

Initiële begroting GRWRE Ergon

Begroting 2018 en meerjarenraming 2018-2021

d.d. 20 juni 2017

Initiële begroting 2018-2021 GRWRE Ergon

Beleidsbegroting

Programmaplan

De begroting van de GRWRE draagt bij aan taakveld 6 Sociaal Domein: 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 begroting 2018-2021

Voor de periode 2018 – 2021 zal in overleg met de deelnemende gemeenten naar verwachting in de 2e helft van 2017 een nieuw strategisch plan worden opgesteld met daarin opgenomen de definitieve rol van de GRWRE in het kader van de uitvoering 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. Het gaat dan om lks en beschut werken. In de planperiode zal dit nader worden uitgewerkt.

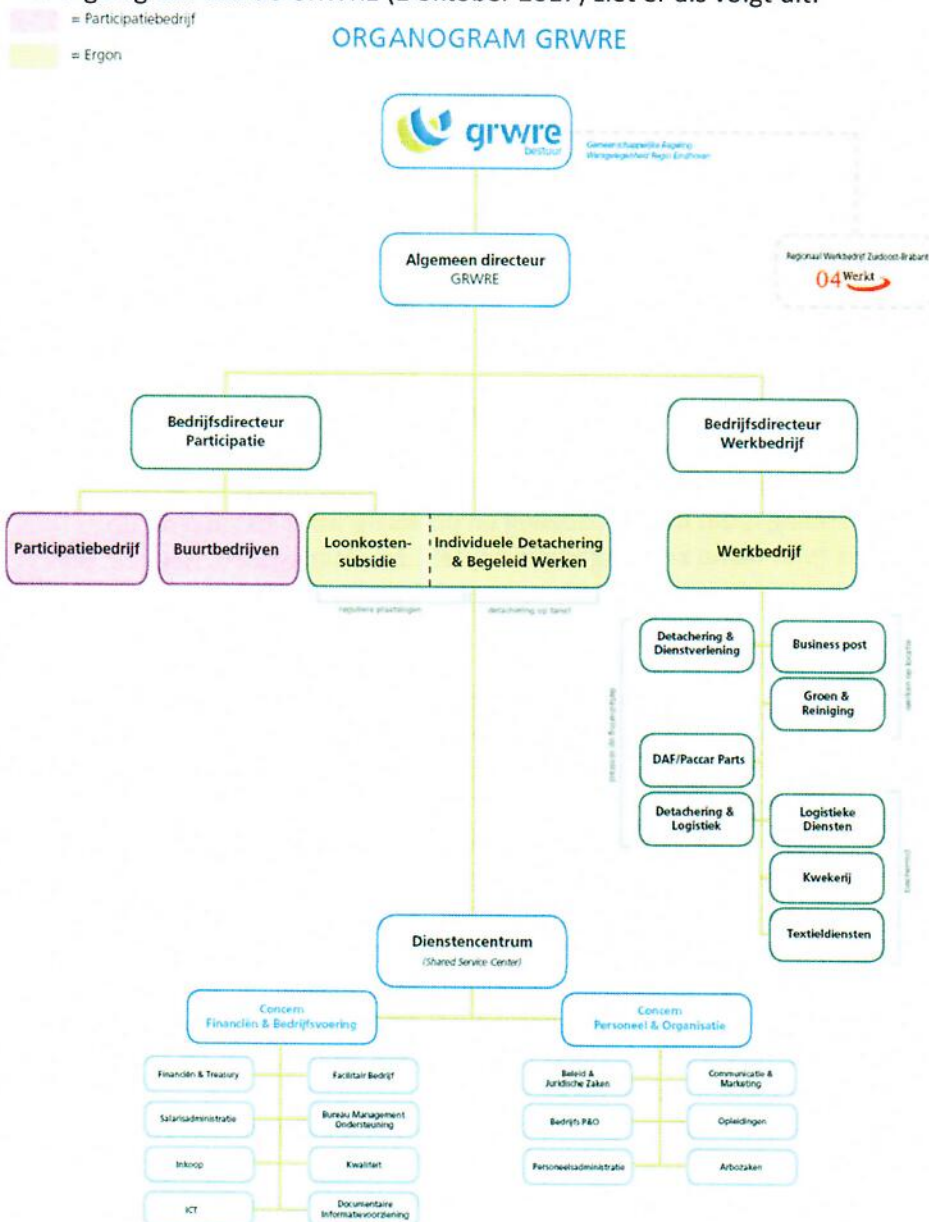
De hoofdelementen van de uitvoering voor 2018 zijn:

- Het plaatsen van arbeidsbeperkten (banenafspraken) en mensen met een indicatie Beschut werken uit de Participatiewet voor de hierboven genoemde 5 deelnemende gemeenten;
- het uitvoeren van de WSW-oud voor de 5 deelnemende gemeenten: Eindhoven, Heeze-Leende, Valkenswaard, Veldhoven en Waalre;
- het nader uitwerken, vormgeven en implementeren van het Participatiebedrijf als re-integratievoorziening voor de vijf deelnemende gemeenten;
- het aanbieden van werkplekken aan deelnemende gemeenten in het kader van het Werk-leerbedrijf of in een andere vorm (met behoud van uitkering, 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 2018 is deze naar verwachting ongeveer 1.776 SE;
- Het plaatsen en bemiddelen van gemiddeld circa 369 fte arbeidsgehandicapten vanuit de Participatiewet.

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. In de jaren 2017-2020 is een optimalisatieprogramma vastgesteld om in de toekomst structurele tekorten te voorkomen in de exploitatie van de GRWRE. Voor de periode 2018-2021 wordt een jaarlijks resultaat van nihil begroot.

Organisatie

Het organigram van de GRWRE (1 oktober 2017) ziet er als volgt uit:



Het Participatiebedrijf voert trajecten met cliënten uit, ter versterking van hun arbeidsmarktpositie. Deze trajecten zijn in principe groepsgewijs en kunnen aspecten combineren van (groeps)begeleiding, werk(ritme/ervaring) en werk-zoekgedrag. De toeleiding kan verplicht, gericht of onderzoekend van aard zijn. Het Participatiebedrijf kent de volgende trajecten:

- Arbeidsdiagnose en trajectadvies
- WLB

- WLB anderstaligen
- Taal en werken
- Sollicitatiebegeleiding (diverse)
- Anders denken, doen en bewegen
- Arbeidsmarkt basiscompetenties
- Taal en computerbegeleiding
- Sociale activering/Buurtbedrijven

Het werkbedrijf beschikt over werksoorten om medewerkers te ontwikkelen en te begeleiden zodat zij in staat zijn deel te nemen aan het arbeidsproces door middel van betaald werk, bij een reguliere werkgever of bij Ergon.

Het plaatsingsbeleid van de GRWRE is erop gericht om zoveel mogelijk mensen zo hoog mogelijk op de werkladder te plaatsen en duurzaam te laten participeren. Het doel is om mensen zoveel mogelijk te plaatsen bij een externe werkgever met een dienstverband bij de externe werkgever. De werkladder ziet er als volgt uit:

#	Dienstverband
1 Externe werkgever	Externe werkgever
2 Externe werkgever	GRWRE: detachering op individuele condities
3 Externe werkgever	GRWRE: detachering met PPS vorm
4 Ergon: werken op locatie (buiten)	GRWRE
5 Ergon: binnen werken (beschut)	GRWRE

Het participatiebedrijf en het werkbedrijf worden ondersteund door het shared service center (dienstencentrum). Hierin is de centrale staf vertegenwoordigd.

Ondernemingsactiviteiten

De ondernemingsactiviteiten van Ergon zijn onverdeeld in een aantal werksoorten. Deze zijn geclusterd naar gelijksoortigheid in de vorm van product-markt combinaties (PMC).

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

Nieuwe stichting WGA

In 2017 is de stichting WGA opgericht (Stichting werkgelegenheid gesubsidieerde arbeid). Deze stichting neemt de medewerkers uit de participatiewet in dienst.

Personele taakstelling

Bij de inwerkingtreding van de participatiewet is één van de basisuitgangspunten genomen dat de jaarlijkse instroom geraamd is op 4% van de oude SW aantallen. Hierbij is een landelijke extra taakstelling gekomen op het realiseren van plaatsen beschut werken en het realiseren van de banenafpraak (sociaal akkoord). Omgerekend voor de Ergon regio betekent dit een groei voor 2018 van 164 fte.

