



JAARREKENING 2016 ERGON

**Een toekomst** die al begonnen is



## Inhoudsopgave

### Jaarverslag

- Programmaverantwoording 2
- Paragrafen 5

### Jaarrekening

- Balans per 31 december 2016 9
- Overzicht van baten en lasten 2016 10
- Grondslagen van de financiële verslaglegging 11
- Toelichting op de balans 14
- Toelichting op het overzicht van baten en lasten 20

### Overige gegevens

- Controleverklaring 26

## Jaarverslag bij de jaarstukken 2016

### Programmaverantwoording

#### Algemeen

De jaarstukken van Ergon hebben betrekking op één programma: het bieden van werkgelegenheid aan mensen met een handicap onder aangepaste omstandigheden. Dit betreft zowel de uitvoering van de WSW voor de deelnemende gemeenten als ook het in opdracht van diezelfde gemeenten uitvoeren van andere vormen van gesubsidieerde arbeid en (onderdelen van) reïntegratietrajecten voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt, niet behorende tot de WSW doelgroep.

Aan de Gemeenschappelijke Regeling werkvoorzieningsschap Regio Eindhoven (GRWRE, hierna te noemen Ergon) nemen deel de gemeenten Eindhoven, Heeze-Leende, Valkenswaard, Veldhoven en Waalre. De gemeente Geldrop-Mierlo is per 1 januari 2007 formeel uit de gemeenschappelijke regeling getreden en voert thans de WSW zelfstandig uit. Door de gemeente Geldrop-Mierlo is aan Ergon een aanwijzingsbesluit afgegeven voor de uitvoering van de WSW op inkoopbasis.

Het bestuur wordt gevormd door een Algemeen Bestuur, bestaande uit een afgevaardigde uit het college per gemeente. Het Algemeen Bestuur vormt tevens het Dagelijks Bestuur.

Basis voor de bedrijfsvoering 2016 betrof het jaarplan 2016. In dit plan is de beleidslijn voor dit jaar aangegeven. In tegenstelling tot andere jaren is er nog geen vierjarig strategisch plan opgesteld. Dit wordt veroorzaakt door de onzekerheden als gevolg van de invoering van de Participatiewet per 1 januari 2015 en de daarmee samenhangende rol voor Ergon binnen deze nieuwe regelgeving.

Vanaf medio 2015 hebben diverse bestuurlijke bijeenkomsten plaatsgevonden met betrekking tot de uitvoering van de Participatiewet en de rol van Ergon. Dit traject is eind 2016 grotendeels afgerond.

#### Taakstellingen 2016

In het kader van het hiervoor genoemde programma golden voor 2016 de volgende (belangrijkste) kwantitatieve taakstellingen:

- het uitvoeren van de "WSW oud" voor de 5 deelnemende gemeenten: Eindhoven, Heeze-Leende, Valkenswaard, Veldhoven en Waalre, alsmede voor de gemeente Geldrop-Mierlo op inkoopbasis. Met ingang van 2015 is er geen sprake meer van een echte taakstelling, maar van een verwachte realisatie. Er is immers geen instroom meer en het beheren van een wachtlijst is komen te vervallen. Deze verwachte realisatie voor Ergon bedroeg 1900 SE;
- het aanbieden van reïntegratietrajecten aan deelnemende gemeenten in het kader van de WWB en de ontwikkeling van een Werk-Leer Bedrijf (WLB), alsmede het op verzoek van deelnemende gemeenten meedoen aan pilots in het kader van de Participatiewet;
- het realiseren van een positief resultaat van tenminste € 0,2 mln.;
- het realiseren van een ziekteverzuim van maximaal 13% voor de WSW oud populatie;;
- realisering van een balans in de portfolio van dienstverlenings- en productieactiviteiten conform de planning;
- handhaven van de ISO certificering voor de bedrijfsonderdelen van Ergon in 2016.

#### Financiële realisatie

De begroting voor 2016 ging uit van een positief resultaat van € 0,2 mln. Het resultaat over 2016 bedraagt € 903.000 positief (2015: € 1.514.000 positief).

In 2016 waren er geen kosten voor herstructurering/sociaal plan. Wel is er € 60.000 onttrokken uit de bestemmingsreserve Herhuisvesting in verband met de verbouwing van het hoofdkantoor in 2014 en is € 40.000 onttrokken uit de bestemmingsreserve Wagenpark in verband met schades bij inlevering van vervangen auto's.

Het resultaat ten opzichte van de begroting is het saldo van lagere opbrengsten (€ 0,6 mln.), hogere salariskosten (€ 0,6 mln.), lagere Overige kosten (€ 0,2 mln.) en hogere WSW subsidie (€ 1,6 mln., alsmede een onttrekking uit bestemmingsreserves (€ 0,1 mln.).

Voor het jaar 2016 heeft Ergon vrijstelling voor de vennootschapsbelasting.

Het Reïntegratiebedrijf (RIB) is onderdeel van Ergon en maakt derhalve deel uit van de reguliere exploitatie van Ergon. Het resultaat van het RIB is per saldo NIHIL, aangezien het saldo van alle kosten en opbrengsten (dit betreft de toerekenbare directe kosten en opbrengsten en een opslag voor indirecte kosten) wordt doorbelast op basis van een open boek systeem. Dit saldo bedroeg in 2016 ruim € 2,1 mln. (2015: € 2,5 mln.)

Het resultaat over 2016 (na eliminatie van interne leveringen) kan als volgt worden gespecificeerd (bedragen x € 1.000):

	<u>2016</u>	<u>2016 begroot</u>	<u>2015</u>
Netto-opbrengst	24.592	25.396	25.360
Overige opbrengsten	<u>5.371</u>	<u>5.159</u>	<u>5.087</u>
Totaal opbrengsten	29.963	30.555	30.447
Salaris- en personeelskosten	-70.392	-69.819	-72.421
Overige kosten	<u>- 8.478</u>	<u>- 8.636</u>	<u>- 8.490</u>
Subtotaal	-48.907	-47.900	-50.464
(WSW)subsidie	<u>49.710</u>	<u>48.100</u>	<u>51.548</u>
Resultaat uit bedrijfsvoering	803	200	1.084
Onttrekking bestemmingsreserve	<u>100</u>	<u>0</u>	<u>430</u>
resultaat	903	200	1.514

Het uiteindelijke resultaat is in 2016 circa € 0,6 mln. lager dan in 2015.

De onttrekking uit de bestemmingsreserve herstructurering/sociaal plan bedraagt in 2016 Nihil. Wel is er in 2016 een bedrag van € 60.000 onttrokken aan de bestemmingsreserve Herhuisvesting. Het nog resterende bedrag van deze Bestemmingsreserve (€ 180.000) zal tot 2020 met jaarlijks een gelijk bedrag vrijvallen ter compensatie van afschrijvingskosten in verband met deze verbouwing. Uit de bestemmingsreserves Wagenpark heeft in 2016 een onttrekking plaatsgevonden van € 40.000 in verband met de vervanging van het wagenpark.

De resultaatbestemming wordt bepaald door het bestuur. Het voorstel is om met het oog op het optimalisatieplan een deel van het resultaat (€ 374.000) toe te voegen aan de bestemmingsreserve Herstructurering en deze te verhogen naar € 800.000. Het resterende bedrag van € 529.000 kan dan worden toegevoegd aan de Algemene reserve. Dit in afwachting van de toekomstige ontwikkelingen, zoals verdere ontwikkelingen met betrekking tot de opzet van het Participatiebedrijf.

