

Werk voor iedereen



Ontwerpbegroting 2022 &
Meerjarenbegroting 2023-2026



Inhoudsopgave

1. Organisatie	4
Samenstelling bestuur	4
Samenstelling organisatie.....	5
Visie	6
Missie.....	6
2. Beleidsbegroting	7
Programmabegroting	7
Uitgangspunten	7
3. Paragrafen	8
Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	8
Financiering	10
Bedrijfsvoering.....	10
Verbonden partijen	11
4. Financiële begroting	13
Begroting 2022 en meerjarenbegroting 2023-2026.....	13
Algemene uitgangspunten begroting.....	13
Aantallen / taakstelling.....	14
Toelichting begroting 2022.....	15
5. KPI's	19
Sociaal.....	19
Financieel.....	20
6. Bijlagen	21
Bijlage 1 Begroting 2022-2026 GRWRE	21
Bijlage 2 Budgetten gemeenten 2022-2026.....	21
Bijlage 3 Ontwikkeling opbrengst.....	21
Bijlage 4 Personeelsoverzicht	21
Bijlage 5 Staat van activa	21
Bijlage 6 Staat van de reserves en voorzieningen	21
Bijlage 7 Staat van incidentele baten en lasten.....	21
Bijlage 8 Taakvelden	21

Voorwoord

Voor u ligt de ontwerpbegroting 2022 en de meerjarenbegroting 2023-2026 'Werk voor iedereen'. De begroting van de GRWRE, de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningsschap Regio Eindhoven. Oftewel de Ergon begroting. Een begroting die gebaseerd is op onze 'Strategische Koers 2022-2026' vastgesteld in 2020.

In nauwe samenwerking met de vijf deelnemende gemeenten is deze begroting tot stand gekomen. Een samenwerking met zowel het beleidsteam als de bestuurscommissie hebben een stevig fundament gelegd onder deze begroting. We zijn daarin begeleid door Martin Heekelaar van Berenschot vanuit zijn expertrol op de financiën binnen de Participatiewet.

Bij het opstellen van de begroting zitten we nog midden in de tweede Coronagolf die impact kan hebben op de basis die we in 2021 gaan leggen. Uiteraard blijven we voortdurend scherp op de gevolgen én blijven we met ons bestuur en de gemeenten continu hierover in gesprek.

In 2021 zijn we verder gegaan met de nieuwe ingezette strategische koers die in 2022 zijn vruchten moet afwerpen in meer en andere omzet en een structurele ombuiging van de kosten. De projecten binnen de vijf tegels 'Mensen hun hun kracht', 'Marktfocus', 'Krachtige Keten', 'Wendbare organisatie' en 'Basis op orde', ondersteunen onze ambities en taakstelling.

Vol vertrouwen gaan we verder aan de slag met onze nieuwe strategische koers waarin we oog hebben en houden voor mens én resultaat.

Yvonne van Mierlo
algemeen directeur Ergon

1. Organisatie

Samenstelling bestuur

Het Dagelijks Bestuur (DB) bestaat uit:

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

Het Algemeen Bestuur (AB) bestaat uit:

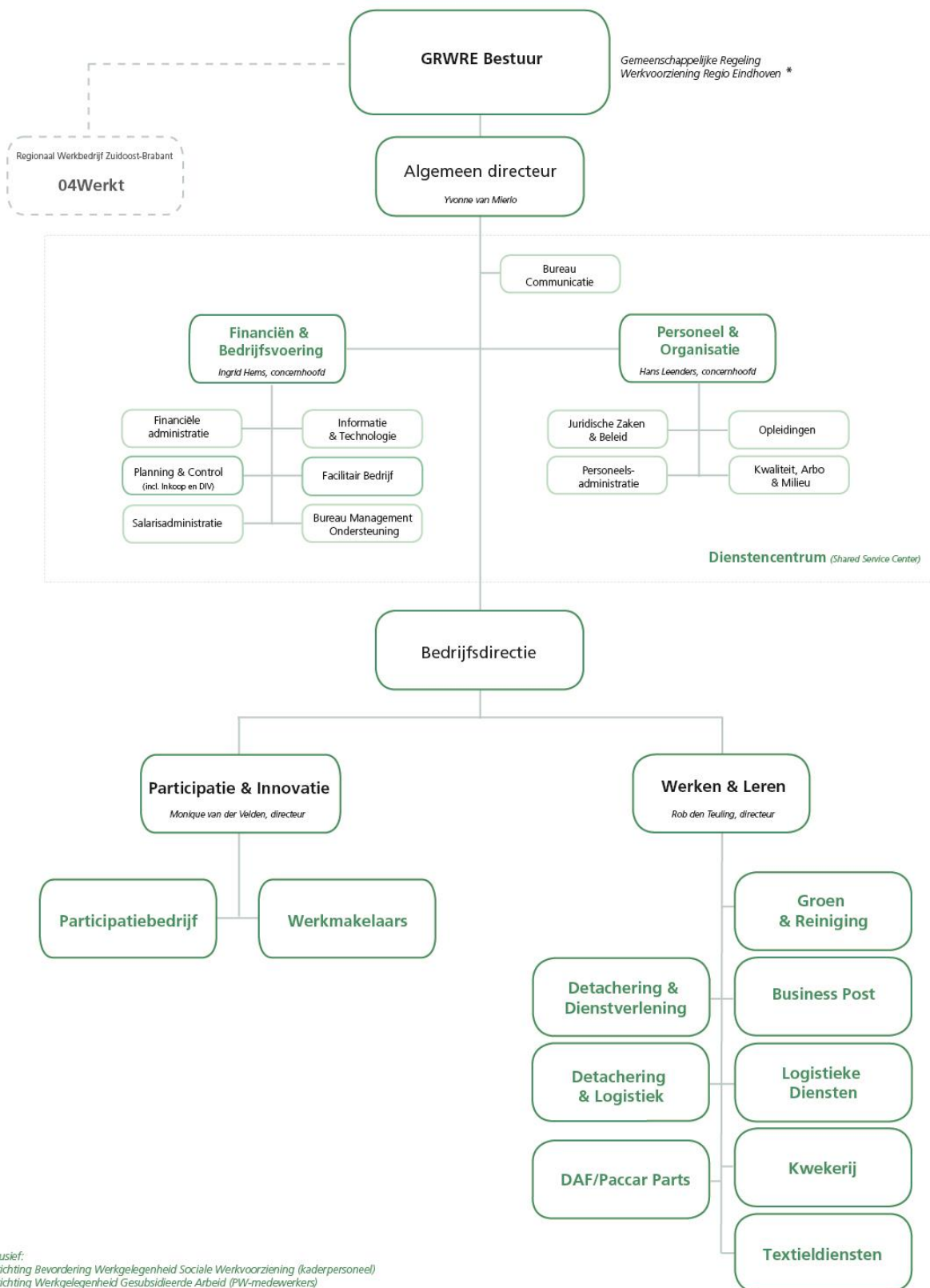
- de leden van het Dagelijks Bestuur
- wethouder Marcel Oosterveer (gemeente Eindhoven), tijdelijk waargenomen door Joost de Jong
- burgemeester Paul Verhoeven (gemeente Heeze-Leende)
- wethouder Jan de Bruijn (gemeente Heeze-Leende)
- wethouder Theo Geldens (gemeente Valkenswaard)
- wethouder Daan de Kort (gemeente Veldhoven)
- wethouder Liesbeth Sjouw (gemeente Waalre)
- wethouder Maarten Pieters (gemeente Waalre)

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



Samenstelling organisatie

ORGANOGRAM



* Inclusief:
 - Stichting Bevordering Werkgelegenheid Sociale Werkvoorziening (kaderpersoneel)
 - Stichting Werkgelegenheid Gesubsidieerde Arbeid (PW-medewerkers)
 - EB Holding BV

