belangrijk. Het is véél meer dan een eigen inkomen. Je doet mee in de maatschappij. Want werk geeft structuur en zet mensen in beweging. Een baan geeft zelfvertrouwen, maakt zelfstandiger en onafhankelijker. Het is onze visie dat iedereen waardevol werk kan doen én vinden. Ook als je</p>	<p>Ergon helpt mensen aan werk</p> <p>We zien het als onze missie om werkzoekenden die bij Ergon starten in een traject aan duurzaam passend 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.</p>

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 zich 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 passend 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.

Onze professionals werken methodisch en denken in mogelijkheden. We stellen met de werkzoekende of werknemer concrete doelen en sturen op zelfsturing. De Ergon begeleidingsstijl is gericht op het vergroten van zelfredzaamheid, leren om anders met situaties om te gaan en het werken vanuit motivatie. We houden rekening met de specifieke uitdagingen en creëren hier een aanbod voor. Zo ondersteunen we mensen met verschillende achtergronden of vraagstukken. En bieden we werkzoekenden en werknemers een consistente en herkenbare aanpak en begeleiding op maat.



Na het (voor)traject

Na het voortraject start de medewerker op de meest geschikte plek, of dat nu binnen Ergon is of bij een van de 500 externe werkgevers waarmee we samenwerken. De ondersteuning die tijdens het voortraject is ingezet, loopt naadloos door. Wij blijven voortdurend investeren in de persoonlijke en professionele ontwikkeling van onze medewerkers. Hierbij volgt hij of zij een op maat gemaakt plan dat samen met de medewerker is gemaakt. Rekening houdend met individuele wensen en capaciteiten.

De nadruk ligt op ontwikkeling op een duurzame werkplek die aansluit bij de kwaliteiten van de medewerker. Sommige trajecten richten zich specifiek op het ontwikkelen van vakkennis en werknemersvaardigheden, met als einddoel een duurzame plaatsing bij een andere reguliere werkgever. Dit betekent dat de medewerker niet alleen de kennis en vaardigheden opdoet die nodig zijn voor de functie, maar ook de kans krijgt om te groeien in een werkomgeving die aansluit bij persoonlijke ambities en competenties.

Duurzaam inzetten op samenwerking

Met elkaar staan we voor een van de grootste maatschappelijke opgaven van onze tijd. Juist in een regio waarin de ontwikkelingen zo snel gaan, kunnen we er alleen samen voor zorgen dat niemand achterblijft. Door over de grenzen van de eigen organisatie heen te kijken, verkleinen we de afstand tot elkaar en slaan we voor zoveel mogelijk mensen de brug naar betaald werk. Daarna blijven we betrokken om iedereen inzetbaar te houden. Uiteindelijk is duurzaam passend werk waar we allemaal voor gaan.

In 2024 hebben we de samenwerking met partners en gemeenten verder verstevigd. We zijn onderdeel van Brainport voor Elkaar, de Stap naar Gezonder en het Huis naar Werk. We werken nauw samen met o.a. de klantmanagers van de gemeenten, WIJeindhoven en het WGT (werkgelegenheidsteam) van de gemeente Eindhoven. Binnen Eindhoven is deze samenwerking de basis voor de ontwikkeling Vereenvoudiging Sociaal Domein. Vanuit het netwerk met alle partners zetten we ons gezamenlijk in voor duurzaam, passend werk voor onze inwoners.

Gerealiseerd in 2024

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

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 6%. In de praktijk is dit hoger. De uitstroom bij Ergon over 2024 is 6,9% op basis van natuurlijk verloop. Per 31 december 2024 zijn er 1.095 fte SW-medewerkers bij Ergon.

De arbeidsmarkt is gunstig voor werkzoekenden, want overall is een tekort aan personeel. In 2024 hebben we opnieuw relatief veel mensen bij reguliere werkgevers aan het werk geholpen. We zien steeds meer werkgevers die bereid zijn om op een andere manier naar het werk te kijken. Denk aan jobcarving of functiecreatie: tools die werkgevers in kunnen zetten zodat we meer mensen aan het werk kunnen helpen.

Zoals eerder gezegd, zien we dat een steeds groter wordende groep mensen kampt met uitdagingen op verschillende domeinen. Wij zijn hier alert op, nemen dit mee in onze trajecten en ondersteuning op de werkplek. De zelfredzame kandidaten komen in deze arbeidsmarkt juist vaak snel weer aan een nieuwe baan. Soms te snel waardoor zij niet de ondersteuning krijgen om duurzaam aan het werk te blijven en voortijdig uitvallen. Dan biedt Ergon een veilig vangnet.

Overzicht per doelgroep van onze gerealiseerde taakstelling in 2024:

Doelgroep fte	Begroting 2024	Realisatie 2024	Vershil	Realisatie 2023
SW (oude WSW'ers)	1.121	1.095	-26	1.175
PW (loonkostensubsidies)	789	718	-71	647
BW (beschut werken)	102	92	-10	81
Totaal	2.012	1.905	-107	1.903

Doelgroep personen	Begroting 2024	Realisatie 2024	Vershil	Realisatie 2023
SW (oude WSW'ers)	1.310	1.280	-30	1.376
PW (loonkostensubsidies)	1033	940	-93	827
BW (beschut werken)	146	132	-14	121
Totaal	2490	2.352	-138	2.324

Doelgroep personen	Begroting	Realisatie 2024	Vershil	Realisatie 2023
Aantal plaatsingen	278	303	25	247

Re-integratie personen	Begroting 2024	Realisatie 2024	Vershil	Realisatie 2023
Aanmeldingen	1.800	1.453	-347	1.485
Trajecten (afgerond)	1.298	1.276	-22	1.285
Uitstroom naar werk	713	959*	146	982*

*Inclusief uitstroom via netwerk werk en inkomen Eindhoven

Plaatsingsbeleid

In 2024 zijn 303 mensen door Ergon geplaatst bij een externe werkgever of binnen Ergon. Dit is hoger dan begroot. Uitgangspunt in het plaatsingsbeleid is om mensen zo hoog mogelijk op de werkladder te plaatsen. Van de uitstroom van de participatiewet zien we dat 24% uitstroomt naar regulier werk buiten Ergon.

Netwerksamenwerking

In 2024 zijn 1.453 mensen doorgeleid vanuit de gemeenten naar Ergon. We hebben in verhouding meer mensen een traject kunnen aanbieden door de verbeterde werkwijze met minder terugverwijzingen. De samenwerking binnen het netwerk zoals met het WGT (Werkgelegenheidsteam) komt de uitstroomcijfers ten goede. In combinatie met een aantrekkelijke arbeidsmarkt, zorgt dit voor een forse toename in uitstroom.

Financieel resultaat

De begroting 2024 van Ergon ging uit van een nihil resultaat. Het bedrijfsresultaat is uitgekomen op € 10k. 2024 laat een lichte stijging van de bruto omzet zien van 3,9%, maar de netto-opbrengst is nagenoeg gelijk aan vorig jaar. De belangrijkste reden is het aanloopverlies in de nieuwe wasserij en de hogere directe kosten door extra inhuur in verschillende werkleerbedrijven. Deze inhuur is nodig om de hogere uitstroom uit de WSW, die niet gecompenseerd wordt door de instroom vanuit de Participatiewet, op te kunnen vangen. De werkleerbedrijven hebben deels langlopende verplichtingen richting opdrachtgevers die uitgevoerd dienen te worden.

Tussen de werkleerbedrijven zijn er ook verschillen en zien we duidelijk positieve ontwikkelingen bij Groen en Kwekerij, maar staan resultaten Wasserij, Ergon Productie en Post onder druk.

