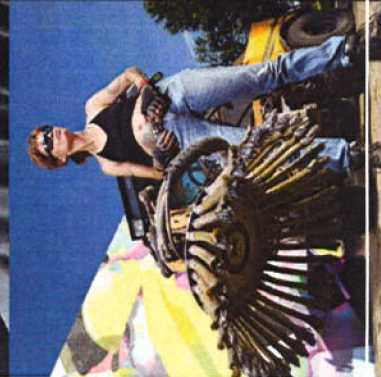


(On)beperkt houdbaar

JAARREKENING
2014 ERGON



Presteert immENS



Inhoudsopgave

Jaarverslag	
- Programmaverantwoording	2
- Paragrafen	6
Jaarrekening	
- Balans per 31 december 2014	9
- Overzicht van baten en lasten 2014	10
- Grondslagen van de financiële verslaglegging	11
- Toelichting op de balans	14
- Toelichting op het overzicht van baten en lasten	20
Overige gegevens	
- SISA bijlage: verantwoording WSW 2014	26
- Controleverklaring	27
Bijlagen:	
1. Staat van vaste activa en afschrijvingen	30
2. Personeelsoverzicht	31
3. Overzicht kengetallen	32

Jaarverslag bij de jaarstukken 2014

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 Werkvoorzieningschap 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 2014 betrof het ondernemingsplan 2011 – 2014, jaarplan 2014. In dit ondernemingsplan is de beleidslijn voor de komende jaren aangegeven. Jaarlijks vindt een actualisering van dit plan plaats. Met het oog op de inwerkingtreding van eerst de Wet Werken naar Vermogen (WWnV), daarna de Participatiewet en de daarmee samenhangende rol van Ergon binnen deze nieuwe regelgeving, is het opstellen van een nieuw ondernemingsplan uitgesteld. Wel is de financiële paragraaf uit het ondernemingsplan 2011 – 2014 aangepast voor het jaar 2014.

Vooruitlopend op de nieuwe wetgeving is eind 2011 reeds een herstructureringsplan opgesteld. In 2012 is met de uitvoering van dit plan gestart en eindigt in 2015.

Taakstellingen 2014

In het kader van het hiervoor genoemde programma golden voor 2014 de volgende (belangrijkste) kwantitatieve taakstellingen:

- het uitvoeren van de WSW voor de 5 deelnemende gemeenten: Eindhoven, Heeze-Leende, Valkenswaard, Veldhoven en Waalre, alsmede voor de gemeente Geldrop-Mierlo op inkoopbasis;
- het aanbieden van reïntegratietrajecten aan deelnemende gemeenten in het kader van de WWB en de ontwikkeling van een Werk-Leer Bedrijf (WLB);
- plaatsen van personen zo dicht mogelijk tegen de reguliere arbeidsmarkt, met als uitgangspunt dat in de planperiode tenminste 60% van de SW populatie onder extern ondernemerschap is geplaatst. Daarnaast werkt minimaal 80% van de doelgroep "buiten", maximaal 20% werkt "binnen";
- het realiseren van de jaarlijkse plaatsingstaakstelling vanuit het rijk. Voor 2014 was deze taakstelling 2.000 SE;
- het realiseren van een resultaat van tenminste € 1,0 mln.;
- het realiseren van een ziekteverzuim van maximaal het landelijk gemiddelde onder de SW populatie in de planperiode. Voor 2014 was de taakstelling 14%;
- 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 2014.

Financiële realisatie

De begroting voor 2014 ging uit van een positief resultaat van € 1,0 mln. Het resultaat over 2014 bedraagt € 2.266.000 positief (2013: € 862.000 positief). De kosten van de herstructurering in 2014 (kosten sociaal plan) ad € 150.000 zijn rechtstreeks ten laste gebracht van de daartoe in het leven geroepen bestemmingsreserve. Daarnaast is er in 2014 € 40.000 onttrokken aan de bestemmingsreserve Herhuisvesting in verband met een verbouwing.

Het resultaat ten opzichte van de begroting is het saldo van een hogere salariskosten € 0,2 mln.) en hogere kosten (€ 0,2 mln.), welke ruimschoots worden gecompenseerd door de hogere opbrengsten (€ 0,4 mln.) en hogere WSW subsidie (€ 1,1 mln., alsmede een onttrekking uit bestemmingsreserves (€ 0,2 mln.).

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 2014 € 2,7 mln. (2013: € 3,0 mln.)

Het resultaat over 2014 (na eliminatie van interne leveringen) kan als volgt worden gespecificeerd (bedragen x € 1.000):

	2014	2014 begroot	2013
Netto-opbrengst	25.488	24.799	22.569
Overige opbrengsten	<u>5.177</u>	5.503	<u>5.200</u>
Totaal opbrengsten	30.665	30.302	27.769
Salaris- en personeelskosten	-72.872	-72.628	-71.755
Overige kosten	<u>-9.233</u>	-9.074	<u>-8.073</u>
Subtotaal	-51.440	-51.400	-52.059
(WSW)subsidie	<u>53.516</u>	<u>52.400</u>	<u>52.070</u>
Resultaat uit bedrijfsvoering	2.076	1.000	11
Bijzondere last	0	0	-420
Onttrekking bestemmingsreserve	<u>190</u>	<u>0</u>	<u>1.271</u>
Totaal resultaat	2.266	1.000	862

Het resultaat uit bedrijfsvoering is in 2014 ruim € 2,0 mln. beter dan dat van 2013 bij een hogere SE realisatie van 54,8 SE. Het uiteindelijk resultaat is in 2014 ruim € 1,4 mln. voordeliger dan in 2013..

De SE realisatie bij Ergon over 2014 bedroeg 2.041,6 SE (2013: 1.986,8 SE) bij een taakstelling van 2.000 SE (2013: 1.950 SE). Een overrealisatie ten opzichte van de taakstelling van 41,6 SE (2013: 36,8 SE overrealisatie). Voor alle plaatsingen waren grotendeels financiële middelen beschikbaar.

De onttrekking uit de bestemmingsreserve Herstructurering in 2014 bedraagt € 150.000. Dit betreft de kosten van het sociaal plan Herstructurering. Uit de bestemmingsreserve Herhuisvesting heeft in 2014 een onttrekking plaatsgevonden van € 40.000. Uit de bestemmingsreserve Wagenpark heeft in 2014 geen onttrekking of toevoeging plaatsgevonden.

