

Onderweg naar morgen

JAARREKENING
2013 ERGON



Presteert imMENS

Inhoudsopgave

Jaarverslag	
- Programmaverantwoording	2
- Paragrafen	6
Jaarrekening	
- Balans per 31 december 2013	8
- Resultatenrekening 2013	9
- Grondslagen van de financiële verslaglegging	10
- Toelichting op de balans	13
- Toelichting op de resultatenrekening	19
Overige gegevens	
- SISA bijlage: verantwoording WSW 2013	25
- Controleverklaring	26
Bijlagen:	
1. Staat van vaste activa en afschrijvingen	28
2. Personeelsoverzicht	29
3. Overzicht kengetallen	30

Jaarverslag bij de jaarstukken 2013

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 2013 betrof het ondernemingsplan 2011 – 2014, jaarplan 2013. 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 2013.

Vooruitlopend op de nieuwe wetgeving is eind 2011 reeds een herstructureringsplan opgesteld. In 2012 is met de uitvoering van dit plan gestart en loopt t/m 2014.

Taakstellingen 2013

In het kader van het hiervoor genoemde programma golden voor 2013 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 55% van de SW populatie onder extern ondernemerschap is geplaatst. Voor 2013 gold per saldo 4% verticale doorstroom (van binnen naar buiten);
- het realiseren van de jaarlijkse plaatsingstaakstelling vanuit het rijk en boventallige plaatsingen. Voor 2013 was deze taakstelling 1.950 SE;
- extra aandacht voor Begeleid Werken met als taakstelling tenminste 30% van de nieuwe instroom;
- het realiseren van tenminste een nulresultaat;
- het realiseren van een ziekteverzuim van maximaal het landelijk gemiddelde onder de SW populatie in de planperiode. Voor 2013 was de taakstelling 15%;
- daling van de wachtlijst;
- 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 2013.

Financiële realisatie

De begroting voor 2013 ging uit van een nulresultaat. Het resultaat over 2013 bedraagt € 862.000 positief (2012: € 1.351.000 positief). De kosten van de herstructurering in 2013 (kosten sociaal plan) ad € 1.271.000 zijn rechtstreeks ten laste gebracht van de daartoe in het leven geroepen bestemmingsreserve. Daarnaast is er in 2013 sprake van een bijzondere last van € 420.000 als gevolg van eenmalige huisvestingskosten in verband met de herstructurering.

Het resultaat is het saldo van een lagere bedrijfsopbrengsten dan begroot (€ 0,4 mln.), hogere salariskosten (€ 1,2 mln.) en een bijzondere last (€ 0,4 mln.), welke ruimschoots worden gecompenseerd door de lagere Overige kosten (€ 0,3 mln.) en hogere WSW subsidie (€ 1,3 mln., alsmede een onttrekking uit bestemmingsreserves (€ 1,3 mln.). Dit laatste betreft de dekking van de kosten sociaal plan in 2013.

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 NIHL, 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 2013 € 3,0 mln. (2012: € 2,9 mln.)

Het resultaat over 2013 (na eliminatie van interne leveringen) kan als volgt worden gespecificeerd (bedragen x € 1.000):

	<u>2013</u>	<u>2013 begroot</u>	<u>2012</u>
Netto-opbrengst	22.569	23.690	22.898
Overige opbrengsten	<u>5.200</u>	<u>4.478</u>	<u>5.769</u>
Totaal opbrengsten	27.769	28.168	28.667
Salaris- en personeelskosten	-73.323	-72131	-71.158
Overige kosten	<u>-6.505</u>	<u>-6.837</u>	<u>-7.900</u>
Subtotaal	-52.059	-50.800	-50.391
(WSW)subsidie	<u>52.070</u>	<u>50.800</u>	<u>50395</u>
Resultaat uit bedrijfsvoering	11	0	4
Bijzondere last	-420	0	0
Onttrekking bestemmingsreserve	<u>1.271</u>	<u>0</u>	<u>1.347</u>
Totaal resultaat	862	0	1.351

Het resultaat uit bedrijfsvoering is in 2013 nagenoeg gelijk aan dat van 2012 bij een hogere SE realisatie van 50,7 SE. Het uiteindelijk resultaat is in 2013 ruim € 0,4 mln. nadeliger dan in 2012, met name door de bijzondere last.

De SE realisatie bij Ergon over 2013 bedroeg 1.986,8 SE (2012: 1.936,1 SE) bij een taakstelling van 1.950 SE (2012: 1.900 SE). Een overrealisatie ten opzichte van de taakstelling van 36,8 SE (2012: 36,1 SE overrealisatie). Voor alle plaatsingen waren financiële middelen beschikbaar.

De onttrekking uit de bestemmingsreserve Herstructurering in 2013 bedraagt € 1.271.000. Dit betreft de kosten van het sociaal plan. Uit de overige bestemmingsreserves (Wagenpark en Herhuisvesting) hebben in 2013 geen onttrekkingen of toevoegingen 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	€ 4.125.000
- bestemmingsreserve wagenpark	€ 410.000
- bestemmingsreserve herhuisvesting	€ 340.000
- bestemmingsreserve herstructurering	<u>€ 782.000</u>
Totaal reserves	€ 5.657.000

Personele realisatie

De gemiddelde SW realisatie bij Ergon over 2013 bedroeg 1.986,8 SE ofwel 1.908,5 FTE (2012:1.936,1 SE ofwel 1.860,2 FTE).

