

Voorlopige Jaarstukken 2019

dd. 8 april 2020

Inhoudsopgave

1.	Jaarverslag 2019	3
1.1	De organisatie	3
1.2	Verslag van het bestuur	4
1.3	Verslag van de directie	5
1.3.1	Algemeen	6
1.3.2	Financiële positie	6
1.3.3	Personeelsbeleid	7
1.3.4	Toekomstverwachting	7
1.4	Paragrafen	7
1.4.1	Weerstandsvermogen & risicobeheersing	7
1.4.2	Onderhoud kapitaalgoederen	8
1.4.3	Financiering	8
1.4.4	Verbonden partijen	8
1.4.5	Bedrijfsvoering	10
1.4.6	Toekomst	10
2.	Jaarrekening 2019	11
2.1	Balans per 31 december	12
2.2	Overzicht van baten en lasten	14
2.3	Grondslagen voor waardering en resultaat	15
2.4	Toelichting op de balans	18
2.5	Toelichting op de baten en lasten	26
2.6	Wet Normering Topinkomens (WNT)	31
2.7	Bijlage taakvelden	32
3.	Overige gegevens	33
3.1	Controleverklaring	33
3.2	Gebeurtenissen na balansdatum	33

1. Jaarverslag 2019

1.1 De organisatie

Het Sociaal Werkvoorziening Bedrijf Midden Twente is op 1 januari 1970 opgericht als een Gemeenschappelijke regeling (GR) ter uitvoering van de voormalige Wet sociale werkvoorziening (Wsw).

Na goedkeuring in de gemeenteraden van Borne, Hof van Twente en Hengelo is deze GR per 14 december 2007 gewijzigd. Daarbij werd het doel verbreed tot "het begeleiden van mensen met een tijdelijke afstand tot de arbeidsmarkt naar een duurzame en zo regulier mogelijke baan passend bij hun talenten, waar nodig binnen de eigen organisatie". De naam werd gewijzigd in "Sociaal Werk-leerbedrijf Midden Twente".

In december 2016 werd de GR opnieuw aangepast en werden de doelstellingen verder verbreed met uitvoeringstaken in het kader van "beheer en onderhoud van de openbare ruimte". Deze taken worden vanaf 1 januari 2017 door de GR uitgevoerd onder de merknaam Gildebor.

De naam voor de GR (SWB Midden Twente) is daarbij ongewijzigd gebleven. De GR SWB Midden Twente voert vanaf 2017 daarom de volgende handelsnamen: SWB en Gildebor.

Algemeen Bestuur

Mevrouw M. A. ten Heuw	Hengelo	Lid/voorzitter
De heer G. Gerrits	Hengelo	Lid
De heer P. van Zwanenburg	Hof van Twente	Lid
De heer W. Meulenkamp	Hof van Twente	Lid
De heer M.J.R. Kotteman	Borne	Lid
De heer H. Mulder	Borne	Lid
De heer A. Blokhuis	Werkgeverszijde	Adviseur
De heer J.L. de Vriens	Werknemerszijde	Adviseur
De heer R.J.M. Monninkhoff	Algemeen Directeur	Adviseur/secretaris
Mevrouw D.F. Span-Kiegebeld	Directeur Middelen	Adviseur

Dagelijks Bestuur

Mevrouw M.A. ten Heuw	Hengelo	Lid/voorzitter
De heer P. van Zwanenburg	Hof van Twente	Lid
De heer M.J.R. Kotteman	Borne	Lid
De heer A. Blokhuis	Werkgeverszijde	Adviseur
De heer J.L. de Vries	Werknemerszijde	Adviseur
De heer R.J.M. Monninkhoff	Algemeen Directeur	Adviseur/secretaris
Mevrouw D.F. Span-Kiegebeld	Directeur Middelen	Adviseur

Directie Team

De heer R.J.M. Monninkhoff	SWB Midden Twente	Algemeen Directeur
Mevrouw D.F. Span-Kiegebeld	SWB Midden Twente	Directeur Middelen
De heer F. Mandemaker	SWB	Directeur Werk-leerbedrijf
De heer B. Denekamp	Gildebor	Directeur Gildebor

1.2 Verslag van het bestuur

“Tevreden en vol vertrouwen”

SWB kijkt voor wat haar kerntaak ‘beschut werk’ betreft, zeer tevreden terug op 2019. Zo’n 800 mensen werd passende arbeid geboden in een gevarieerde infrastructuur. SWB kiest er nog steeds bewust voor om werk te kunnen bieden in vele sectoren. Wij gaan daarbij uit van ‘wat iemand wél kan’ en gaan proactief op zoek naar geschikte werkzaamheden. Eind 2019 vielen zo’n 45 personen onder de nieuwe regeling “Nieuw beschut”. Deze nieuwe doelgroep heeft beperktere competenties en vraagt intensieve begeleiding. SWB heeft zich daar op ingericht en is klaar voor een verdere groei van deze groep.

Arbeidsontwikkeling zit in de genen van SWB. In 2019 werden ruim 500 personen begeleid en arbeidsfit gemaakt. Zo’n 50% van deze zijn succesvol afgerond en wij zijn trots op dit resultaat, zeker gezien de complexe problematiek van de cliënten. Zij vonden via SWB een reguliere baan of werden ontwikkeld tot bemiddelingsrijpe kandidaten.

Beheer openbare ruimte wordt sinds 2017 uitgevoerd door het bedrijfsonderdeel Gildebor. Wij zijn trots op de resultaten die Gildebor in haar eerste 3 jaren heeft bereikt; de kwaliteit van de dienstverlening is prima, er zijn een groot aantal nieuwe arbeidsplaatsen aan de onderkant van de arbeidsmarkt gecreëerd, de samenwerking met onderaannemers en Twente Milieu verloopt prima en er werd een 5 jaarcontract met de gemeente Oldenzaal gesloten voor het maaien van sportvelden.

De financiële resultaten stemmen ons wederom tevreden. SWB Groep overtrof de verwachtingen uit de begroting en het strategisch plan. Het boekjaar 2019 werd afgesloten met een negatief resultaat van - 365 k€, hetgeen 311 k€ beter is dan de begroting. Dit werd bereikt door meevallende subsidies voor de uitvoering van de Wsw en door een aantal eenmalige meevallers. Het eigen vermogen bedraagt ultimo 2019 nog steeds ruim 5 miljoen € en vormt daarmee een solide fundament onder de toekomst van de organisatie.

Deze resultaten werden bereikt door de inzettrrtg van velen. Op deze plaats willen wij dan ook alle medewerkers, opdrachtgevers, klanten en cliënten danken voor hun inzet en vertrouwen.

De komende jaren zal SWB Groep wederom te maken krijgen met verder dalende overheidsbijdragen. Wij sturen als bestuur in eerste instantie op de maatschappelijke resultaten en zetten dus een deel van het eigen vermogen in om onze kerntaken de komende jaren adequaat te kunnen blijven uitvoeren en de financiële continuïteit te kunnen blijven waarborgen. De directie werkt daarnaast volop aan een verdere verbetering van de efficiency van de organisatie. Deze uitgangspunten zijn vastgelegd in de Strategienota 2018 – 2022.

Wij beseffen ons dat ons eigen vermogen in de periode 2020 - 2022 zal dalen, maar we verwachten dat het boven het minimale weerstandsvermogen zal blijven. Vanaf 2023 rekenen we op verbeterende financiële resultaten. Het is een bewuste keuze om de sociale doelstellingen de komende jaren te laten prevaleren boven de financiële doelen. Wij geloven namelijk in de missie en de daadkracht van de organisatie, we blijven Sociaal met een hoofdletter schrijven en we zien de toekomst met vertrouwen tegemoet.

Drs. M.A. ten Heuw
Voorzitter Algemeen Bestuur

1.3 Verslag van de directie

“Intensief en dankbaar”

2019 was een intensief jaar, waarin we (als relatief nieuw directieteam) met minder financiële middelen een kwaliteitsslag hebben ingezet. Het bedrijfsonderdeel SWB presteerde in 2019 prima. De sociale -, operationele - en financiële doelstellingen werden grotendeels behaald. Naast arbeidsontwikkeling en begeleiding van de resterende Wsw-doelgroep, groeide de doelgroep ‘nieuw beschut’. Deze groep vraagt om een intensieve begeleiding en de financiële middelen daarvoor waren in 2019 ontoereikend. De hele SW sector kampt hiermee. Wij zijn onze deelnemende gemeenten dankbaar dat we onze maatschappelijke taak toch hebben kunnen uitvoeren, door een deel van ons eigen vermogen voor deze kwetsbare groep in te zetten.