De resultaatbestemming wordt bepaald door het bestuur. Het voorstel is om het resultaat toe te voegen aan de Algemene Reserve.

Na deze mutaties is de stand van de aanwezige reserves als volgt:

- Algemene reserve	€ 6.391.000
- Bestemmingsreserve wagenpark	€ 410.000
- Bestemmingsreserve herhuisvesting	€ 300.000
- Bestemmingsreserve herstructurering	€ <u>632.000</u>
Totaal reservers	€ 7.733.000

Personele realisatie

De gemiddelde SW realisatie bij Ergon over 2014 bedroeg 2.041,6 SE ofwel 1.960,2 FTE (2013:1.986,8 SE ofwel 1.908,5 FTE).

Sinds 2008 gelden echter taakstellingen per gemeente. Van deze realisatie van 2.041,6 SE zijn 2.034,5 SE subsidiabel (alleen personen die loon genieten zijn subsidiabel). De gemiddelde (subsidiabele) realisatie per gemeente is als volgt:

	Ergon (incl. BW)	Elders	Totaal	Taakstelling SZW
Eindhoven	1.416,1	8,8	1.424,9	1.416,6
Heeze-Leende	45,3	4,8	50,1	49,3
Valkenswaard	141,2	8,7	149,9	148,5
Veldhoven	169,1	1,0	170,1	167,4
Waalre	52,8		52,8	53,2
Geldrop-Mierlo	128,8		128,8	128,8
Overige	81,3		81,3	81,3
Totaal	2.034,6	23,3	2.057,9	2.045,1

Hieruit blijkt dat voor alle deelnemende gemeenten de taakstelling SZW (voor Waalre binnen een kleine marge) is gerealiseerd. Deze taakstelling is incl. plaatsingen elders. In de realisatie 2014 zijn gemiddeld 156,2 SE ofwel 151,3 FTE (2013: 153,1 SE ofwel 148,0 FTE) Begeleid Werken begrepen.

De stand per 31 december 2014 bij Ergon bedroeg 1.899,1 SE (1.820,2 FTE) en 153,4 SE (148,8 FTE) Begeleid Werken, totaal 2.052,5 SE (1.969,0 FTE). Op 31 december 2013 waren deze standen 1.859,6 SE (1.784,7 FTE) en 156,3 SE (151,3 FTE) Begeleid Werken, totaal 2.015,9 SE (1.936,0 FTE).

In 2014 bedroeg met betrekking tot een WSW dienstverband de instroom 216 personen en de uitstroom 156 personen. In 2013 waren deze cijfers 251 instroom en 139 uitstroom. Daarnaast stroomden in 2013 in Begeleid Werken 52 personen in en bedroeg de uitstroom 53 personen. In 2013 was dit 44 personen instroom en 44 personen uitstroom. De totale instroom in 2014 bedroeg derhalve 268 personen (2013: 295 personen) en de uitstroom 209 personen (2013: 183 personen).

Uitmo december 2014 stonden 272 personen op de wachtlijst. Op 31 december 2013 waren dit 210 personen. Dit is exclusief de gemeente Geldrop-Mierlo waarvoor Ergon eveneens het wachtlijstbeheer uitvoert. De wachtlijst voor deze gemeente bedroeg ultimo 2014 totaal 32 personen (2013: 11 personen). De wachtlijst nam in 2013 toe, met name door het grote aantal nieuwe UWV indicaties. Het aantal nieuwe SW indicaties in 2014 bedroeg (excl. Geldrop-Mierlo)243 (2013: 115). Ook vinden regelmatig verzoeken om terugplaatsing op de wachtlijst plaats omdat personen weer beschikbaar zijn. Uitgesplitst per gemeente geeft dit de volgende wachtlijst:

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Eindhoven	216	159
Heeze-Leende	8	1
Valkenswaard	22	23
Veldhoven	23	22
Waalre	<u>3</u>	<u>5</u>
Totaal	272	210
Geldrop-Mierlo	<u>32</u>	<u>11</u>
Totaal	304	221

Dit betreft de formele wachtlijst met personen die beschikbaar zijn. Daarnaast zijn er nog personen die wel een geldige SW indicatie hebben, maar niet beschikbaar zijn. Op 31 december 2014 waren dit 131 personen (eind 2013: 200 personen) en voor Geldop-Mierlo 20 personen (eind 2013: 40 personen). Indien deze personen aangaven weer beschikbaar te zijn, werden ze (terug)geplaatst op de wachtlijst

Per 31 december 2014 stonden 58 personen (2013: 98 personen) langer dan een jaar op de wachtlijst. De gemiddelde wachtlijstduur van de personen die eind 2014 op de wachtlijst staan bedraagt 338 dagen (2013: 480 dagen).

In 2014 stroomden 374 personen in op de wachtlijst en bedroeg de uitstroom 312 personen. In 2013 bedroeg de instroom 240 personen en de uitstroom 413 personen. In 2014 zijn 52 personen (2013: 44 personen) geplaatst in het kader van Begeleid Werken. Dat is 24% van de instroom (2013: 15%).

Een van de taakstellingen is het plaatsen van personeel zo dicht mogelijk tegen de reguliere arbeidsmarkt. Het belangrijkste instrument hierbij is Begeleid Werken, gevolgd door externe detacheringen. Ultimo 2014 is 59,6% van de populatie (in SE's) geplaatst via het bedrijf Arbeidsontwikkeling en Plaatsing (Detacheringen of Begeleid Werken). In 2013 was dit nog 58,7%. Het percentage dat eind 2014 "buiten" werkte bedroeg 79,5% (2013: 78,5%). Het ziekteverzuim voor de SW populatie over 2014 bedroeg 13,5%. In 2013 was dit nog 15,0%.

Vanuit de Arbeidspool waren eind december 2014 nog 13 personen, 12,3 FTE (2013: 15 personen, 14,2 FTE) geplaatst in een dienstverband. Daarnaast was er nog een dienstverband met 10 personen (9,3 FTE) ID/WIW/Participatie, voornamelijk ex Pluspunters (2013: 13 personen).