Sinds 2008 gelden echter taakstellingen per gemeente. Van de realisatie van 1.986,8 SE zijn 1.979,2 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	1.383,7	6,5	1.390,2	1.386,0
Heeze-Leende	45,4	3,9	49,3	48,5
Valkenswaard	134,6	7,7	142,3	142,1
Veldhoven	162,0	1,0	163,0	163,2
Waalre	51,3	0,9	52,2	53,1
Geldrop-Mierlo	123,7		123,7	123,7
Overige	<u>78,5</u>		<u>78,5</u>	<u>78,5</u>
Totaal	1.979,2	20,0	1.999,2	1.995,1

Hieruit blijkt dat voor alle deelnemende gemeenten de taakstelling SZW binnen een kleine marge is gerealiseerd. Deze taakstelling is incl. plaatsingen elders.

In de realisatie 2013 zijn gemiddeld 153,1 SE ofwel 148,0 FTE (2012: 156,3 SE ofwel 150,1 FTE) Begeleid Werken begrepen.

De stand per 31 december 2013 bij Ergon bedroeg 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). Op 31 december 2012 waren deze standen 1.781,0 SE (1.710,3 FTE) en 152,1 SE (146,5 FTE) Begeleid Werken, totaal 1.933,1 SE (1.856,8 FTE).

In 2013 bedroeg met betrekking tot een WSW dienstverband de instroom 251 personen en de uitstroom 139 personen. In 2012 waren deze cijfers 117 instroom en 140 uitstroom.

Daarnaast stroomden in 2013 in Begeleid Werken 44 personen in en bedroeg de uitstroom eveneens 44 personen. In 2012 was dit 45 personen instroom en 41 personen uitstroom.

De totale instroom in 2013 bedroeg derhalve 295 personen (2012: 162 personen) en de uitstroom 183 personen (2012: 181 personen). De hogere instroom is met name het gevolg van de ruime taakstellingen van de deelnemende gemeenten, vooral Eindhoven.

Ultimo december 2013 stonden 210 personen op de wachtlijst. Op 31 december 2012 waren dit 383 personen. Dit is exclusief de gemeente Geldrop-Mierlo waarvoor Ergon eveneens het wachtlijstbeheer uitvoert. De wachtlijst voor deze gemeente bedroeg ultimo 2013 totaal 11 personen (2012: 53 personen). De wachtlijst daalde in 2013 fors, met name door het grote aantal plaatsingen. Het aantal nieuwe SW indicaties in 2013 bedroeg 115 (2012: 145). Wel vinden regelmatig verzoeken om terugplaatsing op de wachtlijst plaats omdat personen weer beschikbaar zijn. Uitgesplitst per gemeente geeft dit de volgende wachtlijst:

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
Eindhoven	159	307
Heeze-Leende	1	4
Valkenswaard	23	31
Veldhoven	22	30
Waalre	<u>5</u>	<u>11</u>
Totaal	210	383
Geldrop-Mierlo	<u>11</u>	<u>53</u>
Totaal	221	436

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 2013 waren dit 200 personen (eind 2012: 185 personen) en voor Geldrop-Mierlo 40 personen (eind 2012: 20 personen). Indien deze personen aangeven weer beschikbaar te zijn, worden ze (terug)geplaatst op de wachtlijst

Per 31 december 2013 stonden 98 personen (2012: 208 personen) langer dan een jaar op de wachtlijst. De gemiddelde wachtlijstduur van de personen die eind 2013 op de wachtlijst staan bedraagt 480 dagen (2012: 472 dagen).

In 2013 stroomden 240 personen in op de wachtlijst en bedroeg de uitstroom 413 personen. In 2012 bedroeg de instroom 267 personen en de uitstroom 285 personen.

In 2013 zijn 44 personen (2012: 45 personen) geplaatst in het kader van Begeleid Werken. Dat is 15% van de instroom (2012: 28%).

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 2013 is 58,7% van de populatie geplaatst via het bedrijf Arbeidsontwikkeling en Plaatsing (Detacheringen of Begeleid Werken). In 2012 was dit nog 56,3%. De verticale doorstroom naar boven bedroeg in 2013 ongeveer 2,5% . In 2012 was dit nog 6% (met name door de sluiting van de vestiging in Valkenswaard). De verticale doorstroom naar beneden bedroeg in 2013 en 2012 ongeveer 1% resp. 1,5%.

Het ziekteverzuim voor de SW populatie over 2013 bedroeg 15,0%. In 2012 was dit nog 14,1%.

Binnen het Reïntegratiebedrijf is in 2008 gestart met de Arbeidspool. Deze is voor personen met een afstand tot de reguliere arbeidsmarkt. Daarnaast is in 2009 binnen het Reïntegratiebedrijf Trabajo opgezet, specifiek voor personen met een korte afstand tot de arbeidsmarkt. Uit financiële overwegingen vanuit de gemeente zijn de activiteiten in deze in 2011 beperkt en vanaf 2012 komt er geen nieuwe instroom meer in dienstverband. Daarom is er in 2012 een Werk-leerbedrijf opgezet voor werken met behoud van uitkering en is Trabajo beëindigd.

Vanuit de Arbeidspool waren eind december 2013 nog 15 personen, 14,2 FTE (2012: 16 personen, 15,0 FTE) geplaatst in een dienstverband. Tevens zijn er 3 personen (2012: 9 personen) werkzaam in een direct dienstverband (vergelijkbaar met Begeleid Werken).

Daarnaast was er nog een dienstverband met 13 personen (12,2 FTE) ID/WIW/Participatie, voornamelijk ex Pluspunters (2012: 15 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 2013 hadden in dit kader 50 personen (40,6 FTE) een dienstverband

Paragrafen

Weerstandsvermogen en risico's

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

Eind 2013 bedraagt de algemene reserve (na resultaatbestemming conform voorstel) € 4,2 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 € 5,7 mln.