Na deze mutaties is de stand van de aanwezige reserves (na resultaatbestemming) als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
- algemene reserve	€ 8.434.000	€ 7.905.000
- bestemmingsreserve wagenpark	€ 205.000	€ 245.000
- bestemmingsreserve herhuisvesting	€ 180.000	€ 240.000
- bestemmingsreserve herstructurering	<u>€ 800.000</u>	<u>€ 426.000</u>
Totaal reserves	€ 9.620.000	€ 8.816.000

### **Personele realisatie**

Zoals hiervoor reeds gemeld zijn er met de inwerkingtreding van de Participatiewet geen formele taakstellingen meer. Er is alleen nog uitstroom, instroom is er niet meer. Het ministerie SZW gaat voor de berekening van de verwachte realisatie uit van de SE realisatie over 2015 (die relatief hoog was), waarbij door een extern onderzoeksbureau is berekend hoe groot de blijfkans is voor deze populatie. Gemeenten met minder dan 100 SE worden herberekend op basis van de werkelijke uitstroom in het jaar daarop. Op basis van deze gegevens wordt het landelijke aandeel per gemeente voor WSW oud gebaseerd. Het zijn dus steeds schattingen die van jaar op jaar worden bijgesteld. In het jaar zelf vinden geen herberekeningen plaats in geval van een hogere of lagere realisatie.. Er is dus ook geen sprake van een over- of onderrealisatie. De realisatie van het voorgaande jaar is steeds het uitgangspunt.

Het voorcalculatorische rekenbedrag per SE bedroeg ongeveer € 25.400. In de meicirculaire is dit bedrag nagenoeg gelijk gebleven, ondanks een indexering van 2,22%. Dit wordt veroorzaakt doordat de uitstroom landelijk lager was dan geraamd, waardoor het bedrag per SE lager wordt. Ook voor de komende jaren is deze trend zichtbaar.

Door de berekeningssystematiek zal het uiteindelijke subsidiebedrag per SE hier altijd van afwijken en ook per gemeente verschillen. Dit verschil kan zowel positief als negatief zijn.

De gemiddelde SW realisatie bij Ergon over 2016 bedroeg 1.915,8 SE ofwel 1.835,6 FTE (2015:1.996,6 SE ofwel 1.914,7 FTE).

De SE realisatie op gemeenteniveau over 2016 bedroeg 1.956,7 SE (2015: 2.025,8 SE) bij een verwachte realisatie van 1.975,7 SE (2015: 1.989,0 SE).

De gemiddelde realisatie per gemeente is als volgt, waarbij ook rekening is gehouden met plaatsingen elders (bij andere SW bedrijven dan Ergon):

Ergon (incl. BW)	Elders	Totaal	Verwachte realisatie	Vershil	
Eindhoven	1.308,9	19,0	1.327,9	1.343,7	15,8 -
Heeze-Leende	46,3	4,9	51,2	52,7	1,5 -
Valkenswaard	136,1	11,0	147,1	146,8	0,3
Veldhoven	166,6	5,9	172,5	171,9	0,6
Waalre	50,1		50,1	52,7	2,6 -
Geldrop-Mierlo	122,1		122,1	122,1	0
Overige	<u>85,8</u>		<u>85,8</u>	<u>85,8</u>	<u>0</u>
Totaal	1.915,9	<u>40,8</u>	1.956,7	1.975,7	19,0 -

In de realisatie 2016 zijn gemiddeld 125,9 SE ofwel 121,5 FTE (2015: 146,4 SE ofwel 141,7 FTE) Begeleid Werken begrepen.

De stand per 31 december 2016 bij Ergon bedroeg 1.763,5 SE (1.686,6 FTE) en 118,2 SE (114,0 FTE) Begeleid Werken, totaal 1.881,7 SE (1.800,6 FTE). Op 31 december 2015 waren deze standen 1.809,0 SE (1.737,0 FTE) en 143,1 SE (138,0 FTE) Begeleid Werken, totaal 1.952,1 SE (1.872,0 FTE).

Gezien de gewijzigde methodiek van bepaling blijfkansen is de uitstroom op gemeenteniveau van belang. Op 1 januari 2016 bedroeg op gemeenteniveau de SE stand 1.989,8. Op 31 december 2016 was dit 1.921,8 SE. Een uitstroom van 68,0 SE ofwel 3,42% (2015: 4,17%).

De wachtlijst is met de inwerkingtreding van de Participatiewet vervallen. Personen die op 31 december 2014 nog op de wachtlijst stonden zijn opgenomen in het doelgroepenregister.

Een belangrijk aandachtspunt was tot voor kort het plaatsen van personeel zo dicht mogelijk tegen de reguliere arbeidsmarkt. Het belangrijkste instrument hierbij is Begeleid Werken, gevolgd door externe detacheringen. Doordat er geen nieuwe WSW instroom meer is, is het niet meer mogelijk hierop gericht te sturen. Daarnaast wordt er, met het oog op de verlaagde budgetten, meer aandacht besteed aan rendementsplaatsingen

Ultimo 2016 is 55,5% van de populatie (in SE's) geplaatst via het bedrijf Arbeidsontwikkeling en Plaatsing (Detacheringen of Begeleid Werken). In 2015 was dit 59,0%. Het percentage dat eind 2016 "buiten" werkte bedroeg 76,7% (2014: 79,5%).

Het ziekteverzuim voor de SW populatie over 2016 bedroeg 12,8%. In 2015 en 2014 was dit 13,0% resp. 13,5%.

Vanuit de Arbeidspool waren ultimo december 2016 nog 7 personen (6,8 FTE) werkzaam in een dienstverband. Daarnaast zijn nog 9 personen (8,5 FTE) werkzaam in een ID/WIW/participatiebaan (oa ex Pluspunters).

Inmiddels zijn ook personen in dienst gekomen in het kader van werkervaringstrajecten en banenafspraken. Op 31 december 2016 betreft dit in totaal 121 personen (90,4 FTE) met daarnaast nog 60 LKS trajecten. Totaal derhalve 197 personen.

## Paragrafen

### Weerstandsvermogen en risico's

De afgelopen jaren is door bedrijfsresultaten een algemene reserve opgebouwd. Deze reserve dient om onvoorziene risico's die samenhangen met de uitvoering van de WSW af te dekken.

Eind 2016 bedraagt de algemene reserve (na resultaatbestemming conform voorstel) € 8,4 mln.

In 2004 is op basis van een separate rapportage hierover een Algemene Reserve van € 10 mln. passend genoemd in relatie tot de bedrijfsrisico's. Eind 2016/begin 2017 zijn de bedrijfsrisico's opnieuw geanalyseerd in relatie tot de bedrijfsreserve. Een algemene reserve van € 10 mln. is nog steeds passend.

Inclusief bestemmingsreserves bedragen de totale reserves ruim € 9,6 mln.