In 2013 zijn nieuwe projecten opgestart tussen SW en uitkeringsgerechtigden die betrekking hebben op activiteiten aan de onderkant van de arbeidsmarkt. Ook hiervoor zijn additioneel personen in dienst gekomen. Ultimo 2014 hadden in dit kader 48 personen (36,8 FTE) een dienstverband (2013: 50 personen, 40,6 FTE)

Paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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 2014 bedraagt de algemene reserve (na resultaatbestemming conform voorstel) € 6,4 mln.

Door Ernst en Young is op basis van een separate rapportage hierover een Algemene Reserve van € 10 mln. passend genoemd in relatie tot de bedrijfsrisico's. Inclusief bestemmingsreserves bedragen de totale reserves ruim € 7,7 mln.

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

Risico's bij de jaarstukken 2014:

De verantwoorde WSW subsidies van het ministerie van SZW zijn tot 2012 vastgesteld. Voor de jaren 2012, 2013 en 2014 is nog geen decharge verleend. Hierin schuilen geen risico's.

De WSW realisatie over 2014, verdeeld over de 3 voorgeschreven indicatoren, is per gemeente opgenomen bij de jaarrekening.

Andere specifieke risico's bij de jaarrekening 2014 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 uitvoerisel 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 € 7,2 mln.) en de renterisiconorm (20%) worden gemiddeld niet overschreden.

Eind 2014 waren geen leningen verstrekt of aangetrokken.

Met betrekking tot het dagelijks liquiditeitsbeheer wordt doorlopend bezien op welke wijze en op welk moment de ontvangsten en uitgaven zo efficiënt mogelijk kunnen worden uitgevoerd. Vanaf 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 2014 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 € 2,4 mln. met een hoogste verschil van € 6,7 mln. en als laagste verschil € 0,7 mln. (2013: € 4,1 mln. met als hoogste verschil € 5,6 mln. en als laagste verschil € 1,0 mln.) Het gemiddelde aanwezige kapitaal in direct opneembare liquide middelen in 2014 bedroeg ongeveer € 2,66 mln. (2013: € 1,85 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 2014 was 0,22%. Eind december 2014 was dit 0,02%. Het gemiddelde Euriborpercentage, bepalend voor de rente van Ergon, over het afgelopen jaar bedroeg 0,134%, incl. opslagen 1,134% (2012: 0,125%, incl. opslagen 1,125%).

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.

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 2014 vond plaats op basis van het ondernemingsplan 2011 – 2014, jaarplan 2015. Een nieuw plan zal worden opgesteld na meer duidelijkheid in nieuwe wetgeving en de rol van Ergon daarin. 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.

Een belangrijk aspect bij de bedrijfsvoering over 2014 betrof het uitvoeren van de laatste fase van het eind 2011 opgestelde herstructureringsplan als gevolg van deze nieuwe wetgeving en de daarmee verwachte bezuinigingen. Dit is volgens plan verlopen.

Verbonden partijen

Bij Ergon worden de onderstaande verbonden partijen te 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 Werkvoorzieningschap 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 Wervoorzieningschap 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 verantwoordings..

Het eigen vermogen van de stichting BWSW bedraagt op 1 januari 2014 € 42.000. Op 31 december 2014 bedraagt dit € 59.000. Het resultaat over 2014 bedroeg € 17.000.

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 2014 bedraagt naar verwachting ongeveer € 50.000. Dit resultaat bestaat nagenoeg uitsluitend een resultaat op deelnemingen.

Het eigen vermogen op 1 januari 2014 bedraagt € 486.000. Op 31 december 2014 bedraagt dit naar verwachting ruim € 500.000. Dit betreft met name het aandeel in het eigen vermogen van onderliggende deelnemingen. Er is geen vreemd vermogen aangetrokken.

Deelnemingen onder de Holding op 31 december 2014 zijn:

- Kringloopbedrijf Het Goed Regio Eindhoven BV voor 49%. De andere 51 % zijn in handen van Het Goed Participatie BV. Het hoofddoel van het kringloopbedrijf is het optimaliseren van de inzameling en het hergebruik van grof huishoudelijk afval en textiel, alsmede het scheppen van betaalde werkgelegenheid en het scheppen van mogelijkheden voor mensen met een grote achterstand op de arbeidsmarkt in het kader van de (sociale) werkvoorziening. Het eigen vermogen bedraagt aan het begin van het jaar bijna € 600.000, aan het eind van het jaar naar verwachting € 450.000. Het vreemd vermogen bedraagt aan het begin en het einde van het jaar resp. € 16.000 en € 10.000
- Hoveniersbedrijf Groenhoven BV te Eindhoven voor 100%, gericht op het aanbieden van tuin en terrein inrichtingsprojecten, de projectrealisatie en het uitvoeren van tuinonderhoudscontracten. De operationele activiteiten zijn inmiddels ondergebracht bij Ergon, waardoor er in 2014 binnen Groenhoven BV geen operationele activiteiten hebben plaatsgevonden. Het eigen vermogen bedraagt zowel aan het begin als het einde van het jaar € 13.000. Er is geen vreemd vermogen aangetrokken.

- EB Support BV te Eindhoven. Dit betreft een 100% deelneming. EB Support BV positioneert zich als een uitzendbureau c.g. detachingsorganisatie waar personen met een afstand tot de arbeidsmarkt door middel van intensieve begeleiding en on-the-job coaching een (nieuwe) arbeidsplek kunnen veroveren (in het kader van Begeleid Werken). Inmiddels zijn deze taken ondergebracht bij Ergon, waardoor ook bij EB Support geen sprake meer is van operationele activiteiten in 2014. Het eigen vermogen bedraagt zowel aan het begin als het einde van het jaar € 61.000. Er is geen vreemd vermogen aangetrokken.

