

Jaarstukken 2020

dd. 25 juni 2021

Inhoudsopgave

1.	Jaarverslag 2020.....	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
1.3.5	COVID-19.....	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 2020	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).....	30
2.7	Bijlage taakvelden.....	32
3.	Overige gegevens.....	33
3.1	Controleverklaring	33
3.2	Gebeurtenissen na balansdatum.....	33

1. Jaarverslag 2020

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. Kottelman	Borne	Lid
De heer H. Mulder tot en met juni 2020	Borne	Lid
De heer A. Spekschoor vanaf juni 2020	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-Kiekebeld	Directeur Middelen&Control	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. Kottelman	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-Kiekebeld	Directeur Middelen&Control	Adviseur

Directie Team

De heer R.J.M. Monninkhoff	SWB Midden Twente	Algemeen Directeur
Mevrouw D.F. Span-Kiekebeld	SWB Midden Twente	Directeur Middelen&Control
De heer F. Mandemaker tot 1-10-2020	SWB	Directeur Werk-leerbedrijf
De heer B. Denekamp	Gildebor	Directeur Gildebor

1.2 Verslag van het bestuur

“Weerbaar en flexibel”

Het jaar 2020 gaat de geschiedenisboeken in als “het jaar van de corona crisis”. Deze immense pandemie had ook een zeer grote impact op SWB Groep. In maart 2020 werd een eerste “lockdown” afgekondigd. SWB moest de deuren van de beschutte afdelingen sluiten en de bedrijfsvoering van alle overige activiteiten stevig aanpassen aan de nieuwe werkelijkheid. De maatschappelijke, sociale en economische gevolgen waren zeer groot. Kwetsbare medewerkers raakten de structuur van “*werk en collega’s*” kwijt en eenzaamheid lag op de loer. Thuiswerken deed zijn intrede, omzetten daalden en 1,5 meter bedrijfsvoering werd de norm. Er veranderde in korte tijd veel, maar de medewerkers en de organisatie toonden zich “*weerbaar en flexibel*”. De directie nam het voortouw in de corona aanpak en zocht continu naar nieuwe oplossingen om de gezondheid van de medewerkers te beschermen, aandacht voor hen te hebben én de economische verliezen te minimaliseren. Als algemeen bestuur zijn we trots op de resultaten van deze aanpak. SWB en Gildebor zijn uiteindelijk goed door deze intensieve en belastende periode gekomen.

Dit werd bereikt door de inzet van onze medewerkers, maar ook het vertrouwen van vele stakeholders. Op deze plaats willen wij dan ook alle werknemers, partners, opdrachtgevers, klanten en cliënten danken voor de sociale samenwerking in 2020.

Ondanks de fors aangepaste bedrijfsvoering door corona, behaalden Gildebor en SWB prima resultaten. Wij zijn als bestuur dan ook zeer tevreden. Zo’n 750 mensen werd passende arbeid geboden. SWB is nog steeds in staat om gevarieerd werk te bieden in vele sectoren. Wij gaan daarbij uit van ‘wat iemand wél kan’ en we gaan proactief op zoek naar geschikte werkzaamheden. Dat geldt zeker ook voor personen die onder de regeling “Nieuw beschut” vallen. Deze relatief 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.

De arbeidsmarkt was in 2020 (ondanks corona) redelijk stabiel, al verschilde het beeld sterk per sector. Dit kwam vooral door de grote steunpakketten van de rijksoverheid. In een ketensamenwerking met gemeenten en Werkplein Twente begeleidde SWB in 2020 zo’n 500 personen in hun zoektocht naar een baan. 42 % van deze trajecten werd succesvol afgerond en wij zijn trots op dit resultaat, zeker gezien de complexe problematiek van de cliënten en de gedifferentieerde arbeidsmarkt. Zij vonden via SWB een reguliere baan of werden ontwikkeld tot bemiddelingsrijpe kandidaten.

Ook Gildebor presteerde prima. De corona crisis had ook hier grote impact op de wijze van werken. Een professionele evaluatie heeft aangetoond dat dit nieuwe bedrijfsdeel in de eerste 4 jaar haar maatschappelijke meerwaarde ruimschoots heeft bewezen. De kwaliteit van de dienstverlening is prima (de opdrachtgevers zijn hier tevreden over), maar daarbovenop zijn er 24 nieuwe arbeidsplaatsen aan de onderkant van de arbeidsmarkt gecreëerd. Gildebor is daarmee een moderne sociale onderneming, waarin fysieke werkzaamheden en sociaal beleid elkaar versterken.

De financiële resultaten over het boekjaar 2020 zijn prima. SWB Groep overtrof de verwachtingen uit de begroting en het strategisch plan. Het jaar 2020 werd afgesloten met een positief resultaat van € 666, hetgeen fundamenteel beter is dan de begroting. Dit werd bereikt door een strakke bedrijfsvoering, meevallende subsidies voor de uitvoering van de Wsw en meevallende corona effecten. Het eigen vermogen bedraagt ultimo 2020 nog steeds ruim € 5 miljoen en vormt daarmee een robuust fundament onder de toekomst van de organisatie.