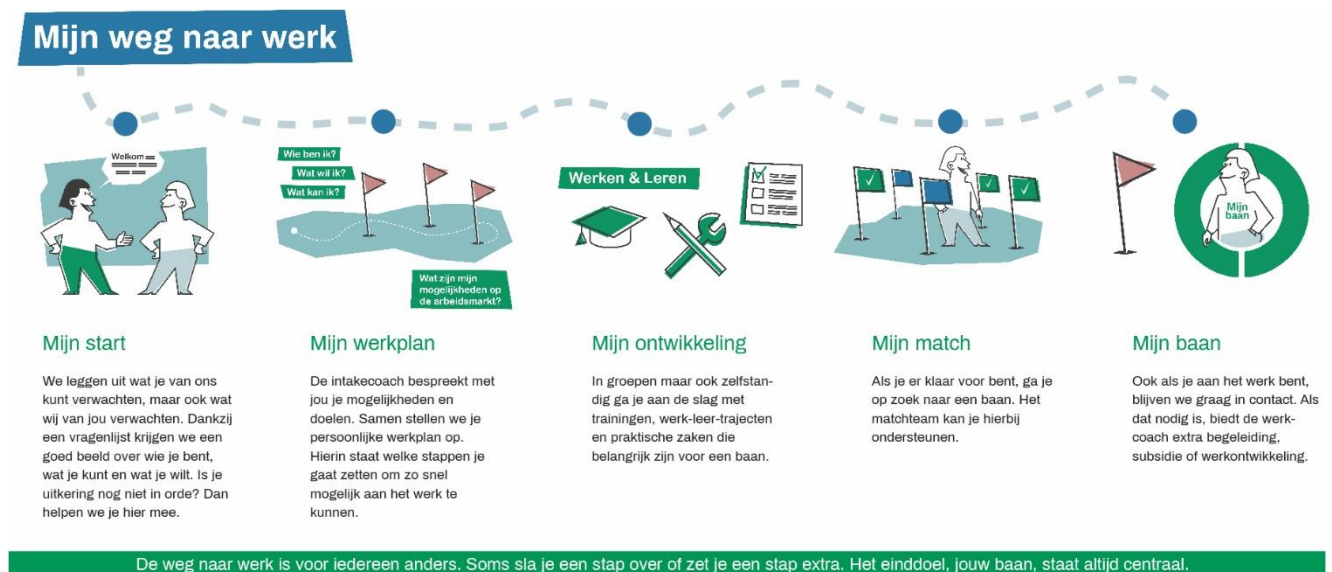
Visie

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

Missie

Ergon helpt mensen aan werk

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



2. Beleidsbegroting

Programmabegroting

De begroting van Ergon draagt bij aan taakveld 6 Sociaal Domein: het bieden van werkgelegenheid aan mensen met een handicap onder aangepaste omstandigheden.

Onder de participatiewet voert de Ergon de WSW (voormalige Wet sociale werkvoorziening), de Loonkostensubsidie en Beschut werken uit. Daarnaast voert Ergon andere vormen van gesubsidieerde arbeid en (onderdelen van) re-integratie-trajecten voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt uit.

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

Uitgangspunten

De begroting is de uitwerking van de Strategische koers van Ergon uit 2020 die door het algemeen bestuur is opgesteld.



De Strategische koers moest antwoord geven op de volgende opdracht:

“Werk een gemeenschappelijke strategische koers uit voor Ergon voor de lange termijn, waarvoor draagvlak bestaat bij de deelnemende gemeenten en die antwoord biedt op de (gemeentelijke) uitdagingen in het kader van de Participatiewet, nu en in de toekomst.”

Belangrijke thema's die terug moesten komen in de koers en de begroting:

- Eén gemeenschappelijk strategische koers
- Draagvlak bij gemeenten (dus colleges en gemeenteraden)
- Integratie en synergie van Ergon en participatiebedrijf
- Vertalen van 'wat betekent de nieuwe koers voor de mensen?'
- De governance en de financiële verdeling tussen gemeenten

3. Paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

De algemene reserve van Ergon bedraagt na resultaatbestemming per 31 december 2019 € 9,7 miljoen. Deze reserve dient als weerstandsvermogen om risico's financieel op te vangen. Op basis van het vastgestelde risicobeleid zijn de organisatiebrede risico's geïnventariseerd en gekwalificeerd. Het risicobeleid bestaat uit de stappen: identificeren & classificeren, kwalificeren en sturen & beheersen. Op basis van de gekwalificeerde risico's wordt jaarlijks het weerstandsvermogen berekend.

De volgende risico's zijn geïdentificeerd:

COVID-19

Tijdens het opmaken van de begroting heerst het coronavirus nog steeds onder ons. De overheid neemt nog steeds maatregelen om de verspreiding in te dammen en de Engelse variant levert meer onzekerheid op. De vaccinatie is begin 2021 gestart, maar het is nog niet zeker wanneer beperkende maatregelen versoepeld kunnen worden. De economische gevolgen van de maatregelen hebben een grote financiële impact. Het is op dit moment niet te exact te overzien hoe groot deze impact is voor Ergon. De risico's voor Ergon liggen voornamelijk op omzetsderving, ziekteverzuim, onzekerheid over compensatie door het rijk en extra zorg voor medewerkers en extra kosten om de 1,5 meter en beschermingsmateriaal binnen Ergon te realiseren. Dit risico wordt ingeschat op € 3,4 miljoen.

Macrobudget Sociale Werkvoorziening (SW)

De bezuinigingen op het macrobudget van de SW-subsidies zijn gebaseerd op een begrote uitstroom van SW-medewerkers. Landelijk wordt geconstateerd dat de gerealiseerde uitstroom lager ligt dan de begrote uitstroom. Dit heeft tot gevolg dat er een verschil ontstaat tussen de subsidiestroom en de daadwerkelijke lasten die ten laste komen van de SW-organisatie. Dit risico wordt ingeschat op € 8,7 miljoen.

Vergrijzing

Door de vergrijzing van de werkpopulatie in Nederland, neemt ook het aantal 'oudere' SW-werknemers bij Ergon toe en dit brengt hogere kosten met zich mee door toenemend verzuim. Dit risico wordt ingeschat op € 1,9 miljoen.

Vervanging medewerkers SW in kaderfuncties

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

Noodzakelijke inzet reguliere medewerkers op van oudsher doelgroep-functies

Een aantal specifieke functies, die tot nu toe altijd ingevuld werden met doelgroepmedewerkers, krijgen we steeds moeilijker vanuit de doelgroep bememd. Dit komt door de zwakker wordende instroom. Dat is een probleem, omdat juist deze functies (denk aan voorwerker, chauffeur, magazijnmedewerker) sterk schragend zijn en in sommige gevallen noodzakelijk zijn voor de continuïteit van het productieproces binnen een businessunits.

Dit heeft het risico in zich, dat deze functies steeds meer moeten worden ingevuld met reguliere krachten, met de daaraan verbonden salariskosten. Dit risico wordt ingeschat op € 1,5 miljoen.

Overschatting effectieve loonwaarde

Het risico bestaat dat de medewerkers met een loonkostensubsidie op een hogere loonwaarde worden ingeschat dan dat zij in werkelijkheid kunnen presteren of wat de markt in werkelijkheid aan vergoeding voor deze medewerkers verstrekt. De medewerkers die instromen zijn minder sterk. Als er sprake is van een lagere gerealiseerde loonwaarde, komt het verschil met de theoretische loonwaarde ten laste van het resultaat van Ergon. Dit risico vertaalt zich niet door naar de beschikking. De schaal waarop dit zich kan voordoen is nog niet bekend en zal de komende jaren inzichtelijk worden naarmate meer ervaring met de Participatiewet en loonwaardemetingen wordt opgedaan. Dit risico wordt ingeschat op € 8,6 miljoen.

Portfolio

Het wegvallen van opdrachtgevers heeft bij de invoering van de Participatiewet meer dan gemiddeld impact op het resultaat. Ergon is meer dan bij de SW afhankelijk van de opdrachtgevers omdat het Rijk alleen het ontbrekende deel aan loonwaarde compenseert. Dit risico wordt ingeschat op € 2,8 miljoen.

CAO Participatiewet

Een CAO, met passende beloning, pensioen en goede ontwikkelmogelijkheden voor mensen uit de Participatiewet is in ontwikkeling. Deze CAO zal leiden tot een kostenstijging ten opzichte van de huidige beloning (WML). Het risico bestaat dat de loonkostensubsidie niet voorziet in deze kostenstijging, maar gebaseerd zal blijven op het WML. Dit risico wordt ingeschat op € 5,4 miljoen.