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

Risico's bij de jaarstukken 2013:

De verantwoorde WSW subsidies van het ministerie van SZW zijn tot 2011 vastgesteld. Voor de jaren 2011, 2012 en 2013 is nog geen decharge verleend. Hierin schuilen geen risico's.

De WSW realisatie over 2013, verdeeld over de 4 voorgeschreven indicatoren, is per gemeente opgenomen bij de jaarrekening.

Andere specifieke risico's bij de jaarrekening 2013 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 huurderonderhoud. De kosten hiervoor zijn meegenomen in de exploitatie.

Financiering

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

Treasuryparagraaf

Door het Algemeen Bestuur is het treasurystatuut voor Ergon vastgesteld. Dit treasurystatuut is opgesteld als uitvloeisel van de wet Financiering Decentrale Overheid (FIDO). Op grond van de recentelijk 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 2013 waren geen leningen verstrekt of aangetrokken.

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

De kasgeldlimiet is in 2013 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 € 4,1 mln. met een hoogste verschil van € 5,6 mln. en als laagste verschil € 1,0 mln. (2012: € 4,4 mln. met als hoogste verschil € 5,3 mln. en als laagste verschil € 3,2 mln.) Het gemiddelde aanwezige kapitaal in direct opneembare liquide middelen in 2013 bedroeg ongeveer € 1,85 mln. (2012: € 2,3 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 2013 was 0,11%. Eind december 2013 was dit 0,22%. Het gemiddelde Euriborpercentage, bepalend voor de rente van Ergon, over het afgelopen jaar bedroeg 0,125%, incl. opslagen 1,125% (2012: 0,38%, incl. opslagen 1,36%).

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 2013 vond plaats op basis van het ondernemingsplan 2011 – 2014. 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 2013 betrof het uitvoeren van het eind 2011 opgestelde herstructureringsplan als gevolg van deze nieuwe wetgeving en de daarmee verwachte bezuinigingen.

Dit is volgens plan verlopen.

Verbonden partijen

De belangrijkste verbonden partijen zijn de deelnemende gemeenten in de gemeenschappelijke regeling: Eindhoven, Heeze-Leende, Valkenswaard, Veldhoven en Waalre.

Met ingang van 1 januari 2007 is de gemeente Geldrop-Mierlo uitgetreden. Met deze gemeente bestaat vanaf dat moment een inkooprelatie.

Daarnaast zijn binnen de gemeenschappelijke regeling de volgende rechtspersonen aanwezig:

- de stichting Bevordering Werkgelegenheid Sociale Werkvoorziening (BWSW) te Eindhoven, ten behoeve van het aanbieden van arbeidscontracten aan ondersteunend en begeleidend personeel ten behoeve van Ergon op privaatrechtelijke basis;
- E.B. Holding BV te Eindhoven, 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 per 31 december 2012 de volgende deelnemingen:
 - Kringloopbedrijf Het Goed Regio Eindhoven BV voor 49%. De andere 51% zijn in handen van Het Goed Participatie BV;
 - Hoveniersbedrijf Groenhoven BV te Eindhoven voor 100%. De operationele activiteiten zijn ondergebracht bij Ergon, waardoor er in 2013 binnen Groenhoven BV geen operationele activiteiten hebben plaatsgevonden;
 - EB Support BV te Eindhoven. Dit betreft een 100% deelneming. EB Support BV positioneert zich als een uitzendbureau c.q. 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 2013.

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 plaats samen met de verantwoording van Ergon. De jaarrekening van de stichting BWSW is als een separate bijlage opgenomen bij de jaarrekening van Ergon.

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

In 2013 hebben binnen de Holding geen mutaties plaatsgevonden met betrekking tot deelnemingen. Het resultaat van E.B. Holding BV over 2013 is zodanig dat dit niet van invloed is op de waardering van deze deelneming bij Ergon.

Balans per december (x € 1.000,-)

(voor resultaatbestemming)

Activa	2013	2012	Passiva	2013	2012
Vaste activa			Vaste passiva		
<u>Materiële vaste activa met economisch nut</u>	<u>4.493</u>	<u>5.154</u>	<u>Eigen vermogen</u>		
			- Algemene reserve	3.263	1.913
			- Bestemmingsreserve	1.532	2.803
<u>Financiële vaste activa</u>			- Resultaat boekjaar	<u>862</u>	<u>1.351</u>
- Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	18	18	Totaal eigen vermogen	<u>5.657</u>	<u>6.067</u>
- Overige uitzettingen > 1 jaar	<u>92</u>	<u>92</u>			
Totaal financiële vaste activa	<u>110</u>	<u>110</u>			
Totaal vaste activa	<u>4.603</u>	<u>5.264</u>	Totaal vaste passiva	<u>5.657</u>	<u>6.067</u>
Vlottende activa			Vlottende passiva		
<u>Voorraden</u>			<u>Netto vlottende schulden < 1 jaar</u>		
- Grond- en hulpstoffen	358	424	<u>Overige schulden</u>		
- Gereed product	204	241	- Schulden aan leveranciers	1.348	2.029
- Onderhanden werk	<u>41</u>	<u>-66</u>	- Belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenen	<u>2.570</u>	<u>2.391</u>
Totaal	<u>603</u>	<u>599</u>	Totaal kortlopende schulden	<u>3.918</u>	<u>4.420</u>
<u>Uitzettingen < 1 jaar</u>			<u>Overlopende passiva</u>	<u>3.557</u>	<u>2.828</u>
<u>Vorderingen op openbare lichamen</u>	<u>5.286</u>	<u>4.364</u>	<u>Liquide middelen</u>		
<u>Overige vorderingen</u>			- Kas-, bank- en girosaldi	<u>745</u>	<u>0</u>
- handelsvorderingen	<u>2.357</u>	<u>2.416</u>			
<u>Overlopende activa</u>	<u>1.018</u>	<u>522</u>			
<u>Liquide middelen</u>					
- Kas-, bank- en girosaldi	<u>10</u>	<u>150</u>			
Totaal vlottende activa	<u>9.274</u>	<u>8.051</u>	Totaal vlottende passiva	<u>8.220</u>	<u>7.248</u>
Totaal van de activa	<u>13.877</u>	<u>13.315</u>	Totaal van de passiva	<u>13.877</u>	<u>13.315</u>

Resultatenrekening.