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	2014	2013	Passiva	2014	2013
Vaste activa			Vaste passiva		
Materiële vaste activa			Eigen vermogen		
met economisch nut	<u>4.330</u>	<u>4.493</u>	- Algemene reserve	4.125	3.263
Financiële vaste activa			- Bestemmingsreserve	1.342	1.532
- Kapitaalverstrekingen			- Resultaat boekjaar	<u>2.266</u>	<u>862</u>
aan deelnemingen	18	18	Totaal eigen vermogen	<u>7.733</u>	<u>5.657</u>
- Overige uitzettingen > 1 jaar	<u>29</u>	<u>92</u>			
Totaal financiële vaste activa	<u>47</u>	<u>110</u>			
Totaal vaste activa	<u>4.377</u>	<u>4.603</u>	Totaal vaste passiva	<u>7.733</u>	<u>5.657</u>
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Voorraden			Netto vlottende schulden < 1 jaar		
- Grond- en hulpstoffen	143	358	Overige schulden		
- Gereed product	132	204	- Schulden aan leveranciers	1.752	1.348
- Onderhanden werk	<u>207</u>	<u>41</u>	- Belastingen, premies sociale	<u>2.302</u>	<u>2.570</u>
Totaal	<u>482</u>	<u>603</u>	verzekerings en pensioenen	<u>4.054</u>	<u>3.918</u>
Uitzettingen < 1 jaar			Totaal kortlopende schulden	<u>1.586</u>	<u>3.557</u>
Vorderingen op openbare lichamen	<u>4.585</u>	<u>5.286</u>	Overlopende passiva		
Overige vorderingen			Liquide middelen		
- handelsvorderingen	<u>2.685</u>	<u>2.357</u>	- Kas-, bank- en giroaldi	<u>0</u>	<u>745</u>
Overlopende activa	<u>1.020</u>	<u>1.018</u>			
Liquide middelen			Totaal vlottende passiva	<u>5.640</u>	<u>8.220</u>
- Kas-, bank- en giroaldi	<u>224</u>	<u>10</u>			
Totaal vlottende activa	<u>8.996</u>	<u>9.274</u>	Totaal vlottende passiva	<u>5.640</u>	<u>8.220</u>
Totaal van de activa	<u>13.373</u>	<u>13.877</u>	Totaal van de passiva	<u>13.373</u>	<u>13.877</u>

Overzicht van baten en lasten

(bedragen x € 1.000,-)

	2014	2014	2013
		Begroting	
Bruto omzet	31.533	30.142	27.916
Kosten van grondstoffen en uitbesteed werk	<u>-6.045</u>	<u>-5.343</u>	<u>-5.347</u>
Netto opbrengsten	25.488	24.799	22.569
Overige opbrengsten	5.177	5.503	5.200
Som der bedrijfsopbrengsten	30.665	30.302	27.769
Salariskosten SW	-51.869	-52.064	-50.586
Salariskosten Ambtelijk	-2.839	-2.831	-3.987
Salariskosten overige regelingen	-1.671	-1.929	-754
Inhuur personeel	-11.461	-10.948	-11.879
Begeleid werken	-2.487	-2.374	-2.390
Overige personeelskosten	-2.545	-2.482	-2.159
Ge- en verbruiksgoederen	-1.710	-1.587	-1.568
Onderhoud Diensten Vergoedingen	-2.282	-2.392	-1.987
Huren Belastingen Verzekeringen	-2.452	-2.575	-2.389
Overige afdelingskosten	-1.340	-1.067	-883
Afschrijvingslasten	<u>-1.458</u>	<u>-1.442</u>	<u>-1.271</u>
Som van de bedrijfskosten	-82.114	-81.691	-79.853
Bedrijfsresultaat	-51.449	-51.389	-52.084
Financiële baten en lasten	9	<u>-11</u>	25
Resultaat voor bijdragen	-51.440	-51.400	-52.059
(Rijks)bijdrage Wsw	53.516	52.400	52.070
Exploitatieresultaat	2.076	1.000	11
Bijzondere last	0	0	-420
Onttrekking bestemmingsreserve	190	0	1.271
Gerealiseerd totaal van saldo van baten en lasten	<u>2.266</u>	<u>1.000</u>	<u>862</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 grondslagen zijn zowel van toepassing op de GRWRE Ergon als de stichting BWSW. 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.

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

Financiële vaste activa

De waardering van de kapitaalverstreking 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.

Violtende activa

- Voorraden

De voorraden zijn gewaardeerd op de navolgende wijze:

*** Grond- en hulpstoffen:**

De voorraad van textieldiensten wordt gewaardeerd tegen de inkoopprijs.

De voorraad van LDA – Digiprint wordt gewaardeerd tegen kostprijs.

*** Gereed product**

De voorraad van LDA – Digiprint, welke al verkocht is, 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 uitbetaalde 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 rijksvergoeding zoals bedoeld in art. 8, lid 1 van de Wet Sociale Werkvoorziening.
Vanaf 2008 wordt deze vergoeding niet meer rechtstreeks van het Rijk ontvangen, maar via de gemeenten.

Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa met economisch nut.

De totale boekwaarde van de materiële vaste activa bedraagt € 4.430.000, een afname ten opzichte van 2013 van € 63.000.

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

	Boekwaarde 1-1-2014	Investering	Des- investering	Afschrijving	Afschrijving desinvestering	Boekwaarde 31-12-2014
Woonruimte	26	5	-	4	-	27
Gebouwen	807	639	179	425	179	1.021
GWV werken	15	-	34	4	34	11
Vervoer	2.158	368	151	456	151	2.070
Machines	1.036	317	454	453	454	900
Overig	451	46	332	196	332	301
Totaal	4.493	1.375	1.150	1.538	1.150	4.330

Voor een specificatie wordt verwezen naar bijlage 1.

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

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

	2014	2013
<u>- Vorderingen op openbare lichamen</u>		
Vorderingen op openbare lichamen	4.585	5.286

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

- Handelsvorderingen

Vorderingen op afnemers	3.096	2.577
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-411</u>	<u>-220</u>
	2.685	2.357

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.

- Overlopende activa

Nog te ontvangen van publiekrechtelijke lichamen	584	812
Nog te ontvangen van derden	31	55
Nog te ontvangen van personeel	227	132
Vooruitbetalingen	174	13
Overig	<u>4</u>	<u>6</u>
	1.020	1.018

De post nog te ontvangen van publiekrechtelijke lichamen bestaat uit vorderingen op deelnemende gemeenten, belastingdienst en SBCM.