Gildebor heeft zich in 2019 verder ontwikkeld tot een professionele, vitale en herkenbare Sociale onderneming. De kwaliteit van onze dienstverlening stemde onze opdracht gevende gemeenten tevreden en we creëerden een groot aantal nieuwe banen voor “medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt”. We voeren inmiddels ook voor de gemeenten Haaksbergen en Oldenzaal uitvoeringstaken in de openbare ruimte uit. Haaksbergen en Oldenzaal willen op deze manier, via Gildebor, mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt inzetten voor het beheer van hun openbare ruimte.

Er werd een negatief resultaat behaald van -365 k€ en dat overtrof de begroting met ruim 3 ton. In dit resultaat zit 150 k€ verlies vanwege de uitvoering van ‘nieuw beschut’. In 2019 werden bewust extra kosten gemaakt voor een kwaliteitsslag. Deze is noodzakelijk om de efficiency en de slagkracht van de organisatie te vergroten. Er werden een aantal grote projecten uitgevoerd om de rechtmatigheid en doelmatigheid van de inkoop te borgen, de informatievoorziening te verbeteren (per 1 januari 2020 zijn we volledig overgegaan naar Afas), het materieelbeheer te verbeteren en de communicatie te professionaliseren. De eenmalige kosten van deze projecten zijn verwerkt in de jaarrekening 2019.

Wij zijn dankbaar voor de zeer goede samenwerking met de deelnemende gemeenten, de prima relaties met onze klanten én de motivatie van onze medewerkers. Hierdoor zijn we erin geslaagd om onze doelen te behalen. Toch zijn we er nog niet en gaan we in 2020 een verdere kwaliteitsslag maken.

Het ziekteverzuim is gedaald van 13,0% naar 11,6% en daarmee presteren we in de landelijke benchmark goed. Ons middellange termijn doel blijft een verzuim van maximaal 11%.

In 2019 bestond SWB Groep 50 jaar. We hebben dat intensief gevierd onder de titel “Al 50 jaar sociaal ondernemend”. 50 weken lang hebben we 50 persoonlijke verhalen gedeeld, we hebben een zeer succesvol Oogstfestival gevierd en een bijzondere kerstmarkt gehouden.

Het toekomstbeeld voor SWB Groep laat kansen en uitdagingen zien. De financiële vooruitzichten zijn voor wat betreft de overheidsmiddelen (met name in de periode 2020 - 2022) matig, maar we blijven onze maatschappelijke opdrachten uitvoeren. Een deel van het aanwezige eigen vermogen wordt bewust ingezet om de tijdelijke tekorten, de noodzakelijke kwaliteitsslag en de verdere professionalisering te financieren. We zijn dankbaar voor de moedige keuze van ons bestuur in deze. De komende jaren zullen Gildebor en SWB zich blijven aanpassen aan nieuwe ontwikkelingen, vragen we van onze professionals om zich te blijven ontwikkelen en zetten we op alle niveaus in op vergaande samenwerking met alle stakeholders.

Gildebor en SWB doen #BelangrijkWerk en zijn klaar voor hun prachtige maatschappelijke opdrachten. We voeren deze uit onder regie van de deelnemende gemeenten en we blijven als ketenpartners streven naar een sociale toekomst voor kwetsbare inwoners van Midden Twente.

Ir. R.J.M. Monninkhoff
Algemeen directeur

drs. D.F. Span-Kiekebeld RA
Directeur Middelen & Control

1.3.1 Algemeen

De Nederlandse gemeenten en de SW-sector zijn vanaf 1 januari 2015 geconfronteerd met een fundamentele wijziging van het (rijks)overheidsbeleid en de financiering daarvan. Sinds 1 januari 2015 vindt er geen nieuwe instroom in de SW meer plaats; het aantal SW-ers neemt met zo'n 4 – 5% per jaar af. De invoering van de Participatiewet heeft bovendien tot significante bezuinigingen geleid; het P-Budget neemt af en de rijksbijdrage voor de uitvoering van de SW daalt. Dat zal ook de komende jaren het geval zijn.

Dit heeft grote consequenties voor de deelnemende gemeenten en voor SWB Midden Twente. Om de financieel gezonde positie te kunnen blijven garanderen, zal de komende jaren een duidelijke koers gevaren moeten worden. Deze is inmiddels vastgelegd in een nieuwe Strategienota 2018 – 2022, onder de titel "Wij regelen het 1,2,3!".

Binnen de GR heeft het bedrijfsonderdeel SWB een eenduidige strategie, waarbij als centraal uitgangspunt is gekozen dat er één benadering komt voor de 'brede doelgroep van mensen met afstand tot de arbeidsmarkt'. Daarbij zijn de gemeenten regievoerder en neemt SWB de uitvoering ter hand. Op deze wijze ontstaat een 'zakelijke relatie in het publieke domein', met een eenduidige taakverdeling tussen alle betrokken partijen en een optimalisering van de geconsolideerde financiële resultaten 'in de keten'. Hierbij is het de expliciete bedoeling om deze ketensamenwerking verder te optimaliseren binnen de sub regio Midden Twente, en waar het kan ook op Twentse schaal. Inmiddels voert SWB ook een wezenlijk deel van de Participatiewet uit voor de gemeente Haaksbergen.

Per 1 januari 2017 is het nieuwe bedrijfsonderdeel Gildebor van start gegaan. Ook voor dit bedrijfsonderdeel geldt dat de gemeenten regievoerder zijn en dat Gildebor uitvoeringstaken in de openbare ruimte en arbeidsontwikkeling uitvoert. Vooralsnog ligt het accent daarbij op de gemeenten Hengelo en Hof van Twente, maar er worden ook taken uitgevoerd voor de gemeente Borne, Haaksbergen en Oldenzaal.

1.3.2 Financiële positie

In 2019 heeft de GR haar beleid gebaseerd op de uitgangspunten van de Strategienota 2018 – 2022. Om de financiële continuïteit van SWB Midden Twente (bij gelijkblijvende gemeentelijke bijdragen) te kunnen borgen, zijn de komende jaren vergaande maatregelen en eenduidige beleidskeuzes noodzakelijk.

De pijlers waarop dit beleid gebaseerd is, zijn:

- de basis op orde brengen
- de kwaliteit van dienstverlening garanderen of zelfs verbeteren
- een lichte resultaatverbetering van het bedrijfsonderdeel SWB, ondanks de afname van het aantal SW-medewerkers
- margeverbetering bij Gildebor, door kostenoptimalisatie (inkoop derden, tractie en overhead en nieuwe opdrachten)
- ketenoptimalisatie met de partners en samenwerking met het bedrijfsleven, (semi)publieke organisaties en de Twentse collega SW-organisaties
- verder professionaliseren van de interne cultuur van de organisatie.

Uit 2019 kan opnieuw worden geconcludeerd dat SWB Midden Twente goed op koers ligt en beter gepresteerd heeft dan in de begroting werd aangenomen. Het eigen vermogen is wel gedaald, maar vormt nog steeds een solide basis voor de toekomst.

Vanaf 2019 worden (met name door de verder afnemende rijksbijdrage voor de Wsw) een aantal verliesgevende jaren voorzien. Vooral de jaren 2020 en 2021 zullen sterk verliesgevende jaren zijn. De continuïteit is echter niet in gevaar omdat de vermogenspositie van SWB Midden Twente nog ruim voldoende is om deze verliezen op te kunnen vangen. Het is een bewuste bestuurlijke keuze geweest om de sociale doelstellingen te laten prevaleren boven de korte termijn financiële resultaten.

Aan het einde van de planperiode 2019-2023 naderen we weer het break-even punt.

1.3.3 Personeelsbeleid

Het ziekteverzuim van SW-medewerkers liet in 2019 een verbeterend beeld zien en bedroeg 11,6%. Daarmee komen we in de buurt van ons ambitieniveau van 11%. Vitaliteit is als speerpunt neergezet en werpt haar vruchten af. We merken dat de meldingsfrequentie beter is, maar de verzuimduur kan nog beter voor het middellange verzuim. We hebben de frequent verzuim aanpak inmiddels geïntensiveerd en nog strakkere afspraken met de arbodienstverlener gemaakt.

Door de transitie is er nog een klein aantal boventallige medewerkers, die drukken op het resultaat van de organisatie. Met deze personen zijn vaststellingsovereenkomsten overeengekomen. Ter afdekking van alle resterende financiële gevolgen zijn voorzieningen gevormd ter hoogte van 293k€. Om in 2019 en 2020 de kwaliteit van de organisatie te verbeteren (o.a. ICT) is in 2018 een nieuwe bestemmingsreserve gevormd waarvan ultimo 2019 nog 200k€ beschikbaar is.