(bedragen x € 1.000,-)

	2013	2013 Begroting	2012
Bruto omzet	27.916	28.603	29.204
Kosten van grondstoffen en uitbesteed werk	<u>-5.347</u>	<u>-4.913</u>	<u>-6.306</u>
Netto opbrengsten	22.569	23.690	22.898
Overige opbrengsten	<u>5.200</u>	<u>4.478</u>	<u>5.769</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	27.769	28.168	28.667
Salariskosten SW	-50.586	-50.419	-49.017
Salariskosten Ambtelijk	-3.987	-3.417	-3.807
Salariskosten overige regelingen	-754	-715	-802
Inhuur personeel	-11.879	-11.238	-13.018
Begeleid werken	-2.390	-2.504	-2.431
Overige personeelskosten	-2.159	-2.343	-2.084
Ge- en verbruiksgoederen	-1.568	-1.495	-1.445
Onderhoud Diensten Vergoedingen	-1.987	-1.912	-1.772
Huren Belastingen Verzekeringen	-2.389	-2.392	-2.318
Overige afdelingskosten	-883	-1.132	-1.081
Afschrijvingslasten	<u>-1.271</u>	<u>-1.398</u>	<u>-1.335</u>
Som van de bedrijfskosten	-79.853	-78.965	-79.110
Bedrijfsresultaat	-52.084	-50.797	-50.443
Financiële baten en lasten	<u>25</u>	<u>-3</u>	<u>52</u>
Resultaat voor bijdragen	-52.059	-50.800	-50.391
(Rijks)bijdrage Wsw	52.070	50.800	50.395
Exploitatieresultaat	11	0	4
Bijzondere last	-420	0	0
Ottrekking bestemmingsreserve	1.271	0	1.347
Exploitatieresultaat voor bestemming	<u>862</u>	<u>0</u>	<u>1.351</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 maximaal 40 jaar
- Renovatie, restauratie en aankoop bedrijfsgebouwen	maximaal 25 jaar
- Technische installaties in bedrijfsgebouwen	maximaal 15 jaar
- Veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen, telefooninstallaties, Kantoormeubilair, nieuwbouw tijdelijke bedrijfsgebouwen	maximaal 10 jaar
- Zware transportmiddelen, aanhangwagens, personenauto's, lichte motorvoertuigen, machines.	maximaal 5 – 10 jaar
- Automatiseringsapparatuur	maximaal 3 jaar

- Financiële vaste activa

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

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

Vlottende activa

- Voorraden

De voorraden zijn gewaardeerd op de navolgende wijze:

*** Grond- en hulpstoffen:**

De voorraad van de wasserij en verkeersmeubilair wordt gewaardeerd tegen de laatst bekende inkoopprijs.

De voorraad van de industriële PMC's worden gewaardeerd tegen kostprijs.

* Gereed product

De voorraad van de industriële PMC's, welke al verkocht is, wordt gewaardeerd tegen de verkoopprijs. De waardering van de voorraden van de kwekerij geschiedt tegen kostprijs.

* Onderhanden werk

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

RESULTATENREKENING

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 € 4.493.000, een afname ten opzichte van 2012 van € 661.000.

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

	Boekwaarde 1-1-2013	Investering	Des- investering	Afschrijving	Afschrijving desinvestering	Boekwaarde 31-12-2013
Woonruimte	28	-	-	2	-	26
Gebouwen	985	68	-	246	-	807
GWV werken	19	-	-	4	-	15
Vervoer	2.325	242	163	409	163	2.158
Machines	1.248	241	127	453	127	1.036
Overig	549	103	25	201	25	451
Totaal	<u>5.154</u>	<u>654</u>	<u>315</u>	<u>1.315</u>	<u>315</u>	<u>4.493</u>

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 incurantheid.

Uitzettingen < 1 jaar

	2013	2012
<u>- Vorderingen op openbare lichamen</u>		
Vorderingen op openbare lichamen	5.286	4.364
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>0</u>	<u>0</u>
	5.286	4.364

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

- Handelsvorderingen

Vorderingen op afnemers	2.577	2.750
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-220</u>	<u>-334</u>
	2.357	2.416

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	812	327
Nog te ontvangen van derden	55	38
Nog te ontvangen van personeel	132	129
Vooruitbetalingen	13	26
Overig	<u>6</u>	<u>2</u>
	1.018	522

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 voornamelijk uit rentebedragen.