De post nog te ontvangen van derden bestaat uit rentebedragen en 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

- Kas, bank- en giroaldi (bedragen x € 1.000,-)	2014	2013
Kas	7	10
Rabobank	<u>217</u>	<u>0</u>
	224	10

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.

Schatkistbankieren.

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

Drempelbedrag 2014 € 660.000

In 2014 gemiddeld buiten de schatkist gehouden middelen:

Kwartaal 1	€ 1.055.000
Kwartaal 2	€ 820.000
Kwartaal 3	€ 735.000
Kwartaal 4	€ 655.000

Bij aanvang van het schatkistbankieren was nog sprake van overlopende saldi.

PASSIVA

VASTE PASSIVA

(bedragen x € 1000,-)

Eigen vermogen

<u>- Algemene reserve</u>	2014	2013
Stand 1 januari	3.263	1.912
Toevoegingen	<u>862</u>	<u>1.351</u>
Stand 31 december	4.125	3.263

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

<u>- Bestemmingsreserve</u>	2014	2013
Bestemmingsreserve Wagenpark		
Stand 1 januari	410	410
Toevoeging / onttrekking	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand 31 december	410	410

Bestemmingsreserve Herhuisvesting

Stand 1 januari	340	340
Toevoeging / onttrekking	<u>-40</u>	<u>0</u>
Stand 31 december	300	340

Bestemmingsreserve Herstructurering

Stand 1 januari	782	2.053
Toevoeging / onttrekking	<u>-150</u>	<u>-1.271</u>
Stand 31 december	632	782

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. Het voorstel is om het resultaat toe te voegen aan de Algemene Reserve.

VLOTTENDE PASSIVA
(bedragen x € 1.000)

Schulden < 1 jaar

Overige schulden

- Schulden aan leveranciers	2014	2013
Handelscrediteuren	1.744	1.340
Schulden aan deelnemende gemeenten	<u>8</u>	<u>8</u>
Totaal	1.752	1.348

- Belasting, premie sociale verzekering en pensioenen

Loonheffing	833	941
BTW	649	811
Premies sociale verzekeringen	725	721
Wegenbelasting	2	2
Pensioenen	<u>93</u>	<u>95</u>
	2.302	2.570

Overlopende passiva

Nog te betalen vergoedingen	87	340
Nog te betalen derden	519	1.768
Rekening courant ST.BWSW	620	566
Vooruitontvangsten	225	798
Nog te betalen publiekrechtelijke lichamen	52	2
Nog te betalen deelnemende gemeenten	17	7
Overige overlopende passiva	<u>66</u>	<u>76</u>
	1.586	3.557

De post nog te betalen vergoedingen bestaat uit vooruit gefactureerde bedragen voor boventallige plaatsingen door gemeenten en ontvangen middelen ter verkorting van de wachtlijst.
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 voorruit gefactureerde bedragen.

Liquide middelen

- Kas, bank- en girosaldi (bedragen x € 1.000,-) Rabobank	2014	2013
	<u>0</u>	<u>745</u>
	0	745

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huur en onderhoud kopieerapparatuur:

Ten behoeve van Digiprint zijn contracten voor kopieerapparatuur afgesloten met een totaalverplichting van € 90.000,- per jaar. De expiratedatum van deze contracten is 31-12-2016.

Huurcontracten huisvesting:

In het kader van de huisvesting zijn diverse meerjarige huurcontracten afgesloten. Het huurbedrag voor 2014 bedraagt ongeveer € 1.700.000,-.

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

	Afloop verplichting	Restant verplichting
2015	€	€ 1.730.000
2016	€ 140.000	€ 1.590.000
2017	€ 270.000	€ 1.320.000
2018	€ -	€ 1.320.000
2019	€ 80.000	€ 1.240.000
2020	€ 960.000	€ 280.000
2021	€ -	€ 280.000

De restant verplichting ultimo 2021 betreffen huurcontracten voor onbepaalde tijd.

Leasecontracten:

Diverse contracten met een totaalverplichting van € 60.000,- op jaarbasis.

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 2014 bedraagt de verlofverplichting voor Ambtelijk, SW en Re-integratiepersoneel circa € 3,75 mln (2013 € 3,4 mln.).

De verplichtingen wegens nog uit te betalen vakantiegeld bedragen voor SW Ambtelijk, SW en Re-integratiepersoneel 7 maanden. Op basis van de betaalde lonen over 2014 bedraagt te reserveren vakantiegeld circa € 2,4 mln. (2013: 2,3 mln.).

Het totale bedrag in het kader van de verplichting vakantiegeld en nog te betalen verlofdagen bedraagt daardoor € 6,15 mln. (2013: € 5,7 mln.).

ESF Subsidie.

In 2012 heeft Ergon via de Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds voor de markt van re-integratie, arbeidienstverlening en mobiliteit (O & O fonds ARM) een bijdrage gevraagd uit hoofde van de Subsidieregeling ESF 2007-2013, maatregel D, "Scholing voor werkenden". Het betreft een subsidiebedrag van ongeveer € 200.000,-. Er is nog geen beschikking ontvangen. Dit bedrag is niet opgenomen in de jaarrekening over 2014.

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 2014, begroot 2014 en realisatie 2013. Tenzij anders vermeld zijn alle bedragen x € 1.000. De interne leveringen zijn geëlimineerd.

Omzet	2014	Begroot 2014	2013
Bruto omzet			
Werkbedrijf	19.897	19.156	19.076
Detacheringen	11.193	10.466	8.526
Participatiebedrijf	<u>443</u>	<u>520</u>	<u>314</u>
Totaal bruto omzet	31.533	30.142	27.916
Kosten grondstoffen en uitbestedingen			
Werkbedrijf	-5.093	-4.911	-5.123
Detacheringen	-896	-375	-190
Participatiebedrijf	<u>-56</u>	<u>-57</u>	<u>-34</u>
Totaal grondstoffen en uitbestedingen	-6.045	-5.343	-5.347
Netto opbrengst			
Werkbedrijf	19.897	19.156	19.076
Detacheringen	11.193	10.466	8.526
Participatiebedrijf	<u>443</u>	<u>520</u>	<u>314</u>
Totaal netto omzet	31.533	30.142	27.916
Overige opbrengsten			
Afrekeningen Bedrijf Re-integratie	2.658	3.124	3.020
Verkopen en verkooptoeslagen	1.098	1.285	742
Diverse baten	341	209	439
Loon- en exploitatiesubsidies	360	219	296
Verhuur	378	370	355
Vergoedingen Stichting BWSW	296	296	290
Eigen produktie vaste activa	<u>46</u>	<u>0</u>	<u>58</u>
Totaal	5.177	5.503	5.200

De post diverse baten bevat de incidentele baten en afrekeningen uit voorgaande boekjaren. De loon- en exploitatiesubsidies hebben betrekking op bijdragen I/D. De verantwoorde eigen produktie heeft betrekking op bouwkundige aanpassingen aan eigen en gehuurde lokaties.