1.3.4 Toekomstverwachting

Voor de jaren 2020 tot en met 2023 zijn de financiële vooruitzichten voor de Wsw zeer matig; de beschikbare overheidsmiddelen zullen fors dalen. Het aantal productieve Wsw medewerkers daalt de komende jaren en de nieuwe doelgroep "nieuw beschut" heeft beperktere competenties en vraagt intensieve begeleiding.. Er zullen dus door de SWB nieuwe verdienmodellen ontwikkeld moeten worden om het operationele resultaat te kunnen handhaven of licht te laten groeien. Wij zien daarnaast mogelijkheden in de optimalisatie van de nieuwe Gildebor activiteiten, het gaan werken voor andere opdrachtgevers en het optimaliseren van de overheadkosten van de organisatie.

1.4 Paragrafen

1.4.1 Weerstandsvermogen & risicobeheersing

In 2018 is een actuele risicoanalyse uitgevoerd en is de weerstandscapaciteit bepaald op 3,5 miljoen €. Het weerstandsvermogen is vervolgens door middel van een Algemeen Bestuursbesluit bepaald op een bandbreedte ter hoogte van 40 – 70% van deze weerstandscapaciteit. Op balansdatum 31 december 2019 lag de feitelijke eigen vermogen positie hier nog ruim boven. Dit hogere niveau is echter opportuun omdat er een grote mate van onzekerheid bestaat over de (financiële) toekomst van de sector.

Hieronder volgt een aantal kengetallen die van toepassing zijn. SWB Midden Twente begroot geen balans, derhalve is een aantal kengetallen niet van toepassing.

		Werkelijk	Begroting	Werkelijk
		2018	2019	2019
Kengetal				
1.	Netto schuldquote	-1,26%	n.v.t.	0,18%
2.	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
3.	Solvabiliteitsratio	50%	n.v.t.	49%
4.	Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
5.	Structurele exploitatieruimte	-0,97%	-0,67%	-1,62%
6.	Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

De netto schuldquote is hoger dan vorig jaar, maar nog steeds erg laag. Een lage quote betekent een lage schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. De verandering ten opzichte van vorig jaar wordt veroorzaakt door een lagere stand van de uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar.

De structurele exploitatieruimte wordt slechter door het in dit boekjaar behaalde negatieve resultaat.

1.4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

SWB Midden Twente liet in het verleden periodiek een onderhoudsinspectie uitvoeren door een gespecialiseerd extern bureau en op basis daarvan werd een onderhoudsvoorziening in de balans opgenomen. De laatste voorziening werd in 2007 gevormd en in 2010 is de laatste termijn van deze voorziening gebruikt.

In 2010 heeft het bestuur van SWB besloten om geen (nieuwe) voorziening meer te vormen voor de toekomst. SWB houdt een facilitair jaarplan bij waar alle geplande onderhoudswerkzaamheden in worden opgenomen. Calamiteiten en defecten zijn hierin niet opgenomen maar worden met goedkeuring van het DT uitgevoerd of opgenomen in het volgend jaarplan.

1.4.3 Financiering

SWB Midden Twente voert – gelet op haar publiekrechtelijke taak – een risicomijdend treasury beleid. Binnen dit beleid vindt de financiering plaats middels een portfolio aan instrumenten. Daarbij zijn minimalisatie van risico en optimalisatie van kosten de uitgangspunten.

De daarvoor beschikbare instrumenten (leningen, kasgeld, rekening courant krediet, etc.) worden door de controller voorgesteld aan de directeur en het bestuur. Dit gebeurt op basis van het meerjarenplan, het jaarlijkse bedrijfsplan en de begrotingen.

Op basis van het treasurywetwet en de “uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden” wordt een kasgeldlimiet vastgesteld. Deze bedroeg 2.951 k€ (zijnde 8,2% van de begrote bedrijfslasten à 35.988 k€). Deze limiet werd gedurende het jaar niet overschreden.

1.4.4 Verbonden partijen

Via SWB Beheer B.V. had SWB Midden Twente een financieel belang in een onderneming. Deze deelneming had tot doel om bij een kostendekkende exploitatie de arbeid ontwikkel mogelijkheden voor onze medewerkers structureel te verbeteren. In 2016 zijn de activiteiten van deze deelneming verkocht en in 2018 is de Stadspost Hengelo-Enschede B.V. opgeheven.

SWB Beheer B.V. (100%) fungeert nu nog alleen als juridische werkgever voor een aantal medewerkers van SWB en als leverancier van bepaalde (re-integratie) diensten.

	x € 1.000	
	2019	2018
Omzet	1.435	1.156
Resultaat	44	411
Eigen vermogen	-265	-309

Het negatieve eigen vermogen werd met name veroorzaakt door in het verleden behaalde negatieve resultaten van Stadspost Hengelo – Enschede B.V. Het hoge resultaat in 2018 wordt veroorzaakt door de opheffing van Stadspost Hengelo-Enschede B.V., waarbij een aantal door SWB Beheer B.V. verstrekte leningen is afgeboekt. Het resultaat 2019 wordt veroorzaakt door een opslag op de aan SWB Midden Twente doorbelaste loonkosten.

Naast de activiteiten van/via SWB Beheer B.V., is SWB Midden Twente gelieerd aan de Stichting Werken in Midden Twente (SWIMT). Deze stichting heeft ten doel “het aangaan en in stand houden van arbeidsovereenkomsten met personen met afstand tot de arbeidsmarkt en al hetgeen dat hier verband mee houdt”. De financiering vindt plaats door rechtstreekse bijdragen door de gemeenten Hengelo, Borne en Hof van Twente. SWB Midden Twente loopt dus geen direct risico.

In 2013 nam SWB de facilitaire verantwoordelijkheid van de activiteiten van de wijkcentra over van de gemeente Hengelo en werden deze toegevoegd aan SWB Midden Twente. De financiële resultaten hiervan zijn verwerkt in de jaarrekening van de GR SWB Midden Twente.

Sinds 1 januari 2015 is SWB Midden Twente ook gelieerd aan de Stichting Oostwerk. Deze stichting voert financiële administraties uit voor kleine zelfstandigen, die veelal voortgekomen zijn uit een WWB-traject. SWB heeft hiermee de toegang verworven tot een aantal nieuwe werk-leerplekken in de administratieve sector. SWB gebruikt de werkplekken binnen Oostwerk ten behoeve van arbeidsontwikkeling en voert ook P&O taken uit. SWB Midden Twente heeft geen verdere financiële verbinding met de Stichting Oostwerk; deze is voor SWB daarmee geen verbonden – maar wel een gelieerde partij.

Sinds 1 oktober 2016 is door de gemeente Haaksbergen de Stichting WSW Haaksbergen opgericht, hierin zijn mensen met een WSW-dienstverband geplaatst vanuit de gemeente Haaksbergen. Haaksbergen heeft ervoor gekozen om per die datum met de uitvoering van de WSW uit de Hameland groep te treden en deze gemeentelijke taak te laten uitvoeren door SWB op basis van een dienstverleningsovereenkomst. De betreffende WSW'ers zijn aan de infrastructuur van SWB toegevoegd waarvoor SWB een inleenvergoeding betaalt aan de gemeente Haaksbergen. SWB voert op haar beurt de P&O taken en administratieve taken uit, waarvoor zij een vergoeding ontvangt van de gemeente Haaksbergen. De stichting WSW Haaksbergen is voor SWB daarmee geen verbonden – maar wel een gelieerde partij.