Als belangrijkste (financiële) risico's worden momenteel onderkend:

- De op handen zijnde wijzigingen en bezuinigingen in de WSW (met garanties voor de oude doelgroep) als gevolg van de Participatiewet. De gemiddelde loonkosten voor de WSW doelgroep per SE bedragen ongeveer € 28.600 (excl. LIV). Hoewel er reeds volop maatregelen zijn genomen om de loonkosten te beperken (o.a. maximale termijn minimumloon), staat dit niet meer in verhouding tot de afnemende WSW subsidie van circa € 25.000 in 2017. Zoals nu voorzien zal dit bedrag afnemen tot € 23.000. De loonkosten SW zullen door wijzigingen in de cao, minimumloon en wetgeving echter toenemen, waardoor ook het verschil tussen loonkosten SW en WSW subsidie verder zal toenemen. Overigens zal dit verschil door de invoering van het Lage Inkomens Voordeel (LIV) afnemen. Door wijziging in de regelgeving in deze is het echter de verwachting dat slechts de helft van het begrote LIV bedrag zal worden uitgekeerd;
- Door het ministerie SZW wordt de verwachte jaarlijkse WSW uitstroom berekend en de budgetten liggen vast. Indien deze uitstroom lager is dan verwacht, en op basis van de huidige uitstroom ziet het hier naar uit, zal het WSW subsidiebedrag verder afnemen, tenzij door het ministerie SZW aanvullende budgetten worden toegekend, hetgeen nog hoogst onzeker is. Dit levert risico's op in de omvang van de WSW subsidie en daarmee op het resultaat met name vanaf 2018;
- De mate van aanvullen van de uitstroom van WSW personeel door personeel uit de Participatiewet, de vaardigheden van deze nieuwe doelgroep en de acceptatie van de gewijzigde prijsstelling voor deze nieuwe doelgroep door opdrachtgevers;
- Het niet realiseren van de netto-opbrengst. Er is sprake van een kwalitatief zwakker wordende doelgroep met een dalende SW populatie met vervanging vanuit de Participatiewet. Tevens zijn in het kader van de netto opbrengst nog enkele efficiëncyslagen noodzakelijk. Als belangrijke randvoorwaarde hierbij geldt dat de opdrachten vanuit de deelnemende gemeenten gehandhaafd blijven op het huidige niveau tegen een acceptabele prijs
- Risico's in aanbestedingen in de openbare ruimte dan wel een wijziging van de huidige positie van Ergon als contractpartner bij het beheer van de openbare ruimte in Eindhoven en andere deelnemende gemeenten;
- Uitgangspunt is dat de toegekende budgetten voor WSW oud, zoals die worden toegekend aan de deelnemende gemeenten binnen het Participatiebudget, integraal worden overgedragen aan Ergon. Als dat niet meer gebeurt, zal dit leiden tot financiële tekorten. Voor personen uit de Participatiewet worden afspraken gemaakt met als kader de uitgangspunten voor de financiering van de Participatiewet;
- Binnen Ergon lopen diverse reïntegratietrajecten voor personen die werken met behoud van uitkering die volledig worden gefinancierd. Het uitgangspunt is dat deze integrale financiering zich ook de komende jaren voorzet;

Algemene bedrijfsrisico's, die individueel niet objectief kwantificeerbaar zijn. Hiervoor is naar verwachting eind 2016 een algemene reserve aanwezig van ongeveer € 8,4 mln. Dit geldt ook voor de dekking van kosten voor toekomstige herstructureringen en frictiekosten.

Algemene risico's zoals aansprakelijkheid, brand en bedrijfsschade zijn afgedekt middels verzekeringen.

Kengetallen	Eind 2016	Eind 2015
Solvabiliteit	60,5%	57,1%
Netto-schuldquote	4,3%	5,3%
Structurele exploitatieruimte	1,0%	1,3%
Grondexploitatie	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt

### Risico's bij de jaarstukken 2016:

De verantwoorde WSW subsidies van het ministerie van SZW zijn tot en met 2014 vastgesteld. Vanaf 2015 met de inwerkingtreding van de Participatiewet is er geen sprake meer van over- of onderrealisatie en zijn er dus ook geen risico's meer op terugbetaling van subsidies voor WSW oud. Andere specifieke risico's bij de jaarrekening 2016 worden niet onderkend.

### **Onderhoud kapitaalgoederen**

Bij Ergon is deze post niet van wezenlijk belang. De aanwezige gebouwen zijn gehuurd, zodat uitsluitend sprake is van het zogenaamde huurdersonderhoud. De kosten hiervoor zijn meegenomen in de exploitatie.

### **Financiering**

Deze paragraaf hangt samen met de Wet Financiering Decentrale Overheid (FIDO). Op grond van deze wet, dient bij de jaarstukken een treasuryparagraaf te worden opgenomen.

#### Treasuryparagraaf

Door het Algemeen Bestuur is het treasurystatuut voor Ergon vastgesteld. Dit treasurystatuut is opgesteld als uitvloeisel van de wet Financiering Decentrale Overheid (FIDO). Op grond van de gewijzigde wet FIDO heeft in 2011 een aanpassing plaatsgevonden van het Treasurystatuut, waardoor het Treasurystatuut weer in lijn is met de vigerende regelgeving. Enkele belangrijke elementen uit dit statuut zijn:

- het zorgdragen voor de aanwezigheid van voldoende liquide middelen;
- leningen worden uitsluitend verstrekt uit hoofde van de publieke taak na goedkeuring door het DB;
- het uitzetten van middelen dient een prudent karakter te hebben, koersrisico's worden beperkt;
- de kasgeldlimiet (8,2% van het begrotingstotaal, ongeveer € 7,0 mln.) en de renterisiconorm (20%) worden gemiddeld niet overschreden.

Eind 2016 waren geen leningen verstrekt of aangetrokken.

Met betrekking tot het dagelijks liquiditeitsbeheer wordt doorlopend gezien op welke wijze en op welk moment de ontvangsten en uitgaven zo efficiënt mogelijk kunnen worden uitgevoerd. Sinds 2014 zijn deze mogelijkheden beperkt door de verplichte deelname aan Schatkistbankieren, hetgeen leidt tot lagere rentes op (tijdelijk) aanwezige liquide middelen.

De kasgeldlimiet is in 2016 niet overschreden. Wel zijn per maand aanzienlijke verschillen te onderkennen in het aanwezige kasgeld. Het verschil tussen de hoogste en laagste rekening courant stand per maand bedraagt gemiddeld ongeveer € 5,8 mln. met een hoogste verschil van € 6,7 mln. en als laagste verschil € 5,1 mln. (2015: € 5,3 mln. met als hoogste verschil € 7,2 mln. en als laagste verschil € 2,9 mln.) Het gemiddelde aanwezige kapitaal in direct opneembare liquide middelen in 2016 bedroeg ongeveer € 2,0 mln. (2015: € 2,6 mln.). Ergon heeft een kredietfaciliteit bij de Rabobank van € 7,5 mln. Hiervoor zijn geen zekerheden verstrekt.

De rente voor kort geld was het afgelopen jaar laag. Het rentepercentage op het doorlopend krediet is afhankelijk van de ontwikkelingen op de markt en is gekoppeld aan de één maands Euribor. Door de ontwikkelingen op de financiële markten zijn vanaf 2010 opslagen van toepassing op de debetrente en zijn creditrentes op de rekening-courant komen te vervallen.

De één maands Euribor begin januari 2016 was - 0,206%. Eind december 2016 was dit - 0,368%. Het gemiddelde Euriborpercentage, bepalend voor de rente van Ergon, over het afgelopen jaar bedroeg - 0,329%, incl. opslagen 0,671% (2015: -0,059%, incl. opslagen 0,941%).

