

Initiële begroting

2017 - 2020

31 mei 2016

Voorwoord

Vanaf 1 januari 2015 is de Participatiewet in werking getreden. Gemeenten zijn thans aanzet om uitvoering te geven aan de Participatiewet. Helder is wel dat er veel staat te gebeuren aan de onderkant van de arbeidsmarkt en dat dit gepaard zal gaan met forse bezuinigingen (€ 1,8 mld.). De rol van SW bedrijven zal opnieuw worden bezien.

Binnen de deelnemende gemeenten vindt nog discussie plaats omtrent de rol van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Regio Eindhoven (GRWRE), Ergon in het kader van de ontwikkelingen aan de onderkant van de arbeidsmarkt. Vooralsnog gaat deze discussie gewoon door. De uitkomst van dit overleg moet zijn neerslag krijgen in een nieuw ondernemingsplan voor de komende jaren. Dit plan zal de basis vormen voor de verdere toekomst van de GRWRE/Ergon. Naar verwachting zal in de 2^e helft van 2016 voor de periode 2017 – 2020 een nieuw strategisch plan worden opgesteld waarin de rol van de GRWRE/Ergon voor de komende jaren duidelijk moet worden, waarbij de contouren inmiddels zichtbaar worden.

Voor 2017 en daarna wordt er thans van uitgegaan dat de gemeenten via de GRWRE in de vorm van een Participatiebedrijf arbeidsgehandicapten vanuit de Participatiewet gaan plaatsen. Sinds de 2^e helft van 2015 voert de GRWRE/Ergon reeds op beperkte schaal pilotprojecten uit met betrekking tot de nieuwe doelgroep uit de Participatiewet. Op basis van de huidige stand van zaken van besluitvorming door de deelnemende gemeenten is dit Participatiebedrijf, naast de WSW-uitvoeringsorganisatie Ergon, een 2^e uitvoeringsorganisatie onder de bestaande GRWRE, die intake, bemiddeling en plaatsing van participatiewetdoelgroep ter hand gaat nemen. De omvang van de participatiewetdoelgroep zal naar verwachting ongeveer gelijk zijn aan de uitstroom van de WSW, waardoor het totale bestand mensen met een arbeidsbeperking werkzaam via de GRWRE hetzelfde zal blijven. Hoe alles concreet vorm zal krijgen, zal de komende planperiode nader worden uitgewerkt. Deze initiële begroting dient dan ook tegen deze achtergrond te worden bezien.

Duidelijk is dat sprake is van een krimpend WSW-budget. Daardoor is een verdere optimalisering van de WSW-uitvoeringsorganisatie noodzakelijk, die zal worden uitgevoerd in deze planperiode. Hiertoe is een plan van aanpak opgesteld. Deze optimaliseringsslag moet ertoe leiden dat er in deze planperiode en daarna geen structurele tekorten in de exploitatie van de WSW gaan ontstaan. Integendeel, het blijkt dat het mogelijk moet zijn om een geïntegreerd WSW-uitvoeringsorganisatie en een Participatiebedrijf kostendekkend te exploiteren, ook op de langere termijn.

De belangrijkste algemene uitgangspunten voor de meerjarenbegroting 2017 – 2020 zijn:

- Uitvoering van de WSW met een uitstroom van ongeveer 4% per jaar en een budget verlaging van € 500 per SE per jaar. Er is geen instroom meer;
- Geleidelijke instroom vanuit de Participatiewet. Gedurende de planperiode zal uiteindelijk blijken wat de daadwerkelijke (financiële) effecten zijn van de uitvoering van de Participatiewet voor de GRWRE. Op basis van de meerjarenbegroting kan worden geconcludeerd dat een gecombineerde uitvoering van de WSW en de Participatiewet budgettair neutraal mogelijk is.;
- Het uitvoeren van een optimaliseringsplan, dat moet leiden tot een structurele verbetering van het resultaat van € 4,5 mln.;
- Ongewijzigde uitvoering van de reeds aanwezige re-integratie dienstverlening (werkloosheidsbedrijf en buurtbedrijf) op basis van de huidige praktijk;
- Integrale overdracht naar de GRWRE van het budget voor WSW, zoals opgenomen in het Participatiebudget van de deelnemende gemeenten;
- Separate en concrete afspraken voor de uitvoering van het Participatiebedrijf op basis van de uitgangspunten van de Participatiewet.

Voor 2017 wordt op basis van het vorenstaande een positief resultaat voorzien van € 0,5 mln. Voor de jaren 2018 t/m 2020 zijn de verwachte resultaten € 0,2 mln. voor 2018 en de jaren daarna Nihil.

Er zal in de planperiode dan ook geen beroep hoeven te worden gedaan op de deelnemende gemeenten voor een extra financiële bijdrage.

Inhoudsopgave

Beleidsbegroting

- programmaplan
- paragrafen
 - weerstandsvermogen en risicobeheersing
 - onderhoud kapitaalgoederen
 - financiering
 - bedrijfsvoering
 - verbonden partijen

Financiële begroting

- begroting (overzicht van baten en lasten), incl. meerjarenraming
- toelichting begroting (overzicht van baten en lasten)
- financiële positie

Bijlagen:

- bijlage 1: begroting (overzicht van baten en lasten), incl. meerjarenraming
- bijlage 2: specificatie verdeling netto-opbrengst
- bijlage 3: SE verdeling
- bijlage 4: SW lonen
- bijlage 5: loonkosten niet SW personeel
- bijlage 6: staat van activa
- bijlage 7: staat van reserves en voorzieningen
- bijlage 8: staat van incidentele baten en lasten

Beleidsbegroting

Programmaplan

De begroting van de GRWRE heeft 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 gemeenten uitvoeren van andere vormen van gesubsidieerde arbeid en reïntegratietrajecten voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt, niet behorende tot de WSW-doelgroep. Gedurende de planperiode is ook instroom en begeleiding van arbeidsgehandicapten vanuit de Participatiewet voorzien.

Uitgangspunten ondernemingsplan 2017 – 2020

Voor de periode 2017 – 2020 zal in overleg met de deelnemende gemeenten naar verwachting in de 2^e helft van 2016 een nieuw strategisch plan worden opgesteld met daarin opgenomen de rol van de GRWRE in het kader van de Participatiewet. De verwachting op basis van de huidige besluitvorming is dat de bemiddeling en plaatsing van personen uit de doelgroep van de Participatiewet (met name arbeidsgehandicapten) zal plaatsvinden door een nieuw Participatiebedrijf, voorshands onder de huidige gemeenschappelijke regeling. In de planperiode zal dit nader worden uitgewerkt.

De hoofdelementen van de uitvoering voor 2017 zijn:

- het uitvoeren van de WSW voor de 5 deelnemende gemeenten: Eindhoven, Heeze-Leende, Valkenswaard, Veldhoven en Waalre;
- het nader uitwerken, vormgeven en implementeren van een Participatiebedrijf voor personen uit de Participatiewet;
- het aanbieden van werkplekken aan deelnemende gemeenten in het kader van het Werk-leerbedrijf of in een andere vorm (met behoud van uitkering), al dan niet onder het Participatiebedrijf;
- een voortdurende verkenning op kansen in de markt, waarbij rekening wordt gehouden met de mogelijkheden van de doelgroep, de vermaatschappelijking, toegevoegde waarde (voor zowel werknemer als werkgever) en mogelijkheden om structurele werkpakketten voor de totale doelgroep binnen te halen, onder meer in de dienstverlening;
- het inspelen op de wijzigingen die voortvloeien uit wijzigingen in de regelgeving aan de onderkant van de arbeidsmarkt;
- plaatsen van personen op of zo dicht mogelijk bij de reguliere arbeidsmarkt, in dienst/gedetacheerd bij reguliere bedrijven, in of met social firms, jointventures;
- positionering van Ergon in het publieke domein;
- langdurige samenwerkingsverbanden met deelnemende gemeenten (op basis van investering/marktconformiteit) en belangrijke bedrijven voor de doelgroep;
- het realiseren van de verwachte resterende WSW populatie. Voor 2017 is deze naar verwachting ongeveer 1835 SE;
- het in 2017 plaatsen en bemiddelen van gemiddeld circa 130 FTE arbeidsgehandicapten vanuit de Participatiewet. De jaren daarna lopen deze aantallen geleidelijk op.