Financiering

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

Ergon handelt volgens het door het algemeen bestuur vastgestelde treasurystatuut:

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

Ergon is niet voornemens om leningen te verstrekken of aan te trekken. De kasgeldlimiet wordt niet overschreden. Aangezien de rente zeer laag is, zijn de renteopbrengsten gering in 2021. Het krediet bij de BNG is voldoende om te voorzien in de behoefte aan werkkapitaal. Ook pieken kunnen hiermee worden opgevangen. Voor 2022 zullen naar verwachting geen additionele kredieten hoeven worden aangetrokken. De treasury-activiteiten binnen Ergon zijn, zoals uit het vorenstaande blijkt, slechts zeer beperkt van omvang, waaraan geen wezenlijke risico's verbonden zijn en waarbij de kasgeldlimiet en de renterisico norm niet zullen worden overschreden.

Bedrijfsvoering

HRM

Voor onze doelgroep is het van belang dat belasting en belastbaarheid in balans zijn. Deze balans wordt vaak sterk beïnvloed door fysieke en psychische beperkingen, maar ook andere belemmeringen zoals schuldenproblematiek, middelengebruik en sociaal isolement. Samen met andere partners in het maatschappelijk veld wordt gekeken naar de mogelijkheid van simpel switchen. Op basis van de uitkomsten uitgebreid onderzoek over de achtergronden van ziekteverzuim, is met de arbodienstverlening een beleid en aanpak ingezet op de rol van de leidinggevende in het begeleidingsproces. Ook op aanpalende domeinen worden stappen gezet met het programma Lekker in vel, zodat vitaliteit aandacht krijgt.

Arbeidsvoorwaarden

Een passende rechtspositieregeling voor de medewerkers die instromen vanuit de Participatiewet ontbreekt op dit moment. We volgen de VNG in de onderhandeling voor een passende CAO te komen voor deze groep.

Ook wordt de passendheid van de CAO-Metalekro onderzocht voor staf- en kaderpersoneel.

Planning & Control en Financiële Administratie

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

- een financiële verordening (artikel 212 Gemeentewet);
- een controleverordening (artikel 213 Gemeentewet);
- interne procedures en richtlijnen;
- mandaat- en bevoegdhedenregeling

Dit is opgenomen in het normenkader.

Informatiemanagement & -beveiliging en Procesmanagement

Informatiemanagement (IM) ondersteunt met moderne informatietechnologie het realiseren van de bedrijfsdoelstellingen. Ergon zet in op proces- en systeemoptimalisaties zodat de kwaliteit van de primaire en secundaire bedrijfsprocessen verhoogt en efficiency brengt. Op basis van het strategisch informatieplan wordt gewerkt aan verdere digitalisering van onze werkprocessen. Daarnaast is gestart met de voorbereiding van de organisatie op digitale samenwerking met de ketenpartners.

Onze organisatie wordt verder gemoderniseerd om de werkprocessen efficiënter te maken en ballast weg te nemen. Hiervoor gebruiken we o.a. de LEAN-methode, de ontwikkeling van procesmanagement en projectmanagement.

Verbonden partijen

Binnen de gemeenschappelijke regeling worden de volgende verbonden partijen onderkend:

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

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

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

Coöperatie Zakelijke Post Nederland

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

4. Financiële begroting

Begroting 2022 en meerjarenbegroting 2023-2026

De begroting is opgenomen in bijlage 1. Dit betreft de GRWRE, uitgesplitst in Ergon en Participatiebedrijf (inclusief Buurtbedrijven). Het participatiebedrijf en buurtbedrijf worden uitgevoerd op basis van een open boek systeem en hebben daarom een nihil resultaat. Het saldo van baten en lasten van de deze activiteiten wordt aangezuiverd door de opdrachtgevers en zitten per saldo budgettair neutraal in de begroting.

Algemene uitgangspunten begroting

Budgetten

Deze begroting is de uitwerking van de vastgestelde strategische koers 2022-2026. De volgende budgetten zijn vastgesteld:

Budget overzicht gemeenten						
2022 x 1.000,-	TOTAAL	Eindhoven	Heeze-Leende	Valkenswaard	Veldhoven	Waalre
WSW subsidie	€ 38.960	€ 30.500	€ 860	€ 3.100	€ 3.500	€ 1.000
Participatiebedrijf	€ 3.522	€ 3.080	€ 42	€ 220	€ 134	€ 46
Loonkostensuppleties	€ 9.186	€ 7.349	€ 184	€ 735	€ 551	€ 367
Begeleidingsvergoeding	€ 5.557	€ 4.511	€ 113	€ 397	€ 339	€ 197
Aanvullende financiering	€ 973	€ 790	€ 23	€ 49	€ 92	€ 18
TOTAAL	€ 58.198	€ 46.229	€ 1.222	€ 4.500	€ 4.617	€ 1.628

We hebben met onze deelnemende gemeenten goede meerjarenafspraken gemaakt over aantallen en budget voor Ergon die nodig zijn voor de ondersteuning van de inwoners en een stabiele bedrijfsvoering.

(x € 1.000,-)	2022	2023	2024	2025	2026
WSW subsidie	€ 38.960	€ 37.780	€ 36.400	€ 35.256	€ 33.791
Participatiebedrijf	€ 3.522	€ 3.522	€ 3.522	€ 3.522	€ 3.522
Loonkostensuppleties	€ 9.186	€ 9.742	€ 10.364	€ 11.017	€ 11.643
Begeleidingsvergoeding	€ 5.557	€ 5.919	€ 6.365	€ 6.766	€ 7.151
Aanvullende financiering	€ 973	€ 1.590	€ 1.627	€ 2.410	€ 2.788
TOTAAL	€ 58.198	€ 58.553	€ 58.278	€ 58.971	€ 58.895

N.B. Budgetten vanaf zijn exclusief jaarlijkse indexering

Voor de financiering van het participatiebedrijf wordt voor 50% de verdeelsleutel van het klassieke re-integratiebudget gehanteerd en 50% wordt verdeeld op basis van het aantal cliënten. Op deze manier ontstaat een evenwichtige mix van verdeling op basis van solidariteit (rijksbudgetten als basis) en profijtbeginsel (aantal cliënten als basis).

De extra begeleidingsvergoeding voor de jaren 2022 en verder plus de aanvullende financiering voor Ergon worden verdeeld naar rato van de verwachte ontwikkeling van de aantallen. We hanteren de landelijke volumeramingen, die tot uitdrukking komen in het budget voor de nieuwe doelgroep.

Aantallen / taakstelling

Uitstroom SW = instroom PW

Uitgangspunt is dat de komende jaren het niveau van 2021 wordt gehandhaafd. Dit betekent vanaf 2021 een taakstelling van afgerond 2.800 gesubsidieerde dienstverbanden (dit is afgerond 2.100 fte per einde jaar) voor medewerkers met een arbeidsbeperking. De uitstroom van SW-medewerkers (voormalige wet Sociale Werkvoorziening) bepaalt de instroom van medewerkers met een dienstverband vanuit de Participatiewet (PW).

Aantal gesubsidieerde dienstverbanden

(in personen)	2022	2023	2024	2025	2026
SW	1.900	1.800	1.700	1.600	1.600
PW	900	1.000	1.100	1.200	1.200
TOTAAL	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800

Voor 2022 is de verwachte realisatie voor de SW 1.370 fte en voor PW/BW 720 fte. Door adviesbureau Berenschot is een analyse uitgevoerd op de landelijke uitgangspunten SZW en de verwachte uitstroom SW. Op basis van deze analyse is voor de SW met een uitstroom van 4% gerekend. Er wordt geen nieuwe instroom voorzien.

Re-integratietrajecten

Bij Ergon melden zich jaarlijks 2.400 inwoners voor re-integratie met als doel het vinden van werk. Direct via de gemeenten doorverwezen of via WIJeindhoven. Via een intake & advies, wordt een re-integratietraject gevolgd richting werk.

	Aanmeldingen		Diagnoses	Start traject	Afgerond traject	Uitstroom werk
			90% van de aanmeldingen	70% van de diagnoses	90% van de trajecten	55% van de afgeronde trajecten
	%	aantal	aantal	aantal	aantal	aantal
Eindhoven	83%	1992	1826	1328	1162	639
Heeze-Leende	2%	48	44	32	28	15
Valkenswaard	7%	168	154	112	98	54
Veldhoven	6%	144	132	96	84	46
Waalre	2%	48	44	32	28	15
TOTAAL	100%	2400	2200	1600	1400	770

Deze aantallen gelden vanaf 2022.