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 girosaldi

(bedragen x € 1.000,-)

	2013	2012
Kas	10	12
Rabobank	<u>0</u>	<u>138</u>
	10	150

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

PASSIVA

VASTE PASSIVA

(bedragen x € 1000,-)

Eigen vermogen

<u>- Algemene reserve</u>	2013	2012
Stand 1 januari	1.912	4.032
Onttrekkingen	0	-2.222
Toevoegingen	<u>1.351</u>	<u>103</u>
Stand 31 december	3.263	1.913

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

<u>- Bestemmingsreserve</u>	2013	2012
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>0</u>	<u>0</u>
Stand 31 december	340	340

Bestemmingsreserve Herstructurering		
Stand 1 januari	2.053	400
Toevoeging	0	3.000
Onttrekking	<u>1.271</u>	<u>1.347</u>
Stand 31 december	782	2.053

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

Handelscrediteuren	1.340	1.695
Schulden aan deelnemende gemeenten	<u>8</u>	<u>334</u>
Totaal	1.348	2.029

- Belasting, premie sociale verzekering en pensioen

Loonheffing	941	949
BTW	811	726
Premies sociale verzekeringen	721	632
Wegenbelasting	2	2
Pensioenen	<u>95</u>	<u>82</u>
	2.570	2.391

Overlopende passiva

Nog te betalen vergoedingen	340	264
Nog te betalen derden	1.768	1.234
Rekening courant ST.BWSW	566	1.085
Vooruitontvangsten	798	158
Nog te betalen publiekrechtelijke lichamen	2	1
Nog te betalen deelnemende gemeenten	7	6
Overige overlopende passiva	<u>76</u>	<u>81</u>
	3.557	2.829

- Kas, bank- en girosaldi

(bedragen x € 1.000,-)

Rabobank	2013	2012
	<u>745</u>	<u>0</u>
	745	0

De post nog te betalen vergoedingen bestaat uit vooruitgefactureerde bedragen voor boventallige plaatsingen door gemeenten en ontvangen middelen ter vermindering 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 vooruitgefactureerde bedragen.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huur en onderhoud kopieerapparatuur:

Ten behoeve van Grafimedia 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 2013 bedraagt ongeveer € 1.900.000,-.

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

	Aflloop verplichting		Restant verplichting	
2014	€	-	€	1.900.000
2015	€	170.000	€	1.730.000
2016	€	240.000	€	1.490.000
2017	€	30.000	€	1.460.000
2018	€	80.000	€	1.380.000
2019	€	70.000	€	1.310.000
2021	€	1.090.000	€	290.000
2022	€	30.000	€	260.000

De restant verplichting ultimo 2022 betreft 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 2013 bedraagt de verlofverplichting voor Ambtelijk, SW en Re-integratiepersoneel circa € 3,4 mln (2012 € 3,15 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 2013 bedraagt te reserveren vakantiegeld circa € 2,3 mln. (2012: 2,25 mln.).

Het totale bedrag in het kader van de verplichting vakantiegeld en nog te betalen verlofdagen bedraagt daardoor € 5,7 mln. (2012: € 5,4 mln.).

ESF Subsidie.

In 2012 heeft Ergon via de Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds voor de markt van re-integratie, arbodienstverlening 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,-.

Dit bedrag is niet opgenomen in de jaarrekening over 2013.

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,-.

Gebeurtenissen na balansdatum.

In het kader van het sociaal plan herstructurering zijn in de periode van 1 januari 2014 tot 31 maart 2014 overeenkomsten voor uitdiensttreding afgesloten voor een bedrag van € 83.300. Deze kosten zullen worden gedekt uit de daarvoor gecreëerde bestemmingsreserve.

Toelichting op de resultatenrekening.

De hieronder opgenomen toelichting betreft de vergelijking realisatie 2013, begroot 2013 en realisatie 2012. Tenzij anders vermeld zijn alle bedragen x € 1.000. De interne leveringen zijn geëlimineerd.

Omzet

	2013	Begroot 2013	2012
Bruto omzet			
Bedrijf Diensten & Producten	19.076	19.258	20.903
Bedrijf Arbeidsontwikkeling & Plaatsing	8.526	9.067	7.934
Bedrijf Re-integratie	<u>314</u>	<u>278</u>	<u>367</u>
Totaal bruto omzet	27.916	28.603	29.204

Kosten grondstoffen en uitbestedingen

Bedrijf Diensten & Producten	-5.123	-4.820	-6.184
Bedrijf Arbeidsontwikkeling & Plaatsing	-190	-81	-76
Bedrijf Re-integratie	<u>-34</u>	<u>-12</u>	<u>-46</u>
Totaal grondstoffen en uitbestedingen	-5.347	-4.913	-6.306

Netto opbrengst

Bedrijf Diensten & Producten	13.953	14.438	14.719
Bedrijf Arbeidsontwikkeling & Plaatsing	8.336	8.986	7.858
Bedrijf Re-integratie	<u>280</u>	<u>266</u>	<u>321</u>
Totaal netto opbrengst	22.569	23.690	22.898

Overige opbrengsten

Afrekeningen Bedrijf Re-integratie	3.020	2.930	2.935
Verkopen en verkooptoeslagen	742	496	1.362
Diverse baten	439	111	373
Loon- en exploitatiesubsidies	296	296	354
Verhuur	355	355	348
Vergoedingen Stichting BWSW	290	290	330
Eigen productie vaste activa	<u>58</u>	<u>0</u>	<u>67</u>
Totaal	5.200	4.478	5.769

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

Salariskosten SW	2013	Begroot 2013	2012
Brutolonen	40.804	40.018	39.395
Sociale lasten	6.365	6.403	5.802
Pensioenpremie	4.266	4.648	4.584
Overwerk	259	295	308
Terugontvangen loonkosten	<u>-1.108</u>	<u>-945</u>	<u>-1.072</u>
Totaal	50.586	50.419	49.017

Salariskosten Ambtelijk personeel	2013	Begroot 2013	2012
Salariskosten indirect ambtelijk personeel	3.186	2.610	2.959
Salariskosten direct ambtelijk personeel	769	781	820
Overwerk ambtelijk personeel	<u>32</u>	<u>26</u>	<u>28</u>
Totaal	3.987	3.417	3.807

Brutolonen	3.279	2.787	3.066
Sociale lasten	269	218	301
Pensioenpremie	418	442	423
Overwerk	32	26	28
Terugontvangen loonkosten	<u>-11</u>	<u>-56</u>	<u>-11</u>
Totaal	3.987	3.417	3.807

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar bijlage 2.