Een ander belangrijk hoofdelement vormt het realiseren van tenminste een kostendekkende exploitatie, waarbij de budgetten uit de Participatiewet (met name het budget voor WSW) fors onder druk staan. Daarom is een optimalisatieplan opgesteld om in de planperiode en de periode daarna structurele tekorten te voorkomen in de WSW-exploitatie. Dit plan zal worden uitgevoerd in de planperiode. Een structurele kostendekkende exploitatie van een geïntegreerd SW en Participatiebedrijf lijkt dan mogelijk te zijn.

Voor 2017 is sprake van een positief resultaat van € 0,5 mln. Voor de jaren 2018 wordt een resultaat voorzien van € 0,2 mln. en de jaren daarna Nihil. Voor 2017 is dit op basis van de verwachte SE realisatie en het budgetniveau van 2016. Hierbij wordt een gemiddelde daling van de verwachte realisatie voorzien van gemiddeld 4% per jaar en een jaarlijkse daling van het WSW budget van € 500 per SE.

Organisatie

De GRWRE kent een WSW-werkbedrijf, een WSW-detacheringsbedrijf en een Participatiebedrijf (inclusief het WerkLeerBedrijf en het Buurtbedrijf) voor de participatiewetdoelgroep, alsmede een centrale staf. Met de intrede van de Participatiewet stroomt er geen nieuw SW personeel meer in en de wachtlijst is komen te vervallen. Nieuwe instroom vanuit de Participatiewet zal in dienst worden genomen, dan wel worden bemiddeld en worden geplaatst bij reguliere werkgevers met loonkostensubsidies (LKS). Afhankelijk van de mogelijkheden van de persoon vindt een plaatsing zo dicht mogelijk bij de reguliere markt plaats. Indien noodzakelijk wordt een persoon bij het werkbedrijf geplaatst. Dit zal zeker het geval zijn voor de doelgroep Beschut binnen.

De GRWRE beschikt over detacheringsafdelingen voor plaatsingen zo dicht mogelijk bij de reguliere markt. Ook hier kunnen personen uit de doelgroep van de Participatiewet worden geplaatst.

Het WSW-werkbedrijf beschikt over werksoorten om personeel intern te ontwikkelen en om personeel te werk te stellen dat niet in staat is te werken bij een reguliere werkgever.

Het Participatiebedrijf richt zich op het bemiddelen en plaatsen van personen uit de nieuwe doelgroep van de Participatiewet. Het werk-leerbedrijf en buurtbedrijf richten zich primair op de begeleiding en het aanbieden van (tijdelijke) werkplekken voor personen die komen met behoud van uitkering. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de infrastructuur van Ergon. Tevens wordt in dit kader maatwerk geboden aan de deelnemende gemeenten.

De ontwikkeling van de brede doelgroep, (WSW en Participatiewet) vindt plaats op basis van de persoonlijke mogelijkheden.

Tevens is het beleid om de doelgroep op of zo dicht mogelijk bij de reguliere arbeidsmarkt te plaatsen. Dit impliceert Loonkostensubsidie dan wel Begeleid Werken, Individueel/Groepsgewijs detacheren en Werken op Locatie.

Deze beweging is bij Ergon reeds volop gaande en gaat de komende jaren door, ook in het kader van de Participatiewet.

Met betrekking tot de huisvesting loopt ultimo 2019 de langjarige (2000 – 2020) huurovereenkomst voor de hoofdvestiging van Ergon af, alsmede de huurovereenkomst van enkele andere locaties. Dat is een ideaal moment om de huisvestingssituatie te evalueren en te beoordelen tegen de situatie van dat moment. Wezenlijke aanpassingen zijn dan mogelijk.

Ondernemingsactiviteiten

Om het vorenstaande te kunnen realiseren beschikt Ergon over een aantal werksoorten. Deze zijn geclusterd naar gelijksoortigheid in de vorm van product-markt combinaties (PMC), maar worden in de planperiode geëvalueerd. Thans worden de volgende PMC's c.q. activiteiten onderkend:

- LKS/Begeleid Werken
- Individuele detachering
- Groepsdetachering/Contractdetachering
- Groen en reiniging
- Businesspost
- Logistieke dienstverlening en Digiprint
- Textieldiensten
- Kwekerij

Personele taakstelling

De personele taakstelling is gebaseerd van het WSW-oud personeel. Het is geen echte taakstelling meer maar een verwachte gemiddelde realisatie. SW instroom vindt immers niet meer plaats. Voor 2017 is deze geraamd op 1.835 SE met een jaarlijkse afbouw van 4%. Voor een verdeling wordt verwezen naar bijlage 3.

Voor wat betreft de instroom van arbeidsgehandicapten voor 2017 vanuit de Participatiewet wordt uitgegaan van circa 130 FTE met een jaarlijkse groei in FTE die overeenkomt met de uitstroom van de WSW.

Daarnaast wordt uitgegaan van circa 1500 trajecten vanuit deelnemende gemeenten voor reïntegratieactiviteiten ten behoeve van personen met behoud van uitkering.

Financiële taakstelling

Zoals reeds vermeld brengt de invoering van nieuwe wet- en regelgeving aan de onderkant van de arbeidsmarkt grootschalige bezuinigingen met zich meebrengen. De WSW subsidie zal ook in 2017 en de jaren daarna verder worden afgebouwd naar ongeveer € 23.000 per SE. Voor 2017 wordt een subsidiebedrag verwacht van € 24.900. Dit betreft het bedrag van 2016 met een gelijkmatige afbouw van ongeveer € 500 per jaar.

Om structurele tekorten te voorkomen zal een optimalisatieplan worden opgesteld met een doelstelling om gedurende de planperiode voor structureel € 4,5 mln. aan kosten te besparen, dan wel extra opbrengsten te genereren. Een van de elementen hiervan is een sociaal plan. Hierbij wordt er van uitgegaan dat voor de kosten van dit sociaal plan een separate bestemmingsreserve beschikbaar komt vanuit de reserves van Ergon.

In 2017 is sprake van een positief resultaat van € 0,5 mln. Voor 2018 is het resultaat € 0,2 mln. en de jaren daarna is er sprake van een nulresultaat. Dit alles op basis van hetgeen thans bekend is. Hierbij is rekening gehouden met de resultaten uit het hiervoor genoemde optimalisatieplan. Het verwachte EMU saldo voor 2017 bedraagt € 0,4 mln. en beweegt zich in de jaren daarna rond het nulniveau.

Resultaten van onder E.B. Holding BV, waarvan de GRWRE de enige aandeelhouder is, ressorterende BV's zijn hier niet in verwerkt. Uitgangspunt is dat deze en eventueel andere in een BV vorm op te starten activiteiten tenminste budgettair neutraal zullen worden uitgevoerd en de resultaten van de reeds opgerichte BV's geen wezenlijke invloed zullen hebben op de waardering van de deelneming in EB Holding BV. Overigens zijn de activiteiten van E.B. Holding BV zeer beperkt en er zijn thans ook geen indicaties dat er fundamenteel nieuwe activiteiten zullen worden ontplooid en er zodanige resultaten zullen zijn die van invloed zullen zijn op het resultaat van Ergon.