Met het vervallen van de SW is voor het personeel WSW-oud is geen echte taakstelling meer op dit vlak, maar meer een verwachte realisatie. Instroom vindt niet meer plaats en landelijk gaat men uit van een uitstroom van gemiddeld 4%, dit is ongeveer 74 SE.

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 2018 en de jaren daarna verder worden afgebouwd naar ongeveer € 23.000 per SE. Voor 2018 wordt een subsidiebedrag verwacht van € 24.000.

Om structurele tekorten te voorkomen is een optimalisatieplan vastgesteld met de doelstelling om gedurende de planperiode voor structureel € 4,5 miljoen aan kosten te besparen, dan wel extra opbrengsten te genereren.

Voor de periode 2018-2021 is sprake van een resultaat van nihil. 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 2018-2021 bedraagt nihil.

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. Jaarlijks dient Ergon een vrijstellingsverzoek in op grond van art. 5 lid 1 onderdeel c2 van de Wet VpB 1969. Alle resultaten uit de meerjarenraming zijn bedragen voor eventuele VpB.

Paragrafen

Weerstandsvermogen en risicomanagement

De algemene reserve van Ergon bedraagt per 31 december 2016 € 8,4 miljoen. Deze reserve dient als weerstandsvermogen om risico's financieel op te vangen. De directie van Ergon heeft begin 2017 opnieuw het risicoprofiel van de GRWRE opgesteld en dit extern laten toetsten. Op basis van deze uitgevoerde risico-inventarisatie is een algemene reserve van € 10 miljoen passend.

De volgende risico's worden onderkend in een tweetal categorieën:

1. Wet Sociale werkvoorziening
2. Nieuwe Participatiewet

Daarnaast wordt het risico onderkend ten aanzien van het huidige portfolio van opdrachten.

Wet Sociale werkvoorziening

Macrobudget sociale werkvoorziening

De bezuinigingen op het macrobudget van de SW-subsidies zijn gebaseerd op een begrote uitstroom van SW-medewerkers. Landelijk wordt geconstateerd dat de gerealiseerde uitstroom lager ligt dan de begrote uitstroom. Dit heeft tot gevolg dat er een discrepantie ontstaat tussen de subsidiestroom en de daadwerkelijke lasten welke ten laste komen van de SW-organisatie. Dit risico wordt ingeschat op € 6,2 miljoen.

Laag Inkomens Voordeel (LIV)

Vanaf 1 januari 2017 gaat het lage-inkomensvoordeel in. Het betreft een premiekorting welke is bedoeld als voordeel voor werkgevers, om het aantrekkelijker te maken om personeel aan te nemen dat tot maximaal 120% van het minimumloon verdient. Vanuit het Rijk is hier € 500 miljoen voor beschikbaar gemaakt. Er heerst echter nog onzekerheid over de beschikbaarheid van dit voordeel, mocht de totale € 500 miljoen overschreden worden. Management verwacht dat maximaal 50% hiervan niet ontvangen gaat worden. Dit risico wordt ingeschat op € 3,75 miljoen.

Vergrijzing

Door de vergrijzing van de werkpopulatie in Nederland, neemt ook het aantal 'oudere' SW-werknemers bij Ergon toe en dit brengt hogere kosten met zich mee door toenemend verzuim. Dit risico wordt ingeschat op € 1,25 miljoen.

Nieuwe Participatiewet

Overschatting loonwaarde

Het risico bestaat dat de PW-medewerkers op een hogere loonwaarde worden ingeschat dan dat zij in werkelijkheid kunnen presteren of wat de markt in werkelijkheid aan vergoeding voor deze PW-medewerkers verstrekt. Indien er sprake is van een lagere gerealiseerde loonwaarde komt het verschil met de theoretische loonwaarde ten laste van het resultaat van Ergon. De schaal waarop dit zich kan voordoen is nog niet bekend en zal de komende jaren inzichtelijk worden naarmate meer ervaring met de Pwet en loonwaardemetingen wordt opgedaan. Dit risico wordt ingeschat op € 2,9 miljoen.