Salariskosten overige regelingen	2013	Begroot 2013	2012
Brutolonen	656	609	707
Sociale lasten	98	92	104
Pensioenpremie	17	14	18
Vermindering loonheffing	-4	0	-27
Terugontvangen loonkosten	<u>-13</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal	754	715	802

Inhuur personeel	2013	Begroot 2013	2012
Inhuur direct personeel via stichting BWSW	3.299	3.109	3.405
Inhuur indirect personeel via stichting BWSW	8.451	8.119	9.329
Inleen- en uitzendkrachten	<u>129</u>	<u>10</u>	<u>284</u>
	11.879	11.238	13.018

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.

Het normenkader rondom de "Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (hierna :WNT) is bekrachtigd in het Besluit van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000106049 en de Regeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000 104920. De Aanpassingswet WNT is als onderdeel van dit normenkader nog niet formeel aangenomen door de Eerste Kamer. Voor het opmaken van de jaarrekening is in lijn met de mededeling van de minister van BZK d.d. 12 februari 2014, gepubliceerd in de Staatscourant d.d. 18 februari 2014, de Aanpassingswet WNT wel als onderdeel van het normenkader gehanteerd.

Functie	Naam	Beloning	Belastbare onkosten vergoeding	Werkg deel beloningen op termijn	Datum einde DVB in jaar	Datum einde DVB in jaar	Omvang DVB FTE
Voorzitter AB	Hr. J. Mikkers	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT
Lid AB	Hr E. Bouter	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	€ 121.400	NVT	€ 23.900	NV	NVT	1,0

In 2013 waren er in dit kader geen personen op interim basis werkzaam. Er was geen sprake van overschrijding van de norm.

Begeleid werken	2013	Begroot 2013	2012
loonkostensuppleties	2.390	2.504	2.431
loonkostensuppleties via Ergon	2.281	2.463	2.270
loonkostensuppleties via het Re-integratiebedrijf	<u>109</u>	<u>41</u>	<u>161</u>
	2.390	2.504	2.431

Het aantal Begeleid Werknemers bij Ergon blijft stabiel, terwijl de soortgelijke werkvorm binnen het Re-integratiebedrijf afneemt.

Overige personeelskosten	2013	Begroot 2013	2012
Bedrijfsgeneeskundige Zorg	159	212	171
Collectief vervoer SW	417	443	428
Opleidingskosten	-32	233	159
Reiskosten	52	64	61
Werkkleding	220	198	204
Woon-werkverkeer SW	461	458	449
Overige personeelskosten	<u>882</u>	<u>735</u>	<u>612</u>
Totaal overige personeelskosten	2.159	2.343	2.084

In de post opleidingskosten zijn de kosten van de leergangen begrepen. Op dit bedrag zijn de afdrachtverminderingen scholing, groot € 185.000,- (2012: € 255.000,-), en is een ontvangen ESF subsidie (project 2010ESFN261 - Regeling ESF 2007-2013), groot € 210.000,-, in mindering gebracht. De post overige personeelskosten bevat onder meer FPU kosten voormalig ambtelijk personeel groot € 43.000,- (2012: € 43.000,-), het kerstpakket € 90.000 (2012: € 80.000,-) en een post doorbelaste overige personeelskosten ST.BWSW, groot € 280.000 (2012: € 200.000,-).

Ge- en verbruiksgoederen	2013	Begroot 2013	2012
Benzine / olie	508	538	509
Kleine duurzame goederen	390	411	256
Nutsvoorzieningen	341	219	366
Verbruiksgoederen	<u>329</u>	<u>327</u>	<u>314</u>
Totaal ge- en verbruiksgoederen	1.568	1.495	1.445

Onderhoud, diensten en vergoedingen	2013	Begroot 2013	2012
Diensten	911	845	888
Onderhoud	<u>1.076</u>	<u>1.067</u>	<u>884</u>
Totaal onderhoud, diensten en vergoedingen	1.987	1.912	1.772

Huren, belastingen en verzekeringen	2013	Begroot 2013	2012
Huren	2.039	2.029	1.969
Belastingen	134	128	130
Verzekeringen	<u>216</u>	<u>235</u>	<u>219</u>
Totaal huren, belastingen en verzekeringen	2.389	2.392	2.318

Overige afdelingskosten	2013	Begroot 2013	2012
Toeslag ST.BWSW	362	366	420
Algemene kosten	170	495	209
Telefoonkosten	142	154	127
Contributies	100	114	110
Herwaarderingen	37	0	141
Diverse kosten (inclusief voorgaande boekjaren)	<u>72</u>	<u>3</u>	<u>74</u>
Totaal overige afdelingskosten	883	1.132	1.081

Afschrijvingslasten	2013	Begroot 2013	2012
Reguliere afschrijvingen	1.296	1.398	1.395
Duurzame waardevermindering	19	0	0
Extra afschrijvingen	<u>-44</u>	<u>0</u>	<u>-60</u>
Totaal	1.271	1.398	1.335

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

Financiële baten en lasten	2013	Begroot 2013	2012
Rente werkkapitaal	-48	-15	-86
Rente geïnvesteerd vermogen activa	<u>23</u>	<u>18</u>	<u>34</u>
	-25	3	-52

De rentebedragen zijn als volgt opgebouwd:	2012	Begroot 2012	2012
Rente banken	-25	-10	-50
Overige rentebaten en -lasten	<u>0</u>	<u>10</u>	<u>-2</u>
	-25	0	-52