Vennootschapsbelasting (VpB)

Sinds 2016 valt Ergon onder de VpB. Voor 2016 is een vrijstellingsverzoek ingediend op grond van art. 5 lid 1 onderdeel c2 van de Wet VpB 1969. In hoeverre deze vrijstelling ook van toepassing is in het kader van een verdere integratie met medewerkers op grond van de Participatiewet (niet zijnde arbeidsgehandicapten), is thans nog niet bekend. Hierover is op brancheniveau nog overleg gaande met de Belastingdienst.

Alle resultaten uit de meerjarenraming zijn bedragen voor eventuele VpB.

Paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Ergon beschikt over een algemene reserve. Deze reserve dient om onvoorziene risico's die samenhangen met de uitvoering van de WSW af te dekken.

Eind 2015 bedraagt de algemene reserve € 7,9 mln. (verwachting eind 2016: € 8,1 mln.).

Wat de omvang van de algemene reserve moet zijn in relatie tot de bedrijfsrisico's, is in 2004 nader onderzocht door Ernst en Young. Hieruit bleek dat toentertijd een algemene reserve van € 10 mln. acceptabel was in relatie tot de bedrijfsactiviteiten en de omvang. Inmiddels is het risicoprofiel aanmerkelijk gewijzigd. Daarom zal naar verwachting eind 2016 (mede afhankelijk van definitieve besluitvorming rondom Ergon) dan ook een nadere beoordeling plaatsvinden van de noodzakelijke omvang van de algemene reserve in relatie tot het huidige risicoprofiel.

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

De belangrijkste (financiële) risico's bij de uitvoering van dit ondernemingsplan zijn:

- 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 € 28.400 (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 WSW subsidie van € 24.900 in 2017. Zoals nu voorzien zal dit bedrag afnemen tot € 23.000 met ongeveer € 500 per jaar. 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, waarbij ervan uit wordt gegaan dat het volledige berekende bedrag ook daadwerkelijk zal worden uitgekeerd;
- Het niet in voldoende mate kunnen aanvullen van de uitstroom van WSW personeel door personeel uit de Participatiewet. Hierdoor zullen frictiekosten gaan ontstaan in het ondersteunend personeelsbestand en huisvesting. Deze kosten zullen op de exploitatie van Ergon blijven drukken. Voor de loonkosten van het ondersteunend en leidinggevend personeel vormt de bezetting van april 2016 de basis;
- Het niet realiseren van de netto-opbrengst. Er is sprake van een kwalitatief zwakker wordende doelgroep. Voor 2017 wordt netto opbrengst verwacht op het niveau van 2016, rekening houdend met enkele efficiëncyslagen, nieuwe opdrachten en een dalende SW populatie met vervanging vanuit de Participatiewet. Dit neemt overigens niet weg dat de begrote netto-opbrengst thans als realiseerbaar maar uitdagend wordt beschouwd. 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 € 8,1 mln. Dit geldt ook voor de dekking van kosten voor toekomstige herstructureringen en frictiekosten. De ontwikkelingen worden weergegeven in kwartaalrapportages en de jaarrekening.

De solvabiliteit van Ergon is ruimschoots voldoende en ligt ruim boven de 50%. De verwachting voor de komende planperiode is, gezien de resultaatontwikkeling, dat deze niet wezenlijk zal wijzigen.

De overige voorgeschreven kengetallen zijn voor Ergon niet relevant.

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 worden jaarlijks meegenomen in de reguliere exploitatie.

In het kader van het optimalisatieplan zal de huisvestingsbehoefte nader worden geëvalueerd en indien nodig worden aangepast..

Financiering

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

Treasuryparagraaf

Inleiding

In liquide middelen wordt voorzien door:

- eigen vermogen;
- een doorlopende kredietfaciliteit van € 7,5 mln. bij de Rabobank te Eindhoven.

Het rentepercentage op het doorlopend krediet is afhankelijk van de ontwikkelingen op de markt en is gekoppeld aan de één maands Euribor. Aan de bank zijn geen separate zekerheden verstrekt. Het betalingsverkeer verloopt volledig geautomatiseerd via elektronisch bankieren.

Wet FIDO

De wet FIDO is ook van toepassing op gemeenschappelijke regelingen. Als uitvloeisel hiervan is een treasurystatuut opgesteld en vastgesteld, waarin de kaders voor de treasuryfunctie binnen Ergon zijn aangegeven. Essentieel hierbij is dat leningen uitsluitend mogen worden verstrekt ten behoeve van de publieke taak. Door het bestuur is goedgekeurd dat leningen aan EB Holding BV, waarvan de GRWRE 100% aandeelhouder is, worden beschouwd als een verlengstuk van de publieke taak. In de jaarrekening wordt een overzicht gegeven van verstrekte en aangegane leningen met de bijbehorende condities. Ergon heeft geen aangetrokken of verstrekte kort- of langlopende leningen.

Ontwikkelingen in 2017

Het krediet bij de Rabobank is voldoende om te voorzien in de behoefte aan werkkapitaal. Ook pieken kunnen hiermee worden opgevangen.

Voor 2017 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.

Sinds eind 2014 is Ergon verplicht gebruik te maken van Schatkistbankieren. (Tijdelijke) overtollige middelen worden geparkeerd bij het Ministerie van Financiën.

Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering van Ergon is primair gericht op het uitvoeren van de WSW (arbeidsgehandicapten) en is daarnaast gericht op de uitvoering van het Participatiebedrijf. Daartoe beschikt Ergon over diverse werksoorten, waarbij de noodzakelijke werkleiding aanwezig is voor begeleiding en aansturing. Deze werksoorten worden op adequate wijze ondersteund middels automatisering en informatisering.

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

Voor de bedrijfsvoering wordt tevens verwezen naar het gestelde onder Programmaplan. Een nadere invulling hiervan vindt plaats bij het opstellen van het jaarlijkse ondernemingsplan dat in beginsel in de maand december van het voorafgaande jaar door het algemeen bestuur wordt vastgesteld (nadat de Raden van de deelnemende gemeenten hun gevoelens hebben laten blijken).

Voor een rechtmatig, doelmatig en doeltreffend beheer is veel regelgeving aanwezig, zoals:

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

Verbonden partijen

De belangrijkste partners voor Ergon zijn de deelnemende gemeenten in de gemeenschappelijke regeling: Eindhoven, Heeze-Leende, Valkenswaard, Veldhoven en Waalre. Daarnaast onderhoudt de gemeente Geldrop-Mierlo vanaf 2005 een inkooprelatie voor de uitvoering van de WSW.

Binnen de gemeenschappelijke regeling worden de volgende verbonden partijen onderkend:

- de stichting Bevordering Werkgelegenheid Sociale Werkvoorziening (BWSW), ten behoeve van 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. Het jaarlijkse resultaat is ongeveer nihil. Dit geldt ook voor het eigen vermogen;
- E.B. Holding BV, ten behoeve van 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 in 2017 naar verwachting de volgende deelnemingen:
 - Kringloopbedrijf Het Goed Regio Eindhoven BV voor 49%. De andere 51% zijn in handen van Het Goed Participatie BV;
 - EB Support BV. Dit betreft een 100% deelneming. EB Support BV positioneert zich als een begeleidings- c.q. detacheringsorganisatie.

EB Support BV zal naar verwachting in 2017, evenals de voorgaande jaren, geen operationele activiteiten ontplooiën.