Vergoeding voor begeleidingskosten en organisatiekosten is in de praktijk hoger

Per nieuwe P-wet (die definitief is geplaatst) wordt door de gemeentes een vergoeding van € 5.050 verstrekt. Het risico is aanwezig dat de instroom lager is dan begroot of pas op een later moment overgaan kan worden tot definitieve plaatsing. Dit risico wordt ingeschat op € 700.000.

Portfolio

Het wegvallen van opdrachtgevers heeft bij de invoering van de Participatiewet meer dan gemiddeld impact op het resultaat. Ergon is meer dan bij de SW afhankelijk van de opdrachtgevers omdat het

Rijk alleen het ontbrekende deel aan loonwaarde compenseert. Dit risico wordt ingeschat op € 1,6 miljoen.

Cumulatie van deze risico inventarisatie bedraagt in € 16,4 miljoen. Met een gewenst weerstandsvermogen van € 10 miljoen, komt dit uit op een weerstandsfactor van 61 %

De solvabiliteit van Ergon is ruimschoots voldoende en bedraagt per 31 december 2016 63% (in 2015 57,1%). De verwachting voor de komende planperiode is, gezien de resultaatontwikkeling, dat deze niet wezenlijk zal wijzigen.

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 wordt de huisvestingsbehoefte nader worden geëvalueerd en 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

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 2018

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

Voor 2018 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 ondersteunend faciliterend aan het primair proces van Ergon. Dat betreft het uitvoeren van (onderdelen van) de Participatiewet en de oude WSW. Dit gebeurt door

begeleiding en management direct op de werkvloer en door de staf op concernniveau in het shared service center.

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

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;
- de stichting Werkgelegenheid Arbeid (WGA), te behoeve van het aanbieden van arbeidscontracten aan mensen met het arbeidsvermogen die vanwege een afstand tot de arbeidsmarkt niet in staat zijn om zelfstandig het wettelijk minimumloon te verdienen bij een reguliere werkgever
- E.B. Holding BV, 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 2018 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 2018, 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 2018, meerjarenbegroting 2018-2021

De begroting is opgenomen onder bijlage 1.

Dit betreft de begroting voor GRWRE. Het werkleerbedrijf, 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 2018 een verwachte realisatie van 1.776 SE SW-oud gebaseerd op 2017, met een daling van ongeveer 4% per jaar. Er is geen nieuwe SW instroom voorzien;
- Voor 2018 een gemiddelde realisatie van 369 fte op basis van de P-wet. Hierbij is rekening gehouden met een extra taakstelling Beschut Werken en een extra taakstelling in het kader van de banenafpraak.
- De begeleidingsfee bedraagt € 5.050 voor zowel LKS als Beschut werken. Tevens is in de begroting de bonus beschut werken opgenomen (€ 3.000 per persoon)
- 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 2016-2017) 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);
- De staat van activa week op een beperkt aantal posten af van de realisatie. De boekwaarden van de specifieke posten zijn aangepast naar de realisatie. Dit heeft geen invloed op het totaalbedragen op de activastaat, het betreft verschuivingen op de diverse posten. Dit heeft tevens geen invloed op de waarderingsgrondslagen.
- Alle bedragen zijn opgenomen in het prijspeil 2018 en luiden in Euro's, tenzij anders vermeld. De begroting 2018 wordt definitief gemaakt in de tweede helft van 2017 in het ondernemingsplan 2018-2021.

Toelichting begroting 2018

SE taakstelling in SE

Er is geen sprake meer van een echte taakstelling. Er wordt nog gekeken naar de gemiddelde realisatie op basis van de landelijk verachte uitstroom van 4% op jaarbasis. In de meerjarenraming 2018-2021 is gerekend met een gemiddelde jaarlijkse uitstroom van 4%. Voor 2018 is uitgegaan van 1.776 SE

PW taakstelling in fte

Er is sprake van een verhoogde taakstelling banenafpraak en beschut werken. Voor de periode 2018-2021 wordt derhalve rekening gehouden met een stijging in aantallen. Voor 2018 is de verachting dat er gemiddeld 369 fte PW geplaatst worden door Ergon. Hiervan zijn er gemiddeld 169 fte extern geplaatst en 200 intern (zowel lks als beschut werken).