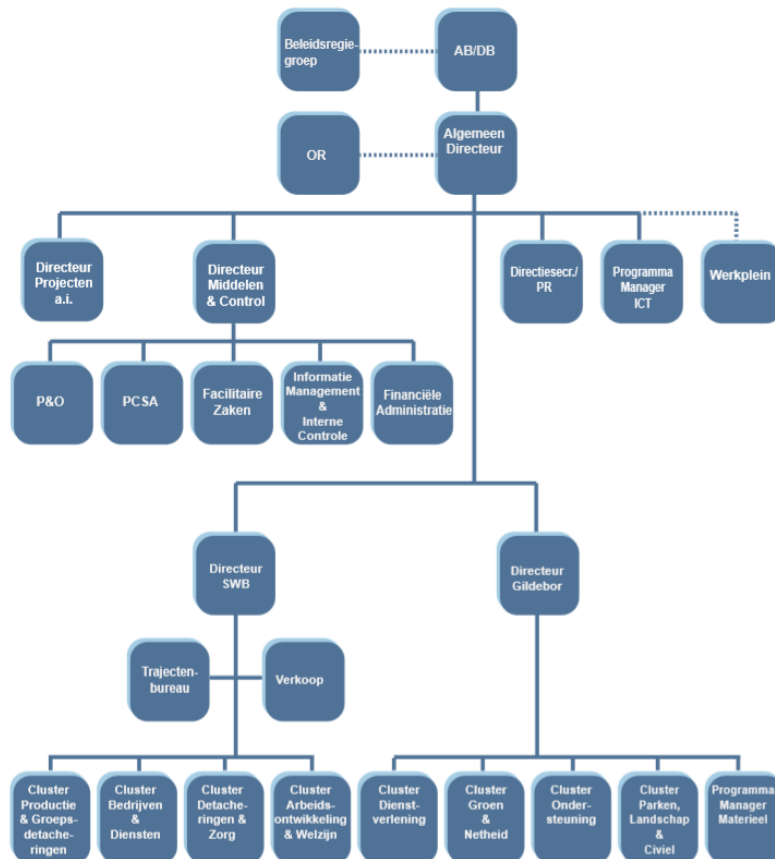
Sinds 19 september 2017 is door SWB Midden Twente de Stichting SWB Beschut opgericht. De stichting heeft ten doel, namens SWB Midden Twente, het aangaan en in stand houden van arbeidsovereenkomsten met werknemers als bedoeld in artikel 10b van de participatiewet. (Nieuw Beschut) De stichting is daarmee een verbonden partij voor SWB Midden Twente. Het eerste boekjaar van de stichting is een verlengd boekjaar tot 31 december 2018.

1.4.5 Bedrijfsvoering

Organisatiestructuur

De organisatie werd in 2019 verder doorontwikkeld ten gevolge van de ingezette transitie en kwaliteitsslag die wij als organisatie maken. De organisatie zag er ultimo 2019 als volgt uit:

ORGANOGRAM SWB Midden Twente



1.4.6 Toekomst

De nieuwe Strategienota 2018 – 2022, het aanwezige eigen vermogen en de intensieve samenwerking met de deelnemende gemeenten vormen een goede basis voor het beleid van SWB Midden Twente in de komende periode. De gemeenten, de GR en het Werkplein Twente beschouwen zich als ketenpartners, die zich niet alleen gezamenlijk richten op de ontwikkeling van de brede doelgroep van mensen met afstand tot de arbeidsmarkt, maar ook het beheer en onderhoud van de openbare ruimte uitvoeren. Hierbij hebben de gemeenten een rol als regievoerder en SWB en Gildebör als professionele uitvoeringsorganisaties. Hiermee heeft de gemeenschappelijke regeling brede maatschappelijke doelstellingen en synergiemogelijkheden voor de toekomst.

Deze intensieve samenwerking zal dienen te leiden tot een efficiënte en effectieve keten. Bestuur en directie hebben vertrouwen in de realisatie van de ambitieuze doelstellingen van SWB, Gildebör en de deelnemende gemeenten.

De jaren 2020, 2021 en 2022 zullen financieel negatieve resultaten opleveren, maar dat is een bewuste strategische keuze.

2. Jaarrekening 2019

2.1 Balans per 31 december

Omschrijving	x € 1.000	
ACTIVA	2019	2018
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
■ Investerings met een economisch nut	5.316	4.819
Financiële vaste activa		
■ Kapitaalverstrekingen aan deelnemingen	18	18
■ Leningen aan deelnemingen	0	0
■ Overige langlopende leningen	23	37
Totaal Financiële vaste activa	41	55
Totaal vaste activa	5.357	4.874
Vlottende activa		
Voorraden		
■ Grond en hulpstoffen	91	87
■ Onderhanden werk	0	0
■ Gereed product	12	36
Totaal voorraden	103	123
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
■ Vorderingen op openbare lichamen	528	701
■ Uitzettingen in 's Rijks schatkist	1.510	2.948
■ Overige vorderingen	1.664	1.842
Totaal Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	3.702	5.491
Liquide middelen	237	244
Overlopende activa	812	498
Totaal vlottende activa	4.854	6.356
Totaal generaal	10.211	11.230

Omschrijving	x € 1.000	
PASSIVA	2019	2018
Vaste Passiva		
Eigen vermogen		
■ Algemene reserve	3.888	3.997
■ Bestemmingsreserves	1.525	1.720
■ Gerealiseerde resultaat	-365	-109
Totaal eigen vermogen	<u>5.048</u>	<u>5.608</u>
Voorzieningen		
■ Voorzieningen	<u>293</u>	<u>346</u>
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar		
■ Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	<u>1.167</u>	<u>1.334</u>
Totaal vaste passiva	<u>6.508</u>	<u>7.288</u>
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden		
■ Banksaldi	0	0
■ Rekening courant verhoudingen	467	379
■ Overige schulden	1.539	1.783
Totaal netto vlottende schulden	<u>2.006</u>	<u>2.162</u>
Overlopende passiva	<u>1.697</u>	<u>1.780</u>
Totaal vlottende passiva	<u>3.703</u>	<u>3.942</u>
Totaal generaal	<u>10.211</u>	<u>11.230</u>

2.2 Overzicht van baten en lasten

<i>in 1.000 €</i>							
	SWB Realisatie tm december	Gildebor Realisatie tm december	Eliminatie interne facturering	Boekjaar 2019	Herziene begroting 2019	Begroting 2019	Boekjaar 2018
Omzet	9.230	16.725	-194	25.761	25.575	25.050	25.438
Inkoop variabele kosten	863	4.753	-6	5.610	5.300	5.200	6.216
Netto Toegevoegde waarde	8.367	11.972	-188	20.151	20.275	19.850	19.222
Direct variabel personeel	988	337		1.325	1.400	1.250	1.203
Productieresultaat	7.379	11.635	-188	18.826	18.875	18.600	18.019
Rijksbijdrage				17.381	17.380	16.344	17.633
LPO							
Gemeentelijke bijdrage				363	363	363	363
Overige bedrijfsopbrengsten							
				17.744	17.743	16.707	17.996
Som der opbrengsten				36.570	36.618	35.307	36.015
Lonen en salarissen WSW				15.060	15.090	15.115	15.471
Sociale lasten WSW				3.619	3.580	3.550	3.671
Ontvangen WAO voor WSW				-61	-60	-130	-84
Overige kosten WSW				744	720	600	714
Personeelkosten WSW				19.362	19.330	19.135	19.772
Ingeleend Wsw personeel				65	58	30	61
Personeelskosten ambtelijk en Beheer				12.671	12.650	12.233	11.812
Afschrijvingen				746	740	880	777
Dotatie voorzieningen				21	30	10	-19
Overige bedrijfskosten				4.385	4.500	3.700	4.006
Som der bedrijfslasten				37.250	37.308	35.988	36.409
Bedrijfsresultaat				-680	-690	-681	-394
Incidentele baten en lasten				151	71	0	142
Rentebaten				1	2	0	7
Rentelasten				-32	-30	-70	-34
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen				-31	-28	-70	-27
Resultaat voor bestemming				-560	-647	-751	-279
Toevoeging/onttrekking aan de reserves				195	195	75	170
Resultaat na bestemming				-365	-452	-676	-109
Subsidieresultaat				-1.237	-1.230	-2.191	-1.425

2.3 Grondslagen voor waardering en resultaat

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Balans

Vaste activa

■ Materiële vaste activa

De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de verkrijging- of vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. Bij de waardering van de materiële vaste activa wordt rekening gehouden met een vermindering van hun waarde indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke waardevermindering niet plaatsgevonden.

Op grond wordt niet afgeschreven. Voor het overige vindt afschrijving plaats op basis van de historische aanschafprijs volgens een consistent stelsel dat is gebaseerd op de economische levensduur. Er wordt afgeschreven volgens een lineaire methode vanaf het moment van ingebruikname van het actief.

De volgende afschrijvingspercentages worden conform de gemeenteverordening gehanteerd: Maximaal 40 jaar voor nieuwbouw bedrijfsgebouwen, maximaal 25 jaar voor renovatie, restauratie en aankoop van bedrijfsgebouwen, maximaal 20 jaar voor technische installaties in bedrijfsgebouwen, maximaal 10 jaar voor productiemachines en/of apparatuur, veiligheidsvoorzieningen, telefooninstallaties en kantoormeubilair, maximaal 10 jaar voor zware transportmiddelen, aanhangwagens, personenauto's en lichte motorvoertuigen en maximaal 5 jaar voor automatiseringsapparatuur.

Geen van de onder de materiële vaste activa verantwoorde geactiveerde kapitaaluitgaven zijn in erfpacht uitgegeven.

