

Werk voor iedereen



Jaarstukken 2023

GRWRE



Inhoudsopgave

Voorwoord.....	3
Jaarverslag.....	4
Programmaverantwoording.....	4
Bestuur van de GRWRE	4
Sociale prestatie 2023	5
Financieel resultaat.....	8
Paragrafen.....	9
Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	9
Financiering.....	12
Bedrijfsvoering	12
Onderhoud kapitaalgoederen	17
Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid	17
Verbonden partijen	18
Jaarrekening 2023.....	20
Balans per 31 december 2023	20
Overzicht baten en lasten jaarrekening 2023	21
Rechtmatigheidsverklaring.....	22
Toelichting op de balans	23
Vaste activa.....	23
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

Onze gezamenlijke ambities uit de Strategische Koers worden steeds meer werkelijkheid dankzij de toewijding en het harde werk van onze medewerkers en de samenwerking met de gemeenten en andere partners. Met elkaar hebben we een stevig fundament gelegd om mensen duurzaam naar, aan en in werk te begeleiden.

Ambities worden werkelijkheid

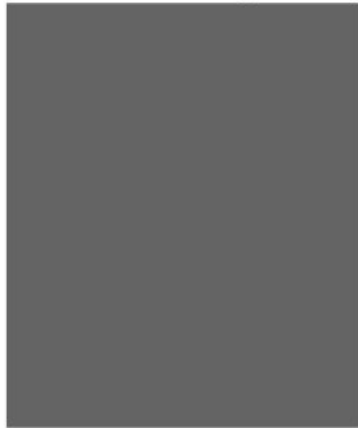
De projecten binnen de vijf tegels (Mensen in hun kracht, Marktfocus, Krachtige Keten, Wendbare organisatie en Basis op orde) helpen om onze maatschappelijke opdracht en taakstelling te realiseren. Trots zijn we op onze nieuwe wasserij die in september 2023 haar deuren opende. Deze wasserij voldoet op het gebied van duurzaamheid en technologie aan de meest moderne maatstaven. En nog belangrijker, hiermee garanderen we 200 beschutte werkplekken voor onze mensen. Ook bij Groen werken we duurzamer en ecologisch. Deze lijn trekken we door met het verduurzamen van de kwekerij. Ondertussen blijven we werken aan het maatwerk voor de weg naar werk. Investerings in de samenwerking in het netwerk, het persoonlijk leiderschapsprogramma en ICT maken het mogelijk om de nodige verbeteringen en efficiency door te voeren.

Mens centraal

Alles wat we doen, staat in het teken van het creëren van de best mogelijke omstandigheden om onze medewerkers en werkzoekenden tot bloei te laten komen. Dit doen we samen met partners met ieder hun eigen specialisme. Het maatwerktraject 'Mijn weg naar Werk' is doorontwikkeld in 2023. Hiermee bieden we een omgeving met ontwikkelingsgerichte en vakbekwame begeleiding zodat mensen in hun weg naar werk zich in houding, vaardigheden en/of kennis ontwikkelen. Met als doel om een passende baan te vinden en te behouden.

Duurzame basis voor de toekomst

In 2023 is er een nieuw akkoord op de cao's SW en Aan de Slag gekomen. Dit zorgt voor betere voorwaarden voor onze medewerkers. De andere kant is dat er vanuit het Rijk onvoldoende middelen tegenover staan om deze cao's te dekken. Dit plaatst ons voor financiële uitdagingen. Voor 2024 zijn er incidentele middelen beschikbaar, maar voor de komende jaren is er onzekerheid. We vragen hier via Cedris en gemeenten aandacht voor om dit sectorbreed op te pakken. Ondertussen bereiden we ons met een transformatieplan voor op een toekomstbestendige inrichting met vangnetfunctie en een financieel gezonde bedrijfsvoering.



Jaarverslag

Programmaverantwoording

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

De GRWRE voert onder de Participatiewet de Wet Sociale Werkvoorziening, de Loonkostensubsidie en Beschut Werken uit. Daarnaast voert de GRWRE andere vormen van gesubsidieerde arbeid en (onderdelen van) re-integratie trajecten voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt uit.

De GRWRE voert deze taken uit voor de deelnemende gemeenten: Eindhoven, Veldhoven, Valkenswaard, Heeze-Leende en Waalre. 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.



** vormen tevens het dagelijks bestuur van de GRWRE*



Sociale prestatie 2023

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. Het zorgt ook voor onafhankelijkheid en een betekenisvol bestaan.



Ergon is een mens-ontwikkelfbedrijf
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 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.</p>

* Met de huidige arbeidsmarkt zien we dat de missie van 80% in 6 maanden momenteel niet aansluit met de praktijk.

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 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 op maat 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.



Mijn weg naar werk en daarna

De weg naar werk is voor iedereen anders. Daarom is maatwerk zo belangrijk. We noemen het dan ook 'Mijn weg naar werk'. Het einddoel, namelijk een baan, staat altijd centraal.

Steeds vaker komen mensen bij ons, die problemen ervaren op verschillende domeinen en vaak gelijktijdig waardoor er sprake is van een opeenstapeling van problemen. Mensen staan voor meer complexe uitdagingen door hun inkomenssituatie, vaak onverwachte levensgebeurtenissen en andere kwetsbaarheden. Wij bieden een omgeving met ontwikkelingsgerichte en vakbekwame begeleiding om hen te ondersteunen. Daarin bewandelt ieder zijn eigen weg naar werk, met als doel duurzaam, passend werk.

Duurzaam, passend werk betekent ook dat, als iemand eenmaal aan het werk is, de ondersteuning op de werkplek doorgaat. We spreken de werknemer en werkgever over het verloop om zo toe te werken naar een duurzame relatie waarin de werknemer en werkgever tevreden zijn.

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 2023 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, WIJindhoven en het WGT (werkgelegenheidsteam) van de gemeente Eindhoven. Vanuit dit netwerk zetten we ons gezamenlijk in voor duurzaam, passend werk voor onze inwoners.