Salariskosten SW	2014	Begroot 2014	2013
Brutolonen	41.626	41.356	40.804
Sociale lasten	7.054	6.876	6.365
Pensioenpremie	4.146	4.526	4.266
Overwerk	313	198	259
Terugontvangen loonkosten	<u>-1.270</u>	<u>-892</u>	<u>-1.108</u>
Totaal	51.869	52.064	50.586

Salariskosten Ambtelijk personeel	2014	Begroot 2014	2013
Salariskosten indirect ambtelijk personeel	2.066	2.061	3.186
Salariskosten direct ambtelijk personeel	746	744	769
Overwerk ambtelijk personeel	<u>27</u>	<u>26</u>	<u>32</u>
Totaal	2.839	2.831	3.987
Brutolonen	2.241	2.226	3.279
Sociale lasten	252	215	269
Pensioenpremie	330	364	418
Overwerk	27	26	32
Terugontvangen loonkosten	<u>-11</u>	<u>0</u>	<u>-11</u>
Totaal	2.839	2.831	3.987

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar bijlage 2.

Salariskosten overige regelingen	2014	Begroot 2014	2013
Brutolonen	1.490	1.653	656
Sociale lasten	246	265	98
Pensioenpremie	13	11	17
Vermindering loonheffing	-67	0	-4
Terugontvangen loonkosten	<u>-11</u>	<u>0</u>	<u>-13</u>
Totaal	1.671	1.929	754

Inhuur personeel	2014	Begroot 2014	2013
Inhuur direct personeel via stichting BWSW	3.917	3.586	3.299
Inhuur indirect personeel via stichting BWSW	7.458	7.307	8.451
Inleen- en uitzendkrachten	<u>86</u>	<u>55</u>	<u>129</u>
	11.461	10.948	11.879

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

Wet Normering Topinkomens.

Topfunctionarissen WNT

2014

Funcctie	Naam	Beloning	Belastbare onkosten vergoeding	Werkg deel beloningen op termijn	Datum aanvang DVB in boekjaar	Datum einde DVB in boekjaar	Omvang DVB FTE
Voorzitter AB	Hr J. Mikkers	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT
Lid AB	Hr E. Buitter	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT
Lid AB (1)	Hr S. Depla	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT
Lid AB (2)	Hr M. van Dorst	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT
Lid AB (1)	Mw E. de Jonge	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT
Lid AB (2)	Mw . M. Starmans	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT
Lid AB (1)	Mw W. v. d. Rijt	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT
Lid AB (2)	Hr J. van Bree	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT
Lid AB (1)	Mw C. v. d. Weijden	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT
Lid AB (2)	Mw M. v Dongen	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT
Algemeen Directeur	Hr P. Quik	€ 134.397	NVT	€ 20.978	NVT	NVT	1,0

(1) Lid AB, tot 11-6-2014

(2) Lid AB, va 11-6-2014

2013

Funcctie	Naam	Beloning	Belastbare onkosten vergoeding	Werkg deel beloningen op termijn	Datum aanvang DVB in boekjaar	Datum einde DVB in boekjaar	Omvang DVB FTE
Voorzitter AB	Hr J. Mikkers	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT
Lid AB	Hr E. Buitter	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT
Lid AB	Hr S. Depla	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT
Lid AB	Mw E. de Jonge	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT
Lid AB	Mw W. v. d. Rijt	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT
Lid AB	Mw C. v. d. Weijden	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT
Algemeen Directeur	Hr P. Quik	€ 133.089	NVT	€ 23.900	NVT	NVT	1,0

Begeleid werken	2014	Begroot 2014	2013
loonkostensuppleties	2.487	2.374	2.390
loonkostensuppleties via Ergon	2.331	2.350	2.281
loonkostensuppleties via het Participatiebedrijf	<u>156</u>	<u>24</u>	<u>109</u>
	2.487	2.374	2.390

Het aantal Begeleid Werknemers bij Ergon blijft stabiel, terwijl de soortgelijke werkvorm binnen het Participatiebedrijf toeneemt.

Overige personeelskosten	2014	Begroot 2014	2013
Bedrijfsgeneeskundige Zorg	292	262	159
Collectief vervoer SW	418	420	417
Opleidingskosten	236	200	-32
Reiskosten	62	62	52
Werkkleding	249	217	220
Woon-werkverkeer SW	471	466	461
Overige personeelskosten	<u>817</u>	<u>855</u>	<u>882</u>
Totaal overige personeelskosten	2.545	2.482	2.159

Op de post opleidingskosten is een bedrag van € 50.000,-, subsidie Praktijkleren, in mindering gebracht. De post overige personeelskosten bevat onder meer FPU kosten voormalig ambtelijk personeel groot € 18.000,- (2013: € 43.000,-), het kerstpakket € 90.000 (2013: €90.000,-) en een post doorbelaste overige personeelskosten ST.BWSW, groot € 230.000 (2013: € 280.000,-).