(Rijksbijdrage) WSW	2013	Begroot 2013	2012
(Rijksbijdrage) WSW totaal	52.070	50.800	50.395

De ontvangen rijkssubsidie is als volgt opgebouwd:	2013	2012
WSW subsidie	51.524	49.573
Bonus begeleid werken	410	340
Middelen Irrgang / Bussenmaker	17	123
Plaatsingsubsidie extra plaatsingen deelnemende gemeenten	<u>119</u>	<u>359</u>
Totaal	52.070	50.395

Bijzondere last	2013	Begroot 2013	2012
Incidentele lasten	-420	0	0

Dit betreft eenmalige huisvestingskosten in verband met de herstructurering

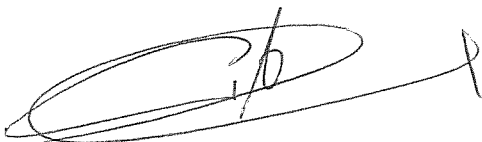
Staat van incidentele baten en lasten

	2013	2012
Kosten voorgaande boekjaren	71	74
Incidentele lasten	<u>43</u>	<u>60</u>
Totale lasten	114	134
Baten voorgaande boekjaren	-180	-203
Incidentele baten	<u>-186</u>	<u>-95</u>
Totale baten	-366	-298
Actiekorting T mobile	-80	-56
Vorraden	-32	0
Belastingdienst	-30	0
UWV uitkeringen	-31	-13
Overig < € 25.000,-	<u>-193</u>	<u>-229</u>
Totale baten	-366	-298

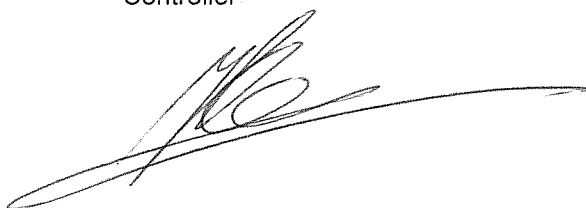
Eindhoven, 25 maart 2014

Algemeen directeur

Controller



Ing. P.A. Quik



J.F.M. van Beers



Building a better
working world

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van het Werkvoorzieningschap Regio Eindhoven

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2013 van het Werkvoorzieningschap Regio Eindhoven gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de programmarekening over 2013 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SiSa-bijlage.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van het Werkvoorzieningschap Regio Eindhoven is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling en de Beleidsregels toepassing WNT.

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties 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 de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het controleprotocol WNT. 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, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties, 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 de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur van het Werkvoorzieningschap Regio Eindhoven 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 en toevoegingen aan reserves. Deze goedkeuringstolerantie is vastgesteld in de opdrachtbevestiging d.d. 30 september 2013.

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 van het Werkvoorzieningschap Regio Eindhoven een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2013 als van de activa en passiva per 31 december 2013 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 2013 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling en de Beleidsregels toepassing WNT.

Benadrukking van aangelegenheden omtrent het gehanteerde normenkader WNT

Wij vestigen de aandacht op de personeelskosten in de toelichting van de jaarrekening, waarin de onzekerheid uiteengezet is met betrekking tot het gehanteerde normenkader WNT, zijnde de Beleidsregels toepassing WNT, vanwege het feit dat de Aanpassingswet WNT als onderdeel van het gehanteerde normenkader nog door de Eerste Kamer dient te worden aangenomen. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.



Building a better
working world

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213 lid 3 onder de *Gemeentewet* vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Eindhoven, 25 maart 2014

Ernst & Young Accountants LLP

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

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 bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (jaar T)	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren	Het totaal aantal gerealiseerde werknemers (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	Aard controle R Indicatornummer: G1B / 05
	1	0772 (Eindhoven)	1.808,00	111,76	1.383,69	107,57
	2	1658 (Heeze-Leende)	58,25	0,12	45,41	5,80
	3	0858 (Valkenswaard)	180,00	6,28	134,58	11,83
	4	0861 (Veldhoven)	226,25	11,07	161,97	14,71
	5	0866 (Waalre)	64,50	3,25	51,31	3,05
	6	1771 (Geldrop-Mierlo)	165,50	8,84	123,69	7,87
	7	0383 (Castricum)		1,00		
	8	0392 (Haarlem)				
	9	0599 (Rotterdam)	1,00			
	10	0744 (Baarle-Nassau)	1,00			
	11	0753 (Best)	19,50	0,73	16,82	1,00
	12	0757 (Boxtel)	2,25		1,67	
	13	0748 (Bergen Op Zoom)				
	14	0762 (Deurne)	1,00		0,08	
	15	0766 (Dongen)			0,79	
	16	0770 (Eersel)	9,25		0,31	
	17	0785 (Goirle)	1,00		7,44	
	18	0794 (Helmond)	6,00	2,84	0,60	
	19	0820 (Nuenen C.a.)	17,25	1,06	6,92	
	20	0823 (Oirschot)	1,00		13,04	
	21	0828 (Oss)	1,00		0,17	
	22	0844 (Schijndel)		1,00	1,00	
	23	0846 (Sint-Oedenrode)	2,00		1,00	
	24	0848 (Son En Breugel)	17,25	0,56	12,80	
	25	0855 (Tilburg)		0,38	0,67	0,67
	26	0946 (Nederweert)	1,00		1,67	
	27	0983 (Venlo)	1,00			
	28	0957 (Roermond)		1,00		
	29	0988 (Weert)		0,56		
	30	1652 (Gemert-Bakel)	1,00		1,75	
	31	1659 (Laarbeek)		0,75	0,69	
	32	1674 (Roosendaal)		1,00		
	33	1706 (Cranendonck)	5,00	1,00	5,11	
	34	1721 (Bernheze)		0,83		
	35	1724 (Bergelijk)	7,25		3,00	
	36	1728 (Bladel)	1,00		0,99	
	37	1924 (Goeree-Overflakkee)			0,22	