Netto opbrengst

De netto opbrengst is gebaseerd op de begroting 2017 verhoogd met de extra taakstelling banenafpraak en beschut werken. Uitgangspunten hierbij zijn dat mensen zo hoog mogelijk op de werkladder worden geplaatst en derhalve de banenafpraak bij externe werkgevers wordt gerealiseerd. De beschutte werkplekken worden door Ergon ingevuld. In de bijlage is een specificatie opgenomen van de netto-opbrengst taakstelling voor 2018-2021.

Salariskosten SW

De cao voor het SW personeel loopt tot 2019. Er is rekening gehouden met een beperkte loonstijging van 1% in 2018 en volgende jaren. Er worden geen substantiële wijzigingen in premies sociale lasten en pensioenen verwacht. Rekenenheid bij de salariskosten is 1.658 SE uitgaande van een jaarlijkse uitstroom van 4% van de SW populatie. LIV (laag inkomensvoordeel) is geraamd op € 750.000 en is als aparte post in de begroting bij overige opbrengsten gepresenteerd (voorgaand jaar is het LIV als onderdeel van de salariskosten SW gerubriceerd)

Salariskosten Participatiewet

Er is geen landelijke cao voor de participatiewet, derhalve wordt in deze begroting gerekend met een wettelijk minimum loon met een beperkte stijging van 1% voor 2018 en volgende jaren.

Salariskosten Stichting

Hieronder vallen de posten indirect en direct personeel. De GrootMetaal cao is hierop van toepassing. Deze cao loopt tot mei 2018. In de begroting 2018 is rekening gehouden met een stijgingen zoals deze in de cao zijn afgesproken. De bezetting is gebaseerd op het personeelsbestand april 2017.

Salariskosten Ambtelijk & DOW

Hieronder vallen de posten ambtelijk en DOW. De CAR UWO Cao is hierop van toepassing. Er is rekening gehouden met 1% stijging. De bezetting is gebaseerd op het personeelsbestand april 2017.

Salariskosten Overige regelingen

Dit betreft de salariskosten voor het personeel dat in dienst is op basis van een oude sociale regeling. Uitgangspunt bij de begroting is 16 fte.

Salariskosten Begeleid Werken

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

Inhuur indirect personeel

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

Overige personeelskosten

Uitgangspunt is de begroting 2017

Indirecte kosten

Uitgangspunt is de begroting 2017, rekening houden met een beperkte stijging ten gevolge van de extra taakstelling banenafpraak en beschut werken.

De gemeentelijke bijdrage voor 2018 bedraagt € 900 per SE. Gemeenten kunnen korting krijgen 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

Voor deze post wordt uitgegaan van de bedragen uit de meicirculaire 2017.

Loonkosten subsidie Participatiewet

Voor de post is uitgegaan van een gemiddelde loonwaarde van PW lks van 50% en van Beschut werken van 30%. De aanvulling tot aan het minimumloon vindt plaats met een loonkostensubsidie per fte. Dit betekent voor PW lks een subsidie van gemiddeld 50% en voor beschut werken van 70%.

Begeleidingsfee Participatiewet

De begeleidingsfee is gebaseerd op het aantal personen dat vanuit de Participatiewet (via LKS of Beschut Werken) via Ergon betaald werk verricht. Dat kan zijn in dienst van Ergon of bij een andere werkgever. Het basisbedrag voor de begeleidingsfee bedraagt € 5.050 per persoon.

Bonus Beschut Werken

De Bonus Beschut Werken is gebaseerd op een landelijk bepaald jaarbedrag van € 3.000 per persoon. Bij de berekening van het totaalbedrag is rekening gehouden met de verhoogde taakstelling beschut werken.

Meerjarenraming

De meerjarenraming is gebaseerd op het basisjaar 2018. De bedragen luiden in het prijspeil 2018. De volgende uitgangspunten zijn gehanteerd bij de meerjarenraming (2019-2021):

- Stijging van de omzet ten gevolge van extra taakstelling banenafpraak en beschutwerken
- 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;
- Mutaties binnen de post indirecte kosten betreft enerzijds een daling als resultaten van het optimalisatieplan (met in 2020 een ingreep in de huisvestingskosten). Anderzijds een stijging van de indirecte kosten ten gevolge van de extra taakstelling banenafpraak.