Het resultaat van E.B. Holding BV wordt nagenoeg uitsluitend bepaald door het deelnemingsresultaat van Het Goed BV. Het risico is nooit groter dan het aandeel in het aandelenkapitaal dat is ingebracht bij de oprichting van de betreffende BV's.

Het eigen vermogen van E.B. Holding BV bedraagt ongeveer € 600.000.

Daarnaast is Ergon lid van 2 coöperaties, waarbij het risico nooit groter is dan de inbreng op het moment van deelname in deze coöperaties:

- Coöperatie Strijp
- Coöperatie Zakelijke Post Nederland

Financiële begroting

Begroting (overzicht van baten en lasten), incl. meerjarenraming

Zie bijlage 1. Dit betreft de begroting voor Ergon totaal. Daarnaast zijn in bijlage 1a en 1b de begrotingen opgenomen voor de uitvoering van de WSW enerzijds en de uitvoering van het Participatiebedrijf Incl. werkleerbedrijf en buurtbedrijf) anderzijds.

Het Participatiebedrijf is in de tweede helft van 2016 van start gegaan. Uit de meerjarenbegroting blijkt dat het binnen de planperiode mogelijk moet zijn een gecombineerd SW bedrijf/Participatiebedrijf budgettair neutraal te exploiteren. Dit na uitvoering van het eerder genoemde optimalisatieplan.

Het werkleerbedrijf en buurtbedrijf worden uitgevoerd op basis van een open boek systeem en hebben daardoor 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:

- voor 2017 een verwachte realisatie van 1.835 SE SW-oud gebaseerd op 2016, met een daling van ongeveer 4% per jaar. Er is geen nieuwe SW instroom voorzien;
- voor 2017 een gemiddelde realisatie van 130 FTE op basis van de P-wet. Daarna lopen de aantallen geleidelijk op en kunnen voor een deel worden geplaatst op bestaande werkplekken van SW personeel dat uitstroomt, met name bij detachering met als uitgangspunt dat uitstroom SW wordt vervangen door personeel uit de P-wet. Voor de beloning van deze doelgroep is het uitgangspunt het minimumloon;
- het op niveau houden van de netto-opbrengst, rekening houdend met een daling van het aantal (SW) arbeidsplaatsen maatregelen uit het optimalisatieplan en groei van personen uit de P-wet die hun loonwaarde terugverdienen;
- beperkte afname van de ondersteunende personeelsformatie op basis van het optimalisatieplan;
- geleidelijke daling van de indirecte kosten als gevolg van het optimalisatieplan. De huisvestingssituatie zal in 2019 worden herzien in verband met dan aflopende langjarige huurcontracten.;
- integrale uitvoering van de WSW-oud voor de komende jaren, alsmede de opgedragen reïntegratietaken en participatietaken en de daarmee samenhangende, afgesproken financiering. Wijzigingen hierin zullen van invloed zijn op de begroting;
- een gemeentelijke bijdrage van € 900 per SE. Indien in voldoende mate opdrachten worden verstrekt aan Ergon (tenminste gelijk aan het niveau van 2015-2016) wordt een korting verleend op de gemeentelijke bijdrage van maximaal € 900 per SE. (De facto betalen bij de Gemeenschappelijke Regeling inkopende gemeenten, (de niet-deelnemende gemeenten), deze bijdrage, de aan de Regeling deelnemende gemeenten niet).;
- een WSW subsidiebedrag per SW van € 24.900 voor 2017. Dit is het subsidiebedrag van 2016 met een afbouw met ongeveer € 500 per jaar tot ongeveer € 23.000 per SE
- doordat de SW populatie daalt en de bezetting van de P-wet toeneemt, kunnen frictiekosten ontstaan als gevolg van het niet passend zijn van verschillende ondersteunende functies. Indien hiervoor een sociaal plan wordt opgesteld, wordt ervan uitgegaan dat voor de kosten uit het sociaal plan een separate bestemmingsreserve zal worden gecreëerd.
- Alle bedragen zijn opgenomen in het prijspeil 2017 en luiden in Euro's, tenzij anders vermeld. De begroting 2017 wordt definitief gemaakt in de tweede helft van 2016 in het ondernemingsplan 2017-2020.

Toelichting begroting 2017 (overzicht van baten en lasten)

SE taakstelling

Met de komst van de P-wet is er geen sprake meer van een echte taakstelling. Omdat er geen instroom meer is wordt er alleen nog gekeken naar de verwachte gemiddelde realisatie op basis van een mathematisch model. Hierop worden de budgetten voor WSW oud bepaald. Pas achteraf kan worden vastgesteld hoeveel het uiteindelijke bedrag per SE bedraagt.

Bij het opstellen van de begroting is uitgegaan van 1.835 SE. Nieuwe instroom is er niet meer. Uitgangspunt is een gemiddelde uitstroom van 4%.

Voor 2017 is de verwachting dat er gemiddeld 130 FTE aan nieuwe doelgroep uit de Participatiewet aanwezig zal zijn, waarvan 35 LKS en 95 in loondienst.

Met betrekking tot de overige regelingen (voormalige Arbeidspool binnen het Participatiebedrijf) is uitgegaan van een gemiddelde bezetting van 16 FTE in loondienst.

Netto-opbrengst € 28.200.000.

De netto-opbrengst SW (€ 25,7 mln.) is gebaseerd op de begroting 2016, de verwachte realisatie in 2016 en een mutatie in aantal SE per werksoort. Een specificatie van de netto-opbrengst taakstelling voor 2016 is opgenomen in bijlage 2.

De bruto-opbrengst en de directe productiekosten zijn teruggerekend op basis van de netto-opbrengst en de verhouding in 2016, rekening houdend met eventuele mutaties.

Voor de medewerkers op basis van de P-wet wordt ervan uitgegaan dat zij hun loonwaarde terugverdienen. In geval van detachering is rekening gehouden met een detacheringsoverhead van 25% en een risico voor ziekte en leegloop.

Salaris SW € 47.200.000.

De CAO voor het SW personeel loopt tot 2019. Er is rekening gehouden met een beperkte loonstijging/premiestijging van 1,0% in 2017. Indien een hogere loonstijging van toepassing zijn, is het uitgangspunt dat deze zal worden gecompenseerd in een verhoging van het SW budget, zoals afgesproken bij het vaststellen van de cao.

Verder wordt uitgegaan van geen fundamentele wijzigingen in werkgeverspremies voor sociale lasten en pensioenen. Het overwerk is ingezet op het verwachte niveau voor 2016.

De WAO ontvangsten zijn eveneens gebaseerd op het verwachte niveau 2016.

Daarnaast is rekening gehouden met het Lage Inkomens Voordeel (LIV) van € 1,5 mln. zoals dat vanaf 2017 van toepassing is.

Specifiek voor deze post geldt dat procentueel geringe afwijkingen aanzienlijke financiële consequenties met zich meebrengen.

De opbouw van de loonkosten SW is opgenomen in bijlage 4 en is gebaseerd op 1.715 SE (excl. Begeleid Werken).

Loonkosten P-wet € 2.200.000

Dit betreft de loonkosten voor de nieuw in dienst te nemen arbeidsgehandicapten tegen het minimumloon (€ 23.000 per jaar). Hierbij is geen rekening gehouden met de LIV, omdat nog niet duidelijk is hoe hier mee zal worden omgegaan in relatie tot loonkostensubsidies en bijdragen vanuit de gemeenten. De verwachting is dat het effect van het LIV voor de doelgroep uit de Participatiewet budgettair neutraal zal zijn.

Salaris Stichting € 3.900.000 resp. € 7.400.000 resp. € 500.000.