Overige uitgangspunten

- Integrale uitvoering van de WSW en LKS voor de komende jaren, uitvoeren van de opgedragen re-integratietaken en participatietaken en de daarmee samenhangende, afgesproken financiering. Wijzigingen hierin zullen van invloed zijn op de begroting:
 - De WSW-subsidie wordt jaarlijks integraal doorgezet naar de GRWRE.
 - De loonkostensubsidie wordt per medewerker op basis van de beschikking een-op-een uitgekeerd door de gemeenten.
 - De lumpsum begeleidingsvergoeding bedraagt voor 2022 € 5,6 miljoen
 - Het participatiebedrijf wordt door gemeenten vergoed op basis van een open-boekstelsysteem (facturatiebasis).
 - De gemeentelijke bijdrage ter dekking van het resterend exploitatietekort is voor 2022 € 973.000.
- Voor de uitvoering van bovengenoemde taken zijn KPI's afgesproken.
- Facturatie van het participatiebedrijf op basis van open-boek systeem (facturatiebasis).
- Het op niveau houden van de netto-opbrengst, rekening houdend met een daling van het aantal (SW) arbeidsplaatsen en groei van personen uit de Participatiewet die hun loonwaarde terugverdienen.
- Beheersing van de indirecte kosten.
- Kostenstijging ten gevolge van de WAB (wet arbeidsmarkt in balans) is, voor zover inzichtelijk, in de betreffende posten in de begroting verwerkt.
- De bezuiniging van €1 miljoen is in de begroting verwerkt.
- Alle bedragen zijn opgenomen in het prijspeil 2021 en luiden in euro's, tenzij anders vermeld.
- Dit alles op basis van hetgeen op dit moment bekend is. Het verwachte EMU saldo voor 2022-2025 bedraagt nihil.

Toelichting begroting 2022

SW taakstelling in SE / fte

Er is geen sprake meer van een taakstelling. Er wordt gekeken naar de gemiddelde realisatie op basis van de landelijk verwachte uitstroom van 4% op jaarbasis. In de meerjarenraming 2022-2025 is gerekend met een gemiddelde jaarlijkse uitstroom van 4%. Voor 2022 is uitgegaan van gemiddeld 1.408 SE, in fte is dit gemiddeld 1.395 fte.

PW taakstelling in fte

Voor 2022 is de verwachting dat er eind 2022 720 fte PW werkzaam zijn bij Ergon. Hiervan zijn er 570 fte extern geplaatst en 150 fte intern. Vanuit voorzichtigheid is de financiële vertaling van de taakstelling beschut werken vanaf 2020 lager in de begrotingen opgenomen.

Netto opbrengst

De netto opbrengst is gebaseerd op de begroting 2021 (na corona) verhoogd met prijsindexaties, de ontwikkeling van de wasserij met zorgpartners, evt. nieuwe contracten vanuit groenbestekken en de verbetering op detacheringen. In de bijlage is een specificatie opgenomen van de netto-opbrengst voor 2022-2025.

Salariskosten SW

Voor de berekening van de loonkosten is rekening gehouden met een stijging van 1,6%. Rekeneenheid bij de salariskosten is gemiddeld 1.340 fte uitgaande van een jaarlijkse uitstroom van 4% van de SW populatie. De LIV (laag inkomsensvoordeel) en LKV (loonkostenvoordeel) is als separate post opgenomen.

Salariskosten Participatiewet (stichting WGA)

Op dit moment lopen er onderhandelingen om te komen tot een eerste CAO voor medewerkers in het kader van de Participatiewet. De uitkomst daarvan kennen we nog niet. Maar dit zal onder meer gaan over: arbeidsduur, loonschalen en pensioen. In de begroting 2022 is voor zover inzichtelijk, hiermee rekening gehouden Rekeneenheid bij de salariskosten is 426 fte.

Salariskosten Stichting (stichting BWSW)

Hieronder vallen de posten indirect en direct personeel. De cao Metalektro is hierop van toepassing en deze liep tot eind november 2020. In de begroting 2021 is rekening gehouden met een stijging van 2,5%. De bezetting is gebaseerd op het personeelsbestand december 2020 en de dan bekende mutaties.

Salariskosten Ambtelijk & DOW

Hieronder vallen de posten ambtelijk en DOW. De CAR UWO Cao is hierop van toepassing en deze liep tot 1 januari 2021. In de begroting is rekening gehouden met 2,5% stijging. De bezetting is gebaseerd op het personeelsbestand december 2020 en de dan bekende mutaties.

Salariskosten Overige regelingen

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

Salariskosten Begeleid Werken

Dit betreft de salariskosten verbonden aan de uitvoering van Begeleid Werken (vanuit de voormalige Wet sociale werkvoorziening). Het betreft met name loonkostensuppleties aan reguliere werkgevers.

Inhuur indirect personeel

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

Overige personeelskosten en indirecte kosten

Uitgangspunt is de begroting 2021.

WSW Subsidie

Voor deze post wordt uitgegaan van de bedragen uit de meicirculaire 2020 en de uitstroom in relatie tot de landelijke uitstroom.

Exploitatie Participatiebedrijf

Dit betreft de dekking door gemeenten voor de uitvoeringskosten van het participatiebedrijf. Het budget is afgestemd met gemeenten.

Loonkosten subsidie Participatiewet

Voor deze post is uitgegaan van een gemiddelde loonwaarde van 50% en het WML-loon (inclusief vakantiegeld en sociale lasten).

Begeleidingsvergoeding Participatiewet

Voor 2022 is een lumpsum vergoeding van € 5,6 miljoen vastgesteld.

Gemeentelijke bijdrage

Voor 2022 wordt € 973.000 aan gemeentelijke bijdrage beschikbaar gesteld. De verdeling van deze gemeentelijke bijdrage onder gemeenten vindt plaats conform artikel 32 uit de GRWRE: voor de helft naar ratio van het aantal inwoners en voor de helft naar ratio van het aantal geplaatste werknemers te verdelen over de deelnemende gemeenten. N.B. Gemiddeld betalen de Nederlandse gemeenten in 2021 naar verwachting een eigen bijdrage van gemiddeld € 3.000 per SW'er.

In het verleden is afgesproken dat de gemeentelijke bijdrage € 900 per SW SE zou bedragen. Maar bij voldoende opdrachten vanuit de gemeenten wordt deze gemeentelijke bijdrage verrekend in een korting van datzelfde bedrag. De bij de GRWRE inkopende gemeenten (de niet-deelnemende gemeenten) betalen deze bijdrage, de GRWRE-gemeenten niet.

Laag inkomensvoordeel en loonkostenvoordeel

Het geraamd laag inkomensvoordeel en loonkostenvoordeel bedraagt voor 2022 € 700.000. Dit is gebaseerd op de interne berekeningen en zoveel mogelijk rekening houdend met de gevolgen van de WAB.

Meerjarenraming

De meerjarenraming is gebaseerd op de vastgestelde strategische koers.

De volgende uitgangspunten zijn gehanteerd bij de meerjarenraming (2023-2025):

- De budgetten gemeentelijke bijdrage en begeleidingsvergoeding op basis van uitgangspunten strategische koers 2022-2026.
- Afname van de loonkosten SW als gevolg van afname van het personeelsbestand dat in dienst is (dus exclusief Begeleid Werken).
- Toename van kosten en opbrengsten voor personen die geplaatst worden op grond van de Participatiewet als gevolg van een toename van de aantallen en de daarmee samenhangende kosten en opbrengsten.
- Afname kosten Begeleid Werken in verband met afname van het aantal personen.

Financiële positie

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

5. KPI's

Sociaal

Aantallen Ergon Participatiebedrijf

De aantallen worden afgezet tegen de afspraken in het meerjarig strategisch akkoord.