Financiële positie

Zoals hierboven reeds vermeld sluit de meerjarenbegroting van Ergon met een resultaat van nihil voor de periode 2018-2021. De meerjarenraming is gebaseerd op de thans bekende informatie. Voor tegenvallers, calamiteiten en onvoorziene risico's is een algemene reserve aanwezig.

Bijlagen

Bijlage 1 Begroting 2018-2021 GRWRE

Bijlage 2 Ontwikkeling opbrengst

Bijlage 3 Personeelsoverzicht PW en SW

Bijlage 4 Staat van activa

Bijlage 5 Staat van de reserves en voorzieningen

Bijlage 6 Staat van incidentele baten en lasten

Omschrijving	Realisatie 2016	Begr 2017	Begr 2018	Begr 2019	Begr 2020	Begr 2021
BRUTO-OMZET	32.281.468	32.600.000	34.000.000	34.150.000	34.300.000	34.500.000
Grondstofverbruik	-1.572.421	-1.500.000	-1.625.000	-1.575.000	-1.525.000	-1.525.000
Uitbestedingen	-2.609.953	-2.500.000	-2.425.000	-2.425.000	-2.425.000	-2.425.000
Inhuur direct personeel derden	-1.215.429	-900.000	-1.100.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000
Overige directe baten en lasten	-1.175.550	-1.100.000	-1.250.000	-1.150.000	-1.150.000	-1.150.000
NETTO-OPBRENGST	25.708.115	26.600.000	27.600.000	28.000.000	28.200.000	28.400.000
Salaris SW	-50.190.210	-49.000.000	-48.040.000	-46.100.000	-44.300.000	-42.600.000
Salaris PW	0	-2.300.000	-4.900.000	-6.800.000	-8.800.000	-10.600.000
Salaris ST direct	-4.206.824	-3.800.000	-3.800.000	-4.120.000	-4.140.000	-4.540.000
Salaris ST indirect	-7.178.642	-7.600.000	-7.500.000	-7.510.000	-7.420.000	-7.620.000
Salaris ST Overig	-560.375	0	0	0	0	0
Salaris St Participatie	-292.542	-340.000	-340.000	-340.000	-340.000	-340.000
Salaris Ambt	-1.936.192	-1.600.000	-1.600.000	-1.500.000	-1.400.000	-1.400.000
Salaris DOW	-708.574	-690.000	-675.000	-645.000	-620.000	-575.000
Salaris Overige regelingen	-455.209	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000
Begeleid werken	-2.151.278	-1.900.000	-1.725.000	-1.660.000	-1.645.000	-1.550.000
Inhuur indirect personeel	-208.292	-150.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
Overige personeelskosten	-2.511.311	-2.500.000	-2.400.000	-2.250.000	-2.150.000	-2.150.000
SALARISKOSTEN	-70.399.449	-70.280.000	-71.480.000	-71.425.000	-71.315.000	-71.875.000
Ge-Verbr. goederen	-1.633.340	-1.600.000	-1.600.000	-1.820.000	-1.940.000	-2.140.000
Onderhoud diensten vergoedingen	-3.840.143	-4.100.000	-3.900.000	-3.875.000	-3.775.000	-3.775.000
Huren Belastingen Verzekeringen	-2.386.282	-2.450.000	-2.350.000	-2.350.000	-2.350.000	-2.350.000
Overige afdelingskosten	-1.391.359	-1.200.000	-1.260.000	-1.260.000	-1.260.000	-1.260.000
Overige afdelingsbaten	4.096.721	2.250.000	2.200.000	2.200.000	2.200.000	2.200.000
Afschrijving	-1.205.215	-1.250.000	-1.250.000	-1.200.000	-1.150.000	-1.150.000
Rente	3.086	0	0	0	0	0
INDIRECTE KOSTEN	-6.356.532	-8.350.000	-8.160.000	-8.305.000	-8.275.000	-8.475.000
Infosysteemkosten	0	0	0	0	0	0
Centrale ondersteuning	0	0	0	0	0	0
DVO	0	-20.000	0	0	0	0
Dekking productiemiddelen	0	0	0	0	0	0
Huisvestingskosten centraal	-2.557.000	-2.650.000	-2.550.000	-2.550.000	-2.050.000	-2.050.000
Dekking huisvestingskosten	2.557.000	2.650.000	2.550.000	2.550.000	2.050.000	2.050.000
Decentrale ondersteuning	-4.562.400	-4.500.000	-4.500.000	-4.500.000	-4.500.000	-4.500.000
Dekking decentrale ondersteuning	4.562.400	4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000
DOORBELASTE KOSTEN EN DEKKINGEN	0	-20.000	0	0	0	0
BEDRIJFSRESULTAAT VOOR RIJKSSUBS	-51.047.866	-52.050.000	-52.040.000	-51.730.000	-51.390.000	-51.950.000
WSW subsidie	49.710.341	46.150.000	43.700.000	41.100.000	38.800.000	37.500.000
Dekking uit reserves/voorzieninh	99.500	0	0	0	0	0
Vergoeding resultaat RIB	2.140.736	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000
LIV (LaagInkomensVoordeel)	1.500.000	1.500.000	750.000	750.000	750.000	750.000
Loonkostensuppleties Pwet	1.100.000	1.100.000	2.600.000	3.700.000	4.600.000	5.500.000
Begeleidingsvergoeding Pwet	900.000	900.000	2.400.000	3.500.000	4.500.000	5.400.000
Bonus BW	0	0	190.000	280.000	340.000	400.000
BEDRIJFSRESULTAAT NA RIJKSSUBS	902.711	0	0	0	0	0
Frictiekosten	0	0	0	0	0	0
NETTO RESULTAAT	902.711	0	0	0	0	0
Gemeentelijke bijdrage per SE deeln gemeenten	0	900	900	900	900	900
Investerings	0	1.300.000	1.200.000	900.000	750.000	700.000