De kosten voor uitbesteed werk zijn hoger dan in 2023 mede veroorzaakt door de hogere uitstroom uit de WSW. De salariskosten van de gesubsidieerde arbeid zijn ondanks de lagere instroom toch hoger dan voorgaand jaar en iets lager dan begroot. Dit is het gevolg van de sterke stijging van de WML met 10,8% in 2024. De (Rijks) bijdrage WSW is hoger dan begroot door de forse loon prijsontwikkeling die verwerkt is in deze bijdrage.

Mens en Ontwikkeling (het Participatiebedrijf van Ergon) 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 het Mens en Ontwikkeling bedroegen in 2024 € 4,6 miljoen.

Paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De benodigde weerstandscapaciteit is het bedrag dat nodig is om alle risico's in de begroting waarvoor geen maatregelen zijn getroffen, in financiële zin af te dekken. De directie van Ergon heeft begin 2017 het risicoprofiel van de GRWRE opgesteld.

In 2024 is er door het bestuur een opdracht gegeven voor een herevaluatie van het weerstandsvermogen. De herevaluatie door Berenschot wordt in 2025 afgerond en na vaststelling verwerkt in de komende jaarverslagen en de begrotingen.

Op basis van het vastgestelde risicobeleid zijn de organisatiebrede risico's geïnventariseerd en gekwalificeerd. Het risicobeleid bestaat uit de stappen: identificeren & classificeren, kwalificeren & sturen en beheersen. Op basis van de gekwalificeerde risico's wordt ingeschat of de beschikbare weerstandscapaciteit van een voldoende niveau is. Het totaal van alle onderstaand beschreven risico's wordt geschat op € 27,6 miljoen.

Bij de voorliggende risico-inventarisatie is ervan uitgegaan dat de extra middelen die door het Rijk beschikbaar gesteld worden voor werkontwikkelbedrijven, ook 1 op 1 beschikbaar worden gesteld aan Ergon (zie bijlage 2b). Indien dit niet het geval is, ontstaat er feitelijk nog een aanvullend risico voor Ergon.

De genoemde risico's zullen zich normaliter niet allemaal tegelijk en niet in dezelfde mate voordoen.

De volgende risico's zijn geïdentificeerd:

Naam	Financiële impact	Classificatie risico	Mitigerende beheersmaatregelen
Macrobudget WSW	€ 11.120.000	Zeer laag	Autonome ontwikkeling monitoren en risico accepteren
Hoger ziekteverzuim	€ 1.170.000	Gemiddeld	Ergon Fit programma, HR-beleid
Inhuur als gevolg van lage instroom PW	€ 3.320.000	Hoog	Samenwerking op verhoging instroomkansen/flexibiliteit in verkoopcontracten
Overschatting loonwaarde	€ 1.560.000	Gemiddeld	monitoren ontwikkeling loonwaarden
Wegvallen opdrachtgevers	€ 5.610.000	Gemiddeld	Partnerships aangaan en salesontwikkeling
Cyber risico	€ 1.040.000	Gemiddeld	Implementeren NIS2
Loonstijgingen die niet kunnen worden doorbelast	€ 2.310.000	Gemiddeld	Lobby voor dekking vanuit het Rijk
Stijging van overige kosten die niet kan worden doorbelast	€ 1.210.000	Gemiddeld	Monitoren op mogelijkheden inkoop en tarieven
Brandschade	€ 290.000	Zeer laag	Verzekeren grootste risico's
	€ 27.630.000		

De algemene reserve van Ergon bedraagt voor resultaatbestemming per 31 december 2024 € 8,9 miljoen. Deze reserve dient als weerstandsvermogen om risico's financieel op te vangen. Het bestuur is van mening dat bijstorten op dit moment niet noodzakelijk is, hoewel het weerstandsvermogen van € 13,8 miljoen nog niet wordt gehaald.

De volgende risico's zijn geïdentificeerd:

Macrobudget Sociale Werkvoorziening (SW)

De bezuinigingen op het macrobudget van de SW-subsidies zijn gebaseerd op een begrote uitstroom van SW-medewerkers. Deze worden in de meicirculaire gepubliceerd. Als de werkelijke uitstroom lager ligt dan de begrote uitstroom, heeft dit tot gevolg dat er een verschil ontstaat tussen de beschikbare subsidie en de daadwerkelijke loonkosten voor SW-medewerkers. Het risico bij een lagere uitstroom wordt ingeschat op € 11,1 miljoen.

Hoger ziekteverzuim

Ergon houdt rekening met een bepaald gemiddeld ziekteverzuim op jaarbasis. Verschillende factoren kunnen er echter voor zorgen dat het verzuim hoger uitvalt dan verwacht. Voor een deel van de medewerkers die verzuimen, zal vervanging moeten worden ingehuurd. Dit risico wordt ingeschat op € 1,2 miljoen.

Inhuur als gevolg van lage instroom PW

In de begroting wordt uitgegaan van een bepaalde instroom van mensen vanuit de Participatiewet. Een lagere instroom dan begroot, vormt een risico voor Ergon, aangezien Ergon diverse contractuele verplichtingen heeft voor de uitvoering van werkzaamheden. Wanneer de instroom minder groot is dan vooraf verwacht, zullen vervangende medewerkers moeten worden ingehuurd. De kosten voor inhuur liggen beduidend hoger dan de kosten van eigen personeel uit de doelgroep. Dit risico wordt ingeschat op € 3,3 miljoen.

Overschatting loonwaarde

Het risico bestaat dat voor medewerkers met loonkostensubsidie een hogere loonwaarde wordt ingeschat dan waarop zij in werkelijkheid kunnen presteren of dan wat de markt in werkelijkheid bereid is voor de verrichte werkzaamheden te betalen. 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 wordt ingeschat op € 1,6 miljoen.

Wegvallen opdrachtgevers

Het wegvallen van opdrachtgevers heeft door de invoering van de Participatiewet meer dan gemiddeld impact op het resultaat. Ergon is, meer dan bij de SW, afhankelijk van het genereren van omzet uit werkzaamheden voor opdrachtgevers omdat het Rijk alleen het ontbrekende deel aan loonwaarde compenseert. Het wegvallen van een grote opdrachtgever, bijvoorbeeld bij het verliezen van een aanbesteding of het niet verlengen van een contract, kan gedurende een bepaalde periode leegloop tot gevolg hebben. Bij Ergon Kwekerij en Ergon Groen zijn daarnaast ook exploitatierisico's als gevolg van extreme weercondities. Dit risico wordt ingeschat op € 5,6 miljoen.

Cyberrisk

Het risico op cyberaanvallen en de dreiging hiervan is reëel voor alle organisaties en dus ook voor Ergon. Een cyberaanval kan aanzienlijke schade opleveren op de bedrijfsvoering door systeemuitval, waardoor de dienstverlening aan werkgevers, medewerkers en werkzoekenden tijdelijk niet of verminderd uitgevoerd kan worden. Op basis van wat onder andere landelijk bekend is, wordt dit risico ingeschat op € 1,0 miljoen.

Loonstijgingen die niet kunnen worden doorbelast

Verskillende factoren kunnen eraan bijdragen dat de lonen van medewerkers stijgen en hier door de overheid (aangesloten gemeenten en/of het Rijk) geen structurele dekking voor beschikbaar is, bijvoorbeeld doordat de indexatie van de bedragen reeds vastligt. Deze kostenstijgingen kunnen ook niet altijd worden doorbelast aan klanten vanwege vaste afspraken over prijsindexeringen. Het risico voor deze stijgingen komt daarmee voor rekening van Ergon. Dit risico wordt ingeschat op € 2,3 miljoen.