### **Bedrijfsvoering**

De bedrijfsvoering van Ergon is primair gericht op het uitvoeren van de WSW. Daarnaast worden voor de deelnemende gemeenten opdrachten uitgevoerd van andere vormen van gesubsidieerde arbeid en (onderdelen van) reïntegratietrajecten voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt, niet behorende tot de WSW doelgroep, alsmede pilots in het kader van de Participatiewet.

Daartoe beschikt Ergon over diverse werksoorten, waarbij de noodzakelijke werkleiding aanwezig is voor begeleiding en aansturing. Deze werksoorten worden op adequate wijze ondersteund.

De bedrijfsvoering over 2016 vond plaats op basis van het jaarplan 2016. Een nieuw plan zal worden opgesteld na meer duidelijkheid in de rol van Ergon in het kader van de Participatiewet.

Ten behoeve van eenduidige procedures en een deugdelijke uitvoering van de werkzaamheden beschikken de werksoorten zoveel mogelijk over een branche eigen kwaliteitscertificaat. Dit betreft alle onderdelen van Ergon.

### **Verbonden partijen**

Bij Ergon worden de onderstaande verbonden partijen onderkend.

#### Stichting Bevordering Werkgelegenheid Sociale Werkvoorziening (BWSW), gevestigd te Eindhoven.

Deze stichting heeft ten doel:

- het bevorderen en veilig stellen van de werkgelegenheid bij Ergon
- het direct dan wel indirect beschikbaar stellen van werknemers ten behoeve van de zekerheidsstelling van de werkgelegenheid van Ergon
- het verlenen van diensten, het verzorgen en het geven van ondersteuning aan het Openbaar Lichaam Werkvoorzieningsschap Regio Eindhoven
- al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords

De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- het in dienst hebben van medewerkers die alle mogelijke diensten en werkzaamheden aanbieden en verrichten in het kader van de doelstelling van het Openbaar Lichaam Werkvoorzieningsschap Regio Eindhoven
- alle andere wettige middelen die het doel kunnen bevorderen

De stichting BWSW vormt een fiscale eenheid met Ergon voor de BTW. De directeur van Ergon is tevens directeur van de stichting BWSW. De verantwoording van deze stichting vindt tegelijk plaats met de verantwoording van Ergon als een separate verantwoording..

Het eigen vermogen van de stichting BWSW bedraagt op 1 januari 2016 € 70.000. Op 31 december 2016 bedraagt dit € 59.000. Het resultaat over 2016 bedroeg € 11.000 negatief.

Bij de stichting BWSW is geen vreemd vermogen aangetrokken.

#### E.B. Holding BV te Eindhoven

Deze BV heeft ten doel:

- het beleggen van gelden, het beheren, administreren en exploiteren van vermogensbestanddelen, het houden van effecten of beperkte rechten daarop, het ter leen opnemen of ter leen verstrekken van gelden
- het besturen van, deelnemen in of financieel belang hebben bij andere rechtspersonen of vennootschappen die zich ten doel stellen het bevorderen en/of ondersteunen van projecten op het gebied van de (sociale) werkvoorziening in de regio Eindhoven, al of niet op verzoek van derden;
- het sluiten van managementovereenkomsten
- alle overige handelingen welke passen binnen de doelstelling van een houdstermaatschappij
- al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk is en alles in de ruimste zin.

In de praktijk ligt de kern op doel zoals genoemd onder het tweede aandachtsstreepje.

De directeur van Ergon is tevens directeur van E.B. Holding BV.

Het resultaat van de holding over 2016 bedraagt naar verwachting ongeveer € 75.000. Dit resultaat bestaat nagenoeg uitsluitend uit een resultaat op deelnemingen.

Het eigen vermogen op 1 januari 2016 bedraagt € 635.000. Op 31 december 2016 bedraagt dit naar verwachting circa € 700.000. Dit betreft met name het aandeel in het eigen vermogen van onderliggende deelnemingen en liquide middelen. Er is geen vreemd vermogen aangetrokken.



#### Coöperatie Businesspost

Ergon is vanaf de oprichting in 2005 lid van de Coöperatieve Zakelijke Post Nederland UA.

Het belangrijkste doel van deze coöperatie is:

- Het voorzien van de materiele en immateriële behoeften van haar leden door het stichten en in stand houden van een onderneming die gericht is op een landelijke post/koeriers en pakketdienst, waarbij de uitvoering in hoofdzaak zal geschieden door bedrijven gericht op de arbeidsreintegratie en de sociale werkvoorziening
- Het verrichten van al hetgeen, in de ruimste zin, hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Het maximale risico voor Ergon is niet hoger dan de inbreng van een eventuele contributie.

#### Coöperatie Brainport Park UA

In 2014 is Ergon lid geworden van de eveneens in 2014 opgerichte Coöperatie Brainport Park.

Het doel van deze coöperatie is:

- het voorzien in stoffelijke behoeften van haar leden, ten behoeve van haar leden en al hetgeen te doen dat daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de breedste zin van het woord
- de coöperatie zal haar doel trachten te bereiken door het sluiten van overeenkomsten met haar leden

Het entreegeld bedroeg € 25.000, waarvan € 12.500 als entreefee en € 12.500 in de vorm van een achtergestelde lening. Dit is ook het maximale risico voor Ergon als deelnemer.

**Balans per december (x € 1.000,-)**

(voor resultaatbestemming)

Activa	2016	2015	Passiva	2016	2015
<b>Vaste activa</b>			<b>Vaste passiva</b>		
<u>Materiële vaste activa</u>			<u>Eigen vermogen</u>		
<u>met economisch nut</u>	<u>5.963</u>	<u>6.061</u>	- Algemene reserve	7.906	6.391
			- Bestemmingsreserve	811	911
<u>Financiële vaste activa</u>			- Resultaat boekjaar	<u>903</u>	<u>1.514</u>
- Kapitaalverstrekkingen			Totaal eigen vermogen	<u>9.620</u>	<u>8.816</u>
aan deelnemingen	18	18			
- Overige uitzettingen > 1 jaar	<u>20</u>	<u>10</u>			
Totaal financiële vaste activa	<u>38</u>	<u>28</u>			
<b>Totaal vaste activa</b>	<b><u>6.001</u></b>	<b><u>6.089</u></b>	<b>Totaal vaste passiva</b>	<b><u>9.620</u></b>	<b><u>8.816</u></b>
<b>Vlottende activa</b>			<b>Vlottende passiva</b>		
<u>Voorraden</u>			<u>Netto vlottende schulden &lt; 1jaar</u>		
- Grond- en hulpstoffen	66	87	<u>Overige schulden</u>		
- Gereed product en handelsgoederen	495	457	- Schulden aan leveranciers	1.555	2.057
- Onderhanden werk	<u>23</u>	<u>80</u>	- Belastingen, premies sociale		
Totaal	<u>584</u>	<u>624</u>	verzekeringen en pensioenen	<u>2.342</u>	<u>2.216</u>
<u>Uitzettingen &lt; 1 jaar</u>			Totaal kortlopende schulden	<u>3.897</u>	<u>4.273</u>
Schatkistbankieren	<u>1.400</u>	<u>1.250</u>	<u>Overlopende passiva</u>	<u>2.383</u>	<u>2.342</u>
Vorderingen op openbare lichamen	<u>4.098</u>	<u>3.874</u>			
<u>Overige vorderingen</u>					
- handelsvorderingen	<u>2.319</u>	<u>2.554</u>			
<u>Overlopende activa</u>	<u>1.384</u>	<u>700</u>			
<u>Liquide middelen</u>					
- Kas-, bank- en girosaldi	<u>114</u>	<u>340</u>			
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b><u>8.499</u></b>	<b><u>8.092</u></b>	<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b><u>6.280</u></b>	<b><u>6.615</u></b>
<b>Totaal van de activa</b>	<b><u>15.900</u></b>	<b><u>15.431</u></b>	<b>Totaal van de passiva</b>	<b><u>15.900</u></b>	<b><u>15.431</u></b>