Werksoort Bedragen x € 1.000	2015 Realisatie	2016 Begroot	2016 Realisatie	2017 Begroot	2018 Begroot	2019 Begroot	2020 Begroot	2021 Begroot
Werkbedrijf								
1 Groen en reiniging	9.905	9.900	9.290	9.732	9.847	9.912	9.962	10.012
2 Textieldiensten	1.521	1.400	1.526	1.445	1.605	1.715	1.755	1.795
3 Kwekerij	1.074	1.050	1.041	1.000	1.140	1.150	1.140	1.180
4 Log dienst Acht/Grafi	1.953	1.850	2.046	2.385	2.610	2.625	2.615	2.655
5 Businesspost	1.218	1.450	1.422	1.480	1.560	1.560	1.560	1.560
Totaal werkbedrijf	15.671	15.650	15.325	16.042	16.762	16.962	17.032	17.202
DetaGroep								
6 (Groeps)detachering dienstverlening	4.594	4.400	4.556	2.956	2.981	3.026	3.036	3.036
7 (Contract)detacheringen & logistiek	2.781	2.700	2.570	1.220	1.245	1.265	1.275	1.275
8 DAF	2.910	2.750	2.726	1.880	1.917	1.957	2.007	2.007
9 Individuele detacheringen	10.285	9.850	9.852	4.109	4.204	4.294	4.384	4.394
Totaal Deta				10.165	10.347	10.542	10.702	10.712
Totaal Ergon	25.956	25.500	25.177	26.207	27.109	27.504	27.734	27.914
10 Post NL	301	100	8	0				
11 Diversen (FB)			12	0				
12 RIB incl Pbedrijf	510	874	511	420	500	500	500	500
Totaal Ergon	26.767	26.474	25.708	26.627	27.609	28.004	28.234	28.414