Stijging van overige kosten die niet kan worden doorbelast

Ook voor kosten die niet gerelateerd zijn aan het salaris, denk bijvoorbeeld aan energie- of inkoopkosten, kunnen onverwacht stijgingen optreden. Ook voor deze kosten geldt dat wanneer hier door klanten of de overheid (aangesloten gemeenten en/of het Rijk) geen dekking voor beschikbaar is (bijvoorbeeld doordat de indexatie reeds vastligt) het risico bij Ergon ligt. Dit vormt een risico dat wordt ingeschat op € 1,2 miljoen.

Schade door calamiteiten

Brandschade vormt een risico voor Ergon, gezien de potentiële impact op zowel de fysieke infrastructuur als de bedrijfsvoering. Een brand kan leiden tot ernstige schade aan gebouwen, apparatuur en voorraden, wat resulteert in hoge herstelkosten en mogelijke onderbrekingen van de bedrijfsactiviteiten. Hoewel Ergon beschikt over adequate preventieve maatregelen en verzekeringen blijft er een restrisico met betrekking tot de onderbreking van de bedrijfsvoering. Dit restrisico wordt ingeschat op € 0,3 miljoen.

Kengetallen

De kengetallen laten een financieel gezonde organisatie zien.

Kengetallen	2024	2023	2022	2021
Netto schuldquote	5,0%	4,7%	-4,3%	-8,2%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	5,0%	4,7%	-4,3%	-8,2%
Solvabiliteitsratio	33,6%	38,2%	54,0%	57,6%
Structurele exploitatieruimte	-0,2%	2,0%	-0,5%	-2,1%

- **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. De schuldenlast van Ergon is in 2024 licht toegenomen. De toename van de netto schuldquote tussen 2022 en 2023 komt door de investering in de wasserij.
- **Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen:** weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen gecorrigeerd voor alle leningen onder de activa. Ergon heeft geen leningen verstrekt waardoor de netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen gelijk is aan de netto schuldquote.
- **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 34%. Dit betekent dat zij in verhouding weinig schulden heeft in relatie tot het totale vermogen en zelf financiële tegenvallers kan opvangen. De verlaging van de solvabiliteitsratio is gelegen in het feit dat er een nieuwe wasserij is gebouwd waarvoor een financiering is aangetrokken en het feit dat de resultaten onder druk staan, waardoor per saldo middelen zijn onttrokken aan de reserves.
- **Structurele exploitatieruimte:** geeft aan of de exploitatie 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 zowel de structurele lasten en baten in evenwicht zijn, evenals de incidentele baten en lasten en de onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves.

EMU saldo

Het EMU-saldo kan worden gezien als een extra financieel kengetal en geeft inzicht in het verloop van de financiële geldstromen. Het saldo van Ergon is in 2024 € 414.000 negatief.

EMU saldo	2023	2024
Omschrijving	x € 1000,- realisatie	x € 1000,- realisatie
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-508	-1.607
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	8.552	-873
3. Mutatie voorzieningen	1	-52
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-2	14
5. Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	-42	-24
Berekend EMU-saldo	-9.015	-776

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 treasurystatuut:

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

Voor de bouw van de nieuwe wasserij is in 2023 een lening aangetrokken bij de BNG. De kasgeldlimiet wordt niet overschreden. Het krediet bij de BNG is voldoende om te voorzien in de behoefte aan werkkapitaal. Er ligt een bestuursbesluit voor het aantrekken van een aanvullende lening van 3,4 mln euro. Deze lening is in 2024 nog niet aangetrokken. De treasury-activiteiten binnen Ergon zijn nog steeds relatief beperkt van omvang. Er zijn geen wezenlijke risico's aan verbonden en de kasgeldlimiet en de renterisiconorm zullen niet worden overschreden.

Bedrijfsvoering

Rechtmatigheid

In deze paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. Daartoe zijn ook de financiële verordening (art. 212 gemeentewet) en de controleverordening (art. 213 Gemeentewet) van de gemeentewet vernieuwd.

In de financiële verordening is opgenomen dat het Dagelijks Bestuur in de rechtmatigheidsverantwoording bij de jaarrekening rapporteert aan het Algemeen Bestuur over afwijkingen met een verantwoordingsgrens van 1% van de totale lasten van de Gemeenschappelijke Regeling, inclusief de dotaties aan de reserves.

In deze paragraaf 'Bedrijfsvoering' worden de geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) groter dan € 100.000 nader toegelicht. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie zij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

In de rechtmatigheidsverantwoording zijn een drietal criteria opgenomen:

1. Begrotingscriterium
 - Afwijkingen in baten en lasten vallen onder het begrotingscriterium. Het begrotingscriterium heeft als uitgangspunt dat iedere afwijking van de begroting onrechtmatig is.
2. Voorwaardencriterium
 - Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving, welke zijn benoemd in het normenkader.
3. Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium (M&O)
 - Misbruik is het bewerkstelligen van geen of te geringe betaling van verplichte bijdragen aan de overheid en van het verkrijgen of genieten van een (te hoge) uitkering door bewust niet, niet tijdig, niet juist of niet volledig verstrekken van gegevens en inlichtingen. Oneigenlijk gebruik is het volgens de regels van de wet, maar in strijd met de bedoelingen van de wettelijk bepalingen geheel of ten dele ontgaan van een verplichte bijdrage aan de overheid en

verkrijgen of genieten van een (te hoge) uitkering. Deze definities betreffen M&O door externen, anderen dan de provincie of haar bestuur en medewerkers zelf.

Begrotingscriterium

De hogere lasten dan begroot worden gecompenseerd door hogere baten, waardoor er volgens art. 12.4c en 12.6 van de financiële verordening sprake is van een acceptabele onrechtmatigheid.

De acties om afwijkingen in de toekomst te voorkomen zijn een goede raming van baten en lasten in de begroting en begrotingswijzigingen. Deze worden reeds met de nodige zorgvuldigheid én voorzichtigheid gedaan, waarbij rekening wordt gehouden met verwachte ontwikkelingen. De verwachte externe ontwikkelingen voor een aantal baten en lasten worden zoveel mogelijk gebaseerd op basis van objectieve door de overheid geschetste ontwikkelingen zoals opgenomen in de ramingen van het CPB en de mei- en septembercirculaires. De verwachte interne ontwikkelingen worden in afstemming met het management gemaakt.

Voorwaardencriterium

Onder het voorwaardencriterium wordt onder andere getoetst of er wordt voldaan aan wet- en regelgeving op het gebied van de regelingen die Ergon uitvoert: de aanbestedingswetgeving, subsidieverlening, treasuryfunctie/uitzettingen van overtollige middelen en de WNT. Uit de verbijzonderde interne controles komen enkele bevindingen naar boven die om nadere verantwoording en toelichting in het kader van de rechtmatigheid vragen. De geconstateerde tekortkomingen vallen binnen de verantwoordingsgrens. Bijzondere aandacht hebben de verlengingen van langer durende inhuurconstructies.

Er is in totaal een aanbestedingsonrechtmatigheid geconstateerd van € 835.000. Hiervan zijn 2 aanbestedingsonrechtmatigheden die boven de rapportagegrens liggen en dit betreffen:

1. Een overschrijding van een aannemingsbedrijf bij Groen als gevolg van een nieuwe aangenomen opdracht voor gemeente Geldrop, waarbij aanbesteding wel direct is gestart, maar gezien de doorlooptijd van aanbesteding en de start van de opdracht niet tijdig tot stand kon komen. De onrechtmatigheid hier bedraagt € 498.890.
2. Een overschrijding voor aanbesteding bedrijfskleding, waarbij het totaal bedrag van de aanbesteding in 2024 onvoorzien is overschreden. De onrechtmatigheid hier bedraagt € 280.934. Ook hier is de aanbesteding reeds opgestart.