	Totaal		Regulier			Aanmeldingen met advies LKS of Beschut		
	Aantal aanmeldingen		Aantal aanmeldingen	Aantal afgeronde trajecten		Aantal aanmeldingen		Aantal afgeronde trajecten
	%*	aantal*	%**	aantal	aantal *	%**	aantal	aantal *
Eindhoven	83%	1992	84%	1740	1009	75%	252	146
Heeze-Leende	2%	48	2%	41	24	2%	7	4
Valkenswaard	7%	168	7%	138	80	9%	30	18
Veldhoven	6%	144	5%	104	60	12%	40	23
Waalre	2%	48	2%	41	24	2%	7	4
TOTAAL	100%	2400	100%	2064	1197	100%	336	195

* basis kadernota 2021

** basis % realisatie 2019

Aantal plaatsingen

De aantallen worden afgezet tegen de afspraken in het meerjarig strategisch akkoord

a. Aantal plaatsingen	240 personen* 180 fte**
b. Aantal duurzame plaatsingen	180 personen

* basis kadernota 2021

** gemiddeld dienstverband 0,75 fte

- a. Het aantal mensen dat bij Ergon wordt geplaatst, uitgesplitst naar beschut, intern geplaatst, groepsdetachering, detachering en regulier met LKS en begeleiding. In personen en fte.
De onderverdeling naar gemeenten vindt plaats op basis van de verdeling naar begeleidingsvergoeding (zie memo Berenschot): Eindhoven 81,2%, Heeze-Leende 2,4%, Valkenswaard 5,0%, Veldhoven 9,4% en Waalre 1,9%.
- b. Het aantal mensen dat door Ergon aan de slag wordt geholpen en het aantal uren dat zij aan de slag gaan. Gebruikelijk is om te spreken over duurzaamheid als sprake is van a) een dienstverband van tenminste zes maanden en b) bijstandsonafhankelijkheid tenzij dit op medische gronden niet mogelijk is. Aantallen in personen.

Werkladder

Doel is dat mensen zo regulier mogelijk geplaatst worden en als dat niet mogelijk is dat zij zich zoveel mogelijk ontwikkelen richting een reguliere plaatsing.

a. Verhouding aantallen / procentueel per trede werkladder*	In %	In fte's	SW	PW	SW	% SW	PW	% PW	totaal
Regulier	35%	731	43%	57%	324	24%	432	60%	756
Detacheringen	28%	591	77%	23%	446	32%	135	19%	581
Werken op locatie	19%	392	78%	22%	300	22%	86	12%	385
Beschermd werken (beschut)	18%	379	82%	18%	303	22%	68	9%	371

* basis aantallen 2022 financieel memo Berenschot

a. Doorstroom

Groei op de werkladder

+5% per trede LKS

- Verdeling beschut, intern, werken op locatie, groepsdetachering, individuele detachering, begeleid werken c.q. regulier aan de slag met LKS*
- Per trede op de werkladder in beeld hoeveel procent (registratie in personen) LKS doorstroomt naar een hogere trede op de ladder of terugvalt naar een lagere trede.*

Medewerkers- en klanttevredenheid

MTO *

(medewerkers Ergon)

KTO *

(werkgevers Ergon)

WTO **

(werkzoekenden Participatiebedrijf)

7,4

7,6

6 van de 7 respondenten waardeert de betekenis van het traject als positief.

Er vindt eenmaal in de vier jaar een medewerkers tevredenheidsonderzoek (MTO) en klanttevredenheidsonderzoek (KTO) plaats.

**Basis in opdracht van Ergon uitgevoerd onderzoek, begin 2020.*

***Basis in opdracht van gemeente Eindhoven uitgevoerde enquête, mei 2018.*

Ziekteverzuim

% Ergon

% landelijk (branche)

13,9 (totaal) 16,05 WSW 13,05 P-wet

14,4 WSW

Jaarlijks afgesproken targets, met de sectorinformatie van Cedris als referentiemateriaal.

**Basis prognose 2020.*

Financieel

Kostenindicator Ergon Participatiebedrijf

Kosten per aanmelding

Kosten per afgerond traject

€ 1.500

€ 3.000

Operationeel resultaat Ergon

2022

Afspraken meerjarig strategisch plan

€ nihil

€ nihil

Operationeel resultaat per fte

€ 2.500,-

Jaarlijks afgesproken targets, met de sectorinformatie van Cedris als referentiemateriaal.

6. Bijlagen

Bijlage 1 Begroting 2022-2026 GRWRE

Bijlage 2 Budgetten gemeenten 2022-2026

Bijlage 3 Ontwikkeling opbrengst

Bijlage 4 Personeelsoverzicht

Bijlage 5 Staat van activa

Bijlage 6 Staat van de reserves en voorzieningen

Bijlage 7 Staat van incidentele baten en lasten

Bijlage 8 Taakvelden

Begroting GRWRE 2022-2026								
Omschrijving	Realisatie 2019	Begr 2020	Begr 2021	Begr 2022	Begr 2023	Begr 2024	Begr 2025	Begr 2026
BRUTO-OMZET	35.152.000	35.811.600	34.507.000	36.625.000	37.540.000	38.553.000	39.759.900	40.994.000
Grondstofverbruik	-1.703.000	-1.490.000	-1.525.000	-1.575.000	-1.606.000	-1.638.000	-1.670.000	-1.703.000
Uitbestedingen	-2.686.000	-2.400.000	-2.401.800	-2.515.000	-2.564.000	-2.614.000	-2.665.000	-2.717.000
Inhuur direct personeel derden	-1.702.000	-1.290.000	-990.000	-1.320.000	-1.346.000	-1.373.000	-1.400.000	-1.428.000
Overige directe baten en lasten	-1.110.000	-951.000	-963.200	-980.000	-1.000.000	-1.020.000	-1.040.000	-1.061.000
NETTO-OPBRENGST	27.951.000	29.680.600	28.627.000	30.235.000	31.024.000	31.908.000	32.984.900	34.085.000
Salaris SW	-47.726.000	-46.650.000	-42.923.900	-41.900.000	-40.900.000	-39.800.000	-38.800.000	-37.800.000
Salaris PW	-4.617.000	-7.675.000	-9.441.500	-12.430.000	-13.630.000	-15.030.000	-16.531.000	-18.024.000
Salaris ST direct	-4.332.000	-4.723.500	-5.012.400	-5.418.000	-5.718.000	-6.018.000	-6.518.000	-6.718.000
Salaris ST indirect	-9.661.000	-10.697.500	-12.097.100	-13.028.000	-13.858.000	-14.458.000	-15.158.000	-15.758.000
Salaris ST Overig								
Salaris St Participatie	-402.000	-280.000	-300.000	-310.000	-310.000	-310.000	-310.000	-310.000
Salaris Ambt	-1.631.000	-1.175.000	-1.205.800	-1.125.000	-1.100.000	-1.070.000	-1.040.000	-1.000.000
Salaris DOW	-630.000	-620.000	-360.000	-300.000	-240.000	0	0	0
Salaris Overige regelingen	-248.000	-250.000	-195.800	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
Begeleid werken	-1.590.000	-1.550.000	-1.497.000	-1.450.000	-1.400.000	-1.350.000	-1.300.000	-1.250.000
Inhuur indirect personeel	-872.000	-418.000	-327.000	-450.000	-450.000	-450.000	-450.000	-450.000
Overige personeelskosten	-2.200.000	-2.144.000	-2.325.560	-2.357.000	-2.437.000	-2.517.000	-2.597.000	-3.397.000
SALARISKOSTEN	-73.909.000	-76.183.000	-75.686.060	-79.018.000	-80.293.000	-81.253.000	-82.954.000	-84.957.000
Ge-Verbr. goederen	-1.650.000	-1.567.000	-1.555.300	-1.588.000	-1.618.000	-1.648.000	-1.678.000	-1.708.000
Onderhoud diensten vergoedingen	-3.979.000	-3.707.000	-3.741.600	-3.805.000	-3.865.000	-3.935.000	-4.005.000	-4.075.000
Huren Belastingen Verzekeringen	-2.451.000	-2.297.000	-2.406.040	-2.448.000	-2.498.000	-2.548.000	-2.598.000	-2.648.000
Overige afdelingskosten	-1.957.000	-1.875.000	-1.235.600	-1.248.000	-1.258.000	-1.268.000	-1.278.000	-1.288.000
Afschrijving	-1.050.000	-1.371.000	-1.218.300	-1.244.000	-1.264.000	-1.284.000	-1.314.000	-1.344.000
Rente	3.000	0	0	0	0	0	0	0
INDIRECTE KOSTEN	-11.084.000	-10.817.000	-10.156.840	-10.333.000	-10.503.000	-10.683.000	-10.873.000	-11.063.000
Overige afdelingsbaten	2.603.000	2.006.000	1.002.900	1.022.000	1.042.000	1.062.000	1.082.000	1.102.000
INDIRECTE BATEN	2.603.000	2.006.000	1.002.900	1.022.000	1.042.000	1.062.000	1.082.000	1.102.000
Infosysteemkosten	0	0	0	0	0	0	0	0
Centrale ondersteuning	0	-54.000	-300	13.000	23.000	33.000	43.000	53.000
Dekking productiemiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0
Huisvestingskosten centraal	320.000	397.900	322.500	330.000	340.000	350.000	360.000	370.000
Dekking huisvestingskosten	-320.000	-398.000	-322.000	-322.000	-322.000	-322.000	-322.000	-322.000
Decentrale ondersteuning	0	0	0	0	0	0	0	0
Dekking decentrale ondersteuning	0	0	0	0	0	0	0	0
DOORBELASTE KOSTEN EN DEKKINGEN	0	-54.100	200	21.000	41.000	61.000	81.000	101.000
BEDRIJFSRESULTAAT VOOR SUBSIDIE	-54.439.000	-55.367.500	-56.212.800	-58.073.000	-58.689.000	-58.905.000	-59.679.100	-60.732.000
WSW subsidie	43.712.000	40.853.000	40.173.500	39.600.000	38.750.000	37.890.000	37.370.000	36.970.000
Gemeentelijke bijdrage			802.000	973.000	1.590.000	1.627.000	2.410.100	2.788.000
Dekking uit reserves/voorzieninh	231.000	1.235.000	480.000	480.000	480.000	480.000	0	0
Vergoeding resultaat RIB	3.700.000	3.849.000	4.564.300	4.893.000	4.893.000	4.893.000	4.893.000	4.893.000
LIV (LaagInkomensVoordeel)	1.148.000	900.000	750.000	770.000	760.000	750.000	740.000	730.000
Loonkostensuppleties Pwet	2.218.000	3.500.000	4.170.000	5.800.000	6.300.000	6.900.000	7.500.000	8.200.000
Lumpsum Begeleidingsvergoeding Pwet	3.430.000	4.360.000	5.273.000	5.557.000	5.916.000	6.365.000	6.766.000	7.151.000
Bonus BW	0	0	0	0	0	0	0	0
BEDRIJFSRESULTAAT NA SUBSIDIE	0	-670.500	0	0	0	0	0	0
Frictiekosten								
NETTO RESULTAAT	0	-670.500	0	0	0	0	0	0
Gemeentelijke bijdrage per SE deeln gemeen	900	900						
Investerings		1.300.000	1.300.000	2.000.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000