Gerealiseerd in 2023

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 2023

Doelgroep	Begroting	Realisatie	Verschil
SW (oude WSW'ers)	1.197	1.175	-22
PW (loonkostensubsidies)	728	647	-81
BW (beschut werken)	87	81	-6
Totaal	2.012	1.903	-109

Doelgroep	Begroting	Realisatie	Verschil
Aantal plaatsingen	240	247	7

Re-integratie	Begroting	Realisatie	Verschil
Aanmeldingen	1.800	1.485	-315
Trajecten	1.440	1.285	-155
Uitstroom naar werk	713	982*	269

*Inclusief uitstroom WGT, waarvan 117 plaatsingen buiten de Ergongemeenten.

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 2023 is 6,4% op basis van natuurlijk verloop. Per 31 december 2023 zijn er 1.175 fte SW medewerkers bij Ergon.

De arbeidsmarkt is gunstig voor werkzoekenden, want overal is een tekort aan personeel. In 2023 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.

Plaatsingsbeleid

In 2023 zijn 247 mensen door Ergon geplaatst bij een externe werkgever of binnen Ergon. Uitgangspunt in het plaatsingsbeleid is om mensen zo hoog mogelijk op de werkladder te plaatsen, waarbij 70 - 75% op een externe werkplek en 25 - 30% op een interne werkplek geplaatst wordt. Van de externe werkplekken is het doel om 30% in dienst te laten treden bij een reguliere werkgever.

Netwerksamenwerking

Door de krappe arbeidsmarkt zijn er in 2023 minder nieuwe bijstandsaanvragers en minder aanmeldingen voor re-integratie. In 2023 zijn 1.485 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 WerkGelegenheidsTeam komt de uitstroomcijfers ten goede. In combinatie met een aantrekkelijke arbeidsmarkt, zorgt dit voor een forse toename in uitstroom.

Financieel resultaat

De begroting 2023 van Ergon ging uit van een nihil resultaat. Het bedrijfsresultaat is uitgekomen op € 1,5 miljoen. 2023 laat een lichte stijging van de omzet zien door extra productie en opdrachten bij groen, de kwekerij en extra hoge productie bij DAF. De kosten voor grondstoffen en uitbesteed werk zijn hoger dan in 2022 en ook fors hoger dan begroot doordat er extra is ingehuurd om de lagere instroom op te vangen omdat we verplichtingen hebben naar onze afnemers. De salariskosten van de gesubsidieerde arbeid zijn ondanks de lagere instroom toch hoger dan voorgaand jaar en lager dan begroot. Dit is het gevolg van de sterke stijging van de WML en de aanpassingen in de cao WSW en Aan de Slag eind 2023. De overige personeelskosten zijn hoger dan in 2022 en dan begroot door extra opleidingskosten en een uitbetaalde energietoeslag aan de medewerkers die minder dan 120% WML verdienen. De (Rijks) bijdrage WSW is hoger dan begroot door de forse loon prijs ontwikkeling die verwerkt is in deze bijdrage.

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 Participatiebedrijf van Ergon bedroegen in 2023 € 4,5 miljoen.

Paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De benodigde weerstandscapaciteit is het bedrag dat benodigd 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 en deze extern laten toetsen. In 2018 is in opdracht van het bestuur een her-evaluatie van het reservebeleid uitgevoerd en in 2019 opnieuw bevestigd. 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.

Op basis van het vastgestelde risicobeleid zijn de organisatie brede 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 over een periode van 5 jaar wordt ingeschat op € 23,3 miljoen. Deze risico's zullen zich normaliter niet allemaal tegelijk en niet in dezelfde mate voordoen.

Cumulatie van risico inventarisatie

	Financiële impact 2025-2029 in €	classificatie	mitigerende beheersmaatregel
Marcobudget WSW	1.200.000	Laag	Autonome ontwikkeling monitoren en risico accepteren
Vergrijzing	2.800.000	Hoog	Ergon fit programma, HR beleid
Vervanging SW kader	1.100.000	Hoog	Monitoring en tijdige vervanging regelen
Reguliere medewerkers op doelgroep functies	800.000	Midden	Beleid ontwikkelen op ruggengraatfuncties
Inhuur als gevolg van lage instroom PW	1.500.000	Midden	Samenwerking op verhogen instroomkansen
Overschatting loonwaarde	3.500.000	Midden	Monitoring ontwikkeling loonwaarden
Portfolio en wegvallen opdrachtgevers	2.000.000	Hoog	Partnerships aangaan en salesontwikkeling
prijstijging a.g.v. geopolitieke ontwikkelingen	1.700.000	Midden	Monitoren op mogelijkheden inkoop en tarieven
Cyberriisk	700.000	Midden	Aanstelling CISO en volgen BIO
Gevolgen invoering cao Aan de Slag	5.500.000	Laag	Risico accepteren
prijsindexatie voor gemeentelijke bijdragen	1.400.000	Hoog	Afstemming met gemeenten
Achterblijven dekking vanuit rijk voor cao's SW en Aan de Slag	1.100.000	Hoog	Lobby voor dekking vanuit het Rijk
Totaal	23.300.000		

De algemene reserve van Ergon bedraagt voor resultaatbestemming per 31 december 2023 € 9,4 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:

Cyberrisk

Het risico op cyberaanvallen en de dreiging hiervan is reëel voor alle organisaties en dus ook voor Ergon. Een cyberaanval kan een aanzienlijke schade opleveren op de bedrijfsvoering door systeemuitval, waardoor de dienstverlening aan werkgevers, medewerkers en werkzoekenden tijdelijk niet of verminderd uitgevoerd kan worden. Ergon heeft een risicoscan laten uitvoeren langs de 6 basisprincipes. Op basis van wat onder andere landelijk bekend is, wordt dit risico ingeschat op € 0,7 miljoen.

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 subsidiestroom en de daadwerkelijke lasten die ten laste komen van de SW-organisatie. Bij een lagere uitstroom van 0,5% dan begroot, wordt dit risico ingeschat op € 1,2 miljoen.

Vergrijzing

Door de vergrijzing van de werkpopulatie in Nederland, neemt ook het aantal 'oudere' SW-medewerkers bij Ergon toe. Dit brengt hogere kosten met zich mee door toenemend verzuim. Dit risico wordt ingeschat op € 2,8 miljoen.