Ge- en verbruiksgoederen	2014	Begroot 2014	2013
Benzine / olie	552	554	508
Kleine duurzame goederen	428	213	390
Nutsvoorzieningen	390	484	341
Verbruiksgoederen	<u>340</u>	<u>336</u>	<u>329</u>
Totaal ge- en verbruiksgoederen	1.710	1.587	1.568

Onderhoud, diensten en vergoedingen	2014	Begroot 2014	2013
Diensten	1.233	1.048	911
Onderhoud	<u>1.129</u>	<u>1.344</u>	<u>1.076</u>
Totaal onderhoud, diensten en vergoedingen	2.362	2.392	1.987

	2014	Begroot 2014	2013
Huren, belastingen en verzekeringen			
Huren	2.072	2.198	2.039
Belastingen	138	146	134
Verzekeringen	<u>242</u>	<u>231</u>	<u>216</u>
Totaal huren, belastingen en verzekeringen	2.452	2.575	2.389

	2014	Begroot 2014	2013
Overige afdelingskosten			
Toeslag ST.BWSW	384	370	362
Algemene kosten	247	425	170
Telefoonkosten	75	154	142
Contributies	101	115	100
Herwaarderingen	380	3	37
Diverse kosten (inclusief voorgaande boekjaren)	<u>153</u>	<u>0</u>	<u>72</u>
Totaal overige afdelingskosten	1.340	1.067	883

	2014	Begroot 2014	2013
Afschrijvingslasten			
Reguliere afschrijvingen	1.402	1.442	1.296
Extra afschrijvingen	<u>-24</u>	<u>0</u>	<u>-25</u>
Totaal	1.378	1.442	1.271

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

	2014	Begroot 2014	2013
Financiële baten en lasten			
Rente werkkapitaal	-10	0	-48
Rente geïnvesteerd vermogen activa	<u>1</u>	<u>11</u>	<u>23</u>
	-9	11	-25

	2014	Begroot 2014	2013
De rentebedragen zijn als volgt opgebouwd:			
Rente banken	-6	0	-25
Overige rentebaten en -lasten	<u>-3</u>	<u>11</u>	<u>0</u>
	-9	11	-25

(Rijksbijdrage) WSW	2014	Begroot 2014	2013
(Rijksbijdrage) WSW totaal	53.516	52.400	52.070

De ontvangen rijkssubsidie is als volgt opgebouwd:

WSW subsidie	2014	2014	2013
Bonus begeleid werken	52.806		51.524
Middelen Irrigang / Bussenmaker	463		410
Plaatsingssubsidie extra plaatsingen deelnemende gemeenten	113		17
	<u>134</u>		<u>119</u>
Totaal	53.516		52.070

Bijzondere last

Incidentele lasten	2014	Begroot 2014	2013
	0	0	-420

Dit betreft eenmalige huisvestingskosten in verband met de herstructurering

Staat van incidentele baten en lasten

Kosten voorgaande boekjaren	2014	2013
Incidentele lasten	153	71
Totale lasten	<u>50</u>	<u>43</u>
	203	114

Baten voorgaande boekjaren

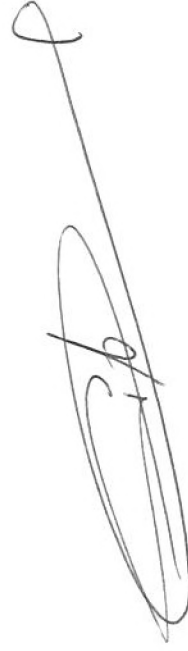
Incidentele baten	-180	-180
Totale baten	<u>-57</u>	<u>-186</u>
	-237	-366

Actiekorting T mobile

Voorraden	0	-80
Belastingdienst	0	-32
UWV uitkeringen	0	-30
Overig < € 25.000,-	-25	-31
Totale baten	<u>-212</u>	<u>-193</u>
	-237	-366

Eindhoven, 30 maart 2015

Algemeen directeur



Ing. P.A. Quik

Controller



J.F.M. van Beers



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015					
SZW	G1B	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (jaar T)	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1B / 01	Aard controle R Indicatornummer: G1B / 02	Aard controle R Indicatornummer: G1B / 03	Aard controle R Indicatornummer: G1B / 04
	1	60772 Eindhoven	1.902,75	1.416,06	108,00
	2	61658 Heeze-Leende	64,50	45,28	5,65
	3	60858 Valkenswaard	189,00	141,22	14,34
	4	60861 Veidhoven	235,75	169,10	15,61
	5	60866 Waalre	67,75	52,79	3,28
	6	61771 Geldrop-Mierlo	186,00	128,84	7,30
	7	60363 Amsterdam	1,00	0,00	0,00
	8	60744 Baarle-Nassau	1,00	1,00	0,00
	9	60748 Bergen op Zoom	0,00	1,00	0,00
	10	60753 Best	19,50	15,94	1,00
	11	60757 Boxtel	2,25	1,67	0,00
	12	60762 Deurne	0,00	0,84	0,00
	13	60766 Dongen	0,00	1,25	0,00
	14	60770 Eersel	10,50	8,44	0,00
	15	60785 Goirle	1,00	0,60	0,00
	16	60794 Helmond	8,00	6,00	0,00
	17	60820 Nuenen, Gerwen en Nedenwetten	18,50	13,03	0,00
	18	60823 Oirschot	1,00	0,17	0,00
	19	60828 Oss	1,00	1,00	0,00
	20	60846 Sint-Oedenrode	2,00	1,00	0,00
	21	60848 Son en Breugel	15,25	12,83	0,80
	22	60860 Veghel	1,25	0,63	0,00
	23	60957 Roermond	0,00	0,70	0,00
	24	60946 Nedenweert	1,00	1,00	0,00
	25	60983 Venlo	1,00	0,67	0,00
	26	60984 Venray	0,00	0,63	0,00
	27	61509 Oude IJsselstreek	1,00	0,00	0,00
	28	61652 Gemert-Bakel	3,25	1,00	0,00
	29	61706 Cranendonck	6,00	4,44	0,00
	30	61724 Bergeijk	6,00	6,56	0,00
	31	61728 Bladel	2,00	0,00	0,00
	32	61924 Goeree-Overflakkee	0,00	0,89	0,00



Building a better
working world

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: algemeen bestuur van het Werkvoorzieningschap regio Eindhoven

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2014 van het Werkvoorzieningschap regio Eindhoven te Eindhoven gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en het overzicht van baten en lasten over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur en de directie

Het dagelijks bestuur en de directie zijn verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten en de beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT).