Ook in 2021 zal SWB Groep nog te maken hebben met corona effecten. Voorzichtigheidshave hebben wij daarvoor een bestemmingsreserve van 500 k€ kunnen vormen uit middelen die de gemeenten voor de bestrijding van corona ontvingen. Voor de jaren 2021 en 2022 verwachten we licht negatieve resultaten. Vanaf 2023 rekenen we op positieve financiële resultaten. De directie werkt volop aan een verdere verbetering van de efficiency van de organisatie en we hebben er alle vertrouwen in dat de continuïteit van SWB Groep niet in gevaar komt.

Ons eigen vermogen zal in eerste instantie dalen, maar inclusief onze bestemmingsreserves ruim boven het minimale weerstandsvermogen blijven. Het is daarom een bewuste keuze om de sociale – en maatschappelijke doelstellingen de komende jaren te laten prevaleren boven de financiële doelen en dus enigszins in te teren op ons eigen vermogen. Wij geloven namelijk oprecht in de prachtige missie en de maatschappelijke relevantie van de organisatie.

Drs. M.A. ten Heuw

Voorzitter Algemeen Bestuur

1.3 Verslag van de directie

"Veerkrachtig en trots"

Het hele jaar 2020 is sterk beïnvloed door de corona crisis. In maart 2020 zijn door de overheid de eerste maatregelen getroffen om de verspreiding van het corona virus tegen te gaan. In deze fase hebben wij de beschutte afdelingen gesloten en de andere werkzaamheden in aangepaste vorm voortgezet. Vervolgens hebben wij onze organisatie ingericht volgens de coronamaatregelen. Dit heeft ertoe geleid dat wij tijdens de tweede fase met alle onderdelen hebben kunnen doorwerken. Het heeft de veerkracht van de organisatie laten zien dat we ook in moeilijke tijden mogelijkheden zien om de kwetsbare groep naar vermogen te kunnen laten deelnemen aan het arbeidsproces. Ondanks corona hebben de medewerkers doorgewerkt, hetzij intern op onze afdelingen hetzij extern bij de opdrachtgevers. De medewerkers hebben zich aangepast aan de gewijzigde omstandigheden en zijn hier goed mee omgegaan. Zij zijn aan het werk gegaan en aan het werk gebleven. Daarnaast heeft Gildebor continue haar taken uitgevoerd onder wisselende omstandigheden en hebben we ondanks de maatregelen de kwaliteit kunnen leveren die we met onze opdracht gevende gemeenten hebben afgesproken.

Ondanks de moeilijke omstandigheden vanwege corona hebben we mede vanwege de inzet van onze medewerkers en vanwege de goede verstandhouding met onze deelnemende gemeenten en stakeholders het jaar 2020 goed afgesloten.

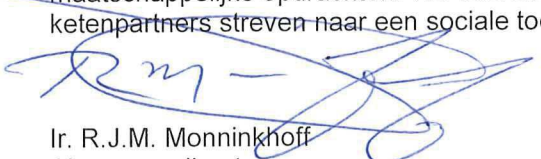
In 2020 heeft de evaluatie Gildebor plaatsgevonden. Uit deze evaluatie is naar voren gekomen dat Gildebor in haar eerste jaren van bestaan ruimschoots heeft voldaan aan haar maatschappelijke meerwaarde. Niet alleen de kwaliteit van dienstverlening is naar tevredenheid van de opdrachtgevers; zij heeft 24 nieuwe arbeidsplaatsen aan de onderkant van de arbeidsmarkt gecreëerd. Een ontwikkeling waar we trots op zijn. In 2021 zullen we in goed overleg en samenspraak met de beide gemeenten de aanbevelingen uit de evaluatie verder gaan invoeren, zodat Gildebor verder doorgroeit naar een professionele sociale onderneming.

Wat betreft het bedrijfsonderdeel SWB heeft corona het eerste halfjaar van 2020 een behoorlijke impact gehad. Als organisatie hebben we vanwege de coronamaatregelen het aantal werkplekken intern moeten terugbrengen. Uiteindelijk heeft dit tot nieuwe mogelijkheden geleid en hebben we een aantal nieuwe groepsdetacheringen kunnen starten. We hebben ervaren dat in de ene branche de werkzaamheden bijna moesten worden afgeschaald naar nul, terwijl bij o.a. de pakketsortering een behoorlijke groei gerealiseerd werd.

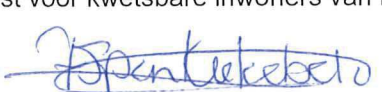
Er werd over 2020 een positief boekhoudkundig resultaat behaald van 666 k€ en dat overtrof de begroting ruim. Dit betere resultaat is behaald door een hogere bijdrage van het Rijk betreffende de subsidie voor de uitvoering van de Wsw, de compensatie van het Rijk voor corona en door de strakke bedrijfsvoering. In 2020 zijn we doorgegaan met de kwaliteitsslag in de organisatie, hetzij dat we vanwege corona een aantal slagen (nog) niet hebben kunnen maken. Deze kwaliteitsslag 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) en het materieelbeheer te verbeteren. De eenmalige kosten van deze projecten zijn verwerkt in de jaarrekening 2020.