- Financiële vaste activa

Het betreft een aantal deelnemingen, waarbij waardering plaatsvindt op basis van de verkrijgingprijs of lagere marktwaarde. Daarnaast betreft het hypothecaire leningen aan personeel; deze worden gewaardeerd op basis van de nominale waarde.

Flottende activa

- Vorraden

De grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen, gebaseerd op de gemiddelde betaalde inkoopprijs c.q. lagere marktwaarde.

Het onderhanden werk wordt gewaardeerd tegen de vervaardigingprijs, verminderd met op de balansdatum reeds voorzienbare verliezen. De vervaardigingprijs omvat de verrekenprijzen van de grond- en hulpstoffen, de loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

De gereede producten worden gewaardeerd tegen de verkoopprijs of tegen de verwachte marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de fabricagekostprijs. De fabricagekostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen, de loon- en machinekosten en overige kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Incourante voorraden zijn afgewaardeerd tot marktwaarde.

- Uitzettingen (< 1 jaar) en overlopende activa

De uitzettingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor de verwachte oninbaarheid van uitzettingen (met name vorderingen) is een voorziening getroffen. De voorziening wordt als volgt bepaald: vorderingen die meer dan 122 dagen vervallen zijn worden volledig voorzien, vervolgens wordt op basis van geschatte inningskansen een eventuele verdere afwaardering van individuele vorderingen doorgevoerd.

- Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen en omvatten bank- en kassaldi.

Eigen vermogen

- Algemene reserve

De algemene reserve dient als algehele buffer om toekomstige tegenvallers te kunnen opvangen.

- Bestemmingsreserves

Onder bestemmingsreserve wordt verstaan een reserve waaraan door het bestuur een bepaalde bestemming is gegeven.

- Gerealiseerde resultaat

Het gerealiseerde resultaat is het resterende resultaat na reeds bestemde mutaties in de reserves.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Vaste schulden

De vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Flottende passiva

De flottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Binnen SWB is slechts sprake van één programma. De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit de niet aan de programma's toe te rekenen baten zoals de rijksbijdrage en de gemeentelijke bijdrage. Met ingang van 2005 zijn deze bijdragen dan ook overeenkomstig het BBV verantwoord.

- Netto-omzet
Netto-omzet is de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten, exclusief de over de omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen.
- Grond- en hulpstoffenverbruik en kosten van derden en uitbesteed werk
De kosten van grond- en hulpstoffen verbruik en uitbesteed werk aan derden worden berekend op basis van standaard verrekenprijzen. Resultaten op deze posten worden in het jaar verantwoord.
- Rijksbijdrage (via de gemeenten)
Dit betreft de subsidie voor de uitvoering van de voormalige Wet sociale werkvoorziening, die de gemeenten van het Rijk ontvangen in het kader van de Participatiewet. De gemeenten sluiten de van toepassing zijnde bedragen door naar SWB Midden Twente. Per 1 januari 2008 ontvangen de gemeenten deze bedragen en declareert/ verantwoordt SWB Midden Twente jegens de gemeenten.
- Gemeentelijke bijdrage
De gemeentelijke bijdrage omvat de in de gemeenschappelijke regeling of anderszins overeengekomen bijdrage in het exploitatieresultaat.
- Overige bedrijfsopbrengsten
De overige bedrijfsopbrengsten omvatten de resultaten uit verhuur van onroerend goed, dienstverlening aan derden, de inkomsten uit re-integratieactiviteiten en overige opbrengsten.
- Lonen en salarissen Wsw en ambtelijk
Hierop worden de loon- en salariskosten van de Wsw medewerkers respectievelijk de salariskosten van het ambtelijk personeel verantwoord. Onder loon- en salariskosten wordt verstaan het brutobedrag van de aan het boekjaar toe te rekenen lonen c.q. salarissen, vermeerderd met de uitbetaalde vakantiegeldrechten.
- Sociale lasten
De sociale lasten betreffen de ter zake van de werknemersverzekeringen verschuldigde werkgeverslasten, alsmede het werkgeversaandeel in de pensioenvoorziening. Dit betreft tevens de aan het boekjaar toe te rekenen (ontvangen) WAO-gelden.
- Afschrijvingen
Dit betreft de afschrijvingskosten van de vaste activa. De afschrijvingstermijn bedraagt maximaal de economische levensduur.
- Overige bedrijfskosten
De overige bedrijfskosten worden berekend op basis van historische kosten.
- Rente
De rentebaten betreffen onder meer de opbrengsten uit uitzettingen. De rentelasten bestaan in elk geval uit de rentelast van de vaste schulden en rekening courantrente bij debetsaldi.
- Vennootschapsbelasting
Overheidsondernemingen, waaronder ook de GR SWB Midden Twente, zijn sinds 1 januari 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (VpB). Er is een aantal redenen waarom wij in deze jaarrekening geen VpB effect hebben opgenomen. Wij zijn van mening dat de activiteiten SW en arbeidsontwikkeling niet voldoen aan de ondernemingscriteria en SWB voor dit deel dus geen onderneming in fiscale zin is en dat de activiteit beheer openbare ruimte (Gildebor) enkel onbelast en objectief vrijgestelde activiteiten verricht.

2.4 Toelichting op de balans

x € 1.000			
Materiele vaste activa	2019		2018
<u>Grond en terreinen</u>			
Boekwaarde per 1 januari	670		670
Investeringen	0		0
Desinvesteringen	0		0
Afschrijvingen Desinvesteringen	0		0
Afschrijvingen	0		0
Boekwaarde per 31 december	670		670
<u>Gebouwen</u>			
Boekwaarde per 1 januari	2.104		2217
Investeringen	9		120
Desinvesteringen	-11		0
Afschrijvingen Desinvesteringen	11		0
Afschrijvingen	-243		-233
Boekwaarde per 31 december	1.870		2.104
<u>Installaties aan gebouwen, machines en ICT</u>			
Boekwaarde per 1 januari	1.006		713
Investeringen	166		542
Desinvesteringen	0		-882
Afschrijvingen Desinvesteringen	0		875
Afschrijvingen	-205		-242
Afwaarderingen	-33		0
Boekwaarde per 31 december	934		1.006
<u>Inventaris</u>			
Boekwaarde per 1 januari	119		171
Investeringen	77		15
Desinvesteringen	0		-37
Afschrijvingen Desinvesteringen	0		20
Afschrijvingen	-36		-50
Boekwaarde per 31 december	160		119

<u>Vervoermiddelen</u>	2019	2018
Boekwaarde per 1 januari	920	1008
Investerings	1.033	195
Desinvesteringen	-246	-108
Afschrijvingen Desinvesteringen	237	77
Afschrijvingen	-262	-252
Boekwaarde per 31 december	<u>1.682</u>	<u>920</u>

Totaal	2019	2018
<u>Boekwaarde per 1 januari</u>	4.819	4779
Investerings	1.285	872
Desinvesteringen	-257	-1.027
Afschrijvingen Desinvesteringen	248	972
Afschrijvingen	-746	-777
Afwaarderingen	-33	0
Boekwaarde per 31 december	<u>5.316</u>	<u>4.819</u>

De investeringen in 2019 betroffen onder andere de investering in een nieuw softwaresysteem Afas welke de drie aanwezige systemen (Compas, Exact en MD NAV) per 1 januari 2020 heeft vervangen. Ook hebben er diverse investeringen in het wagenpark en het werkmaterieel plaatsgevonden. Deze investeringen zijn gedaan in het kader van het project materieeldienst om deze na de komst van Gildebor weer op sterkte te krijgen.

De desinvesteringen in 2019 betroffen voornamelijk vervoermiddelen en machines die in de loop van 2019 na inventarisatie van de materieeldienst aan vervanging toe waren.

De door de overgang naar Afas overbodig geworden aanwezige softwarepakketten zijn in dit boekjaar afgewaardeerd (33 k€).

x € 1.000

Financiële vaste activa

2019

2018

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

boekwaarde 1 januari	18	18
toevoeging	0	0
onttrekking	0	0
boekwaarde 31 december	18	18
voorziening	0	0
balanswaarde 31 december	18	18

Leningen aan deelnemingen

boekwaarde 1 januari	0	118
aflossing	0	-26
afboeking	0	-92
boekwaarde 31 december	0	0
voorziening	0	0
balanswaarde 31 december	0	0

Overige leningen

saldo 1 januari	37	37
verstrekking	0	20
aflossingen	-14	-20
saldo per 31 december	23	37

Kapitaalverstrekkingen en leningen aan deelnemingen

Aan SWB-beheer B.V. is ter financiering van haar deelneming in Stadspost Hengelo-Enschede B.V. een lening verstrekt, hierop werd jaarlijks 26 k€ afgelost. Ultimo 2018 was de stand van de lening 92 k€. Echter met de afwikkeling van Stadspost Hengelo-Enschede B.V. per 8 december 2018, is de lening geheel afgeboekt en de voorziening volledig vrijgevallen.