Vervanging medewerkers SW in kaderfuncties

Een aantal SW-medewerkers zijn in kaderfuncties 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 door medewerkers uit de Participatiewet te kunnen worden ingevuld. Vervanging moet dan plaatsvinden door reguliere medewerkers, wat leidt tot hogere kosten. Dit risico wordt ingeschat op € 1,1 miljoen.

Noodzakelijke inzet reguliere medewerkers op van oudsher doelgroep-functies

Een aantal specifieke functies die tot nu toe altijd zijn ingevuld met medewerkers uit de doelgroep, krijgen we steeds moeilijker vanuit deze doelgroep bemenst. De oorzaak hiervan is de zwakker wordende instroom. Dat is een probleem omdat deze zogenaamde ruggengraatfuncties (denk aan chauffeur, magazijnmedewerker) sterk dragend zijn (in sommige gevallen zelfs noodzakelijk), voor de continuïteit van het productieproces. Hierdoor moeten deze functies steeds meer worden ingevuld met reguliere krachten, met de daaraan verbonden salariskosten. Dit risico wordt ingeschat op € 0,9 miljoen.

Overschatting effectieve loonwaarde

Het risico bestaat dat medewerkers met een loonkostensubsidie, op een hogere loonwaarde worden ingeschat dan dat zij in werkelijkheid kunnen presteren. Of wat de markt in werkelijkheid aan vergoeding voor deze medewerkers verstrekt. De gemiddelde medewerker die instroomt, is minder sterk. Als er sprake is van een lagere gerealiseerde loonwaarde, komt het verschil met de theoretische loonwaarde ten laste van het resultaat van Ergon. Dit risico vertaalt zich niet door naar de beschikking. De schaal waarop dit zich kan voordoen, is nog niet bekend. Dit zal de komende jaren inzichtelijk worden naarmate meer ervaring met de Participatiewet en loonwaardemetingen wordt opgedaan. Dit risico wordt ingeschat op € 3,4 miljoen.

Lagere instroom vanuit de Participatiewet

Vanaf 2022 zien we een kentering en een duidelijk lagere instroom vanuit de Participatiewet (PW). Dit vormt samen met de uitstroom vanuit de SW een risico. Ergon heeft diverse contractverplichtingen voor de uitvoering van werkzaamheden. Om deze werkzaamheden goed en tijdig te kunnen uitvoeren, dienen we regelmatig een beroep te doen op inhuur. De kosten voor inhuur liggen beduidend hoger dan de kosten van eigen personeel. Dit risico wordt ingeschat op € 1,5 miljoen.

Portfolio

Het wegvallen van opdrachtgevers heeft bij de invoering van de Participatiewet meer dan gemiddeld impact op het resultaat. Ergon is, meer dan bij de SW, afhankelijk van opdrachtgevers omdat het Rijk alleen het ontbrekende deel aan loonwaarde compenseert. Er zijn diverse exploitatierisico's binnen de businessunits, waarbij wegvallen van opdrachtgever en omzet de meeste impact heeft. Bij Ergon Kwekerij en Ergon Groen zijn daarnaast ook exploitatierisico's als gevolg van extreme weercondities. Dit risico wordt ingeschat op € 2,9 miljoen.

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) omdat medewerkers na 3 dienstjaren doorgroeien boven het WML. 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 € 5,5 miljoen.

Kostenstijging door geopolitieke ontwikkelingen en oorlogen in Oekraïne en Gaza

Door geopolitieke ontwikkelingen en spanningen op het wereldtoneel onder andere door de oorlogen in Oekraïne en Gaza, is een onzekere situatie ontstaan op de energiemarkt. Door sterke prijsstijgingen en grote prijsfluctuaties zijn zowel energie als veel andere producten en diensten die afhankelijk zijn van energie, fors duurder geworden. De inflatie ligt nog steeds hoog wat ook gevolgen heeft voor de sterke loonstijgingen die zowel direct (eigen personeel) als indirect (inkoop producten en diensten) zorgen voor kostenstijgingen. De onzekerheid over kosten en kostenstijgingen over de hele linie is daardoor groot. Dit vormt een risico dat wordt ingeschat op € 1,7 miljoen.

Prijsindexatie voor gemeentelijke bijdragen.

Gemeentelijke bijdragen betreffen de begeleidingsvergoeding, gemeentelijke bijdrage voor het Participatiebedrijf van Ergon en uitvoering van extra taken Gemeente Eindhoven. Deze gemeentelijke bijdragen zijn in de begroting geïndexeerd met 4,4%. Het risico dat de werkelijke kosten als gevolg van cao-loonstijgingen en prijsstijgingen hoger ligt dan dit indexpercentage wordt ingeschat op € 1,4 miljoen.

Achterblijven dekking vanuit het Rijk voor cao's SW en Aan de Slag.

Voor een deel van de cao-stijgingen van de WSW en cao Aan de Slag is door de overheid geen structurele dekking beschikbaar gesteld. Deze forse kostenstijging kan niet altijd worden doorbelast aan onze klanten vanwege vaste afspraken over prijsindexeringen. Het risico van het structureel ontbreken van voldoende dekking wordt ingeschat op € 1,1 miljoen

Kengetallen

De kengetallen laten een financieel gezonde organisatie zien.

Kengetallen

	2023	2022	2021	2020
Netto schuldquote	4,7%	-4,3%	-8,2%	-6,6%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	4,7%	-4,3%	-8,2%	-6,6%
Solvabiliteitsratio	38,2%	54,0%	57,6%	61,5%
Structurele exploitatieruimte	0,6%	-0,5%	-2,1%	3,0%

- **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. De schuldenlast van Ergon is in 2023 toegenomen met een langlopende lening voor de investering in de nieuwe 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 38%. Dit betekent dat zij in verhouding weinig schulden heeft in relatie tot het totale vermogen en zelf financiële tegenvallers kan opvangen. De forse verlaging van de solvabiliteitsratio is gelegen in het feit dat er een nieuwe wasserij is gebouwd waarvoor een financiering is aangetrokken.
- **Structurele exploitatieruimte:** geeft aan of de begroting structureel en reëel (echt) in evenwicht is. Hierbij gaat het om het onderscheid tussen structurele (meerjarige) en incidentele (eenmalige) inkomsten en uitgaven. Dit kengetal laat zien dat Ergon haar doelstellingen met structurele middelen kan uitvoeren. Ergon zet nagenoeg geen incidentele middelen in om haar structurele taakstelling te realiseren en is daarmee in evenwicht.