Begroting Ergon 2022-2026

Omschrijving	Realisatie 2019	Begr 2020	Begr 2021	Begr 2022	Begr 2023	Begr 2024	Begr 2025	Begr 2026
BRUTO-OMZET	34.544.000	35.356.600	34.052.000	36.170.000	37.085.000	38.098.000	39.304.900	40.539.000
Grondstofverbruik	-1.696.000	-1.475.000	-1.510.000	-1.560.000	-1.591.000	-1.623.000	-1.655.000	-1.688.000
Uitbestedingen	-2.620.000	-2.335.000	-2.336.800	-2.450.000	-2.499.000	-2.549.000	-2.600.000	-2.652.000
Inhuur direct personeel derden	-1.702.000	-1.290.000	-990.000	-1.320.000	-1.346.000	-1.373.000	-1.400.000	-1.428.000
Overige directe baten en lasten	-1.110.000	-951.000	-963.200	-980.000	-1.000.000	-1.020.000	-1.040.000	-1.061.000
NETTO-OPBRENGST	27.416.000	29.305.600	28.252.000	29.860.000	30.649.000	31.533.000	32.609.900	33.710.000
Salaris SW	-47.726.000	-46.650.000	-42.923.900	-41.900.000	-40.900.000	-39.800.000	-38.800.000	-37.800.000
Salaris PW	-4.582.000	-7.650.000	-9.411.500	-12.400.000	-13.600.000	-15.000.000	-16.501.000	-17.994.000
Salaris ST direct (incl. I/D banen)	-4.207.000	-4.610.000	-4.894.400	-5.300.000	-5.600.000	-5.900.000	-6.400.000	-6.600.000
Salaris ST indirect	-8.337.000	-8.935.000	-9.772.100	-10.405.000	-11.235.000	-11.835.000	-12.535.000	-13.135.000
Salaris ST Participatie	-252.000	-280.000	-300.000	-310.000	-310.000	-310.000	-310.000	-310.000
salaris ST overig								
Salaris Ambt	-1.631.000	-1.175.000	-1.205.800	-1.125.000	-1.100.000	-1.070.000	-1.040.000	-1.000.000
Salaris DOW	-630.000	-620.000	-360.000	-300.000	-240.000		0	0
Salaris Overige regelingen	-248.000	-250.000	-195.800	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
Begeleid werken	-1.590.000	-1.550.000	-1.497.000	-1.450.000	-1.400.000	-1.350.000	-1.300.000	-1.250.000
Inhuur indirect personeel	-500.000	-240.000	-117.000	-240.000	-240.000	-240.000	-240.000	-240.000
Overige personeelskosten	-2.160.000	-2.100.000	-2.188.560	-2.220.000	-2.300.000	-2.380.000	-2.460.000	-3.260.000
SALARISKOSTEN	-71.863.000	-74.060.000	-72.866.060	-75.900.000	-77.175.000	-78.135.000	-79.836.000	-81.839.000
			0					
Ge-Verbr. goederen	-1.569.000	-1.510.000	-1.517.300	-1.550.000	-1.580.000	-1.610.000	-1.640.000	-1.670.000
Onderhoud diensten vergoedingen	-3.411.000	-3.170.000	-3.136.600	-3.200.000	-3.260.000	-3.330.000	-3.400.000	-3.470.000
Huren Belastingen Verzekeringen	-2.425.000	-2.260.000	-2.298.040	-2.340.000	-2.390.000	-2.440.000	-2.490.000	-2.540.000
Overige afdelingskosten	-1.450.000	-1.408.000	-807.600	-820.000	-830.000	-840.000	-850.000	-860.000
Afschrijving	-1.021.000	-1.340.000	-1.194.300	-1.220.000	-1.240.000	-1.260.000	-1.290.000	-1.320.000
Rente	3.000	0	0	0	0	0	0	0
INDIRECTE KOSTEN	-9.873.000	-9.688.000	-8.953.840	-9.130.000	-9.300.000	-9.480.000	-9.670.000	-9.860.000
Overige afdelingsbaten	2.577.000	2.006.000	910.900	930.000	950.000	970.000	990.000	1.010.000
INDIRECTE BATEN	2.577.000	2.006.000	910.900	930.000	950.000	970.000	990.000	1.010.000
Infosysteemkosten								
Centrale ondersteuning	555.000	565.000	666.700	680.000	690.000	700.000	710.000	720.000
Dekking productiemiddelen								
Huisvestingskosten centraal	320.000	397.900	322.500	330.000	340.000	350.000	360.000	370.000
Dekking huisvestingskosten								
Decentrale ondersteuning								
Dekking decentrale ondersteuning								
DOORBELASTE KOSTEN EN DEKKINGEN	875.000	962.900	989.200	1.010.000	1.030.000	1.050.000	1.070.000	1.090.000
BEDRIJFSRESULTAAT VOOR SUBSIDIE	-50.868.000	-51.473.500	-51.667.800	-53.230.000	-53.846.000	-54.062.000	-54.836.100	-55.889.000
WSW subsidie	43.712.000	40.853.000	40.173.500	39.600.000	38.750.000	37.890.000	37.370.000	36.970.000
Gemeentelijke bijdrage			802.000	973.000	1.590.000	1.627.000	2.410.100	2.788.000
Dekking uit reserves/voorzieninh	231.000	1.235.000	480.000	480.000	480.000	480.000		
Saldo participatiebedrijf	214.000	215.000	184.300	215.000	215.000	215.000	215.000	215.000
LIV (LaagInkomensVoordeel)	1.148.000	900.000	750.000	770.000	760.000	750.000	740.000	730.000
Loonkostensuppleties Pwet	2.218.000	3.500.000	4.170.000	5.800.000	6.300.000	6.900.000	7.500.000	8.200.000
Lumpsum begeleidingsvergoeding Pwet	3.345.000	4.100.000	5.108.000	5.392.000	5.751.000	6.200.000	6.601.000	6.986.000
Bonus BW								
BEDRIJFSRESULTAAT NA SUBSIDIE	0	-670.500	0	0	0	0	0	0
Friciekosten		0	0	0				
NETTO RESULTAAT	0	-670.500	0	0	0	0	0	0

Budgetten gemeenten 2022-2026*

Ad *) De budgetten zijn gebaseerd op de memo Berenschot "Financiële kaders 2022-2026 incl KPI's. Deze bedragen zijn exclusief indexeringen.