De acties om afwijkingen in de toekomst te voorkomen is het een duidelijk onderbouwde scope bij start inkoop en een intensiever gebruik van een spendlist op basis waarvan toekomstige afwijkingen eerder in beeld zijn.

Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium

Uit verbijzonderde interne controles en via andere kanalen zijn er geen fraudegevallen door eigen medewerkers bekend geworden of oneigenlijk ontvangen subsidies door derden. In 2024 is een M&O beleid vastgesteld om het misbruik of oneigenlijk gebruik door derden van regelingen die Ergon uitvoert te beperken. Het risico dat externen onterecht aanspraak maken op een subsidie LKS, wordt gemitigeerd doordat er met een vastgestelde wijze van loonwaarde meten wordt gewerkt en er meerdere controles op het proces worden uitgevoerd.

Duurzaamheid

In 2024 hebben we ons duurzaamheidsfundament verder versterkt. Samen met HetEnergieBureau hebben we onze visie, uitvoeringsplannen en bewustwordingsprogramma's aangescherpt. Dit duurzaamheidsfundament moet zorgen voor een integrale aanpak, controleerbaar én meetbaar, op onze duurzaamheidsambities. Ondertussen blijven de duurzaamheidsinitiatieven, parallel aan de beleidsmatige stappen, doorlopen. Enerzijds omdat wet- en/of aanbestedingsregels dit van ons eisen, anderzijds omdat Ergon dit als organisatie belangrijk vindt. Hieronder een overzicht van de belangrijkste resultaten van afgelopen periode:

- In de Kwekerij hebben wij het MPS-A+ keurmerk behaald, energieverbruik gereduceerd mede door aanpassingen in gebouwen en grootschalige investering in zonnepanelen.
- Bij Groen heeft een transitie plaatsgevonden naar beeldgericht werken met focus op omgevingskwaliteit, o.a. via initiatieven zoals 'Missie Bladgoud', Kruidenrijk Gras en ecologisch groenbeheer.
- We hebben een actieve deelname aan Trefpunt Groen Eindhoven voor kennisdeling over duurzaamheid en ecologie.
- Verdere elektrificatie en verduurzaming van het wagenpark en materieel.
- De CO2-prestatieladder is geïntroduceerd en er is gestart met monitoring van duurzaamheids-KPI's, zoals CO2-uitstoot van afvalstromen en wagenpark. Zo maken we ook gebruik van HVO100 als biodiesel voor voertuigen en machines.
- Met de volledig nieuwe volledig fossielvrije wasserij hebben we ingezet op hergebruik van warm en koud water, plus benutting van restwarmte uit het droogproces. Lager energieverbruik en minder slijtage aan wasgoed door wassen en drogen op lagere temperaturen.
- In 2024 is ook voor de wasserij grootschalig geïnvesteerd in zonnepanelen.

Hiermee zetten we concrete stappen naar een duurzamere toekomst, waarbij we continu streven naar innovatie en efficiëntie.

HRM

Gezondheid en vitaliteit

Het vitaliteitsprogramma Ergon Fit is ook in 2024 verder verstevigd en verankerd in de organisatie op de domeinen van lichamelijk fit, financieel fit, sociaal fit, persoonlijk fit en (digi)taal fit. We zijn samenwerkingen gestart met externe partijen en andere organisaties, zowel landelijk (Nationale Coalitie Financiële Gezondheid) als binnen de Brainportregio (Brainport Voor Elkaar). Hierin delen we inzichten, ervaringen en concrete interventies op het terrein van vitaliteitsbevordering en verbeteren we het aanbod en de kwaliteit van Ergon Fit.

Leiderschapontwikkeling

Ook bij Ergon merken we de effecten van de toegenomen schaarste op de arbeidsmarkt, zowel in het aanbod van medewerkers uit de Participatiewet als bij kaderpersoneel. Talentontwikkeling wordt mede door de schaarste, maar ook door tal van andere veranderingen steeds belangrijker. Aandacht voor ontwikkeling van onze medewerkers en leidinggevendenden staat nadrukkelijker op de agenda. In 2024 zijn we in het kader van 'Durven Doen, Krachtstroom voor onze Koers' gestart met een programma voor leiderschapontwikkeling. Alle leidinggevendenden worden in dit programma meegenomen. Eind 2024 hebben de directieleden alsook de businessunitmanagers en de afdelingshoofden een start gemaakt met hun programma.

HR-digitalisering

In 2024 is een belangrijke vervolgstap gezet in het digitaliseren van HR-processen. Afgelopen jaar is het recruitmentproces gestandaardiseerd en voorzien van digitale ondersteuning in de vorm van een zogenaamd *Applicant Tracking Systeem*. Niet alleen is hiermee een professionaliseringsslag gemaakt, ook kunnen nu inzichten worden gegenereerd ten aanzien van het recruitmentproces.

Tevens is gestart met de digitalisering van het onboardingsproces voor staf- en kaderpersoneel. Naar verwachting zal deze voorziening in het voorjaar van 2025 in gebruik worden genomen.

Sociale veiligheid

Het creëren van een veilig werkklimaat voor onze medewerkers vinden we bij Ergon zeer belangrijk. Om dit belang verder kracht bij te zetten is in 2024 een programma uitgerold om de bewustwording rondom dit thema te vergroten. Er zijn speciale theatershows georganiseerd waar alle medewerkers voor zijn uitgenodigd. Deze shows werden goed gewaardeerd en hebben zeker hun effect gehad op de bewustwording. 2025 zal wat dit onderwerp betreft vooral in het licht staan van borging van aandacht voor sociale veiligheid en ondersteuning van leidinggevenden hierbij.

Welzijn, Arbo en milieu

Het centrale thema is en blijft streven naar optimale arbeidsomstandigheden voor alle medewerkers. Niet alleen moet het werk veilig gedaan worden, maar medewerkers moeten zich ook prettig voelen, plezier in hun werk hebben en respectvol met elkaar omgaan.

Begin 2024 is een samenwerking aangegaan met een nieuwe arbodienst, Bakx Wagenaar. De ervaringen tot dusver zijn zonder meer positief. Parallel hieraan is een eigen Ergon verzuimteam opgericht dat de lijn en HR ondersteunt bij verzuimbegeleiding.

Begin 2024 stond tevens in het teken van een meerjarenvisie en plan met betrekking tot Arbo en Milieu. Het plan biedt concrete handvatten en actiepunten voor leidinggevenden om Arbo- en Milieuaspecten binnen hun unit of afdeling naar een hoger plan te tillen.

Tot slot is in 2024 een start gemaakt met een nieuwe vorm van het medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO); 'De 15 van Ergon'. Voor het eerst is het onderzoek volledig digitaal uitgevoerd. De respons was overall hoog en de resultaten zeer bemoedigend. Vanaf 2025 zal het MTO tweemaal per jaar worden uitgevoerd.

Planning & Control en Financiële Administratie

De bedrijfsvoering van de GRWRE is gericht op een solide financiële positie en transparant en integer handelen door haar medewerkers. De basis hiervoor wordt gevormd door vastlegging en een goede interne beheersing van (financiële) processen. Wij zoeken continu 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.

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

Interne beheersing

De externe omgeving verandert continu en daardoor ook de eisen die worden gesteld aan de interne beheersing van Ergon. Dit komt bijvoorbeeld door veranderende wetgeving, dataveiligheid (privacy en risico van datalekken), cybersecurity, Wet Openbare Overheid, invoering CSRD (Corporate Sustainability Reporting Directive). Toezichhouders en stakeholders willen meer structureel inzicht of de organisatie de basis op orde heeft. Ergon investeert in de doorontwikkeling van de Planning & Control cyclus met een goede invulling van de interne beheersing. Doorontwikkeling van verbijzonderde interne controles en het opleiden van medewerkers horen daarbij en staan ook de komende jaren op het programma. Deze doorontwikkeling is ook in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording.