Staat van vaste activa en afschrijvingen

(bedragen x € 1.000,-)

Jaar: 2013

activa-soort	<u>Aanschafwaarde</u>		<u>Afschrijvingen</u>		<u>Boekwaarde</u>		
	Per 01-01-13	Vermeer- deringen	Per 31-12-13	Totaal 2012	(Des)inv. 2013	per 01-01-13	per 31-12-13
Gronden en terreinen	-	-	-	-	-	-	-
Woonruimte	94	-	94	66	2	28	26
Bedrijfsgebouwen	4.114	68	4.182	3.129	246	985	807
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	204	-	204	185	4	19	15
Vervoermiddelen	4.634	242	4.713	2.309	409	2.325	2.158
Machines, apparaten en installaties	4.625	241	4.739	3.377	453	1.248	1.036
Overige materiele vaste activa	3.132	103	3.210	2.583	201	549	451
Sub-totaal	16.803	654	17.142	11.649	1.315	5.154	4.493
Ontvangst bij desinvestering	-	-	-	-	44-	-	-
Totaal	16.803	654	17.142	11.649	1.271	5.154	4.493
					271		
					44-		
					12.649		
					1.315		
					315		
					12.649		
					44-		
					271		
					12.649		
					1.271		
					4.493		
					1.271		

Personeelsoverzicht.

Gemiddelde bezetting	2013	2012
<u>Centrale afdelingen</u>		
Ambtelijk personeel (fte)	14,3	15,7
Inhuur via Stichting BWSW (fte)	15,8	16,3
Medewerkers SW (SE)	<u>1,8</u>	<u>1,8</u>
	31,9	33,8
<u>Bedrijf Diensten & Producten</u>		
Ambtelijk personeel (incl. direct productief personeel / fte)	21,8	31,7
Inhuur via Stichting BWSW (incl. direct personeel / fte)	96,6	118,0
Medewerkers SW (SE)	<u>838,8</u>	<u>902,1</u>
	957,1	1.051,8
<u>Bedrijf Arbeidsontwikkeling & Plaatsing</u>		
Ambtelijk personeel (fte)	3,8	7,0
Inhuur via Stichting BWSW (incl. ID banen / fte)	53,3	50,2
Medewerkers SW (SE)	<u>993,1</u>	<u>875,9</u>
	1.050,2	933,1
<u>Bedrijf Re-integratie</u>		
Inhuur via Stichting BWSW (incl. ID banen / fte)	12,3	25,2
ID / WIW / Participatiebanen	13,0	14,7
Arbeidspool	<u>14,1</u>	<u>16,8</u>
	39,4	56,6
<u>Ergon</u>		
Ambtelijk personeel (fte)	39,9	54,3
Inhuur via Stichting BWSW (fte)	177,9	209,8
Medewerkers SW (SE)	1.833,7	1.779,8
ID / WIW / Participatiebanen	13,0	14,7
Arbeidspool	<u>14,1</u>	<u>16,8</u>
Totaal gemiddeld	<u>2.078,7</u>	<u>2.075,3</u>
Gemiddeld aantal gesubsidieerde SE (excl. BGW)	1.833,7	1.779,8
Gemiddeld aantal FTE	1.760,5	1.704,0
Aantal gesubsidieerde SE per niet gesubsidieerde fte's	8,4	6,7
Aantal SE Begeleid Werken	153,1	156,3
<u>Gemiddelde loonsom (x € 1.000,-)</u>		
Ambtelijk indirect	81,0	79,2
Ambtelijk direct productief	47,7	45,8
Inhuur via ST.BWSW	57,5	56,9
waarvan indirect personeel	66,3	64,8
waarvan direct productief personeel (incl. ID banen)	43,9	42,8

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

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

OVERZICHT KENGETALLEN

bedragen (x € 1.000,-)

	2013	2012	Vershil in %
Gemiddeld aantal SE's SW (excl. Begeleid Werken)	1.833,7	1.779,8	3,0%
Bruto opbrengsten	27.916	29.204	-4,4%
Netto opbrengsten	22.569	22.898	-1,4%
Som van de opbrengsten	27.769	28.667	-3,1%
Som van de lasten	79.853-	79.110-	0,9%
Bedrijfsresultaat	52.084-	50.443-	3,3%
Financiële baten en lasten	25	52	-51,9%
Resultaat voor bijdragen	52.059-	50.391-	3,3%
Resultaat na dekking bestemmingsreserve	50.712-	49.044-	3,4%
(Rijks)bijdrage WSW	52.070	50.395	3,3%
Loonkosten WSW	49.580-	49.580-	0,0%
Dekkingspercentage (= Netto opbrengst / totale lasten)	-28,3%	-28,9%	
Subsidie ratio (= Rijksbijdrage (excl. BW) / Loonkosten WSW)	0,95	0,95	
Netto opbrengst per SE (x € 1,-)	12.310	12.865	-4,3%
Loonkosten WSW per SE (x € 1,-)	27.040-	27.860-	-2,9%
Bedrijfsresultaat per SE (x € 1,-)	28.400-	28.340-	0,2%
Rijksbijdrage per SE (x € 1,-)	26.102	25.939	0,6%
Gemiddelde krediettermijn afnemers (= gemiddeld debiteurensaldo / gefactureerde omzet)	2,0 maanden	1,8 maanden	9,9%