**Overzicht van baten en lasten**

(bedragen x € 1.000,-)

	2016	2016 Begroting	2015
Bruto omzet	31.034	31.335	32.221
Kosten van grondstoffen en uitbesteed werk	<u>-6.442</u>	<u>-5.939</u>	<u>-6.861</u>
Netto opbrengsten	24.592	25.396	25.360
Overige opbrengsten	<u>5.371</u>	<u>5.159</u>	<u>5.087</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	<b>29.963</b>	<b>30.555</b>	<b>30.447</b>
Salariskosten SW	-50.190	-49.890	-52.191
Salariskosten Ambtelijk	-2.645	-2.480	-2.872
Salariskosten overige regelingen	-455	-487	-874
Inhuur personeel	-12.447	-12.334	-11.592
Begeleid werken	-2.151	-2.263	-2.305
Overige personeelskosten	-2.504	-2.365	-2.587
Ge- en verbruiksgoederen	-1.560	-1.478	-1.607
Onderhoud Diensten Vergoedingen	-2.393	-2.486	-2.233
Huren Belastingen Verzekeringen	-2.386	-2.293	-2.298
Overige afdelingskosten	-937	-1.217	-1.135
Afschrijvingslasten	<u>-1.205</u>	<u>-1.150</u>	<u>-1.247</u>
Som van de bedrijfskosten	<b>-78.873</b>	<b>-78.443</b>	<b>-80.941</b>
Bedrijfsresultaat	-48.910	-47.888	-50.494
Financiële baten en lasten	<u>3</u>	<u>-12</u>	<u>30</u>
Resultaat voor bijdragen	<b>-48.907</b>	<b>-47.900</b>	<b>-50.464</b>
(Rijks)bijdrage Wsw	49.710	48.100	51.548
Gerealiseerd resultaat	803	200	1.084
Onttrekking bestemmingsreserve	100	0	430
Gerealiseerd resultaat voor bestemming	<u>903</u>	<u>200</u>	<u>1.514</u>

## **Grondslagen van de financiële verslaglegging**

### **Inleiding**

Onderstaande samenvatting voor de grondslagen waarop de financiële verslaglegging is gebaseerd, is bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. Voor de inrichting van de jaarrekening is aansluiting gezocht bij het Besluit Begroting en Verantwoording.

De GRWRE Ergon heeft de volledige zeggenschap over de deelneming EB Holding BV. Er heeft echter geen consolidatie plaatsgevonden. Dit is conform het Besluit Begroting en Verantwoording.

### **Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door het Bestuur de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

### **Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden hierna toegelicht.

## **BALANS**

### **Vaste activa**

#### **- Materiële vaste activa met economisch nut.**

De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de historische kostprijs c.q. aanschafprijs verminderd met de afschrijvingen op basis van geschatte economische levensduur.

De afschrijvingen vinden plaats op basis van vaste percentages van de historische aanschafwaarden. Op grond wordt niet afgeschreven en de investeringen in de loop van het jaar worden naar tijdsgelang afgeschreven.

Behoudens specifieke omstandigheden worden de volgende maximale afschrijvingstermijnen gehanteerd:

#### **Soort activa**

- Nieuwbouw bedrijfsgebouwen	Afschrijven in jaren maximaal 40 jaar
- Renovatie, restauratie en aankoop bedrijfsgebouwen	maximaal 25 jaar
- Technische installaties in bedrijfsgebouwen	maximaal 15 jaar
- Veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen, telefooninstallaties, Kantoormeubilair, nieuwbouw tijdelijke bedrijfsgebouwen	maximaal 10 jaar
- Zware transportmiddelen, aanhangwagens, personenauto's, lichte motorvoertuigen, machines.	maximaal 5 – 10 jaar
- Automatiseringsapparatuur	maximaal 3 jaar

#### **- Financiële vaste activa**

De waardering van de kapitaalverstrekking aan deelnemingen is opgenomen tegen de verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde.

De leningen aan deelnemingen en de overige uitzettingen > 1 jaar zijn opgenomen tegen nominale waarde, met waar nodig een herwaardering.



## **Vlottende activa**

### **- Voorraden**

De voorraden zijn gewaardeerd op de navolgende wijze:

#### **\* Grond- en hulpstoffen:**

De voorraad van LDA – Digiprint wordt gewaardeerd tegen kostprijs.

#### **\* Gereed product**

De voorraad van LDA – Digiprint wordt gewaardeerd tegen de verkoopprijs.

De waardering van de voorraden van de kwekerij geschiedt tegen kostprijs.

#### **\* Onderhanden werk**

PMC Groen en Reiniging: de objecten in bewerking worden gewaardeerd tegen opbrengstwaarde van het gereed gekomen gedeelte verminderd met de vooruit gefactureerde termijnen.

PMC Logistieke Diensten en Digiprint: de productie in bewerking wordt gewaardeerd tegen grondstofwaarde van de verbruikte materialen plus de toegevoegde waarde van de producten, welke wordt afgeleid van de verwachte opbrengst en rekening houdend met het stadium van bewerking respectievelijk de nog te verwachten kosten.

### **Uitzettingen < 1 jaar**

#### **Vorderingen op openbare lichamen**

De vorderingen op openbare lichamen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, onder aftrek van een voorziening voor oninbare vorderingen.

#### **Overige vorderingen**

##### **- Handelsvorderingen**

Deze zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, onder aftrek van een voorziening voor oninbare vorderingen.

##### **- Overlopende activa**

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, onder aftrek van een voorziening voor oninbare posten.

## **Vaste passiva**

### **Eigen vermogen**

#### **- Bestemmingsreserves**

Deze vloeien voort uit resultaatbestemmingen voorgaande boekjaren.

## **Vlottende passiva**

### **Schulden < 1 jaar**

#### **Overige schulden**

Alle schulden < 1 jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Overlopende passiva.**

De overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## **OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN.**

### **Bruto omzet**

De bruto omzet is de omzet van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten verminderd met de over de omzet geheven belastingen en verleende kortingen. Er wordt rekening gehouden met voorraadmutaties en mutaties onderhanden werk.

### **Kosten van grondstoffen en uitbesteed werk**

De kosten van grond- en hulpstoffen worden berekend op basis van de kostprijs. De kosten van het uitbesteed werk zijn gebaseerd op de kostprijs.

### **Salariskosten SW**

De salariskosten SW betreffen de over het verslagjaar verschuldigde lonen vermeerderd met de sociale lasten, pensioenpremies en verminderd met de terugontvangen WAO uitkeringen.

### **Salariskosten Ambtelijk**

De salariskosten ambtelijk betreffen de over het boekjaar verschuldigde salarissen, het uitbetaalde vakantiegeld en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremie.

### **Salariskosten Overige regelingen**

De salariskosten overige regelingen betreffen de over het boekjaar verschuldigde salarissen, het vakantiegeld en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremie.

### **Inhuur personeel**

Inhuur personeel betreft de doorbelaste loonkosten van de medewerkers in dienst van de stichting BWSW. De overige kosten inhuur zijn gebaseerd op de kostprijs.