Budget overzicht gemeenten							
2022 x 1.000,-	TOTAAL	Eindhoven	Heeze-Leende	Valkenswaard	Veldhoven	Waalre	
WSW subsidie	€ 38.980	€ 30.500	€ 860	€ 3.100	€ 3.500	€ 1.000	
Participatiebedrijf	€ 3.522	€ 3.080	€ 42	€ 220	€ 134	€ 46	
Loonkostensuppleties	€ 9.186	€ 7.349	€ 184	€ 735	€ 551	€ 367	
Begeleidingsvergoeding	€ 5.557	€ 4.511	€ 113	€ 397	€ 339	€ 197	
Aanvullende financiering	€ 973	€ 790	€ 23	€ 49	€ 82	€ 18	
TOTAAL	€ 58.198	€ 46.229	€ 1.222	€ 4.500	€ 4.617	€ 1.628	

Budget overzicht gemeenten							
2023 x 1.000,-	TOTAAL	Eindhoven	Heeze-Leende	Valkenswaard	Veldhoven	Waalre	
WSW subsidie	€ 37.780	€ 29.600	€ 820	€ 3.070	€ 3.360	€ 930	
Participatiebedrijf	€ 3.522	€ 3.080	€ 42	€ 220	€ 134	€ 46	
Loonkostensuppleties	€ 9.742	€ 7.794	€ 195	€ 779	€ 585	€ 390	
Begeleidingsvergoeding	€ 5.919	€ 4.805	€ 122	€ 415	€ 374	€ 203	
Aanvullende financiering	€ 1.590	€ 1.292	€ 38	€ 80	€ 150	€ 30	
TOTAAL	€ 58.553	€ 46.570	€ 1.217	€ 4.563	€ 4.602	€ 1.599	

Budget overzicht gemeenten							
2024 x 1.000,-	TOTAAL	Eindhoven	Heeze-Leende	Valkenswaard	Veldhoven	Waalre	
WSW subsidie	€ 36.400	€ 28.500	€ 800	€ 2.950	€ 3.200	€ 950	
Participatiebedrijf	€ 3.522	€ 3.080	€ 42	€ 220	€ 134	€ 46	
Loonkostensuppleties	€ 10.364	€ 8.291	€ 207	€ 829	€ 622	€ 415	
Begeleidingsvergoeding	€ 6.365	€ 5.167	€ 132	€ 437	€ 415	€ 212	
Aanvullende financiering	€ 1.627	€ 1.321	€ 39	€ 81	€ 153	€ 31	
TOTAAL	€ 58.278	€ 46.359	€ 1.221	€ 4.517	€ 4.524	€ 1.653	

Budget overzicht gemeenten							
2025 x 1.000,-	TOTAAL	Eindhoven	Heeze-Leende	Valkenswaard	Veldhoven	Waalre	
WSW subsidie	€ 35.256	€ 28.500	€ 800	€ 2.950	€ 3.200	€ 950	
Participatiebedrijf	€ 3.522	€ 3.080	€ 42	€ 220	€ 134	€ 46	
Loonkostensuppleties	€ 11.017	€ 8.814	€ 220	€ 881	€ 661	€ 441	
Begeleidingsvergoeding	€ 6.766	€ 5.493	€ 142	€ 457	€ 453	€ 220	
Aanvullende financiering	€ 2.410	€ 1.957	€ 58	€ 121	€ 227	€ 46	
TOTAAL	€ 58.971	€ 46.343	€ 462	€ 1.679	€ 1.475	€ 752	

Budget overzicht gemeenten							
2026 x 1.000,-	TOTAAL	Eindhoven	Heeze-Leende	Valkenswaard	Veldhoven	Waalre	
WSW subsidie	€ 33.791	€ 28.500	€ 800	€ 2.950	€ 3.200	€ 950	
Participatiebedrijf	€ 3.522	€ 3.080	€ 42	€ 220	€ 134	€ 46	
Loonkostensuppleties	€ 11.643	€ 9.314	€ 233	€ 931	€ 699	€ 466	
Begeleidingsvergoeding	€ 7.151	€ 5.805	€ 151	€ 476	€ 489	€ 227	
Aanvullende financiering	€ 2.788	€ 2.264	€ 67	€ 139	€ 262	€ 53	
TOTAAL	€ 58.895	€ 46.960	€ 493	€ 1.767	€ 1.584	€ 791	

Ontwikkeling netto opbrengst per business unit

Netto opbrengst	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Groen en Reiniging	€ 10.094	€ 9.950	€ 10.400	€ 10.600	€ 10.700	€ 10.900	€ 11.100	€ 11.300
Textieldiensten	€ 1.684	€ 1.763	€ 1.800	€ 2.150	€ 2.400	€ 2.600	€ 2.700	€ 2.800
Kwekerij	€ 1.225	€ 1.176	€ 1.200	€ 1.200	€ 1.200	€ 1.200	€ 1.200	€ 1.200
Logistieke diensten	€ 2.026	€ 2.132	€ 1.970	€ 2.100	€ 2.100	€ 2.200	€ 2.300	€ 2.400
Businesspost	€ 1.619	€ 1.659	€ 1.700	€ 1.750	€ 1.800	€ 1.850	€ 1.950	€ 2.050
Detachering en dienstverlening	€ 3.314	€ 3.515	€ 3.300	€ 3.450	€ 3.500	€ 3.650	€ 3.700	€ 3.850
Contractdetachering & logistiek	€ 1.436	€ 1.865	€ 1.000	€ 1.150	€ 1.200	€ 1.250	€ 1.350	€ 1.450
Contractdetachering DAF Paccar Parts	€ 1.919	€ 2.680	€ 2.700	€ 2.850	€ 2.900	€ 3.020	€ 3.100	€ 3.200
Individuele detachering & BW	€ 4.106	€ 4.870	€ 4.182	€ 4.610	€ 4.860	€ 4.960	€ 5.210	€ 5.460
Ergon	€ 27.423	€ 29.610	€ 28.252	€ 29.860	€ 30.660	€ 31.630	€ 32.610	€ 33.710
Participatiebedrijf	€ 518	€ 375	€ 375	€ 400	€ 408	€ 416	€ 424	€ 433
Overige / RB	€ 7							
TOTAAL	€ 27.941	€ 29.985	€ 28.627	€ 30.260	€ 31.068	€ 32.046	€ 33.034	€ 34.143

Personeelsoverzicht

Werkkladder: Absoluut in fte's	Begroting 2021			Begroting 2022			Begroting 2023			Begroting 2024			Begroting 2025		
	SW	PW	Totaal	SW	PW/BW	Totaal	SW	PW/BW	Totaal	SW	PW/BW	Totaal	SW	PW/BW	Totaal
Regulier (D&B)															
Regulier LKS (extern)			280	280		295	295		306	306		319	319		332
Detachering (extern)	239	123	362	235	137	372	234	149	383	225	165	390	216	183	399
Begeleid Werken SW	89		89	86	0	86	82	0	82	79	0	79	76	0	76
Detacheringen						0			0			0			0
Detachering en dienstverlening	174	51	225	167	55	221	160	58	218	154	62	215	148	66	213
Detachering en logistiek	117	39	156	112	42	154	108	44	152	104	47	151	99	50	150
PACCAR PARTS / DAF	174	36	210	167	39	205	160	41	201	154	44	197	148	46	194
Werken op Locatie (WOL)						0			0			0			0
Groen & Reiniging	230	58	288	221	62	283	218	66	284	214	70	284	205	75	280
Business Post	82	22	104	78	24	102	75	25	100	72	27	99	69	28	98
Beschermd werken (beschut)															
Logistieke Diensten Acht	124	19	143	119	20	139	114	22	136	110	23	133	105	24	130
Textieldiensten	118	23	141	113	25	138	109	26	135	104	28	132	100	30	130
Kwekerij	68	21	89	65	23	88	63	24	87	60	25	86	58	27	85
Ondersteuning (concern)	6		6	6	0	6	5	0	5	5	0	5	5	0	5
TOTAAL	1.421	672	2.093	1.370	720	2.090	1.329	761	2.090	1.280	810	2.090	1.229	861	2.090
TOT. EXCL BW & REG. LKS	1.332	392	1.724	1.284	425	1.709	1.247	455	1.702	1.201	491	1.692	1.153	529	1.682