Voor de begroting is onderscheid gemaakt in direct en indirect stichtingspersoneel, alsmede stichtingspersoneel op grond van een Participatiebaan.

De grootmetaal CAO, waaraan de lonen voor het stichtingspersoneel gekoppeld zijn, loopt tot mei 2018. In de begroting voor 2017 is rekening gehouden met de loonstijging zoals

afgesproken in de CAO. De bezetting is gebaseerd op de stand van april 2016, rekening houdend met verwachte mutaties.

Voor een overzicht van de loonkosten Stichting wordt verwezen naar bijlage 5.

Salaris Ambtelijk en ex-DOW € 1.775.000 resp. € 675.000.

De ambtelijke CAO loopt tot mei 2017. In de begroting 2017 is rekening gehouden met de loonstijging zoals afgesproken in de CAO met een opslag van 1% voor 2017 na afloop van de CAO. De kosten zijn gebaseerd op het personeelsbestand van april 2016, rekening houdend met voorziene mutaties.

Voor een overzicht van de ambtelijke salariskosten en de salariskosten van het voormalige DOW personeel wordt verwezen naar bijlage 5.

Salaris Overige regelingen € 400.000

Dit betreft de loonkosten voor het personeel dat in dienst is op basis van een oude sociale regeling. Er is in totaal uitgegaan van 16 FTE.

Begeleid werken € 1.800.000.

Dit betreft de kosten verbonden aan de uitvoering van Begeleid Werken. Het betreft met name loonkostensuppleties aan reguliere werkgevers.

Inhuur indirect personeel € 100.000.

Er wordt van uitgegaan dat personeel zoveel mogelijk in dienst zal worden genomen en niet separaat zal worden ingehuurd, behoudens uitzonderingen.

Overige personeelskosten € 2.300.000.

Deze kosten zijn gebaseerd op de begroting over 2016. Voor de komende jaren wordt een geleidelijke daling verwacht in verband met de afname van de SW populatie en de daarmee samenhangende CAO afspraken.

Indirecte kosten € 9.750.000.

De indirecte kosten zijn in totaliteit gebaseerd op het begrote niveau van 2016. Een gedetailleerde uitsplitsing vindt eerst plaats bij de uitwerking van de detailbegroting. Besparingen dienen te worden gerealiseerd ter hoogte van de indexering. Vanaf 2017 zijn hier ook kosten en opbrengsten opgenomen voor het Participatiebedrijf, die ook hun weerslag hebben op het SW bedrijf. Deze kosten zijn separaat opgenomen.

De gemeentelijke bijdrage voor 2016 bedraagt € 900. Gemeenten kunnen in 2016 een korting krijgen van maximaal € 900 indien in voldoende mate structureel werkzaamheden worden uitbesteed aan Ergon. De deelnemende gemeenten voldoen hieraan; de niet-deelnemende gemeenten niet. Deze per saldo beperkte bijdrage is opgenomen onder de indirecte kosten (overige afdelingsbaten).

WSW subsidie € 45.700.000.

Voor wat betreft de WSW subsidie en de personele taakstelling is uitgegaan van de verwachte gemiddelde realisatie voor 2017. Voor het jaar 2017 wordt initieel uitgegaan van een subsidiebedrag van € 24.900 per SE. Stijgingen worden niet voorzien. Dit impliceert een subsidie van afgerond € 45,7 mln. voor 1.835 SE. Ook voor deze post geldt dat procentueel geringe afwijkingen aanzienlijke financiële consequenties hebben.

Hierbij is ervan uitgegaan dat de deelnemende gemeenten het WSW subsidiebedrag uit het Participatiebudget integraal overdragen aan Ergon. Voor wat betreft de niet-deelnemende gemeenten dient in elk geval het subsidiebedrag voor de betreffende personen te worden overgedragen aan Ergon.

Voor de jaren na 2017 is gerekend met een geleidelijke afbouw van het subsidiebedrag met ongeveer € 500 per jaar en een daling van het volume met 4% per jaar.

Vergoedingen P-wet € 2.500.000

Dit betreft vergoedingen voor het in dienst nemen en bemiddelen van personen vanuit de Participatiewet.

Meerjarenraming

De meerjarenraming voor de jaren 2018 t/m 2020 is gebaseerd op 2017 en op basis daarvan geëxtrapoleerd, tenzij andere informatie aanwezig is. Bedragen luiden in prijspeil 2017.

Hierbij zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- een wijziging van de omzet als gevolg van de daling van het aantal SE;
- 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 P-wet als gevolg van een toename van de aantallen en de daarmee samenhangende kosten en opbrengsten;
- een beperkte daling van het aantal stichtingsmedewerkers en ambtelijke medewerkers wegens uitstroom als gevolg van het optimalisatieplan;
- afname kosten Begeleid Werken in verband met afname van het aantal personen;
- de overige personeelkosten nemen met name af als gevolg van een verlaging van het personeelsbestand SW;
- de indirecte kosten nemen geleidelijk af als resultante van het optimalisatieplan, waarbij in 2020 ook rekening is gehouden met een ingreep in de huisvestingskosten. Dit is exclusief de kosten en opbrengsten die samenhangen met de activiteiten van het Participatiebedrijf;
- de overige activiteiten binnen het Participatiebedrijf (welkleerbedrijf en buurtbedrijf) blijven voorshands ongewijzigd.

Financiële positie

De begroting van Ergon sluit in 2017 met een positief resultaat van € 0,5 mln.. Voor de jaren 2018 t/m 2020 worden resultaten voorzien van € 0,2 mln. in 2018 en Nihil in de jaren daarna. De meerjarenraming is gebaseerd op de thans bekende informatie.

Voor tegenvallers, calamiteiten en onvoorziene risico's is een algemene reserve aanwezig die ultimo 2016 naar verwachting ongeveer € 8,1 mln. zal bedragen.

Voor het verloop van de activa wordt verwezen naar bijlage 6.

Voor het verloop van de reserves en voorzieningen wordt verwezen naar bijlage 7.

Voor een overzicht van incidentele baten en lasten wordt verwezen naar bijlage 8.