### **Begeleid werken**

De kosten begeleid werken betreft de loonkostensuppletie.

### **Overige afdelingskosten**

De overige afdelingskosten omvatten overige personeelskosten, ge- en verbruiksgoederen, huren, diensten, belastingen, verzekeringen en overige afdelingskosten.

### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten omvatten de rentekosten en –baten van de financiële instellingen en leningen.

### **Rijksbijdragen**

De bijdrage voor de "WSW-oud" zoals die is opgenomen in het participatiebudget voor de gemeenten en is doorbetaald aan Ergon.

## Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa met economisch nut.

De totale boekwaarde van de materiële vaste activa bedraagt € 5.963.000, een afname ten opzichte van 2015 van € 982.000.

Deze boekwaarde is als volgt samengesteld:  
(bedragen x € 1.000,-)

	Boekwaarde 1-1-2016	Investering	Des- investering	Afschrijving	Afschrijving desinvestering	Boekwaarde 31-12-2016
Woonruimte	23	-	-	3	-	20
Gebouwen	838	56	88	249	88	645
GWW werken	30	-	-	8	-	22
Vervoer	4.068	482	750	677	750	3.873
Machines	941	805	221	445	221	1.301
Overig	161	32	117	91	117	102
Totaal	<u>6.061</u>	<u>1.375</u>	<u>1.176</u>	<u>1.473</u>	<u>1.176</u>	<u>5.963</u>

##### Financiële vaste activa.

###### - Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

De deelneming betreft een 100 % deelneming in EB Holding BV, waarin de private activiteiten die in het verlengde liggen van de publieke taak zijn ondergebracht.

###### - Overige uitzettingen > 1 jaar

De andere financiële vaste activa bestaan voornamelijk uit waarborgsommen voor huur van productie- en buitenlocaties.

**VLOTTENDE ACTIVA**

(bedragen x € 1.000,-):

**Voorraden**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
- Grond- en hulpstoffen	66	87
- Gereed product	495	457
- Onderhanden werk	<u>23</u>	<u>80</u>
Totaal	<u>584</u>	<u>624</u>

De post onderhanden werk bestaat uit de waarde van de productie in bewerking verminderd met de vooruit gefactureerde termijnen.

Waar noodzakelijk is rekening gehouden met mogelijke incourantheid.

**Uitzettingen < 1 jaar**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Schatkistbankieren	1.400	1.250

Per 1 januari 2014 is schatkistbankieren ingevoerd. Overtollige middelen boven het drempelbedrag moeten in de schatkist worden aangehouden.

2016 (bedragen in €)

Drempelbedrag 650.000

	Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
Buiten de schatkist gehouden middelen	360.000	350.000	220.000	300.000
Ruimte onder drempelbedrag	290.000	300.000	430.000	350.000
Overschrijding drempelbedrag				

2015 (bedragen in €)

Drempelbedrag 660.000

	Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
Buiten de schatkist gehouden middelen	700.000	425.000	325.000	385.000
Ruimte onder drempelbedrag		235.000	335.000	275.000
Overschrijding drempelbedrag	40.000			

Er zijn in 2016 geen overschrijdingen geweest van het drempelbedrag.



## **Uitzettingen < 1 jaar**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<u>- Vorderingen op openbare lichamen</u>		
Vorderingen op openbare lichamen	4.098	3.874

De vorderingen op openbare lichamen bestaan uit vorderingen op de deelnemende gemeenten en andere publiekrechtelijke lichamen.

<u>- Handelsvorderingen</u>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Vorderingen op afnemers	2.891	3.116
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-572</u>	<u>-562</u>
	2.319	2.554

Het saldo van de voorziening debiteuren heeft betrekking op afnemers welke in een recent stadium van faillissement verkeren en vorderingen waarvan de mogelijkheid van incasso wordt betwijfeld.

<u>- Overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen van publiekrechtelijke lichamen	875	389
Nog te ontvangen van derden	238	7
Nog te ontvangen van personeel	231	259
Vooruitbetalingen	34	44
Overig	<u>6</u>	<u>1</u>
	1.384	700

De post nog te ontvangen van derden bestaat uit nog te factureren bedragen.

De post nog te ontvangen van personeel zijn vorderingen op medewerkers welke deelnemen aan een fietsplan.

Het saldo van de post vooruitbetalingen heeft voornamelijk betrekking op een vooruitbetaalde contractverplichtingen.

## **Liquide middelen**

<u>- Kas, bank- en girosaldi</u> (bedragen x € 1.000,-)	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Kas	4	4
Rabobank	<u>110</u>	<u>336</u>
	114	340

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

## PASSIVA

### **VASTE PASSIVA**

(bedragen x € 1000,-)

#### **Eigen vermogen**

<u>- Algemene reserve</u>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Stand 1 januari	6.391	4.125
Toevoegingen	<u>1.515</u>	<u>2.266</u>
Stand 31 december	7.906	6.391

De mutaties van de Algemene reserve zijn mutaties uit hoofde van de resultaatbestemmingen van de voorgaande boekjaren

<u>- Bestemmingsreserve</u>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Bestemmingsreserve Wagenpark		
Stand 1 januari	245	410
Toevoeging / onttrekking	<u>-40</u>	<u>-165</u>
Stand 31 december	205	245

Bestemmingsreserve Herhuisvesting		
Stand 1 januari	240	300
Toevoeging / onttrekking	<u>-60</u>	<u>-60</u>
Stand 31 december	180	240

Bestemmingsreserve Herstructurering		
Stand 1 januari	426	632
Toevoeging / onttrekking	<u>0</u>	<u>-206</u>
Stand 31 december	426	426

De bestemmingsreserves vloeien voort uit de resultaatbestemming van voorgaande jaren.  
Hieraan liggen bestuursbesluiten ten grondslag.

#### - Resultaat boekjaar

De bestemming van het resultaat wordt bepaald door het bestuur.

**VLOTTENDE PASSIVA**

( bedragen x € 1.000)

**Schulden < 1 jaar**Overige schulden

	2016	2015
Handelscrediteuren	1.555	2.056
Schulden aan deelnemende gemeenten	<u>0</u>	<u>1</u>
Totaal	1.555	2.057

- Belasting, premie sociale verzekering en pensioenen

Loonheffing	763	809
BTW	775	624
Premies sociale verzekeringen	733	707
Pensioenen	<u>71</u>	<u>76</u>
	2.342	2.216

**Overlopende passiva**

Nog te betalen loonkosten SW	0	440
Nog te betalen vergoedingen	87	87
Nog te betalen derden	571	794
Rekening courant ST.BWSW	583	540
Vooruitontvangsten	889	253
Nog te betalen publiekrechtelijke lichamen	28	171
Nog te betalen deelnemende gemeenten	6	6
Overige overlopende passiva	<u>219</u>	<u>51</u>
	2.383	2.342

De post nog te betalen vergoedingen bestaat uit vooruit gefactureerde bedragen voor extra plaatsingen door gemeenten.

De post nog te betalen derden bevat leveringen en diensten waarvan nog geen facturen c.q. afrekeningen zijn ontvangen en nog te betalen vergoedingen BGW.

De post vooruitontvangsten bestaat voornamelijk uit vooruit gefactureerde bedragen.

## Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

### Huurcontracten huisvesting:

In het kader van de huisvesting zijn diverse meerjarige huurcontracten afgesloten. Het huurbedrag voor 2016 bedraagt ongeveer € 1.725.000,-.