Werkkladder	Begroting 2022			Begroting 2023			Begroting 2024			Begroting 2025		
	SW	PW/BW	Totaal	SW	PW/BW	Totaal	SW	PW/BW	Totaal	SW	PW/BW	Totaal
Regulier	86	295	381	82	306	388	79	319	398	76	332	408
Detachering Tarief	235	137	372	234	149	383	225	165	390	216	183	399
Detachering Contract	446	135	581	428	143	571	411	152	563	395	162	557
Werken op Locatie	300	86	385	294	91	384	286	97	383	274	103	377
Beschermd	303	68	371	291	72	363	279	76	356	268	81	349
TOTAAL	1.370	720	2.090	1.329	761	2.090	1.280	810	2.090	1.229	861	2.090

Gemeente	Sleutel	2022	2023	2024	2025
Eindhoven	81,2%	585	618	657	699
Heeze - Leende	2,4%	17	18	19	21
Valkenswaard	5,0%	36	38	40	43
Veldhoven	9,4%	68	72	76	81
Waalre	1,9%	14	14	15	16
TOTAAL		719	760	809	860

Staat van activa

2022							
	aanschaf- waarde	investering	des- investering	afschrijving boekjaar	afschrijving cumulatief	boekwaarde	kapitaalrente
Grond	0	0		0	0	0	0
Terreinvoorziening	220	0	0	5	215	0	0
Gebouwen	4.970	100	50	175	4.785	60	0
Installaties	2415	300	100	140	2125	350	0
Inventaris	1.190	150	100	140	960	140	0
Machines	5600	300	100	360	4860	580	0
Vervoermiddelen	6.280	450	150	480	3.750	2.350	0
Totaal	20.675	1.300	500	1.300	16.695	3.480	0

2023							
	aanschaf- waarde	investering	des- investering	afschrijving boekjaar	afschrijving cumulatief	boekwaarde	kapitaalrente
Grond	0	0		0	0	0	0
Terreinvoorziening	220	50	0	5	220	45	0
Gebouwen	5.020	125	50	175	4.910	10	0
Installaties	2615	400	100	150	2175	590	0
Inventaris	1.240	150	50	150	1.060	130	0
Machines	5800	400	100	350	5110	640	0
Vervoermiddelen	6.580	375	50	470	4.170	2.265	0
Totaal	21.475	1.500	350	1.300	17.645	3.680	0

2024							
	aanschaf- waarde	investering	des- investering	afschrijving boekjaar	afschrijving cumulatief	boekwaarde	kapitaalrente
Grond	0	0		0	0	0	0
Terreinvoorziening	270	50	0	10	230	80	0
Gebouwen	5.095	300	100	150	4.960	185	0
Installaties	2915	350	50	170	2295	750	0
Inventaris	1.340	150	50	150	1.160	130	0
Machines	6100	400	100	350	5360	690	0
Vervoermiddelen	6.905	500	150	470	4.490	2.295	0
Totaal	22.625	1.750	450	1.300	18.495	4.130	0

2024							
	aanschaf- waarde	investering	des- investering	afschrijving boekjaar	afschrijving cumulatief	boekwaarde	kapitaalrente
Grond	0	0		0	0	0	0
Terreinvoorziening	0	50	0	10	10	30	0
Gebouwen	320	300	100	150	280	90	0
Installaties	5295	350	50	170	5080	345	0
Inventaris	3.215	150	50	150	2.395	770	0
Machines	1440	400	100	350	1410	-20	0
Vervoermiddelen	6.400	500	150	470	5.680	600	0
Totaal	16.670	1.750	450	1.300	14.855	1.815	0

2024							
	aanschaf- waarde	investering	des- investering	afschrijving boekjaar	afschrijving cumulatief	boekwaarde	kapitaalrente
Grond	0	0		0	0	0	0
Terreinvoorziening	0	50	0	10	10	30	0
Gebouwen	50	300	100	150	60	40	0
Installaties	520	350	50	170	400	250	0
Inventaris	5.595	150	50	150	5.180	365	0
Machines	3315	400	100	350	2645	620	0
Vervoermiddelen	1.740	500	150	470	1.730	-110	0
Totaal	11.220	1.750	450	1.300	10.025	1.195	0

Staat van reserves en voorzieningen

Algemene reserve				
	stand 1 januari	toevoeging	onttrekking	stand 31 december
2000	0	681.000		681.000
2001	681.000	998.000		1.679.000
2002	1.679.000	2.033.000		3.712.000
2003	3.712.000	717.000		4.429.000
2004	4.429.000	2.084.000		6.513.000
2005	6.513.000		757.000	5.756.000
2006	5.756.000		1.396.000	4.360.000
2007	4.360.000	124.000		4.484.000
2008	4.484.000	808.000		5.292.000
2009	5.292.000	88.000		5.380.000
2010	5.380.000	652.000	2.000.000	4.032.000
2011	4.032.000	103.000	2.222.000	1.913.000
2012	1.913.000	1.351.000		3.264.000
2013	3.264.000	862.000		4.126.000
2014	4.126.000	2.266.000		6.392.000
2015	6.392.000	1.514.000		7.906.000
2016	7.906.000	529.000		8.435.000
2017	8.435.000	395.000		8.830.000
2018	8.830.000			8.830.000
2019	8.830.000			8.830.000
2020	8.830.000	0	1.041.000	7.789.000
2021	7.789.000	0	480.000	7.309.000
2022	7.309.000	0	480.000	6.829.000
2023	6.829.000	0	480.000	6.349.000
2024	6.349.000	0	480.000	5.869.000
2025	5.869.000	0	0	5.869.000
2026	5.869.000	0	0	5.869.000

Bestemmingsreserve Herstructurering				
	stand 1 januari	toevoeging	onttrekking	stand 31 december
2011		778.000		778.000
2012	778.000	2.222.000	947.000	2.053.000
2013	2.053.000		1.271.000	782.000
2014	782.000		150.000	632.000
2015	632.000		206.000	426.000
2016	426.000	374.000	0	800.000
2017	800.000		131.000	669.000
2018	669.000		142.000	527.000
2019	527.000		125.000	402.000
2020	402.000		88.000	314.000
2021	314.000		0	314.000
2022	314.000		0	314.000

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

2.022

Bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling				
	stand 1 januari	toevoeging	onttrekking	stand 31 december
2017		480.000		480.000
2018	480.000		225.000	255.000
2019	255.000		201.000	54.000
2020	54.000		54.000	0
2021	0			0
2022	0		0	0

Bestemmingsreserve Vitaliteit				
	stand 1 januari	toevoeging	onttrekking	stand 31 december
2019	91.500		27.000	64.500
2020	64.500		64.500	0
2021	0			0
2022	0			0

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

Maatschappelijk resultaat t.b.v. gemeente				
	stand 1 januari	toevoeging	onttrekking	stand 31 december
2019	0	186.000	55.000	131.000
2020	131.000			131.000
2021	131.000			131.000
2022	131.000			131.000

Staat van incidentele baten en lasten

Jaar	2022	2023	2024	2025	2026
Incidentele baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Incidentele lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Overzicht van baten en lasten per taakveld

(in € 1.000)

Taakvelden gemeenschappelijke regeling (in € 1.000)	2022	
	baten	lasten
0. Bestuur en Ondersteuning		
0.1 Bestuur		
0.2 Burgerzaken		
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden		
0.4 Overhead		5.823
0.5 Treasury		
0.61 OZB woningen		
0.62 OZB niet-woningen		
0.63 Parkeerbelasting		
0.64 Belasting overig		
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds		
0.8 Overige baten en lasten		
0.9 Vennootschapsbelasting		
0.10 Mutaties reserves		
0.11 Resultaat van rekening van baten en lasten		
6. Sociaal Domein		
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie		
6.2 Wijkteams		
6.3 Inkomensregelingen		
6.4 Begeleide participatie	63.617	59.716
6.5 Arbeidsparticipatie	31.334	29.412
6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)		
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+		
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-		
6.81 Geëscaleerde zorg 18+		
6.82 Geëscaleerde zorg 18-		
Totaal	94.951	94.951