Omschrijving	Realisatie 2015	Begr 2016	Begr 2017	Begr 2018	Begr 2019	Begr 2020
Aantal SE's	1850,2	1765,0	1715,0	1645,0	1575,0	1510,0
Begeleid werken	146,4	135,0	120,0	115,0	110,0	105,0
Totaal taakstelling SE	1996,6	1900,0	1835,0	1760,0	1685,0	1615,0
Aantal ST FTE's direct	84,4	81,7	77,5	76,0	75,0	74,0
Aantal ST FTE's indirect	104,2	100,7	100,0	98,0	96,0	94,0
Aantal DOW	14,3	13,6	13,5	12,5	11,5	10,5
Aantal Ambt	20,2	18,8	18,5	18,0	15,5	15,5
Aantal FTE ST Overig/Overige regelingen	50,0	62,6	36,0	36,0	36,0	36,0
Aantal FTE P-wet DV	0,0	0,0	95,0	160,0	225,0	280,0
Aantal FTE P-wet LKS	0,0	0,0	35,0	45,0	55,0	65,0
BRUTO-OMZET	33.817.815	32.150.000	32.500.000	31.700.000	31.000.000	30.350.000
Omzet P-wet		0	2.100.000	3.600.000	5.100.000	6.350.000
Grondstofverbruik	-1.712.436	-1.625.000	-1.725.000	-1.625.000	-1.525.000	-1.475.000
Uitbestedingen	-2.563.022	-1.850.000	-2.425.000	-2.325.000	-2.225.000	-2.125.000
Inhuur direct personeel derden	-1.442.307	-900.000	-1.000.000	-900.000	-900.000	-850.000
Overige directe baten en lasten	-1.311.054	-1.325.000	-1.250.000	-1.200.000	-1.150.000	-1.150.000
NETTO-OPBRENGST	26.788.996	26.450.000	28.200.000	29.250.000	30.300.000	31.100.000
Salaris SW	-52.190.822	-49.900.000	-47.200.000	-45.250.000	-43.300.000	-41.500.000
Loonkosten P-wet	0	0	-2.200.000	-3.700.000	-5.200.000	-6.400.000
Salaris ST direct	-4.193.031	-3.900.000	-3.900.000	-3.850.000	-3.800.000	-3.750.000
Salaris ST indirect	-6.890.847	-7.100.000	-7.400.000	-7.250.000	-7.100.000	-7.000.000
Salaris ST Overig			-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
Salaris Ambt	-2.148.673	-1.825.000	-1.775.000	-1.750.000	-1.450.000	-1.450.000
Salaris DOW	-723.235	-675.000	-675.000	-625.000	-550.000	-525.000
Salaris Overige regelingen	-873.744	-500.000	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000
Begeleid werken	-2.305.130	-2.250.000	-1.800.000	-1.725.000	-1.650.000	-1.575.000
LKS P-wet	0	0	-400.000	-500.000	-650.000	-750.000
Inhuur indirect personeel	-166.761	-75.000	-100.000	-50.000	-50.000	-50.000
Overige personeelskosten	-2.594.750	-2.425.000	-2.300.000	-2.200.000	-2.100.000	-2.000.000
SALARISKOSTEN	-72.428.284	-70.000.000	-68.650.000	-67.800.000	-66.750.000	-65.900.000
Ge-Verbr. goederen	-1.687.873	-1.650.000	-1.550.000	-1.500.000	-1.450.000	-1.400.000
Onderhoud diensten vergoedingen	-3.859.950	-3.750.000	-3.550.000	-3.550.000	-3.550.000	-3.350.000
Huren Belastingen Verzekeringen	-2.297.587	-2.350.000	-2.300.000	-2.300.000	-2.300.000	-2.100.000
Overige afdelingskosten	-1.741.381	-1.750.000	-1.350.000	-1.300.000	-1.300.000	-1.300.000
Overige afdelingsbaten	3.522.380	4.000.000	2.200.000	2.200.000	2.200.000	2.200.000
Afschrijving	-1.247.354	-1.300.000	-1.200.000	-1.150.000	-1.100.000	-950.000
Rente	36.558	0	0	0	0	0
Kosten P-wet		0	-2.450.000	-3.700.000	-4.800.000	-5.850.000
Opbrengsten P-wet		0	450.000	700.000	950.000	1.250.000
INDIRECTE KOSTEN	-7.275.207	-6.800.000	-9.750.000	-10.600.000	-11.350.000	-11.500.000
Infosysteemkosten	0	0	0	0	0	0
Centrale ondersteuning	0	0	0	0	0	0
DVO	0	0	0	0	0	0
Huisvestingskosten centraal	-2.570.100	-2.650.000	-2.650.000	-2.550.000	-2.550.000	-2.050.000
Dekking huisvestingskosten	2.570.100	2.650.000	2.650.000	2.550.000	2.550.000	2.050.000
Decentrale ondersteuning	-4.904.700	-4.500.000	-4.500.000	-4.500.000	-4.500.000	-4.500.000
Dekking decentrale ondersteuning	4.904.700	4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000
DOORBELASTE KOSTEN EN DEKKINGEN	0	0	0	0	0	0
BEDRIJFSRESULTAAT VOOR RIJKSSUBS	-52.914.495	-50.350.000	-50.200.000	-49.150.000	-47.800.000	-46.300.000
WSW subsidie	51.547.810	48.100.000	45.700.000	42.950.000	40.300.000	37.800.000
Vergoedingen P-wet gemeenten	0	0	2.500.000	3.900.000	5.000.000	6.000.000
Dekking uit reserves/voorzieninh						
Vergoeding resultaat RIB	2.450.604	2.450.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
BEDRIJFSRESULTAAT NA RIJKSSUBS	1.514.378	200.000	500.000	200.000	0	0
Frictiekosten	0	0	0	0	0	0
NETTO RESULTAAT	1.514.378	200.000	500.000	200.000	0	0
Gemeentelijke bijdrage per SE	900	900	900	900	900	900
Deelnemende gemeenten						
Loonkosten per SE						
Netto opbrengst per SE						
Investerings	1.375.000	1.400.000	1.300.000	1.200.000	1.100.000	1.000.000

Omschrijving	Real 2015	Begr 2016	Begr 2017	Begr 2018	Begr 2019	Begr 2020
Aantal SE's	1850,2	1765,0	1715,0	1645,0	1575,0	1510,0
Begeleid werken	146,4	135,0	120,0	115,0	110,0	105,0
Totaal taakstelling SE	1996,6	1900,0	1835,0	1760,0	1685,0	1615,0
Aantal ST FTE's direct	79,4	76,7	73,5	72,0	71,0	70,0
Aantal ST FTE's indirect	97,4	94,0	93,0	91,0	89,0	87,0
Aantal DOW	14,3	13,6	13,5	12,5	11,5	10,5
Aantal Ambt	20,2	18,8	18,5	18,0	15,5	15,5
Aantal FTE Overige regelingen	20,0	22,6	20,0	20,0	20,0	20,0
Aantal FTE P-wet DV						
Aantal FTE P-wet LKS						
BRUTO-OMZET	33.246.245	31.200.000	32.000.000	31.200.000	30.500.000	29.850.000
Omzet P-wet		0	850.000	1.500.000	2.100.000	2.650.000
Grondstofverbruik	-1.698.762	-1.600.000	-1.700.000	-1.600.000	-1.500.000	-1.450.000
Uitbestedingen	-2.545.323	-1.800.000	-2.400.000	-2.300.000	-2.200.000	-2.100.000
Inhuur direct personeel derden	-1.442.307	-900.000	-1.000.000	-900.000	-900.000	-850.000
Overige directe baten en lasten	-1.280.857	-1.300.000	-1.200.000	-1.150.000	-1.100.000	-1.100.000
NETTO-OPBRENGST	26.278.996	25.600.000	26.550.000	26.750.000	26.900.000	27.000.000
Salaris SW	-52.190.822	-49.900.000	-47.200.000	-45.250.000	-43.300.000	-41.500.000
Loonkosten P-wet		0	0	0	0	0
Salaris ST direct (incl. I/D banen)	-3.710.763	-3.700.000	-3.700.000	-3.650.000	-3.600.000	-3.550.000
Salaris ST indirect	-6.693.556	-6.600.000	-6.900.000	-6.750.000	-6.600.000	-6.500.000
salaris ST overig	-290.492	-550.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
Salaris Ambt	-2.148.673	-1.825.000	-1.775.000	-1.750.000	-1.450.000	-1.450.000
Salaris DOW	-723.235	-675.000	-675.000	-625.000	-550.000	-525.000
Salaris Overige regelingen	-153.092	0	0	0	0	0
Begeleid werken	-2.227.112	-2.000.000	-1.800.000	-1.725.000	-1.650.000	-1.575.000
LKS P-wet		0	0	0	0	0
Inhuur indirect personeel	-162.215	-75.000	-100.000	-50.000	-50.000	-50.000
Overige personeelskosten	-2.544.990	-2.375.000	-2.250.000	-2.150.000	-2.050.000	-1.950.000
SALARISKOSTEN	-70.844.950	-67.700.000	-64.900.000	-62.450.000	-59.750.000	-57.600.000
Ge-Verbr. goederen	-1.603.832	-1.550.000	-1.450.000	-1.400.000	-1.350.000	-1.300.000
Onderhoud diensten vergoedingen	-3.095.824	-2.800.000	-2.900.000	-2.900.000	-2.900.000	-2.700.000
Huren Belastingen Verzekeringen	-2.264.026	-2.300.000	-2.250.000	-2.250.000	-2.250.000	-2.050.000
Overige afdelingskosten	-1.031.514	-800.000	-750.000	-700.000	-700.000	-700.000
Overige afdelingsbaten	2.738.456	2.400.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Afschrijving	-1.205.465	-1.250.000	-1.150.000	-1.100.000	-1.050.000	-900.000
Rente	45.868	0	0	0	0	0
Kosten P-wet		0	-1.100.000	-1.900.000	-2.650.000	-3.300.000
Opbrengsten P-wet		0	450.000	700.000	950.000	1.250.000
INDIRECTE KOSTEN	-6.416.337	-6.300.000	-7.150.000	-7.550.000	-7.950.000	-7.700.000
Infosysteemkosten	219.400	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Centrale ondersteuning	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Huisvestingskosten centraal	-2.358.200	-2.400.000	-2.400.000	-2.300.000	-2.300.000	-1.800.000
Dekking huisvestingskosten	2.570.100	2.650.000	2.650.000	2.550.000	2.550.000	2.050.000
Decentrale ondersteuning	-4.485.800	-4.500.000	-4.500.000	-4.500.000	-4.500.000	-4.500.000
Dekking decentrale ondersteuning	4.502.100	4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000
DOORBELASTE KOSTEN EN DEKKINGEN	518.400	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
BEDRIJFSRESULTAAT VOOR RIJKSSUBS	-50.463.891	-47.900.000	-45.000.000	-42.750.000	-40.300.000	-37.800.000
WSW subsidie	51.547.810	48.100.000	45.700.000	42.950.000	40.300.000	37.800.000
Vergoedingen P-wet		0	0	0	0	0
Dekking uit reserves/voorzieninh	430.459	0	0	0	0	0
Vergoeding resultaat RIB	0	0	0	0	0	0
BEDRIJFSRESULTAAT NA RIJKSSUBS	1.514.378	200.000	700.000	200.000	0	0
Frictiekosten	0	0	0	0	0	0
NETTO RESULTAAT	1.514.378	200.000	700.000	200.000	0	0
Gemeentelijke bijdrage per SE	900	900	900	900	900	900
Deelnemende gemeenten						
Loonkosten per SE	-28.208	-28.272	-27.522	-27.508	-27.492	-27.483