Op basis van de einddata van de huurcontracten geeft dit het onderstaande verloop:

	Aflloop verplichting		Restant verplichting	
2017		€		1.725.000
2018	€	150.000	€	1.575.000
2019	€	100.000	€	1.475.000
2020	€	1.025.000	€	450.000
2021	€	-	€	450.000
2022	€	50.000	€	400.000
2023	€	-	€	400.000
2024	€	395.000	€	5.000

De restant verplichting ultimo 2021 betreffen huurcontracten voor onbepaalde tijd.

### Diverse inkoopcontracten

Soort	Laatste jaar van de verplichting	Verplichting per jaar
Nutsvoorziening	31-12-2017	€ 350.000
Brandstof	31-12-2017	€ 375.000
Arbodienst	31-12-2017	€ 275.000
Verzekeringen	31-12-2018	€ 200.000
Vervoer SW	31-12-2017	€ 375.000
Telefonie	31-12-2017	€ 50.000
Automatisering	31-12-2017	€ 100.000
Diverse leasecontracten	30-11-2017	€ 40.000
Totaal		€ 1.765.000

### Verlof en vakantiegeldverplichting:

In beginsel dient het jaarlijkse verlof zoveel mogelijk te worden opgemaakt. Dit is echter niet altijd mogelijk. In de betreffende CAO's is voorzien dat een gedeelte van het verlof jaarlijks kan worden doorgeschoven. Op basis van de betaalde lonen over 2016 bedraagt de verlofverplichting voor Ambtelijk, SW en Re-integratiepersoneel circa € 3,30 mln (2015 € 3,50 mln.).

De verplichtingen wegens nog uit te betalen vakantiegeld bedragen voor SW en Re-integratiepersoneel 7 maanden, totaal 2,1 mln. (2015: 2,3 mln.). Als gevolg van een wijziging in de regelgeving is het vakantiegeld ambtenaren in 2016 als verplichting in de balans opgenomen. Het totale bedrag in het kader van de verplichting vakantiegeld en nog te betalen verlofdagen bedraagt daardoor € 5,40 mln. (2015: € 5,80 mln.).

### Bankgaranties.

Voor de huur van productie- en buitenlocaties zijn bankgaranties afgegeven welke in mindering zijn gebracht op het krediet bij de bank. Het totaal van deze garanties bedraagt € 80.000,-.



## Toelichting op het Overzicht van baten en lasten.

De hieronder opgenomen toelichting betreft de vergelijking realisatie 2016, begroot 2016 en realisatie 2015. Tenzij anders vermeld zijn alle bedragen x € 1.000. De interne leveringen zijn geëlimineerd.

<b>Bruto omzet</b>	<b>2016</b>	<b>Begroot 2016</b>	<b>2015</b>
Werkbedrijf	20.954	20.787	21.084
Detacheringen	9.523	9.730	10.634
Participatiebedrijf	<u>557</u>	<u>818</u>	<u>503</u>
<b>Totaal bruto omzet</b>	<b>31.034</b>	<b>31.335</b>	<b>32.221</b>
<b>Kosten grondstoffen en uitbestedingen</b>			
Werkbedrijf	-5.906	-5.234	-5.859
Detacheringen	-476	-652	-956
Participatiebedrijf	<u>-60</u>	<u>-53</u>	<u>-46</u>
<b>Totaal grondstoffen en uitbestedingen</b>	<b>-6.442</b>	<b>-5.939</b>	<b>-6.861</b>
<b>Netto opbrengst</b>			
Werkbedrijf	15.048	15.553	15.225
Detacheringen	9.047	9.078	9.678
Participatiebedrijf	<u>497</u>	<u>765</u>	<u>457</u>
<b>Totaal Netto opbrengst</b>	<b>24.592</b>	<b>25.396</b>	<b>25.360</b>
<b>Overige opbrengsten</b>			
Afrekeningen Bedrijf Re-integratie	2.141	2.429	2.451
Verkopen en verkooptoeslagen	1.019	1.779	696
Diverse baten	568	110	424
Loon- en exploitatiesubsidies	926	141	731
Verhuur	384	394	415
Vergoedingen Stichting BWSW	306	306	267
Eigen productie vaste activa	<u>27</u>	<u>0</u>	<u>103</u>
<b>Totaal overige opbrengsten</b>	<b>5.371</b>	<b>5.159</b>	<b>5.087</b>

De post diverse baten bevat de incidentele baten en afrekeningen uit voorgaande boekjaren.

De loon- en exploitatiesubsidies hebben betrekking op bijdragen I/D en Participatie.

De verantwoorde eigen productie heeft betrekking op bouwkundige aanpassingen aan eigen en gehuurde lokaties.

<b>Salariskosten SW</b>	<b>2016</b>	<b>Begroot 2016</b>	<b>2015</b>
Brutolonen	40.632	39.645	41.740
Sociale lasten	7.238	6.702	7.226
Pensioenpremie	3.325	4.285	4.087
Overwerk	322	358	365
Terugontvangen loonkosten	<u>-1.327</u>	<u>-1.100</u>	<u>-1.227</u>
Totaal	50.190	49.890	52.191

<b>Salariskosten Ambtelijk personeel</b>	<b>2016</b>	<b>Begroot 2016</b>	<b>2015</b>
Salariskosten indirect ambtelijk personeel	1.936	1.814	2.149
Salariskosten direct ambtelijk personeel	688	646	704
Overwerk ambtelijk personeel	<u>21</u>	<u>20</u>	<u>19</u>
Totaal	2.645	2.480	2.872

Brutolonen	2.143	1.978	2.351
Sociale lasten	247	228	243
Pensioenpremie	244	264	268
Overwerk	21	20	20
Terugontvangen loonkosten	<u>-10</u>	<u>-10</u>	<u>-10</u>
Totaal	2.645	2.480	2.872

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar bijlage 2.

<b>Salariskosten overige regelingen</b>	<b>2016</b>	<b>Begroot 2016</b>	<b>2015</b>
Brutolonen	414	414	736
Sociale lasten	77	65	127
Pensioenpremie	10	8	11
Vermindering loonheffing	<u>-46</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal	455	487	874

<b>Inhuur personeel</b>	<b>2016</b>	<b>Begroot 2016</b>	<b>2015</b>
Inhuur direct personeel via stichting BWSW	3.874	3.928	3.909
Inhuur indirect personeel via stichting BWSW	7.512	6.961	7.176
Inhuur stichting BWSW Participatie	853	1.395	341
Inleen- en uitzendkrachten	<u>208</u>	<u>50</u>	<u>166</u>
	12.447	12.334	11.592

In de post inleen- en uitzendkrachten is uitsluitend indirect personeel verantwoord. Het ingehuurde directe productiepersoneel wordt verantwoord onder de rubriek kosten grondstoffen en uitbestedingen.