Blijft over de kapitaalverstrekking aan de deelneming SWB Beheer B.V. van 18 k€.

Overige leningen

De post overige leningen betreft (in het verleden) aan personeel verstrekte (hypothecaire) leningen (e.e.a. conform de regeling van de gemeente Hengelo), welke inmiddels zijn afgebouwd tot een hoogte van 16 k€ met een looptijd tot ultimo 2024.

Daarnaast hebben SWB Midden Twente en Stadspost Hengelo-Enschede BV in 2016 activa verkocht aan Cycloon in verband met de overname van de postbezorgingsactiviteiten. Daarbij is de verkoopprijs omgezet in een lening ter hoogte van 50 k€ (de lening van Stadspost Hengelo-Enschede BV ter hoogte van 20 k€ is in 2018 gecedeerd aan SWB Midden Twente). Inmiddels is deze lening afgelost tot een bedrag van 7 k€ ultimo 2019.

x € 1.000

Viottende activa	2019	2018
<u>Voorraden</u>		
Grondstoffen	91	184
Voorziening incurante voorraden	0	-97
Gereed product	12	36
Onderhanden werk schilderscontracten en eenmalig werk	0	0
Totaal:	<u>103</u>	<u>123</u>

De schilderonderhoudscontracten zijn verplaatst naar de overlopende activa omdat dit nog te factureren bedragen betreft.

<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar</u>	2019	2018
Vorderingen op openbare lichamen	528	701
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	1.510	2.948
Debiteuren	1.493	1.668
Voorziening dubieuze debiteuren (derden)	-21	-17
Rekening Courant SWB Beheer B.V.	55	97
Rekening Courant stichting SWB Beschut	137	94
Overige vorderingen	<u>1.664</u>	<u>1.842</u>

Het saldo handelsdebiteuren ultimo 2019 bedroeg 8% van de omzet (29 dagen), tegenover 9% (33 dagen) ultimo 2018. Dit komt voornamelijk door de omzet Gildebor die door de gemeenten wordt betaald en een strak debiteurenbeheer.

De rekening courant SWB Beheer B.V. betreft een vordering van 205 k€, hiervan is een deel van 150 k€ voorzien. De komende jaren zal SWB Beheer B.V. de schuld richting GR naar verwachting jaarlijks met zo'n 25 k€ kunnen aflossen.

<u>Liquide middelen</u>	2019	2018
Kassen	1	1
Banken	236	243
Totaal	<u>237</u>	<u>244</u>

SWB heeft bij BNG een kredietlimiet van € 1.000.000, = en een intra-dag limiet van € 2.095.000, =. Bij het aangaan van de rekening courant met kredietlimiet zijn geen zekerheden verstrekt aan BNG.

In het kader van Schatkistbankieren heeft SWB een drempelbedrag van 250 k€ welke mag worden aangehouden als werkkapitaal. Een overschot moet worden afgestort op de werkrekening Schatkistbankieren.

Het saldo liquide middelen bestaat uit het kassaldo, de rekening courant BNG en twee rekeningen-courant bij de ABN-AMRO-bank. Een lopende rekening bij de ABN-AMRO-bank wordt gebruikt voor de afhandeling van kasgeldtransacties en een geblokkeerde rekening wordt gebruikt door klanten die in het kader van hun certificering een deel van de factuur op een G-rekening dienen te storten. SWB kan niet vrij beschikken over dit saldo, wij zijn dan ook van mening dat dit saldo niet hoeft te worden meegenomen bij het drempelbedrag. Periodiek wordt dit saldo gedeblokkeerd en wordt het saldo overgeboekt naar de lopende rekening, voorwaarde hiervoor is dat alle belastingaanslagen tijdig zijn betaald. Ultimo 2019 was het saldo op deze G-rekening 9 k€, daartegenover staat een gemiddeld saldo in 2019 bij de ABN-AMRO van 5 k€, deze moet wel worden meegenomen bij de vaststelling van het drempelbedrag.

Dagelijks wordt het saldo van de BNG-rekening van SWB, SWB Beheer BV en SWIMT afgeroomd tot het drempelbedrag. Het gemiddelde saldo van SWB Beheer BV en SWIMT was in 2019 29 k€. Dit bedrag mag feitelijk buiten het Schatkistbankieren gehouden worden, omdat dit rechtspersonen zijn die niet onder de

verplichtingen van Schatkistbankieren vallen, maar wel als geconsolideerde bankrekeningen worden beschouwd door BNG. Hierdoor is het risico dat SWB boven het drempelbedrag uitkomt minimaal.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)				
Verslagjaar 2019				
Drempelbedrag	250.000	250.000	250.000	250.000
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	231.750	244.306	258.348	242.491
Ruimte onder het drempelbedrag	18.250	5.694	-	7.509
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-8.348	-

In het derde kwartaal is een kleine overschrijding ontstaan doordat het saldo op de ABN Amro rekening iets is opgelopen, welke in het vierde kwartaal door ons is afgeroomd. Het saldo ultimo 2019 was daardoor weer lager dan het drempelbedrag.

<u>Overlopende activa</u>	2019	2018
Nog te ontvangen bedragen	347	1
Nog te factureren bedragen	369	462
Vooruitbetaalde bedragen	96	35
Totaal overlopende activa	<u>812</u>	<u>498</u>

De nog te ontvangen bedragen bestaan voornamelijk uit in 2016 tot en met 2019 uitbetaalde transitie vergoedingen (328 k€), vanaf 1 april 2020 kunnen wij hiervoor compensatie aanvragen bij het UWV. Daarnaast is er in 2020 na de jaarafsluiting een factuur verzonden voor in 2019 uitgevoerde Gildebor werkzaamheden.

De nog te factureren bedragen bestaan uit diverse schilderonderhoudscontracten waarvoor het grootste gedeelte van de werkzaamheden is verricht maar die de komende jaren (contractperiode) kunnen worden gefactureerd. Vorig jaar stonden deze nog onder de vlottende activa als onderhanden werk gepresenteerd.

De vooruitbetaalde bedragen bestaan uit in 2019 ontvangen inkoopfacturen met kosten 2020.

x € 1.000	2019	2018
Eigen vermogen		
Algemene reserve	3.888	3.997
Bestemmingsreserve vakantiedagen	735	800
Bestemmingsreserve vakantiegeld	590	620
Bestemmingsreserve kwaliteit	200	300
Gerealiseerde resultaat	-365	-109
Totaal	<u>5.048</u>	<u>5.608</u>

Bestemmingsreserves		
	2019	2018
Vakantiedagen		
Saldo 1 januari	800	900
Toevoegingen	0	0
Onttrekkingen	65	100
Saldo 31 december	735	800
Vakantiegeld		
Saldo 1 januari	620	650
toevoegingen	0	0
onttrekkingen	30	30
Saldo 31 december	590	620
Kwaliteit		
Saldo 1 januari	300	0
toevoegingen	0	300
onttrekkingen	100	0
Saldo 31 december	200	300

In de Algemene bestuursvergadering van december 2019 is besloten de bestemmingsreserve vakantiedagen te verlagen tot een bedrag van 735 k€. De relatief hoge verlofsaldo's van de voornamelijk ambtelijk medewerkers die in het kader van Gildebor zijn overgekomen, zijn conform de nieuwe verlofregeling afgebouwd en zullen de komende jaren verder worden afgebouwd.

De bestemmingsreserve vakantiegeld is ultimo 2019 verlaagd met 30 k€, wij achten de resterende hoogte van de bestemmingsreserve vakantiegeld voldoende om de rechten van sw medewerkers te dekken, met name ook omdat de populatie de komende jaren verder zal afnemen.

Tenslotte is besloten de bestemmingsreserve kwaliteit af te bouwen naar 200 k€. Deze bestemmingsreserve is gevormd om de kwaliteit van de organisatie de komende jaren op het noodzakelijk peil te brengen en te houden.

Voorzieningen		
	2019	2018
Voorziening externe mobiliteit		
Saldo 1 januari	346	409
Toevoegingen	21	63
Onttrekkingen	74	126
Saldo 31 december	293	346
Voorziening deelneming		
Saldo 1 januari	0	150
Toevoegingen	0	0
Onttrekkingen	0	150
Saldo 31 december	0	0
Totaal voorzieningen	293	346

Voorziening externe mobiliteit

In 2019 is er een bedrag van 74 k€ onttrokken in verband met de in 2019 gemaakte kosten ten behoeve van de externe mobiliteit van boventallig geraakte medewerkers ten gevolge van de uitvoering van het strategisch personeelsplan 2011-2015. Ultimo 2019 is vervolgens een dotatie gedaan van 21 k€ aan de voorziening om aan de toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen.