Omschrijving	Real 2015	Begr 2016	Begr 2017	Begr 2018	Begr 2019	Begr 2020
Aantal SE's						
Begeleid werken						
Totaal taakstelling SE						
Aantal ST FTE's direct	5,0	5,0	4,0	4,0	4,0	4,0
Aantal ST FTE's indirect	6,8	6,7	7,0	7,0	7,0	7,0
Aantal DOW						
Aantal Ambt						
Aantal FTE Overige regelingen	30,0	40,0	16,0	16,0	16,0	16,0
Aantal FTE P-wet DV			95,0	160,0	225,0	280,0
Aantal FTE P-wet LKS			35,0	45,0	55,0	65,0
BRUTO-OMZET	571.570	950.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Omzet P-wet		0	1.250.000	2.100.000	3.000.000	3.700.000
Grondstofverbruik	-13.674	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
Uitbestedingen	-17.699	-50.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
Inhuur direct personeel derden						
Overige directe baten en lasten	-30.197		-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
NETTO-OPBRENGST	510.000	850.000	1.650.000	2.500.000	3.400.000	4.100.000
Salaris SW						
Loonkosten P-wet		0	-2.200.000	-3.700.000	-5.200.000	-6.400.000
Salaris ST direct	-482.268	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
Salaris ST indirect	-197.291	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
salaris ST overig	-50.799	-800.000	0	0	0	0
Salaris Ambt						
Salaris DOW						
Salaris Overige regelingen	-720.652	-500.000	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000
Begeleid werken	-78.018	-250.000	0	0	0	0
LKS P-wet		0	-400.000	-500.000	-650.000	-750.000
Inhuur indirect personeel	-4.546					
Overige personeelskosten	-49.760	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
SALARISKOSTEN	-1.583.334	-2.300.000	-3.750.000	-5.350.000	-7.000.000	-8.300.000
Ge-Verbr. goederen	-84.041	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
Onderhoud diensten vergoedingen	-764.126	-950.000	-650.000	-650.000	-650.000	-650.000
Huren Belastingen Verzekeringen	-33.561	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Overige afdelingskosten	-709.867	-950.000	-600.000	-600.000	-600.000	-600.000
Overige afdelingsbaten	783.924	1.600.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Afschrijving	-41.889	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Rente	-9.310	0	0	0	0	0
Kosten P-wet		0	-1.350.000	-1.800.000	-2.150.000	-2.550.000
Opbrengsten P-wet		0	0	0	0	0
INDIRECTE KOSTEN	-858.870	-500.000	-2.600.000	-3.050.000	-3.400.000	-3.800.000
Infosysteemkosten	-219.400	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
Centrale ondersteuning	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Huisvestingskosten centraal	-211.900	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
Dekking huisvestingskosten						
Decentrale ondersteuning	-418.900					
Dekking decentrale ondersteuning	402.600					
DOORBELASTE KOSTEN EN DEKKINGEN	-518.400	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
BEDRIJFSRESULTAAT VOOR RIJKSSUBS	-2.450.604	-2.450.000	-5.200.000	-6.400.000	-500.000	-8.500.000
WSW subsidie						
Vergoedingen P-wet		0	2.500.000	3.900.000	5.000.000	6.000.000
Dekking uit reserves/voorzieninh						
Vergoeding resultaat RIB	2.450.604	2.450.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
BEDRIJFSRESULTAAT NA VERGOEDING	0	0	-200.000	0	0	0

Werksoort Bedragen x € 1.000	2012 Realisatie	2013 Realisatie	2014 Realisatie	2015 Realisatie	2016 Begroot	2017 Begroot
Diensten en Producten						
1 Groen en techniek	3.718	3.400	9.760	9.905	9.900	10.000
2 Groen en reiniging	5.828	5.914	1.217	1.218	1.450	1.550
3 Businesspost	991	1.168	1.370	1.521	1.400	1.450
4 Textieldiensten	1.070	1.340	1.085	1.074	1.050	1.050
5 Kwekerij	1.108	1.091				
6 Grafimedia	850	753				
7 Draad	427					
8 Metaal	556					
11 Log dienst Acht/Grafi	991	995	1.771	1.953	1.850	2.100
12 Niet PMC gebonden	577	475	478	22		
Totaal D&P	16.116	15.136	15.681	15.693	15.650	16.150
Arbeidsontwikk en plaatsing						
13 Groepsdetacheringen	3.654	3.828	4.212	4.594	4.400	4.300
14 Contractdetacheringen	2.312	2.810	2.914	2.781	2.700	2.600
15 Individuele detacheringen	2.862	2.633	2.909	2.910	2.750	2.650
Totaal BAP	8.828	9.271	10.035	10.285	9.850	9.550
Totaal SW	24.944	24.407	25.716	25.978	25.500	25.700
16 Post NL			1.130	301	100	
17 P-wet					PM	2.100
18 Overige reïntegratieactiviteiten	342	273	454	510	875	400
Totaal Ergon	25.286	24.680	27.300	26.789	26.475	28.200