Werkladder:	Stand per 31-12-2017			Stand per 31-12-2018		
	PW in fte	SW in SE	Totaal	PW in fte	SW in SE	Totaal
Regulier (ID&BW)						
Regulier LKS (extern)	128		128	210	0	210
Detachering (extern)	53	312	365	79	300	379
Begeleid Werken SW		121	121	0	115	115
Detachering contract						
Detachering en dienstverlening	15	225	240	23	215	238
Detachering en logistiek	8	140	148	11	134	145
DAF	15	215	230	15	206	221
Werken op Locatie (WOL)						
Groen & Reiniging LKS	15	286	301	23	275	298
Groen & Reiniging BW	8		8	15		15
Business Post	8	100	108	15	96	111
Beschermd werken (beschut)						
LD8 LKS	4	161	165	4	155	159
LD8 BW	4			11		11
Textieldiensten LKS	4	152	156	4	146	150
Textieldiensten BW	7			15		15
Kwekerij LKS	3	90	93	3	86	89
Kwekerij BW	15			23		23
Ondersteuning (concern)	0	8	8	0	7	7
TOTAAL	287	1810	2071	451	1735	2186
SUBTOTAAL EXCL BGW & REGULIER LKS	287	1810		451	1735	
	159		1822	241		1861

STAAT VAN ACTIVA

Bijlage 4

2018

	aanschaf- waarde	investering	des- investering	afschrijving boekjaar	afschrijving cumulatief	boekwaarde	kapitaal- rente
Grond	-	-	-	-	-	-	-
Terreinvoorziening	200	-	10	15	170	5	-
Gebouwen	4.750	130	30	250	4.285	315	-
Installaties	1.900	215	200	45	1.850	20	-
Inventaris	700	400	360	60	670	10	-
Machines	4.900	225	125	405	3.780	815	-
Vervoermiddelen	5.800	230	150	425	2.310	3.145	-
Totaal	18.250	1.200	875	1.200	13.065	4.310	-

2019

	aanschaf- waarde	investering	des- investering	afschrijving boekjaar	afschrijving cumulatief	boekwaarde	kapitaal- rente
Grond	-	-	-	-	-	-	-
Terreinvoorziening	190	30	-	10	200	10	-
Gebouwen	4.850	120	50	200	4.435	285	-
Installaties	1.915	150	50	75	1.875	65	-
Inventaris	740	250	50	115	735	90	-
Machines	5.000	250	50	300	4.030	870	-
Vervoermiddelen	5.880	100	100	450	2.660	2.770	-
Totaal	18.575	900	300	1.150	13.935	4.090	-

2020

	aanschaf- waarde	investering	des- investering	afschrijving boekjaar	afschrijving cumulatief	boekwaarde	kapitaal- rente
Grond	-	-	-	-	-	-	-
Terreinvoorziening	220	-	-	5	205	10	-
Gebouwen	4.920	50	50	150	4.535	235	-
Installaties	2.015	200	50	140	1.965	60	-
Inventaris	940	200	50	115	800	175	-
Machines	5.200	200	50	300	4.280	770	-
Vervoermiddelen	5.880	100	100	440	3.000	2.440	-
Totaal	19.175	750	300	1.150	14.785	3.690	-

2021

	aanschaf- waarde	investering	des- investering	afschrijving boekjaar	afschrijving cumulatief	boekwaarde	kapitaal- rente
Grond	-	-	-	-	-	-	-
Terreinvoorziening	220	-	-	5	210	5	-
Gebouwen	4.920	50	50	150	4.635	135	-
Installaties	2.165	200	50	130	2.045	140	-
Inventaris	1.090	100	50	125	875	140	-
Machines	5.350	200	50	320	4.550	630	-
Vervoermiddelen	5.880	150	50	420	3.370	2.190	-
Totaal	19.625	700	250	1.150	15.685	3.240	-

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	529.000		8.435.000
2017	8.435.000	-		8.435.000
2018	8.435.000	-		8.435.000
2019	8.435.000	-		8.435.000
2020	8.435.000	-		8.435.000
2021	8.435.000			8.435.000

Bestemmingsreserve Herstructurering

	stand 1 januari	toevoeging	onttrekking	stand 31 december
2011		778.000		778.000
2012	778.000	2.222.000	947.000	2.053.000
2013	2.053.000		1.271.000	782.000
2014	782.000		150.000	632.000
2015	632.000		206.000	426.000
2016	426.000	374.000	-	800.000
2017	800.000		-	800.000
2018	800.000		250.000	550.000
2019	550.000		250.000	300.000
2020	300.000		300.000	-
2021	-			-

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		40.000	205.000
2017	205.000		0	205.000
2018	205.000		0	205.000

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	2021
Incidentele baten	0	0	0	0	0
Incidentele lasten	0	0	0	0	0