Financiering

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

Ergon handelt volgens het door het Algemeen Bestuur vastgestelde 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. Voor 2024 wordt een aanvullende lening aangetrokken van 3,4 mln. euro. 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.

Een kanttekening wordt hier gemaakt omdat ten tijde van het opstellen van deze jaarrekening de landelijke kaders nog niet definitief zijn. Dat geldt voor de BBV en BADO. En de algemene rekenkamer heeft ook nog een brief met diverse punten opgesteld. Desalniettemin meent het dagelijks bestuur van de GRWRE toch een rechtmatigheidsverklaring in de jaarrekening te moeten opnemen.

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.

Rechtmatigheid		x € 1000
Begrotingscriterium		
Overschrijding lasten programma		737
Overschrijding investeringsbudgetten		0
Ongeautoriseerde reservemutaties		0
Overschrijding van baten en/of lasten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het bestuur zijn gemeld		0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden		737
Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf gestelde beleid		737
Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden		0
Voorwaardencriterium		
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed		0
M&O criterium		
Geen onrechtmatigheden geconstateerd		0

De werkelijke baten zijn € 2.273 mln hoger dan de begrote baten. Deze overschrijding is ontstaan door een hogere bruto omzet en projectsubsidies. Ten aanzien van de noodzakelijkheid van rapporteren van deze hogere bate in bovenstaande tabel is op dit moment onvoldoende duidelijkheid uit de financiële verordening. Voor 2024 is het voornemen om de financiële verordening aan te passen als ook de landelijke kaders waaronder de BBV en BADO hierover definitief zijn.

Begrotingscriterium

De raming van baten en lasten in de begroting en begrotingswijzigingen wordt met de nodige zorgvuldigheid én voorzichtigheid gedaan, waarbij rekening wordt gehouden met verwachte ontwikkelingen. De verwachte ontwikkelingen 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 september circulaire.

Dit moet ertoe leiden dat de laatst vastgestelde begroting en de realisatie meer in lijn met elkaar komen te liggen.

Voorwaardencriterium

Onder het voorwaardencriterium wordt onder andere getoetst of 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 geen bevindingen naar boven op grond die om nadere verantwoording en toelichting in het kader van de rechtmatigheid vragen. Geconstateerde tekortkomingen vallen binnen de verantwoordings- en rapporteringsgrenzen. Bijzondere aandacht hebben de verlengingen van langer durende inhuurconstructies.

Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium

Uit verbijzonderde interne controles en via andere kanalen zijn er geen fraudegevallen door eigen medewerkers bekend geworden. Een M&O beleid zal nog worden opgesteld dat betrekking heeft op het misbruik of oneigenlijk gebruik door derden van regelingen die Ergon uitvoert om de toekomstige risico's 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.

Duurzaamheid

Vanuit de in 2022 vastgestelde duurzaamheidsvisie Duurzaam Ergon heeft Ergon in 2023 verder doorgepakt op een versteviging van het duurzaamheidsfundament. In samenwerking met PWC zijn de uitgangspunten van de duurzaamheidsaanpak bepaald en heeft Ergon een projectvoorstel vastgelegd om in 2024 verdere stappen te nemen. 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:

- Start met de voorbereidingen om in de toekomst te kunnen voldoen aan de vereisten voor de CSRD (Corporate Sustainability Reporting Directive). Een omvangrijke wetgeving met grote consequenties én kansen om duidelijkheid te krijgen (en daarover te rapporteren) over de footprint die Ergon achterlaat.
- In 2023 heeft Ergon maar liefst 50 elektrische voertuigen aangeschaft. Voornamelijk bedrijfswagens. Hiermee is Ergon de grootste elektrische wagenparkbeheerder in de regio.
- Ook binnen de units Groen en Kwekerij wordt veel meer gewerkt met duurzame middelen en machines die minder belastend zijn voor het milieu.
- Ergon is in 2023 actief lid/ deelnemer geworden van
 - het grootste landelijke duurzaamheidsnetwerk MVO Nederland
 - het regionale Klimaatnetwerk
 - SDG (regio Eindhoven), reeds vóór 2023
- In 2023 zijn de voorbereidingen getroffen om in 2024 grootschalig zonnepanelen te plaatsen op een aantal van onze panden.
- Maar de meest impactvolle duurzaamheidsactie in 2023 was de ingebruikname van de meest duurzame wasserij van Europa. Volledig fossielvrij én een toekomstbestendige werkplek voor ruim 200 medewerkers.

HRM

Gezondheid en vitaliteit

Het vitaliteitsprogramma Ergon Fit is ook in 2023 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 Brainport regio (De Stap naar Gezonder), om inzichten, ervaringen en concrete interventies op het terrein van vitaliteitsbevordering met elkaar te delen en het aanbod en de kwaliteit van Ergon Fit verder te verbeteren. Het onlangs verkregen vignet Vitaal Bedrijf (VNO-NCW) zien we als een aanmoediging om onze vitaliteitsaanpak de komende jaren een verdere impuls te geven.

Talentontwikkeling en Persoonlijk leiderschap

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 het gesprek daarover staat nadrukkelijker op de agenda. In 2023 is een gesprekscyclus ingevoerd voor kaderpersoneel waarin talentontwikkeling en persoonlijk leiderschap centraal staan. In 2024 zal een nieuwe opzet van het Individueel Ontwikkelplan voor medewerkers uit de WSW en PW worden uitgerold. Ook zal de talentschouw, waarmee inmiddels voor het tweede jaar op rij ervaring is opgedaan, het komend jaar worden doorontwikkeld en volledig worden uitgerold.

HR-digitalisering

In 2023 is een eerste stap gezet in het digitaliseren van HR-processen. De komende jaren wordt dit verder uitgebouwd waarbij in 2024 de focus ligt op digitale ondersteuning van onboarding en recruitment.