**Wet Normering Topinkomens.**

**Topfunctionarissen WNT**

2016

Functie	Periode	Naam	Omvang DVB FTE	Beloning	Belastbare onkosten vergoeding	Werkg deel beloningen op termijn	Totale bezoldiging	Individueel maximum
<i>Toezichthouders</i>								
Voorzitter AB	0101-3112	Hr J. Mikkers	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	€ 26.850
Lid AB	0101-3112	Hr E. Buiten	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	€ 17.900
Lid AB	0101-3112	Mw M v Dongen	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	€ 17.900
Lid AB	0101-3112	Hr W. Seuren	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	€ 17.900
Lid AB	0101-3112	Hr P v Liempd	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	€ 17.900
Lid AB	0101-3112	Hr F. Cuijpers	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	€ 17.900
<i>Topfunctionarissen</i>								
Algemeen Directeur	0101-3112	Hr P. Quik	0,89	€ 134.646	€ -	€ 13.282	€ 147.928	€ 159.310
<i>Ontslaguitkering</i>								
Niet-topfunctionaris Concernthoofd	0101-0111	Hr J. Lamers uitbetaald in 2016	1,0				€ 179.494 € 179.494	€ 75.000

Er is geen sprake van gew ezen topfunctionarissen

Er is geen sprake van overschrijding van de WNT norm voor topfunctionarissen

Bij de ontslagvergoeding niet-topfunctionaris is sprake van een sociaal plan en een zeer langdurig ambtelijk dienstverband

Voor de omvang van de ontslagvergoeding is het uitgangspunt gew eest de voor de gemeente Eindhoven

geldende regelgeving in deze.

2015

Functie	Periode	Naam	Omvang DVB FTE	Beloning	Belastbare onkosten vergoeding	Werkg deel beloningen op termijn	Totale bezoldiging	Individueel maximum
<i>Toezichthouders</i>								
Voorzitter AB	0101-3112	Hr J. Mikkers	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	€ 26.700
Lid AB	0101-3112	Hr E. Buiten	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	€ 17.800
Lid AB	0101-3112	Mw M v Dongen	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	€ 17.800
Lid AB	0101-1106	Hr M. van Dorst	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	€ 7.852
Lid AB	1106-3112	Hr W. Seuren	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	€ 9.949
Lid AB	0101-3112	Hr P v Liempd	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	€ 17.800
Lid AB	0101-1210	Hr J. van Bree	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	€ 13.850
Lid AB	1210-3112	Hr F. Cuijpers	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	€ 3.950
<i>Topfunctionarissen</i>								
Algemeen Directeur	0101-3112	Hr P. Quik	1,0	€ 136.234	€ -	€ 15.512	€ 151.746	€ 178.000

Er is geen sprake van gew ezen topfunctionarissen

Er is geen sprake van overschrijding van de WNT norm

<b>Begeleid werken</b>	<b>2016</b>	<b>Begroot 2016</b>	<b>2015</b>
loonkostensuppleties	2.151	2.263	2.305
loonkostensuppleties via Ergon	1.931	2.023	2.227
loonkostensuppleties via het Participatiebedrijf	<u>220</u>	<u>240</u>	<u>78</u>
	2.151	2.263	2.305

Zowel het aantal Begeleid WerknemersSW als bij de soortgelijke werkvorm binnen het Participatiebedrijf neemt af.

<b>Overige personeelskosten</b>	<b>2016</b>	<b>Begroot 2016</b>	<b>2015</b>
Bedrijfsgeneeskundige Zorg	317	280	309
Collectief vervoer SW	407	428	420
Opleidingskosten	219	274	314
Reiskosten	40	48	47
Werkkleding	260	192	223
Woon-werkverkeer SW	429	444	451
Overige personeelskosten	<u>832</u>	<u>699</u>	<u>823</u>
<b>Totaal overige personeelskosten</b>	2.504	2.365	2.587

De post overige personeelskosten bevat onder meer het kerstpakket € 90.000 (2015: € 90.000), doorbelaste overige personeelskosten ST.BWSW, groot € 300.000 (2015: € 300.000,-) en werkkleding € 260.000 (2015: € 223.000).

<b>Ge- en verbruiksgoederen</b>	<b>2016</b>	<b>Begroot 2016</b>	<b>2015</b>
Benzine / olie	457	475	483
Kleine duurzame goederen	318	255	444
Nutsvoorzieningen	362	416	370
Verbruiksgoederen	<u>423</u>	<u>332</u>	<u>310</u>
<b>Totaal ge- en verbruiksgoederen</b>	1.560	1.478	1.607

<b>Onderhoud, diensten en vergoedingen</b>	<b>2016</b>	<b>Begroot 2016</b>	<b>2015</b>
Diensten	1.378	1.374	1.201
Onderhoud	<u>1.015</u>	<u>1.112</u>	<u>1.032</u>
<b>Totaal onderhoud, diensten en vergoedingen</b>	2.393	2.486	2.233

<b>Huren, belastingen en verzekeringen</b>	<b>2016</b>	<b>Begroot 2016</b>	<b>2015</b>
Huren	1.931	1.863	1.910
Belastingen	146	159	146
Verzekeringen	<u>309</u>	<u>271</u>	<u>242</u>
<b>Totaal huren, belastingen en verzekeringen</b>	2.386	2.293	2.298

<b>Overige afdelingskosten</b>	<b>2016</b>	<b>Begroot 2016</b>	<b>2015</b>
Toeslag ST.BWSW	369	414	342
Algemene kosten	249	604	397
Telefoonkosten	69	79	73
Contributies	109	117	95
Herwaarderingen	25	0	139
Diverse kosten (inclusief voorgaande boekjaren)	<u>116</u>	<u>3</u>	<u>89</u>
<b>Totaal overige afdelingskosten</b>	<b>937</b>	<b>1.217</b>	<b>1.135</b>

<b>Afschrijvingslasten</b>	<b>2016</b>	<b>Begroot 2016</b>	<b>2015</b>
Reguliere afschrijvingen	1.213	1.150	1.269
Extra afschrijvingen	<u>-8</u>	<u>0</u>	<u>-22</u>
<b>Totaal</b>	<b>1.205</b>	<b>1.150</b>	<b>1.247</b>

De post extra afschrijvingen is het saldo van de boekwaarde op het moment van desinvesteren en de opbrengst bij verkoop of inruil.

<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>2016</b>	<b>Begroot 2016</b>	<b>2015</b>
Rente werkkapitaal	4	-6	31
Rente geïnvesteerd vermogen activa	<u>-1</u>	<u>-6</u>	<u>-1</u>
	3	-12	30

<b>De rentebedragen zijn als volgt opgebouwd:</b>	<b>2016</b>	<b>Begroot 2016</b>	<b>2015</b>
Rente banken	0	-6	1
Overige rentebaten en -lasten	<u>3</u>	<u>-6</u>	<u>29</u>
	3	-12	30

<b>(Rijsk)bijdrage WSW</b>	<b>2016</b>	<b>Begroot 2016</b>	<b>2015</b>
	49.710	48.100	51.548

De ontvangen WSW subsidie is als volgt opgebouwd:

- WSW subsidie	49.245		51.096
- Bonus Begeleid werken	<u>465</u>		<u>452</u>
	49.710	0	51.548

**Staat van incidentele baten en lasten**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Kosten voorgaande boekjaren	116	89
Incidentele lasten	<u>35</u>	<u>34</u>
Totale lasten	151	123
Baten voorgaande boekjaren	-264	-252
Incidentele baten	<u>-249</u>	<u>-71</u>
Totale baten	-513	-323
Participatiebedrijf	-67	-44
Overige subsidie	-107	0
ESF subsidie	-141	0
Wagenpark	0	-86
Overig < € 30.000,-	<u>-198</u>	<u>-193</u>
Totale baten	-513	-323

Eindhoven, 31 maart 2017

Algemeen directeur



Ing. P.A. Quik

Controller



J.F.M. van Beers