Tevens zijn het dagelijks bestuur en de directie verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

Het dagelijks bestuur en de directie zijn voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving, waaronder de beleidsregels WNT, mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder het Besluit accountantscontrole decentrale overheden, het controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi)publieke sector (WNT) zoals opgenomen in de Beleidsregels toepassing WNT en het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur en de directie gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten. Deze goedkeuringstolerantie is door het algemeen bestuur vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van het Werkvoorzieningschap regio Eindhoven per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2014 in alle van materieel belang zijnde aspecten regelmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen en de Beleidsregels toepassing WNT.

Eindhoven, 30 maart 2015

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. M.H. de Hair RA

Staat van vaste activa en afschrijvingen

Jaar: 2014

(bedragen x € 1.000,-)

activa-soort	<u>Aanschafwaarde</u>		<u>Afschrijvingen</u>		<u>Boekwaarde</u>					
	Per 01-01-14	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Per 31-12-14	Totaal t/m 2013	Totaal (Des)inv. 2014 afschrijving	Totaal t/m 2014	per 01-01-14	per 31-12-14	Afschrijvings- lasten
Gronden en terreinen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Woonruimte	94	5	-	99	68	4	72	26	27	4
Bedrijfsgebouwen	4.182	639	179	4.642	3.375	425	3.621	807	1.021	425
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	204	-	34	170	189	4	159	15	11	4
Vervoermiddelen	4.713	368	151	4.930	2.555	151	2.860	2.158	2.070	456
Machines, apparaten en installaties	4.739	317	454	4.602	3.703	453	3.702	1.036	900	453
Overige materiele vaste activa	3.210	46	332	2.924	2.759	196	2.623	451	301	196
Sub-totaal	17.142	1.375	1.150	17.367	12.649	1.538	13.037	4.493	4.330	1.538
Ontvangst bij desinvestering	-	-	-	-	-	80-	-	-	-	80-
Totaal	<u>17.142</u>	<u>1.375</u>	<u>1.150</u>	<u>17.367</u>	<u>12.649</u>	<u>1.458</u>	<u>13.037</u>	<u>4.493</u>	<u>4.330</u>	<u>1.458</u>

Personeelsoverzicht.**Gemiddelde bezetting**

	2014	2013
<u>Centrale en ondersteunende afdelingen</u>		
Ambtelijk personeel (fte)	12,6	14,3
Inhuur via Stichting BWSW (fte)	15,4	15,8
Medewerkers SW (SE)	1,8	1,8
	29,8	31,9

Werkbedrijf

Ambtelijk personeel (incl. direct productief personeel / fte)	22,9	21,8
Inhuur via Stichting BWSW (incl. direct personeel / fte)	105,8	96,6
Medewerkers SW (SE)	823,3	838,8
	952,0	957,1

Detachering

Ambtelijk personeel (fte)	1,0	3,8
Inhuur via Stichting BWSW (incl. ID banen / fte)	54,4	53,3
Medewerkers SW (SE)	1.052,1	993,1
	1.107,5	1.050,2

Participatiebedrijf

Inhuur via Stichting BWSW (incl. ID banen / fte)	13,1	12,3
ID / WIW / Participatiebanen	9,3	13,0
Arbeidspool	12,3	14,1
	34,8	39,4

Ergon

Ambtelijk personeel (fte)	36,5	39,9
Inhuur via Stichting BWSW (fte)	188,7	177,9
Medewerkers SW (SE)	1.877,2	1.833,7
Werkervaringsplaatsen (1)	51,1	
ID / WIW / Participatiebanen	9,3	13,0
Arbeidspool	12,3	14,1
Totaal gemiddeld	2.175,2	2.078,7

Gemiddeld aantal gesubsidieerde SE (excl. BGW)

	1.877,2	1.833,7
--	---------	---------

Gemiddeld aantal FTE

	1.808,9	1.760,5
--	---------	---------

Aantal gesubsidieerde SE per niet gesubsidieerde fte's

	8,3	8,4
--	-----	-----

Aantal SE Begeleid Werken

	156,2	153,1
--	-------	-------

Gemiddelde loonsom (x € 1.000,-)

Ambtelijk indirect	95,0	91,0
Ambtelijk direct productief	48,3	47,4
Inhuur via ST.BWSW	60,5	57,5
waarvan indirect personeel	67,4	66,3
waarvan direct productief personeel (incl. ID banen)	45,9	43,9

Het gemiddeld aantal niet gesubsidieerde fte's betreft het personeelsbestand dat in dienst is van Ergon (ambtelijk) en de Stichting BWSW.

(1) Ergon is in 2014 gestart met de registratie van deze gegevens.

De Stichting BWSW is een zelfstandige juridische eenheid die het personeel te werk heeft gesteld bij Ergon.

OVERZICHT KENGETALLEN

bedragen (x € 1.000,-)

	2014	2013	Vershil in %
Gemiddeld aantal SE's SW (excl. Begeleid Werken)	1.877,2	1.833,7	2,4%
Bruto opbrengsten	31.533	27.916	13,0%
Netto opbrengsten	25.488	22.569	12,9%
Som van de opbrengsten	30.665	27.769	10,4%
Som van de lasten	82.114-	79.853-	2,8%
Bedrijfsresultaat	51.449-	52.084-	-1,2%
Financiële baten en lasten	9	25	-64,0%
Resultaat voor bijdragen	51.440-	52.059-	-1,2%
Resultaat na dekking bestemmingsreserve	51.440-	50.712-	1,4%
(Rijks)bijdrage WSW	53.516	52.070	2,8%
Loonkosten WSW	51.869-	50.586-	2,5%
Dekkingspercentage (= Netto opbrengst / totale lasten)	-31,0%	-28,3%	
Subsidie ratio	0,95	0,95	
(= Rijksbijdrage (excl. BW) / Loonkosten WSW)			
Netto opbrengst per SE (x € 1,-)	13.580	12.310	10,3%
Loonkosten WSW per SE (x € 1,-)	27.630-	27.590-	0,1%
Bedrijfsresultaat per SE (x € 1,-)	27.403-	28.400-	-3,5%
Rijksbijdrage per SE (x € 1,-)	26.125	26.102	0,1%
Gemiddelde krediettermijn afnemers (= gemiddeld debiteurensaldo / gefactureerde omzet)	1,9 maanden	2,0 maanden	-5,0%