Grensoverschrijdend gedrag

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 2023 een opzet ontwikkeld voor een programma rondom grensoverschrijdend gedrag. Dit programma zal bijdragen aan een verhoogde bewustwording onder alle medewerkers over gewenst- en ongewenst (grensoverschrijdend) gedrag. Naast een update van ons beleid zullen we ook door middel van speciale roadshows aandacht vragen voor dit onderwerp. Dit programma wordt in 2024 uitgerold.

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.

Om enerzijds medewerkers inzicht te geven in hun gezondheid en anderzijds voor Ergon om inzichtelijk te krijgen of de risico's in het werk gevolgen hebben voor de gezondheid van deze medewerkers, is in 2023 een Preventief Medisch Onderzoek uitgevoerd voor de medewerkers van Ergon Groen en Concernafdeling HR en F&B. Als we hier inzicht in hebben, kunnen we vervolgens met preventieve acties nemen.

Om vast te stellen of de nieuwe wasserij voldoet aan de geldende wet- en regelgeving is in 2023 een RI&E opgesteld, voorzien van een plan van aanpak. Ergon breed wordt tweejaarlijks een veiligheidsronde binnen alle afdelingen uitgevoerd vanuit HR. Tijdens deze ronde wordt vastgesteld of er aandachtspunten liggen op het gebied van Arbo en Milieu welke opgepakt moeten worden. Deze punten worden vervolgens opgenomen in een plan van aanpak. Specifiek voor milieu is in 2023 door BMD een compliance audit uitgevoerd met als doel toetsen of Ergon voldoet aan alle relevante milieuwet- en regelgeving. Ook hier zijn de aandachtspunten opgenomen in een plan van aanpak. Alle opgestelde plannen van aanpak zijn in uitvoering genomen. Periodiek wordt de follow-up vastgesteld (Plan-do-check-Act).

In 2023 is het besluit genomen om de samenwerking met de huidige arbodienst op te zeggen en een aanbesteding in te gaan voor een nieuwe arbodienst. Doel is om in Q1 2024 de samenwerking met een nieuwe arbodienst te realiseren.

Planning & Control en Financiële Administratie

De bedrijfsvoering van de GRWRE is gericht op een solide financiële positie en transparant en integer in handelen door haar medewerkers. De basis hiervoor wordt gevormd door vastlegging en een goede interne beheersing van (financiële) processen. Wij zoeken 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 er op 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 P&C cyclus met een goede invulling van de interne beheersing. Doorontwikkeling van verbijzonderde interne controles en het opleiden van medewerkers horen daarbij en staan 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.

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 2023 zijn de fiscale processen, fiscale risicoanalyse en fiscaal statuut geactualiseerd. In 2023 is ook gestart met een fiscaal opleidingsprogramma als onderdeel van het TCF. In de interne fiscale controles 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 vervolg op de outsourcing in 2022 van de infrastructuur, is in 2023 gestart met de implementatie van de nieuwe digitale werkplek met Microsoft 365, waardoor er beter, veiliger en efficiënter plaats- en tijdsafhankelijk gewerkt kan worden. Daarnaast zijn er voor verschillende businessunits zoals Ergon Kwekerij en Ergon Productie belangrijke nieuwe toepassingen geïmplementeerd. Voor de Mens & Ontwikkeling zijn de processen verder geautomatiseerd in het ERP AFAS. Voor de gehele Ergon organisatie is de inrichting van CRM verder doorontwikkeld. In 2023 heeft de ontwikkeling en uitrol van management dashboards (vanuit power BI) verder vorm gekregen en daarmee wordt de informatiestroom verder geprofessionaliseerd.

De zogenaamde Private Cloud omgeving in het datacenter op Brainport wordt verder afgebouwd. Op het moment dat alle medewerkers over zijn naar MS 365 zal deze (Citrix) omgeving totaal worden uit gefaseerd. Dit betekent dat Ergon gaat werken via Cloud technologie, dat wil zeggen SAAS toepassing bij leveranciers en de kantooromgeving volledig MS365. Ook het netwerk wordt herontworpen. De verschillende locaties van Ergon krijgen zelfstandige verbindingen naar buiten, uiteraard met de nodige firewalls en beveiliging. Dit betekent dat we minder kwetsbaar zijn voor een singel 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 2024 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, met als doel de continuïteit van de informatie en de informatievoorziening te waarborgen en de eventuele gevolgen van beveiligingsincidenten tot een acceptabel, vooraf bepaald niveau te beperken.

Met de overstap naar de private Cloud omgeving is ook de beveiliging van de data verbeterd. Daarnaast heeft Ergon een nieuw plan voor de netwerkbeveiliging en is er een security check uitgevoerd door een onafhankelijke partij. In 2023 zijn 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 2023 hebben zich geen materiële incidenten voorgedaan waarmee de informatieveiligheid in het geding is gekomen. Voor de komende jaren blijft cyberrisk een belangrijk aandachtspunt voor ICT waar, op basis van een organisatiescan, aanpassingen aan IT worden gedaan.

Procesmanagement

Ergon zet in op proces- en systeemoptimalisaties die de kwaliteit van de primaire en secundaire bedrijfsprocessen verhogen en die efficiency opleveren. We maken onze werkprocessen efficiënter en nemen veel ballast weg. Hiervoor gebruiken we onder andere de LEAN-methode en de ontwikkeling van proces- en projectmanagement.

Onderhoud kapitaalgoederen

Ergon heeft geen eigen onroerend goed, maar wel verschillende huurpanden waarbij Ergon verantwoordelijk is voor aanpassingen aan gebouw en voor onderhoud van installaties. In 2023 heeft de bouw van de nieuwe wasserij plaatsgevonden en is het wagenpark grotendeels vervangen.

Er wordt een nieuw Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgesteld dat de basis vormt voor het te plegen onderhoud. Dit zijn terugkerende kosten die de conditie van de activa op peil houden. Investerings worden geactiveerd, waarbij de richtlijnen gevolgd worden die in de financiële verordening zijn bepaald. Kosten klein onderhoud worden rechtstreeks in de winst- en verliesrekening verantwoord.

Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid

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

Passieve openbaarmaking

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

Actieve openbaarmaking

De Woo stelt dat 11 benoemde informatiecategorieën actief gepubliceerd worden. Deze verplichting zal

gefaseerd worden 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 is al enige tijd bezig met het optimaliseren van de informatiehuishouding, onder andere middels de projecten 'digitalisering archief' en 'implementatie Office 365'. In 2023 heeft een doorontwikkeling plaatsgevonden van de digitale archivering met de ingebruikname van een nieuw document management systeem (DMS) welke in 2024 verder vorm gaat krijgen. Ook is in 2023 gestart met de implementatie van 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	Nihil	Eigen vermogen per 1 januari 2023 € 69 Eigen vermogen per 31 december 2023 € 89 Vreemd vermogen per 1 januari 2023 € 3.506 Vreemd vermogen per 31 december 2023 € 3.929
Stichting Werkgelegenheid Arbeid (WGA)	Geen	Nihil	Eigen vermogen per 1 januari 2023 - € 17 Eigen vermogen per 31 december 2023 - € 25 Vreemd vermogen per 1 januari 2023 € 1.427 Vreemd vermogen per 31 december 2023 € 1.781
Ergon Holding BV	Geen	Nihil	Eigen vermogen per 1 januari 2023 € 680 Eigen vermogen per 31 december 2023 € 754 Vreemd vermogen per 1 januari 2023 € 6 Vreemd vermogen per 31 december 2023 € 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 sociaal ontwikkelbedrijven 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 pakket hoeveelheden tussen de leden.

Jaarrekening 2023

Balans per 31 december 2023

(in duizenden euro's)

Activa	2023	2022	Passiva	2023	2022
Vaste activa			Vaste passiva		
Materiële vaste activa	17.942	9.390	Eigen vermogen		
Financiële vaste activa	48	48	Algemene reserve	9.355	11.004
			Bestemmingsreserve	1.131	765
			Resultaat boekjaar	1.536	761
			Totaal eigen vermogen	12.022	12.530
			Voorzieningen	1.259	1.258
			Vaste schulden met een rente typische looptijd langer dan één jaar	6.175	0
Totaal vaste activa	17.990	9.438	Totaal vaste passiva	19.456	13.788
Vlottende activa			Vlottende passiva		
			Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	5.640	4.823
Voorraden	435	437	Overlopende passiva	6.391	4.602
Uitzetting korter dan één jaar	6.679	8.794			
Liquide middelen	592	385			
Overlopende activa	5.791	4.159			
Totaal vlottende activa	13.497	13.775	Totaal vlottende passiva	12.031	9.425
Totaal van de activa	31.487	23.213	Totaal van de passiva	31.487	23.213

De garantstellingen over 2023 bedragen € 260.000.

Overzicht baten en lasten jaarrekening 2023

(in duizenden euro's)

	2023	Begroting 2023	2022
Bruto omzet	40.840	40.186	37.391
Kosten van grondstoffen en uitbesteed werk	-10.808	-8.520	-9.030
Netto opbrengsten	30.032	31.666	28.361
Overige opbrengsten	15.485	14.681	13.493
Som der bedrijfsopbrengsten	45.517	46.347	41.854
Salariskosten gesubsidieerde arbeid	56.240	58.842	54.857
Salariskosten niet gesubsidieerde arbeid	23.948	23.032	22.059
Overige personeelskosten	3.536	2.923	2.844
Afschrijvingen	1.414	1.634	1.074
Overige bedrijfskosten	12.572	12.830	10.013
Som der bedrijfskosten	97.710	99.261	90.847
Bedrijfsresultaat	-52.193	-52.914	-48.993
Financiële baten en lasten	1		27
Resultaat voor bijdragen	-52.192	-52.914	-48.966
(Rijks)bijdrage WSW	43.741	43.104	42.606
Loonkostensubsidie doelgroep	6.283	6.120	5.317
Gemeentelijke bijdrage	1.660	1.660	973
Som bijdrage doelgroep	51.684	50.884	48.896
Gerealiseerd resultaat	-508	-2.030	-70
Mutaties bestemmingsreserve	2.044	2.030	831
Gerealiseerd resultaat voor bestemming	1.536	0	761

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 en 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 14 december 2023 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 € 1.085.623. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Bevinding

Het Dagelijks Bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.



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).

Rechtmatigheid

De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening GRWRE 2023 en op basis van de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023:

- De rechtmatigheidsverantwoording ziet toe op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik (M&O) criterium omvat het volgende:
 - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals door het algemeen bestuur is vastgesteld;
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld;
 - Ten aanzien van het M&O criterium is het M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

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 2023.

	Boekwaarde 1 januari 2023	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Afschrijving desinvestering	Boekwaarde 31 december 2023
Woonruimte	7	-	-	2	-	5
Bedrijfsgebouwen	236	1.313	640	158	635	1.386
GWW werken	122	111		40		193
Vervoermiddelen	4.529	2.415	2.676	501	1.548	5.315
Machines, apparaten en installaties	4.484	7.456	2.650	701	2.454	11.043
Overige materiële vaste activa	12	49	49	12		-
Totaal	9.390	11.344	6.015	1.414	4.637	17.942

In 2023 zien we door de investeringen een forse toename in de activa. Een deel van het wagenpark is vernieuwd met voornamelijk elektrische wagens. Daarnaast is de nieuwe wasserij opgeleverd en in gebruik genomen. Het betreft hier investeringen in het nieuwe wasproces.

Financiële vaste activa

De GRWRE kent de volgende soorten financiële vaste activa:

- kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen en overige verbonden partijen;
- overige uitzettingen met een rente typische 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 2023	Boekwaarde per 31 december 2022
Kapitaalverstrekkingen aan Ergon Holding B.V.	18	18
Overige uitzettingen langer dan één jaar:		
Waarborgsommen voor huur van productie- en buitenlocaties	30	30
Totaal	48	48

Vlottende activa

Vorraden

De post voorraden wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde per 31 december 2023	Boekwaarde per 31 december 2022
Grond- en hulpstoffen	73	60
Onderhanden werk	-	1
Gereed product	362	376
Totaal	435	437

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 2023 € 184.000 (2022 € 155.000).