Voorziening deelneming

Ultimo 2019 is de voorziening deelneming nihil. Eind 2016 zijn de activiteiten van Stadspost Hengelo-Enschede B.V. verkocht waardoor in 2017 en 2018 nihil resultaat is behaald. De vereffening van de B.V. heeft in 2018 plaats gevonden, waardoor geen voorziening meer nodig is. De GR SWB heeft nu alleen nog een vordering in rekening courant op haar deelneming welke deels wordt voorzien. (zie pagina 21)

Vaste schulden	2019	2018
<u>Binnenlandse banken en overige financiële instellingen</u>		
Boekwaarde per 1 januari	1.334	1.500
Aangetrokken geldleningen	0	0
	<hr/>	<hr/>
	1.334	1.500
Af: aflossingen	-167	-166
Boekwaarde per 31 december	<hr/>	<hr/>
	1.167	1.334
	<hr/>	<hr/>
Aflossingsverplichting binnen 1 jaar	166	166

Ultimo 2019 was de financiering vormgegeven middels een in 2011 en een in 2017 afgesloten lening via de N.V. Bank voor Nederlandse Gemeenten:

<u>Looptijd</u>	<u>Rente</u>	<u>Stand per 31-12-19(€)</u>
15 jaar (tot 2026)	3,9%	466.666
9,5 jaar (tot 2026)	0,63%	700.000

Zowel bij het aangaan van de lening van 1.000 k€ in 2011 als bij het aangaan van de lening van 1.000 k€ in 2017 zijn geen zekerheden verstrekt aan BNG. De totale rentelast bedroeg 26 k€ in 2019 tegenover 29 k€ in 2018. De tweede lening is namelijk aangegaan tegen een rentepercentage van 0,63%.

Vlottende passiva	2019	2018
<u>Netto vlottende schulden</u>		
Budget project Vitaliteit	5	16
Rekening Courant SWIMT	213	232
Rekening Courant stichting WSW Haaksbergen	249	131
Crediteuren	1.539	1.783
	<u>2.006</u>	<u>2.162</u>
 <u>Overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen posten	300	414
Belastingen en sociale premies	972	1.268
Overige	425	98
	<u>1.697</u>	<u>1.780</u>
 Totaal vlottende passiva	 <u>3.703</u>	 <u>3.942</u>

De vooruit ontvangen posten bestaan voornamelijk uit een vervangingsreserve (saldo ultimo 2019 152 k€) die bij de overname in 2017 van diverse activa bij de oprichting van Gildebor is ontvangen. Deze valt in 5 gelijke termijnen vrij, voor het laatst in 2021. Daarnaast is er vanuit Gildebor eind 2019 voor 61 k€ vooruit gefactureerd.

De overige overlopende passiva bestaan uit nabetaling salarissen december 2019 die op 8 en 17 januari 2020 zijn uitbetaald (104 k€) en uit na de jaarafsluiting ontvangen (voornamelijk Gildebor) facturen (255 k€).

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen:

Over 2019 heeft SWB Midden Twente recht op een tegemoetkoming voor werkgevers in het kader van het lage-inkomensvoordeel (LIV). Dit is onderdeel van de Wet tegemoetkomingen loondomein (Wtl). De voorlopige berekening wet tegemoetkoming loondomein (Wtl) van 3 maart 2020 gaat uit van een bedrag van 324 k€. De belastingdienst stuurt uiterlijk 31 juli 2020 een definitieve beschikking.

SWB Midden Twente heeft met de gemeente Hengelo een dienstverleningsovereenkomst (DVO) inzake ICT-dienstverlening afgesloten. De duur van de overeenkomst is onbeperkt met als ingangsdatum 1 april 2017 en met een opzegtermijn van 1 jaar. Het tarief bestaat uit een vast deel en bedragen per device, voor 2020 komt het totale tarief neer op een bedrag van 617 k€.

SWB Midden Twente heeft met de gemeente Hof van Twente een drietal huurovereenkomsten afgesloten. De duur van de overeenkomsten is onbeperkt met als ingangsdatum 1 januari 2017 en met een opzegtermijn van 1 jaar. Voor 2020 komt het totale tarief neer op een bedrag van 153 k€.

2.5 Toelichting op de baten en lasten

Het resultaat 2019 is 87K beter dan de herziene begroting en significant beter (311K) dan de oorspronkelijke begroting 2019. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een minder negatief subsidieresultaat.

De reeds lang verwachte afname van de rijksbijdrage voor WSW viel in 2019 wederom mee. Vanaf 2020 zal de daling daadwerkelijk plaatsvinden; het verwachte effect daarvan bedraagt in 2020 1.357 K€ ten opzichte van de in 2019 ontvangen rijksbijdrage.

x € 1.000	Boekjaar	Herziene Begroting	Begroting	Boekjaar
	2019	2019	2019	2018
Rijksbijdrage (via de gemeenten)				
Omvang	<u>17.381</u>	<u>17.380</u>	<u>16.344</u>	<u>17.633</u>
	<u>17.381</u>	<u>17.380</u>	<u>16.344</u>	<u>17.633</u>

Het aantal gerealiseerde Standaard Eenheden (SE) voor 2019 bedroeg 667,07 tegenover 698,97 in 2018.

Gemeentelijke bijdrage

Omvang	<u>363</u>	<u>363</u>	<u>363</u>	<u>363</u>
--------	------------	------------	------------	------------

De gemeentelijke bijdrage is conform strategisch plan 2018-2022.

	Boekjaar	Herziene Begroting	Begroting	Boekjaar
	2019	2019	2019	2018
Lonen en salarissen Wsw				
Lonen Wsw werknemers	15.060	15.090	15.115	15.471
Sociale lasten Wsw				
Sociale lasten Wsw werknemers	2.337	0	0	2.344
Pensioenpremie	<u>1.282</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.327</u>
	<u>3.619</u>	<u>3.580</u>	<u>3.550</u>	<u>3.671</u>
Ontvangen ziekengelden en WAO Wsw				
Ontvangen WAO	<u>-61</u>	<u>-60</u>	<u>-130</u>	<u>-84</u>

	Boekjaar	Herziene Begroting	Begroting	Boekjaar
Overige kosten Wsw werknemers	2019	2019	2019	2018
Vervoerskosten Wsw	248			292
-/- eigen bijdrage	-9			-11
Bedrijfsgeneeskundige zorg	163			125
Scholing en studie	57			79
Overige kosten	285			229
	<u>744</u>	<u>720</u>	<u>600</u>	<u>714</u>

	Boekjaar	Herziene Begroting	Begroting	Boekjaar
Personeelskosten professionals	2019	2019	2019	2018
Salarissen	9.016			8.468
Sociale lasten	1.325			1.231
Pensioenpremie	1.338			1.194
Doorbelasting Beheer BV	1.266			1.126
Dienstverlening Beheer en Swimt	413-			311-
Overige kosten ingeleende professionals	139			104
	<u>12.671</u>	<u>12.650</u>	<u>12.233</u>	<u>11.812</u>

De toename in salariskosten professionals wordt veroorzaakt door een generieke salarisverhoging van 3,25% per 1 oktober 2019 en een eenmalige uitkering van € 750,- voor medewerkers die op 28 juni 2019 in dienst waren.