Ook zaken als verdergaande digitalisering en automatisering van ondersteunende processen en daaraan gekoppeld meer data gedreven werken, zullen in komende jaren moeten bijdragen aan een hogere kwaliteit en meer efficiency in de bedrijfsvoering.

In 2024 heeft DPO Consultancy in opdracht van Ergon een assessment uitgevoerd op het privacy programma binnen de organisatie. Dit onderzoek heeft enkele aandachtspunten aan het licht gebracht die van belang zijn voor de verdere ontwikkeling van het privacy programma. We zijn in 2024 gestart met een jaarplan Privacy 2025, een privacy beleid, aanstellen van privacy champions, een datalekkenprocedure en een educatiebeleid.

Fiscaliteiten

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

In 2022 is het Tax Control Framework (TCF) opgezet en is een nieuw convenant Horizontaal Toezicht met de belastingdienst afgesloten. In 2024 zijn de fiscale processen, fiscale risicoanalyse en fiscaal statuut geactualiseerd en heeft het jaarlijks onderhoudsgesprek met de belastingdienst plaatsgevonden. In de interne fiscale controles 2024 zijn geen materiele tekortkomingen geconstateerd.

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 2024 is de implementatie van de nieuwe digitale werkplek op basis van Microsoft 365 technologie ingevoerd en afgerond binnen de gehele Ergon organisatie. Binnen de werkplekbedrijven is bij Groen de applicatie GroenVision met een koppeling naar AFAS geïmplementeerd.

Voor Mens & Ontwikkeling zijn de processen verder geautomatiseerd in het ERP AFAS. Voor de gehele Ergon organisatie is de inrichting van CRM verder doorontwikkeld. In 2024 is de management rapportage via het platform PowerBI verder uitgebouwd. Onder andere bij Mens en Ontwikkeling

De zogenaamde Private Cloud omgeving in het datacenter op Brainport is definitief afgebouwd eind 1e kwartaal 2025. Dit betekent dat Ergon werkt via Cloudtechnologie, dat wil zeggen SaaS-toepassing bij leveranciers en de kantooromgeving volledig MS365. Netwerk herontwerp is gestart en zal verder vorm krijgen in 2025. De verschillende locaties van Ergon hebben of krijgen zelfstandige verbindingen naar buiten, uiteraard met de nodige firewalls en beveiliging. Dit betekent dat we minder kwetsbaar zijn voor een single point of failure bij het uitvallen van het netwerk.

In het kader van verdere digitalisering met verplichtingen vanuit de archiefwet, zijn een groot aantal documenten nu gedigitaliseerd in een SaaS-oplossing Docuware opgeslagen. Dit zal in 2025 verder worden geïmplementeerd.

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. Dit heeft 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 heeft Ergon een nieuw beleid voor de informatiebeveiliging en is er een ISMS (information security management systeem) geïmplementeerd om de risico's te managen en de juiste maatregelen te nemen om de risico's te mitigeren naar een acceptabel niveau. In 2024 zijn verdere stappen gezet om te voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). De aanstelling van een Chief Information Security Officer (CISO) in 2023 is een belangrijke stap in de verdere ontwikkeling.

In 2024 hebben zich geen materiële incidenten voorgedaan waarmee de informatieveiligheid in het geding is gekomen. Voor de komende jaren blijft cybersecurity een belangrijk aandachtspunt voor ICT waar, op basis van een risicoscan, aanpassingen aan de Ergon informatiebeveiliging in het algemeen en de ICT in het bijzonder worden gedaan. In 2024 is het informatiebeveiligingsbeleid geactualiseerd.

Procesmanagement

We werken continu aan een wendbare organisatie met heldere processen die leiden tot betere resultaten. Dit doen we volgens de Lean-filosofie, samen met een leanconsultant waarbij we focussen op het vergroten van klantwaarde en het verminderen van verspillingen.

Met het programma 'Durven Doen' zijn we overgestapt van praten naar doen. We hebben ons staf- en kaderpersoneel opgeleid (White en Yellow Belt), teamleiders, project- en processpecialisten (Green Belt), en het directieteam, BU-management en stafhoofden (Lean Operationeel Management). Daarnaast stimuleren we medewerkers om de opgedane kennis actief toe te passen en te delen.

In het laatste kwartaal zijn we gestart met Obeya, een managementmethode die prestaties verbetert. Obeya is een centrale ruimte waar stakeholders samenkomen, communiceren en visueel georganiseerde informatie bespreken. Het helpt ons om doelen sneller te bereiken en obstakels effectief aan te pakken.

Met deze aanpak blijven we leren, verbeteren en groeien, zodat onze processen in control zijn/blijven, gebruik makend van passende en gestructureerde (Lean) verbetertools, waardoor we als organisatie steeds wendbaarder en efficiënter worden.

Onderhoud kapitaalgoederen

Ergon heeft geen eigen onroerend goed, maar wel verschillende huurpanden waarbij Ergon verantwoordelijk is voor aanpassingen aan het gebouw en voor onderhoud van installaties. In 2023 heeft de bouw van de nieuwe wasserij plaatsgevonden, die in 2024 nog verder is geoptimaliseerd. Daarnaast hebben in 2024 ook nog investeringen in het wagenpark plaatsgevonden, waardoor deze grotendeels is vervangen en geëlektrificeerd. In 2024 is een start gemaakt met het Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) dat de basis vormt voor het te plegen onderhoud. Dit zijn terugkerende kosten die de conditie van de activa op peil houden. Investeringen worden geactiveerd, waarbij de richtlijnen gevolgd worden die in de financiële verordening zijn bepaald. Kosten klein onderhoud zijn rechtstreeks in de winst- en verliesrekening verantwoord.

Openbaarheidsparagraaf Wet Open Overheid (WOO)

In deze paragraaf wordt beschreven hoe Ergon invulling geeft aan de WOO.

Passieve openbaarmaking

De rol van WOO-contactfunctionaris is ingevuld en 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. In 2024 zijn er geen WOO-verzoeken ontvangen en in behandeling genomen.

Actieve openbaarmaking

De WOO stelt dat 11 benoemde informatiecategorieën actief gepubliceerd dienen te worden. Deze categorieën worden gefaseerd ingevoerd. Ergon zorgt ervoor dat de informatiecategorieën actief gepubliceerd worden conform de richtlijnen van het ministerie van BZK. Volgens de richtlijnen is Ergon aangesloten op de WOO-index en vult deze index (website) actief.

Informatiehuishouding op orde

De WOO verplicht dat de digitale informatiehuishouding op orde wordt gebracht. Dit is een randvoorwaarde om uitvoering te kunnen geven aan openbaarheid. Dit betekent dat er maatregelen genomen moeten worden om informatiebestanden duurzaam toegankelijk te maken en te houden. Ergon heeft in 2024 verdere stappen gezet in het optimaliseren van de informatiehuishouding, onder andere middels de projecten 'digitalisering archief' en 'implementatie Office 365'. Aan deze projecten wordt in de komende jaren verder invulling gegeven, zodat deze eind 2025 afgerond kunnen worden.