	Boekwaarde per 31 december 2023	Boekwaarde per 31 december 2022
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd < één jaar	1.973	3.905
Vorderingen op openbare lichamen	1.957	2.461
Handelsvorderingen	2.749	2.428
Totaal uitzettingen looptijd korter dan één jaar	6.679	8.794

Schatkistbankieren

Drempelbedrag

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Er zijn echter een aantal uitzonderingen. Eén daarvan is het drempelbedrag. Dat is een minimumbedrag (afhankelijk van de omvang van de decentrale overheid) dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor de GRWRE is de drempel € 1.960.000.

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.

	2023	2022	2021	2020	2019
Schatkistenbankieren	1.973	3.905	5.487	1.700	700
Drempelbedrag	1960	1790	660	650	1760

Onderstaande tabel toont de buiten de schatkist gehouden middelen gedurende de vier kwartalen 2023:

	2023	Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
Buiten de schatkist gehouden middelen	340	290	280	300	
Ruimte onder het drempelbedrag	1.620	1.670	1.680	1.660	
Overschrijding drempelbedrag	-	-	-	-	

Liquide Middelen

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

	Boekwaarde per 31 december 2023	Boekwaarde per 31 december 2022
Kas	5	8
Banksaldi	587	377
Totaal liquide middelen	592	385

Alle tegoeden staan ter vrije beschikking. Verder zijn aan banken geen garanties of borgstellingen afgegeven, met uitzondering van de bankgaranties van € 260.000 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 2023	Boekwaarde per 31 december 2022
Nog te ontvangen van publiekrechtelijke lichamen	2.174	2.052
Nog te ontvangen van derden	406	685
Nog te ontvangen van personeel	171	194
Vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen	432	154
Overige nog te ontvangen bedragen	2.609	1.074
Totaal overlopende activa	5.791	4.159

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 2023	Boekwaarde per 31 december 2022
Algemene reserve	9.355	11.004
Bestemmingsreserve	1.131	765
Totaal reserves	10.486	11.769

Reserves

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de reserves gedurende het jaar 2023:

Omschrijving reserve	Saldo per 1 januari 2023	Toevoegingen 2023	Onttrekkingen 2023	Saldo per 31 december 2023
Algemene reserve	11.004	381	2.030	9.355
Bestemmingsreserve wagenpark	302		15	287
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	0	381		381
Totaal bestemmingsreserves	765	381	15	1.131
Totaal reserves	11.769	762	2.045	10.486

Algemene reserve

Deze reserve dient ter afdekking van de bedrijfsrisico's die de GRWRE loopt. Het resultaat 2022 is in 2023 (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.

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 t.b.v. van gemeente

Het resultaat 2022 is in 2023 (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.

Voorziening spaarverlof

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de voorziening gedurende het jaar 2023:

Voorziening	Saldo per 1 januari 2023	Toevoegingen 2023	Onttrekkingen 2023	Saldo per 31 december 2023
Voorziening spaarverlof	1.258	1	0	1.259
Totaal Voorzieningen	1.258	1	0	1.259

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 2022	Vermeerderingen	Aflossingen	Boekwaarde per 31 december 2023	Betaalde rente	Jaar laatste aflossing
BNG lening o/g 3,11%	0	6.500	0	6.500	0	2043
totaal	0	6.500	0	6.500	0	

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 2023	Boekwaarde per 31 december 2022
Overige schulden	5.640	4.823

De overige schulden bestaan uit de volgende posten:

Overige schulden	Boekwaarde per 31 december 2023	Boekwaarde per 31 december 2022
Handelscrediteuren	3.127	3.218
Aflossingsverplichting lening	325	
Loonheffing	725	581
BTW	795	392
Premies sociale verzekering	652	609
Pensioenen	16	23
Totaal	5.640	4.823

Overlopende passiva

De post overlopende passiva wordt onderscheiden in:

Overlopende passiva	Boekwaarde per 31 december 2023	Boekwaarde per 31 december 2022
Nog te betalen derden	2.141	563
Nog te betalen publiekrechtelijke lichamen	46	70
Nog te betalen aan personeel	905	799
Rekening Courant	1.850	1.368
Vooruit ontvangen bedragen	1.041	1.577
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen		52
Overige overlopende passiva	408	173
Totaal	6.391	4.602

De overlopende passiva zijn hoger door de nog te betalen aan derden. Dit betreft nog te betalen facturen voor de wasserij.

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:

vooruit ontvangen bedragen	Stand per 1 januari 2023	Ontvangen	Vrijval of terugbetaling	Stand per 31 december 2023
Aanjager Banenafpraak	-	24		24
Electrische auto's	64		64	-
Buddy Werkt 2.0	-	175	76	99
Passport4Work	109			109
Tel mee met Taal Werkvloertaal	61		61	-
Tel mee met Taal 2.0	-	41		41
Impuls impact "Een kans voor iedereen"	156		156	-0
Perspectief op werk Buddy project jongeren	70		70	-
Perspectief op werk Buddy project 50+	51		51	0
ESF React	210	105		315
Huis naar Werk	783			-
opleidingen RMT	8			8
Meer Mensen Fit	68		49	19
vooruit gefactureerde omzet	-			426
Totaal	1.580	345	527	1.041

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 € 260.000.

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 2023 bedraagt afgerond € 2.260.000. Daarnaast heeft Ergon in 2023 voor een aantal voertuigen een operational leasecontract afgesloten. Het betreft hier per eind 2023 6 voertuigen voor een totaal jaarlijkse leaseverplichting van € 65.000.

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
2024	2.250	991
2025	1.258	68
2026	1.190	49
2027	1.141	88
2028	1.053	33
2029	1.020	16

Na 2029 is zijn er nog 2 grote huurcontracten met afloop in 2030 en 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 2023 bedraagt de verlofverplichting voor Ambtelijk, SW en re-integratie-personeel circa € 1,6 miljoen (2022: 1,4 miljoen).

De verplichting ten aanzien van nog te betalen vakantiegeld bedraagt voor SW en re-integratiepersoneel 7 maanden, totaal € 1,8 miljoen (2022: € 1,9 miljoen).