	Begroting 2017 obv april 2016
LOONKOSTEN SW 2017	
Brutoloon gemidd april 2016	
- lonen	3.020.000
- div toeslagen, gratificaties, nabetaling e.d.	25.000
- sociale lasten	541.000
- pensioenpremie	281.000
Totaal loon	3.867.000
Afgerond	3.865.000
Bruto loonsom	3.865.000
Aantal SE's (excl BGW)	1.806,0
Op jaarbasis	3.865.000
loon/premiestijging 2017 1,0%	38.650
eindejaarsuitk 2017: 3,75%	146.387
Totaal maandloon 2017	4.050.037
Afgerond	4.050.000
Loonkosten SW 2017	
12 maanden	48.600.000
vakantiegeld 8% (excl vakgeld en pens premie)	3.453.709
Loonkosten SW 2017 voor 1806 SE	52.053.709
Raming SE's 2017 (excl BGW)	1.715
Loonkosten voor 1715 SE's	49.430.847
Periodieke verhogingen e.d. 0,05%	200.000
Eenmalige uitkering	
Loonkosten voor 1715 SE's	49.630.847
Afgerond	49.600.000
Totaal loonkosten	49.600.000
Overwerk	300.000
WVA	
GAK/WAO	-1.200.000
Totaal loonkosten	48.700.000
Effect SE/lagere kosten instroom	
Totaal loonkosten voor 1715 SE	48.700.000
Lage inkomens voordeel (LIV)	1.500.000
Netto loonkosten voor 1715 SE	47.200.000
Gemiddeld per SE 2017 (excl LIV)	28.397
Gemiddeld per SE 2017 (incl LIV)	27.522

Ambtelijk personeel				
	Aantal personen	Aantal FTE	Loonsom	Gemiddeld
Totaal tbv SW	20	18,5	1.775.000	95.946
Totaal Ambtelijk personeel			1.775.000	
Voormalig DOW personeel				
	Aantal personen	Aantal FTE	Loonsom	Gemiddeld
Totaal tbv SW	15	13,5	675.000	50.000
Totaal voormalig DOW personeel			675.000	
Personeel Stichting Direct				
	Aantal personen	Aantal FTE	Loonsom	Gemiddeld
Tbv SW	76	73,5	3.700.000	50.340
Re-integratie/PB	4	4,0	200.000	50.000
Totaal Stichting Direct	80	77,5	3.900.000	50.323
Personeel Stichting Indirect				
	Aantal personen	Aantal FTE	Loonsom	Gemiddeld
Tbv SW	106	93,0	6.900.000	74.194
Re-integratie/PB	9	7,0	500.000	71.429
Totaal Stichting Indirect	115	100,0	7.400.000	74.000
Personeel Stichting Overig c.q. Overige regelingen (Reïntegratie)				
	Aantal personen	Aantal FTE	Loonsom	Gemiddeld
Tbv SW	24	20,0	500.000	25.000
Re-integratie/PB	20	16,0	400.000	25.000
Totaal Overige regelingen	44	36,0	900.000	25.000

STAAT VAN ACTIVA

Bijlage 6

2016

	aanschaf- waarde	investering	des- investering	afschrijving boekjaar	afschrijving cumulatief	boekwaarde	kapitaal- rente
Grond	-	-	-	-	-	-	-
Terreinvoorziening	200	-	-	-	191	9	0
Gebouwen	4.350	150	300	250	3.520	430	6
Installaties	1.950	150	300	100	770	930	14
Inventaris	1.200	200	200	65	860	275	3
Machines	5.150	500	800	375	3.452	1.023	16
Vervoermiddelen	7.100	400	1.100	510	2.953	2.937	45
Totaal	19.950	1.400	2.700	1.300	11.746	5.604	84

2017

	aanschaf- waarde	investering	des- investering	afschrijving boekjaar	afschrijving cumulatief	boekwaarde	kapitaal- rente
Grond	-	-	-	-	-	-	-
Terreinvoorziening	200	-	-	-	191	9	-
Gebouwen	4.200	150	300	200	3.420	430	8
Installaties	1.800	150	300	75	545	1.030	15
Inventaris	1.200	200	200	65	725	410	6
Machines	4.850	450	800	350	3.002	1.148	16
Vervoermiddelen	6.400	350	100	510	3.363	2.777	42
Totaal	18.650	1.300	1.700	1.200	11.246	5.804	87

2018

	aanschaf- waarde	investering	des- investering	afschrijving boekjaar	afschrijving cumulatief	boekwaarde	kapitaal- rente
Grond	-	-	-	-	-	-	-
Terreinvoorziening	200	-	-	-	199	1	-
Gebouwen	4.050	100	300	200	3.320	330	5
Installaties	1.650	150	300	75	320	1.105	16
Inventaris	1.200	200	200	65	590	545	8
Machines	4.500	400	800	350	2.552	1.198	18
Vervoermiddelen	6.650	350	100	460	3.723	2.717	40
Totaal	18.250	1.200	1.700	1.150	10.704	5.896	87

2019

	aanschaf- waarde	investering	des- investering	afschrijving boekjaar	afschrijving cumulatief	boekwaarde	kapitaal- rente
Grond	-	-	-	-	-	-	-
Terreinvoorziening	200	-	-	-	200	-	-
Gebouwen	3.850	100	300	200	3.220	230	3
Installaties	1.500	150	300	75	95	1.180	17
Inventaris	1.200	150	200	65	455	630	9
Machines	4.100	350	800	300	2.052	1.298	19
Vervoermiddelen	6.900	350	100	460	4.083	2.607	39
Totaal	17.750	1.100	1.700	1.100	10.105	5.945	87

2020

	aanschaf- waarde	investering	des- investering	afschrijving boekjaar	afschrijving cumulatief	boekwaarde	kapitaal- rente
Grond	-	-	-	-	-	-	-
Terreinvoorziening	200	-	-	-	200	-	-
Gebouwen	3.650	50	200	100	3.120	280	4
Installaties	1.350	150	100	75	70	1.255	18
Inventaris	1.150	150	100	65	420	715	11
Machines	3.650	350	500	300	1.852	1.348	19
Vervoermiddelen	7.150	300	800	410	3.693	2.547	37
Totaal	17.150	1.000	1.700	950	9.355	6.145	89

Staat van de reserves en voorzieningen

Algemene reserve

	stand 1 januari	toevoeging	onttrekking	stand 31 december
2000	-	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	200.000		8.106.000
2017	8.106.000	500.000		8.606.000
2018	8.606.000	200.000		8.806.000
2019	8.806.000			8.806.000
2020	8.806.000			8.806.000

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		100.000	326.000
2017	326.000		326.000	-

Bestemmingsreserve Wagenpark

	stand 1 januari	toevoeging	onttrekking	stand 31 december
2008		410.000		410.000
2009	410.000		-	410.000
2010	410.000		-	410.000
2011	410.000		-	410.000
2012	410.000		-	410.000
2013	410.000		-	410.000
2014	410.000		-	410.000
2015	410.000		165.000	245.000
2016	245.000		145.000	100.000
2017	100.000		100.000	-

Bestemmingsreserve Herhuisvesting

	stand 1 januari	toevoeging	onttrekking	stand 31 december
2008		340.000		340.000
2009	340.000			340.000
2010	340.000			340.000
2011	340.000			340.000
2012	340.000			340.000
2013	340.000			340.000
2014	340.000		40.000	300.000
2015	300.000		60.000	240.000
2016	240.000		60.000	180.000
2017	180.000		60.000	120.000
2018	120.000		60.000	60.000
2019	60.000		60.000	-

Jaar	2017	2018	2019	2020
Incidentele baten	0	0	0	0
Incidentele lasten	0	0	0	0