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	Veranderingen in belang	Resultaat	Eigen Vermogen x € 1000
Stichting Bevordering Werkgelegenheid Sociale Werkvoorziening (BWSW)	Geen	€ 31	Eigen vermogen per 1 januari 2024 € 89 Eigen vermogen per 31 december 2024 € 119 Vreemd vermogen per 1 januari 2024 € 3.929 Vreemd vermogen per 31 december 2024 € 4.245
Stichting Werkgelegenheid Arbeid (WGA)	Geen	-€ 89	Eigen vermogen per 1 januari 2024 € 3 Eigen vermogen per 31 december 2024 - € 77 Vreemd vermogen per 1 januari 2024 € 1.781 Vreemd vermogen per 31 december 2024 € 1.688
Ergon Holding BV	Geen	€ 60	Eigen vermogen per 1 januari 2024 € 759 Eigen vermogen per 31 december 2024 € 819 Vreemd vermogen per 1 januari 2024 € 0 Vreemd vermogen per 31 december 2024 € 0

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

De coöperatie is een samenwerkingsverband tussen autonome Post afdelingen van werkontwikkelbedrijven die samen een netwerk vormen waarbinnen post- en pakketstromen met elkaar uitgewisseld worden. Ze werken onder de merknaam Business Post en hebben afspraken over gezamenlijke communicatieve en commerciële uitingen en uitstraling, kennisdeling, gezamenlijke inkoop van verbruiksartikelen en onderlinge uitwisseling van post- en pakkethoeveelheden tussen de leden.

Jaarrekening 2024

Balans per 31 december 2024

(in duizenden euro's)

Activa	2024	2023	Passiva	2024	2023
Vaste activa			Vaste passiva		
Materiële vaste activa	17.069	17.942	Eigen vermogen		
Financiële vaste activa	45	48	Algemene reserve	8.893	9.355
			Bestemmingsreserve	1.512	1.131
			Resultaat boekjaar	10	1.536
			Totaal eigen vermogen	10.415	12.022
			Voorzieningen	1.207	1.259
			Vaste schulden met een rente typische looptijd langer dan één jaar	5.850	6.175
Totaal vaste activa	17.114	17.990	Totaal vaste passiva	17.472	19.456
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Voorraden	449	435	Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	9.460	5.640
Uitzetting korter dan één jaar	8.340	6.679	Overlopende passiva	4.076	6.391
Liquide middelen	470	592			
Overlopende activa	4.635	5.791			
Totaal vlottende activa	13.894	13.497	Totaal vlottende passiva	13.536	12.031
Totaal van de activa	31.008	31.487	Totaal van de passiva	31.008	31.487

De garantstellingen over 2024 bedragen
€ 239.000.

Overzicht baten en lasten jaarrekening 2024

(in duizenden euro's)

	2024	Begroting 2024	2023
Bruto omzet	45.376	43.479	40.840
Kosten van grondstoffen en uitbesteed werk	-13.300	-11.644	-10.808
Netto opbrengsten	32.076	31.835	30.032
Overige opbrengsten	15.871	15.160	15.485
Som der bedrijfsopbrengsten	47.947	46.995	45.517
Salariskosten gesubsidieerde arbeid	60.535	60.007	56.240
Salariskosten niet gesubsidieerde arbeid	28.241	26.765	23.948
Overige personeelskosten	3.642	3.390	3.536
Afschrijvingen	1.815	1.850	1.414
Overige bedrijfskosten	11.529	11.687	12.572
Som der bedrijfskosten	105.762	103.699	97.710
Bedrijfsresultaat	-57.815	-56.704	-52.193
Financiële baten en lasten	-148	-300	1
Resultaat voor bijdragen	-57.963	-57.004	-52.192
(Rijks)bijdrage WSW	46.561	46.516	43.741
Loonkostensubsidie doelgroep	7.997	7.460	6.283
Gemeentelijke bijdrage	1.798	1.798	1.660
Som bijdrage doelgroep	56.356	55.774	51.684
<i>Gerealiseerd resultaat</i>	<i>-1.607</i>	<i>-1.230</i>	<i>-508</i>
Mutaties bestemmingsreserve	1.617	1.230	2.044
Gerealiseerd resultaat voor bestemming	10	0	1.536

Rechtmatigheidsverklaring

Rechtmatigheidsverantwoording Dagelijks Bestuur

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

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag, omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het Algemeen Bestuur bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.192.209. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 4.403k bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 1.192k. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur overigens een bedrag van € 3.568k acceptabel op basis van door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

Rechtmatigheid (x €1000)		
Begrotingscriterium		
1a	Overschrijding lasten programma	3.568
1b	Overschrijding investeringsbudgetten	0
2	Ongeautoriseerde reservemutaties	0
	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het bestuur zijn gemeld	0
3		0
	Totaal begrotingsonrechtmatigheden	3.568
4	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf gestelde beleid	3.568
	Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden	0
Voorwaardencriterium		
5	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	835
M&O criterium		
6	Geen onrechtmatigheden geconstateerd	0
Totaal onrechtmatigheden		4.403
Waarvan acceptabel		3.568
Waarvan niet acceptabel		835

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur, vastgelegd in de financiële verordening aanvullende informatie

opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie zij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Voorzitter dagelijks bestuur

Mw. M. Theus

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.

De op de oorspronkelijke verkrijgingsprijs toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur van de geactiveerde objecten en voorzieningen.

Afschrijvingen

De lasten samenhangend met de uitvoering van klein en groot onderhoud zijn niet levensduurverlengend 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 2024.

	Boekwaarde 1 januari 2024	Investerings	Des- investerings	Afschrijvingen	Afschrijving desinvestering	Boekwaarde 31 december 2024
Woonruimte	5	-	-	2	-	3
Bedrijfsgebouwen	1.386	523	-	186	-	1.723
GWW werken	193	-	-	40	-	153
Vervoermiddelen	5.315	22	595	622	450	4.570
Machines, apparaten en installaties	11.043	550	187	948	159	10.620
Overige materiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Totaal	17.942	1.095	782	1.798	609	17.069

In 2024 zien we door hoofdzakelijk vervangingsinvesteringen een toename in de activa. Een deel van het machinepark is vernieuwd. Daarnaast hebben nog investeringen plaatsgevonden in verduurzaming kwekerij, zonnepanelen kwekerij en wasserij en aanpassingen op locatie Acht.

Financiële vaste activa

De GRWRE kent de volgende soorten financiële vaste activa:

- Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen en overige verbonden partijen;
- Overige uitzettingen langer dan één jaar

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 2024	Boekwaarde per 31 december 2023
Kapitaalverstrekkingen aan E.B. Holding B.V.	18	18
Overige uitzettingen langer dan één jaar:		
Waarborgsommen voor huur van productie- en buitenlocaties	27	30
Totaal	45	48

Flottende activa

Vorraden

De post voorraden wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31 december 2024	Boekwaarde per 31 december 2023
Grond- en hulpstoffen	124	73
Onderhanden werk	-	-
Gereed product	325	362
Totaal	449	435

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, verminderd 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 rente typische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rente typische 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 2024 € 199.000 (2023 € 184.000).

	Boekwaarde per 31 december 2024	Boekwaarde per 31 december 2023
Uitzettingen in 's Rijkschatkist met een rente typische looptijd < één jaar	489	1.973
Vorderingen op openbare lichamen	4.158	1.957
Handelsvorderingen	3.693	2.749
Totaal uitzettingen looptijd korter dan één jaar	8.340	6.679

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 € 2.047.000.

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.