De medewerkers Participatiewet worden ingeleend bij de stichting WGA. Het kaderpersoneel (exclusief het ambtelijk personeel) wordt ingeleend bij de stichting BWSW. Deze medewerkers bouwen verlof- en vakantiegeldrechten op. Op basis van de betaalde lonen over 2023 bedraagt het te reserveren vakantiegeld voor de medewerkers van de stichting WGA circa € 590.000 (2022: € 428.000) en voor de medewerkers van de stichting BWSW circa € 797.000 (2022: € 721.000). Op basis van de betaalde lonen over 2023 bedraagt de verlofverplichting voor de medewerkers van de stichting WGA € 344.000 (2021: € 288.000) en voor de medewerkers van de stichting BWSW circa € 1.170.000 (2022: € 972.000).

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:

	2023	begroting 2023	2022
Bruto omzet			
Werkbedrijf	27.152	25.640	23.824
Detachering	13.129	14.101	13.061
Participatiebedrijf	559	445	506
Totaal bruto omzet	40.840	40.186	37.391
Kosten grondstoffen en uitbestedingen			
Werkbedrijf	8.437-	7.325-	7.418-
Detachering	2.199-	1.095-	1.478-
Participatiebedrijf	172-	100-	134-
Totaal grondstoffen en uitbestedingen	10.808-	8.520-	9.030-
Netto opbrengst			
Werkbedrijf	18.715	18.315	16.406
Detachering	10.930	13.006	11.583
Participatiebedrijf	387	345	372
Totaal Netto opbrengst	30.032	31.666	28.361
Overige opbrengsten			
Afrekeningen Bedrijf Re-integratie	4.440	4.421	4.236
Begeleidingsvergoedingen	6.180	6.179	5.557
Verkopen en verkooptoeslagen	262	228	1.352
Diverse baten	358	321	435
Loon- en exploitatiesubsidies	182	70	73
Verhuur	289	283	252
Vergoedingen Stichting BWSW	1.745	1.744	1.541
Projectsubsidies	1.926	1.435	
Eigen productie vaste activa	103		47
Totaal overige opbrengsten	15.485	14.681	13.493

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

Salariskosten

Salariskosten gesubsidieerde arbeid

De post salariskosten gesubsidieerde arbeid wordt onderscheiden in:

Salariskosten gesubsidieerde arbeid	2023	Begroot 2023	2022
Salariskosten SW	40.968	44.143	42.953
Inhuur PW via St WGA	13.360	12.242	10.157
Overige regelingen	186	197	177
Begeleid werken	1.726	1.460	1.570
Totaal salariskosten gesubsidieerde arbeid	56.240	58.042	54.857

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

In 2023 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:

Salariskosten niet gesubsidieerde arbeid	2023	Begroot 2023	2022
Salariskosten Ambtelijk personeel	1.311	1.337	1.324
Inhuur personeel via St. BWSW	22.637	21.695	20.735
Totaal salariskosten niet gesubsidieerde arbeid	23.948	23.032	22.059

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:

	2023	Begroot 2023	2022
Overige personeelskosten			
Bedrijfsgeneeskundige zorg	353	382	304
Collectief vervoer SW	344	255	346
Opleidingskosten	466	182	140
Reiskosten	5	6	7
Werkkleding	297	216	237
Woon-werkverkeer SW	244	296	272
Diverse personeelskosten	1.827	1.586	1.538
Totaal overige personeelskosten	3.536	2.923	2.844

Overige bedrijfskosten

De post overige bedrijfskosten wordt onderscheiden in:

Overige bedrijfskosten	2023	Begroot 2023	2022
Ge- en verbruiksgoederen	2.393	3.845	1.739
Onderhoudskosten	1.234	1.618	1.304
Diensten	3.328	2.231	2.448
Huurkosten	2.261	2.274	1.985
Belastingen	130	166	149
Verzekeringen	468	444	357
Toeslagkosten stichtingen	1.836	1.749	1.313
Algemene kosten	775	503	611
Diverse kosten	147	-	107
Totaal overige bedrijfskosten	12.572	12.830	10.013

Met name de kosten diensten zijn hoger dan begroot. Dit betreft voornamelijk advies en begeleidingskosten voor de nieuwbouw wasserij. De kosten van ge- en verbruiksgoederen is weliswaar hoger dan in 2022, maar fors lager dan begroot. Dit heeft te maken dat de uiteindelijke kosten (prijs) voor de nutsvoorzieningen meevielen.

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	2023	Begroot 2023	2022
WSW subsidie	43.741	43.104	42.606
Loonkostensubsidie Participatie wet	6.283	6.120	5.317
Totaal bijdragen subsidies	50.024	49.224	47.923

De WSW subsidie is hoger ten gevolge van de loon en prijsindexatie. De loonkostensubsidie is lager dan begroot door de lagere instroom PW.

Overzicht van de incidentele baten en lasten

De over 2023 gerealiseerde baten en lasten zijn als volgt gespecificeerd:

	2023	2022
Overige incidentele lasten	263	111
Totale lasten	263	111
Overige incidentele baten	-400	-410
Overige zaken	-17	-410
Totale baten	-417	-820

De incidentele lasten betreft o.a. afkoop in oude staat terugbrengen voormalig huurpand wasserij. De incidentele baten betreft subsidie elektrische auto's.

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 2023 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.

	2023	2022
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] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 159.610	€ 152.203
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.651	€ 23.227
<i>Subtotaal</i>	€ 182.261	€ 175.430
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000	€ 216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 182.261	€ 175.430
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 € 1900 of minder.

Naam	Functie
[Redacted content]	

De heer J. de Bruijn	Lid
De heer B. Bots	Lid
De heer T. van Broekhoven	Lid
Mevrouw P. van de Loo	Lid
De heer K. Vortman	Lid

** 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 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Eindhoven, 21 mei 2024

Overige gegevens

Bijlagen

Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Taakvelden gemeenschappelijke regeling (in € 1.000)	2023 baten	lasten
0. Bestuur en Ondersteuning		
0.1 Bestuur		
0.2 Burgerzaken		
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden		
0.4 Overhead		11.927
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	2.044	
0.11 Resultaat van rekening van baten en lasten		1536
6. Sociaal Domein		
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie		
6.2 Wijkteams		
6.3 Inkomensregelingen		
6.4 Begeleide participatie	74.974	58.232
6.5 Arbeidsparticipatie	33.037	38.359
6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)		
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+		
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-		
6.81 Geëscaleerde zorg 18+		
6.82 Geëscaleerde zorg 18-		
Totaal	110.055	110.055

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