Afschrijving vaste activa				
Materiele vaste activa	746	740	880	777
Totaal afschrijvingen	<u>746</u>	<u>740</u>	<u>880</u>	<u>777</u>
Dotatie voorzieningen				
voorziening externe mobiliteit	21			0
voorziening deelneming	0			-19
	<u>21</u>	<u>30</u>	<u>10</u>	<u>-19</u>

Overige bedrijfskosten	Boekjaar	Herziene	Begroting	Boekjaar
	2019	Begroting 2019	2019	2018
Personeelskosten niet-Wsw	462			390
Dienstverlening derden	431			294
Kantinekosten	82			80
Huisvesting	239			222
Energie	238			191
Milieukosten	29			16
Wagenpark	912			848
Onderhoud installaties	67			92
Onderhoud machines	22			24
Onderhoud inventaris	25			30
Onderhoud materieel	614			526
Verzekeringen	70			39
Hulpmateriaal	70			122
Gereedschappen	94			88
ICT	665			619
Communicatiekosten	36			51
Verkoopkosten/PR	55			90
Porti	38			27
Drukwerk	31			51
Abonnementen/contributies	66			58
Vergader- en representatiekosten	7			8
Accountantskosten	68			53
Kwaliteitskosten (KAM/VCA)	2			6
Kosten werkplein	19			19
Afschrijving dubieuze debiteuren	4			3
Kosten externe mobiliteit	22			63
Overig	17			-4
	<u>4.385</u>	<u>4.500</u>	<u>3.700</u>	<u>4.006</u>

	Boekjaar	Herziene Begroting	Begroting	Boekjaar
Incidentele baten en lasten	2019	2019	2019	2018
Voorziening mbt deelnemingen				26
Overige incidentele baten en lasten	151			116
	<u>151</u>	<u>71</u>	<u>0</u>	<u>142</u>
Rentebaten	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>0</u>	<u>7</u>
Rentelasten	<u>-32</u>	<u>-30</u>	<u>-70</u>	<u>-34</u>

De overige incidentele baten en lasten met een saldo van 151 k€ bestonden uit de volgende posten:

Overige incidentele baten en lasten

Baten	voorraadverschillen	19.617	
	vrijval dubbele betaling	18.311	
	resultaat desinvestering MVA	22.925	
	LIV 2018 WWB regeling swimt	100.011	
	Transitievergoeding 2016-2018 te ontvangen	76.798	
	Flankerend Beleid	46.036	
	vrijval vervangingsreserve HvTwente 2019	76.271	
			359.969
Lasten	kosten Jubileum SWB 50 jaar	-74.797	
	stichting Oostwerk resultaat 2019	-42.158	
	afwaarderingen MVA	-33.386	
	Project startpunt 2018 Twente Milieu	-12.487	
	tekort Lumpsum stadsbaners Swimt	-5.632	
	implementatie kosten Gildebor	-12.808	
	Werkbaan Oost bijdrage 2019	-3.000	
	Helpende handen Hengelo bijdrage 2018	-22.500	
	diverse incidentele lasten	-2.000	
			<u>-208.768</u>

Overige incidentele baten en lasten

Baten	voorraadverschillen	19.617
	vrijval dubbele betaling	18.311
	resultaat desinvestering MVA	22.925
	LIV 2018 WWB regeling swimt	100.011
	Transitievergoeding 2016-2018 te ontvangen	76.798
	Flankerend Beleid	46.036
	vrijval vervangingsreserve HvTwente 2019	76.271
		359.969

Lasten	kosten Jubileum SWB 50 jaar	-74.797
	stichting Oostwerk resultaat 2019	-42.158
	afwaarderingen MVA	-33.386
	Project startpunt 2018 Twente Milieu	-12.487
	tekort Lumpsum stadsbaners Swimt	-5.632
	implementatie kosten Gildebor	-12.808
	Werkbaan Oost bijdrage 2019	-3.000
	Helpende handen Hengelo bijdrage 2018	-22.500
	diverse incidentele lasten	-2.000
		<u>-208.768</u>
Totaal		151.201

Voorstel tot resultaatbestemming:

Gerealiseerde resultaat	-365
-/- Gemeentelijke bijdrage	-363
Resultaat zonder gemeentelijke bijdrage	-728

Voorgesteld wordt het nadelige gerealiseerde resultaat ten laste van de algemene reserves te brengen.

2.6 Wet Normering Topinkomens (WNT)

In de gemeenschappelijke regeling SWB Midden Twente zijn een tweetal directiefuncties gedefinieerd, functionerend onder de titels Algemeen Directeur en Directeur Middelen & Control. Beide functies zijn in het kader van de WNT te zien als 'topfunctionarissen'. De functionarissen hebben een ambtelijke aanstelling bij SWB Midden Twente en de functies zijn ingedeeld en gewaardeerd in respectievelijk de schalen 15 en 14 van de CAR-UWO.

Hiernaast bestaat het directieteam uit een tweetal titulaire directiefuncties, te weten de Directeur Werk-leerbedrijf SWB en de Directeur Gildebor. Deze functies kwalificeren niet als topfunctionarissen in het kader van de WNT, aangezien het geen statutaire maar titulaire directiefuncties zijn.

Naam	Functie	Omvang Dienstverband	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Aanvang en einde dienstvervulling in boekjaar	Jaar beëindiging
M.A. ten Heuw	Voorzitter AB/DB	n.v.t.	Geen			01.01.19 – 31.12.19	
P. van Zwanenburg	Lid AB/DB	n.v.t.	Geen			01.01.19 – 31.12.19	
M.J.R. Kotteman	Lid AB/DB	n.v.t.	Geen			01.01.19 – 31.12.19	
G.G. Gerrits	Lid AB	n.v.t.	Geen			01.01.19 – 31.12.19	
W.J.H. Meulenkamp	Lid AB	n.v.t.	Geen			01.01.19 – 31.12.19	
H. Mulder	Lid AB	n.v.t.	Geen			01.01.19 – 31.12.19	
R.J.M. Monnikhoff	Algemeen Directeur (AD)	1,0 fte	2018 € 100.856 2019 € 103.397	€ 10.017 € 11.303	€ 110.873 € 114.700	01.01.19 – 31.12.19	n.v.t.
D.F. Span-Kiekebeld	Directeur Middelen	1,0 fte	2019 € 65.829	€ 7.081	€ 72.910	01.04.19 – 31.12.19	n.v.t.

R.J.M. Monnikhoff is per 1 augustus 2018 als waarnemend algemeen directeur benoemd en per 1 december 2018 officieel als algemeen directeur. Per 1 augustus is zijn dienstverband uitgebreid naar 1.0 fte.

D.F. Span-Kiekebeld is per 1 april 2019 in dienst getreden als directeur middelen & control.

2.7 Bijlage taakvelden

	Begroting			Begroting na wijziging			Realisatie			Verschil begroting na wijziging		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning												
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0.4 Overhead	-	-	-	-	-	-	100	3.703	-3.603	-	-	-
0.5 Treasury	-	-	-	-	-	-	1	32	-31	-	-	-
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	360	209	151	-	-	-
0.10 Mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	195	-	195	-	-	-
5. Sport, cultuur en recreatie												
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-	-	-	-	-	-	20.020	18.947	1.073	-	-	-
6. Sociaal domein												
6.4 Begeleide participatie	-	-	-	-	-	-	21.510	19.715	1.795	-	-	-
6.5 Arbeidsparticipatie	-	-	-	-	-	-	1.545	1.490	55	-	-	-
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-	-	43.731	44.096	-365	-	-	-
De baten en lasten zijn per taakveld als volgt verdeeld:												
- taakveld 5.7 is de weergave van het bedrijfs onderdeel Gildebor. De baten en lasten die verantwoord zijn op de afdelingscodes die toebehoren aan Gildebor zijn onder dit taakveld weergegeven.												
- taakveld 6.4 en 6.5 is gezamenlijk het bedrijfs onderdeel SWB (het werk-leerbedrijf). Onder 6.5 arbeidsparticipatie is verantwoord de baten en lasten van de trajecten, de andere clusters van SWB zijn verantwoord onder 6.4.												
- de baten en lasten die niet toegerekend worden aan Gildebor en/of SWB worden verantwoord onder het taakveld 0. bestuur en ondersteuning.												
Per saldo heeft GR SWB Midden Twente over 2019 een resultaat behaald van negatief € 365.000												

3. Overige gegevens

3.1 Controleverklaring

3.2 Gebeurtenissen na balansdatum

Alle ten tijde van het opmaken van de jaarrekening beschikbare informatie omtrent de feitelijke situatie per balansdatum is bij het opmaken van de jaarrekening in aanmerking genomen en verwerkt.

Er hebben zich na het opmaken van de jaarrekening geen gebeurtenissen van betekenis voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

Wel is per 1 maart 2020 ons schildersbedrijf overgenomen door een regionaal commercieel schildersbedrijf. Hierbij is overeengekomen dat de overnemende partij gebruik blijft maken van ons pand in Borne middels een huurovereenkomst en gebruik blijft maken van onze medewerkers middels detacheringovereenkomsten. De per overname datum aanwezige materiele vaste activa en schilders contracten (overlopende activa) zijn tegen een afgesproken prijs overgegaan.

Voorlopige vaststelling

Aldus voorlopig vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur, d.d. 26 juni 2020

Drs. M.A. ten Heuw, voorzitter

Ir. R.J.M. Monnikhoff, secretaris

Vastgesteld bij besluit van Gedeputeerde Staten van Overijssel, d.d.

Afdeling _____, Gedeputeerde Staten Voornoemd

_____, Voorzitter

_____, Griffier