	2024	2023	2022	2021	2020
Schatkistbankieren	489	1.973	3.905	5.487	1.700
Drempelbedrag	2047	1960	1790	660	650

Onderstaande tabel toont de buiten de schatkist gehouden middelen gedurende de vier kwartalen 2024:

	2024	Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
Buiten de schatkist gehouden middelen	291	390	313	298	
Ruimte onder het drempelbedrag	1.756	1.657	1.734	1.749	
Overschrijding drempelbedrag	-	-	-	-	

Liquide Middelen

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

	Boekwaarde per 31 december 2024	Boekwaarde per 31 december 2023
Kas	18	5
Banksaldi	452	587
Totaal liquide middelen	470	592

Alle tegoeden staan ter vrije beschikking. Verder zijn aan banken geen garanties of borgstellingen afgegeven, met uitzondering van de bankgaranties van € 239.000 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 2024	Boekwaarde per 31 december 2023
Nog te ontvangen van publiekrechtelijke lichamen	2.843	2.174
Nog te ontvangen van derden	52	406
Nog te ontvangen van personeel	201	171
Vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen	632	432
Overige nog te ontvangen bedragen	907	2.609
Totaal overlopende activa	4.635	5.791

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:

Reserves, gespecificeerd naar:	Boekwaarde per 31 december 2024	Boekwaarde per 31 december 2023
Algemene reserve	8.893	9.355
Bestemmingsreserve	1.512	1.131
Totaal eigen vermogen	10.405	10.486

Reserves

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de reserves gedurende het jaar 2024:

Omschrijving reserve	Saldo per 1 januari 2024	Toevoegingen 2024	Onttrekkingen 2024	Saldo per 31 december 2024
Algemene reserve	9.355	768	1.230	8.893
Bestemmingsreserve wagenpark	287			287
Bestemmingsreserve herstructurering	298		290	8
Bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling	6		6	0
Bestemmingsreserve vitaliteit	66		66	0
Bestemmingsreserve strategische huisvesting	93			93
Maatschappelijk resultaat t.b.v. gemeente	381	767	24	1.124
Totaal bestemmingsreserves	1.131	767	386	1.512
Totaal reserves	10.486	1.535	1.616	10.405

Algemene reserve

Deze reserve dient ter afdekking van de bedrijfsrisico's die de GRWRE loopt. Het resultaat 2023 is in 2024 (na besluitvorming) voor de helft 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. In 2024 heeft een gedeeltelijke herstructurering plaatsgevonden als stap om Ergon toekomstproof te maken.

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 afdeling Ergon Mens en ontwikkeling en de innovatie voor ontwikkeling van arbeidsmarkt gerelateerde business concepten.

Bestemmingsreserve vitaliteit

Deze reserve is bedoeld voor de ontwikkeling van vitaliteit en duurzame inzetbaarheid van de doelgroep. Zoals onderzoek en maatregelen die ziekteverzuim tegengaan en projecten vanuit het vitaliteitsprogramma Ergon Fit. In 2024 is extra geïnvesteerd in het programma Ergon fit.

Bestemmingsreserve strategische huisvesting

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

Maatschappelijk resultaat t.b.v. van gemeente

Het resultaat 2023 is in 2024 (na besluitvorming) voor de helft toegevoegd aan deze bestemmingsreserve. De bestemmingsreserve is bedoeld ten behoeve van de inkoop van extra (participatie) trajecten bij Ergon door de deelnemende gemeenten. In 2024 heeft een onttrekking plaatsgevonden voor dekking financiering DAF academie.

Voorziening spaarverlof

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de voorziening gedurende het jaar 2024:

Voorziening	Saldo per 1 januari 2024	Toevoegingen 2024	Onttrekkingen 2024	Saldo per 31 december 2024
Voorziening spaarverlof	1.259	0	52	1.207
Totaal Voorzieningen	1.259	0	52	1.207

Vaste schulden met een rente typische looptijd langer dan één jaar

Ergon heeft in 2023 een langlopende lening afgesloten voor de bouw van de wasserij. Het betreft een 20-jarige lening die lineair afgelost wordt.

In onderstaande tabel staan de gegevens.

netto vlottende schulden met een rente typische looptijd langer dan één jaar	Boekwaarde per 31 december 2023	Vermeerderingen	Aflossingen	Boekwaarde per 31 december 2024	Betaalde rente	Jaar laatste aflossing
BNG-lening o/g 3,11%	6.175	0	325	5.850	202	2043
Totaal	6.175	0	325	5.850	202	

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 rente typische looptijd korter dan één jaar

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

De post netto-vlottende schulden betreft:

netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	Boekwaarde per 31 december 2024	Boekwaarde per 31 december 2023
Overige schulden	9.460	5.640

De overige schulden bestaan uit de volgende posten:

Overige schulden	Boekwaarde per 31 december 2024	Boekwaarde per 31 december 2023
Handelscrediteuren	6.076	3.127
Aflossingsverplichting lening	1.325	325
Loonheffing	509	725
BTW	942	795
Premies sociale verzekering	600	652
Pensioenen	8	16
Totaal	9.460	5.640

Overlopende passiva

De post overlopende passiva wordt onderscheiden in:

Overlopende passiva	Boekwaarde per 31 december 2024	Boekwaarde per 31 december 2023
Nog te betalen derden	444	2.141
Nog te betalen publiekrechtelijke lichamen	214	46
Nog te betalen aan personeel	1.001	905
Rekening Courant	1.788	1.850
Vooruit ontvangen projectsubsidies	51	1.041
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen		
Overige overlopende passiva	578	408
Totaal	4.076	6.391

De post nog te betalen aan personeel betreft met name een tijd-voor-tijd verplichting.

De vooruit ontvangen bedragen bestaan uit vooruit ontvangen projectsubsidies en vooruit gefactureerde bedragen.

Het overzicht vooruit ontvangen bedragen ziet er als volgt uit:

Projectsubsidies	Stand per 1 januari 2024	Ontvangen	Vrijval of terugbetaling	Stand per 31 december 2024
Aanjager Banenafpraak	24		24	-
Buddy Werkt 2.0	99		99	-
Passport4Work	109		109	-
Tel mee met Taal 2.0	41		41	-
Tel mee met Taal 2.0	-	51		51
Perspectief op werk Buddy project jongeren	-			-
Perspectief op werk Buddy project 50+	-			-
ESF React	315		315	-
Huis naar Werk	8		8	-
Meer Mensen Fit	19		19	-
Vooruitgefactureerde omzet	426		426	-
Totaal	1.041	51	1.041	51

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 € 239.000.

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 voor de diverse locaties. Het huurbedrag voor 2024 bedraagt afgerond € 2.281.000. Daarnaast heeft Ergon in 2024 voor een aantal voertuigen een operational leasecontract afgesloten. Het betreft hier per eind 2024 21 voertuigen voor een totaal jaarlijkse leaseverplichting van € 286.000.

De totale meerjarige verplichtingen die hieruit voortvloeien zijn voor de komende jaren in onderstaande tabel opgenomen, waarbij rekening is gehouden met de formele einddata van de overeenkomsten.

Jaar	meerjarig	bedrag verplichting aflopend in jaar
2025		1.080
	2.570	

2026	1.490	60
2027	1.430	120
2028	1.310	60
2029	1.250	140
2030	1.110	520

Na 2030 is er nog 1 groot huurcontract met afloop in 2042

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 2024 bedraagt de verlofverplichting voor SW en re-integratie-personeel circa € 1,4 miljoen (2023: 1,6 miljoen).

De verplichting ten aanzien van nog te betalen vakantiegeld bedraagt voor SW en re-integratiepersoneel 7 maanden, totaal € 1,9 miljoen (2023: € 1,8 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 2024 bedraagt het te reserveren vakantiegeld voor de medewerkers van de stichting WGA circa € 647.000 (2023: € 590.000) en voor de medewerkers van de stichting BWSW circa € 919.000 (2023: € 797.000). Op basis van de betaalde lonen over 2024 bedraagt de verlofverplichting voor de medewerkers van de stichting WGA € 459.000 (2023: € 344.000) en voor de medewerkers van de stichting BWSW circa € 1.138.000 (2023: € 1.170.000).

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:

-	2024	Begroting 2024	2023
Bruto omzet			
Werkbedrijf	30.423	27.987	27.152
Detachering	14.371	14.932	13.129
Participatiebedrijf	582	560	559
Totaal bruto omzet	45.376	43.479	40.840

Kosten grondstoffen en uitbestedingen			
Werkbedrijf	10.564-	10.036-	8.437-
Detachering	2.464-	1.448-	2.199-
Participatiebedrijf	272-	160-	172-
Totaal grondstoffen en uitbestedingen	13.300-	11.644-	10.808-

Netto opbrengst			
Werkbedrijf	19.859	17.951	18.715
Detachering	11.907	13.484	10.930
Participatiebedrijf	310	400	387
Totaal Netto opbrengst	32.076	31.835	30.032

Overige opbrengsten			
Afrekeningen Bedrijf Re-integratie	4.562	4.593	4.440
Begeleidingsvergoedingen	6.899	6.900	6.180
Verkopen en verkooptoeslagen	262	189	262
Diverse baten	705	700	358
Loon- en exploitatiesubsidies	123	66	182
Verhuur	239	295	289
Vergoedingen Stichting BWSW	1.480	1.479	1.745
Projectsubsidies	1.601	938	1.926
Eigen productie vaste activa	-		103
Totaal overige opbrengsten	15.871	15.160	15.485

De netto-opbrengsten zijn lager dan begroot ten gevolge van hogere grondstofkosten en fors stijgende kosten in verband met inhuur en uitbestedingen. Deze zijn hogere kosten ten gevolge van hogere uitstroom van de doelgroep en om toch aan de langlopende productieverplichtingen die Ergon heeft te kunnen voldoen.

Salariskosten

Salariskosten gesubsidieerde arbeid

De post salariskosten gesubsidieerde arbeid wordt onderscheiden in:

Salariskosten gesubsidieerde arbeid	2024	Begroot 2024	2023
Salariskosten SW	41.647	41.400	40.968
Inhuur PW via St WGA	16.910	16.600	13.360
Overige regelingen	158	157	186
Begeleid werken	1.820	1.850	1.726
Totaal salariskosten gesubsidieerde arbeid	60.535	60.007	56.240

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

In 2024 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. De salariskosten zijn ook in 2024 fors gestegen ten opzichte van 2023 doordat het wettelijk minimumloon met 10,8 % is toegenomen.

Salariskosten niet-gesubsidieerde arbeid

De post salariskosten niet-gesubsidieerde arbeid wordt onderscheiden in:

Salariskosten niet gesubsidieerde arbeid	2024	Begroot 2024	2023
Salariskosten Ambtelijk personeel	1.082	975	1.311
Inhuur personeel via ST.BWSW	27.159	25.790	22.637
Totaal salariskosten niet gesubsidieerde arbeid	28.241	26.765	23.948

Sinds 2000 vinden er geen ambtelijke aanstellingen vanuit de GRWRE meer plaats en is het aantal fors afgenomen. Nieuwe medewerkers worden ingehuurd via de Stichting BWSW.

Overige personeelskosten

De post overige personeelskosten wordt onderscheiden in:

	2024	Begroot 2024	2023
Overige personeelskosten			
Bedrijfsgeneeskundige zorg	426	405	353
Collectief vervoer SW	379	327	344
Opleidingskosten	516	707	466
Reiskosten	8	5	5
Werkkleding	378	282	297
Woon-werkverkeer SW	454	493	244
Diverse personeelskosten	1.481	1.171	1.827
Totaal overige personeelskosten	3.642	3.390	3.536

Overige bedrijfskosten

De post overige bedrijfskosten wordt onderscheiden in:

Overige bedrijfskosten	2024	Begroot 2024	2023
Ge- en verbruiksgoederen	1.959	1.973	2.393
Onderhoudskosten	1.326	1.524	1.234
Diensten	2.779	2.821	3.328
Huurkosten	2.480	2.301	2.261
Belastingen	432	491	130
Verzekeringen	132	108	468
Toeslagkosten stichting BWSW	1.415	1.400	1.836
Algemene kosten	571	950	775
Diverse kosten	435	119	147
Totaal overige bedrijfskosten	11.529	11.687	12.572

In totaliteit zijn de overige bedrijfskosten lager dan in 2023 en lager dan begroot voor 2024. Op diverse fronten heeft een aanscherping plaatsgevonden in de kosten en zijn er minder zaken uitbesteed.

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	2024	Begroot 2024	2023
WSW-subsidie	46.561	46.516	43.741
Loonkostensubsidie Participatie wet	7.997	7.460	6.283
Totaal bijdragen subsidies	54.558	53.976	50.024

De WSW-subsidie is hoger ten gevolge van de loon en prijsindexatie en het feit dat er in 2024 extra compensatie vanuit het rijk is gekomen voor de stijging wettelijk minimumloon. De loonkostensubsidie is lager dan begroot door de lagere instroom PW.

Overzicht van de incidentele baten en lasten

De over 2024 gerealiseerde baten en lasten zijn als volgt gespecificeerd:

	2024	2023
Overige incidentele lasten	462	263
Totale lasten	462	263
Overige incidentele baten	-711	-1.122
Totale baten	-711	-1.122

De incidentele lasten betreft o.a. boete VattenFal i.v.m. te lage afname en correctie uitvoering afdeling Mens en Ontwikkeling (Participatiebedrijf) voor gemeente Veldhoven. De incidentele baten betreft vrijval reservering pensioen met introductie CAO aan de Slag en vrijval ESF-middelen.

Vennootschapsbelasting

Met ingang van 2016 is de Wet Modernisering Vennootschapsbelasting Overheidsdeelnemingen van kracht. Ergon heeft een vrijstelling voor de VPB. Vanaf 2019 meldt de GRWRE aan de Belastingdienst eventuele wijzigingen van omstandigheden.

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.

	2024	2023
Gegevens	Mw. A. van Mierlo	Mw. A. van Mierlo
Functiegegevens	Algemeen directeur GRWRE	Algemeen directeur GRWRE
Aanvang en einde functievervulling in 2024	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 202.043	€ 159.610
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.466	€ 22.651
<i>Subtotaal</i>	€ 225.509	€ 182.261
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000	€ 223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 225.509	€ 182.261
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 diegene die op grond van hun voormalige functie nog vier jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 2100 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-Smolters	Lid
De heer J. de Bruijn	Lid
De heer P. Sterk*	Lid
De heer B. Bots	Lid
De heer T. van Broekhoven	Lid
Mevrouw P. van de Loo	Lid
De heer K. Vortman*	Lid

De heer M. Pieters

Lid

* Vormen tevens het dagelijks bestuur

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Eindhoven, 17 april 2025

Voorzitter Bestuur

Mw. M.H. Theus

Lid Bestuur

Mw. S. Lammers

Lid Bestuur

Mw. C. van Brakel

Lid Bestuur

Dhr. K. Vortman

Lid Bestuur

Dhr. P. Sterk

Algemeen directeur GRWRE

Mw. I. Hems ad interim

Concerncontroller

Hr. R. Vorstenbosch

Overige gegevens

Bijlagen

Overzicht van baten en lasten per taakveld

(in € 1.000)

Taakvelden gemeenschappelijke regeling (in € 1.000)	2024 baten	lasten
0. Bestuur en Ondersteuning		
0.1 Bestuur		-
0.2 Burgerzaken		
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden		
0.4 Overhead		15.137
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	1.617	-
0.11 Resultaat van rekening van baten en lasten		10
6. Sociaal Domein		
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie		
6.2 Wijkteams		
6.3 Inkomensregelingen		
6.4 Begeleide participatie	76.952	56.333
6.5 Arbeidsparticipatie	40.652	47.741
6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)		
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+		
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-		
6.81 Geëscaleerde zorg 18+		-
6.82 Geëscaleerde zorg 18-		
Totaal	119.221	119.221

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