Het toekomstbeeld voor SWB Groep laat kansen en uitdagingen zien. In 2021 hebben we nog te maken met de effecten van de coronacrisis. Daarvoor hebben we eind 2020 een reserve gevormd van 500 k€. Wij verwachten de komende twee jaar, 2021 en 2022, een negatief resultaat te behalen. Een deel van het aanwezige eigen vermogen wordt bewust ingezet om de tijdelijke tekorten, de noodzakelijke kwaliteitsslag en de verdere professionalisering te financieren. Het eigen vermogen zal hierdoor dalen, maar nog wel binnen de bandbreedte van het weerstandsvermogen blijven. De continuïteit van de SWB Groep loopt geen gevaar en is geborgd.

Wij zijn trots op onze medewerkers dat zij een dergelijke veerkracht hebben getoond. Dit geeft ons het volste vertrouwen voor de toekomst. 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 2020 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 2020 kan worden geconcludeerd dat SWB Midden Twente deze koers heeft vastgehouden. Vanwege corona zijn we wel wat minder ver in deze ontwikkeling dan vooraf bepaald. Vooral bij het bedrijfsonderdeel SWB hebben we moeten bijsturen naar aanleiding van de overheidsmaatregelen die genomen zijn om de verspreiding van het corona virus te beperken. Tevens hebben we ten aanzien van de verdere professionalisering van de cultuur, vanwege het niet fysiek bij elkaar kunnen zijn, minder stappen kunnen zetten. Toch stemt ons dit niet tot ontevredenheid. Ondanks corona hebben we een positief boekhoudkundig resultaat behaald. Dit resultaat en de stand van het eigen vermogen vormt nog steeds een solide basis voor de toekomst.

Vanaf 2019 werden (met name door de verder afnemende rijksbijdrage voor de Wsw) een aantal verliesgevend jaren voorzien. De jaren 2021 en 2022 zullen nog verliesgevend zijn, alleen niet zo erg negatief dan voorheen verwacht. 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. Aan het einde van de planperiode 2020-2024 zien we een sluitende begroting met een boekhoudkundig positief resultaat.

1.3.3 Personeelsbeleid

Vanaf begin 2020 zijn we gaan werken met een nieuw automatiseringssysteem. Hierdoor hebben we over geheel 2020 niet een volledig beeld van het ziekteverzuim kunnen presenteren. Daarnaast heeft corona ook een ander licht geworpen op het ziekteverzuim. Wel kunnen wij vaststellen dat corona niet tot een dermate stijging heeft geleid qua ziekteverzuim.

Als organisatie zetten we volop in op vitaliteit. Vitaliteit is als speerpunt neergezet en werpt haar vruchten af. Dit zullen we ook blijven voortzetten.

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 255k€. Om in 2019 en 2020 de kwaliteit van de organisatie te verbeteren (o.a. ICT) is in 2018 een nieuwe bestemmingsreserve gevormd waarvan ultimo 2020 nog 100k€ beschikbaar is.

1.3.4 Toekomstverwachting

Voor de jaren 2020 tot en met 2024 zijn de financiële vooruitzichten voor de Wsw matig; de beschikbare overheidsmiddelen zullen dalen. Het aantal productieve Wsw medewerkers daalt de komende jaren en de nieuwe doelgroep "nieuw beschut" heeft beperktere competenties en vraagt intensievere begeleiding. Er zullen dus door 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.

1.3.5 COVID-19

De uitbraak van COVID-19 eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijke maatregelen van het Rijk, kunnen doen. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming en hebben daarvoor de nodige interne maatregelen genomen. Ondanks de negatieve effecten en de uitdagingen voor de komende jaren, voorzien wij geen problemen wat betreft de continuïteit. We hebben een goede reserve die we juist in deze tijden kunnen inzetten.

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 2020 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.

BBV kengetallen		Werkelijk 2019	Begroting 2020	Werkelijk 2020
1.	Netto schuldquote	0,18%	n.v.t.	-1,49%
2.	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
3.	Solvabiliteitsratio	49%	n.v.t.	52%
4.	Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
5.	Structurele exploitatieruimte	-1,62%	-2,83%	-1,22%
6.	Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

De netto schuldquote is lager dan vorig jaar, een lage quote betekent een lage schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. De verandering ten opzichte van vorig jaar wordt onder andere veroorzaakt door een fors hogere stand van de uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar.

De structurele exploitatieruimte is beter dan vorig jaar door het in dit boekjaar behaalde positieve 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 treasurystatuut en de “uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden” wordt een kasgeldlimiet vastgesteld. Deze bedroeg 2.980 k€ (zijnde 8,2% van de begrote bedrijfslasten à 36.346 k€).

Deze kasgeldlimiet werd gedurende het jaar niet overschreden. Het renterisico is nihil, zowel de opgenomen gelden als de rentepercentages zijn dit boekjaar niet gewijzigd.

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	
	2020	2019
Omzet	1.407	1.435
Resultaat	35	44
Eigen vermogen	-238	-265

Het negatieve eigen vermogen werd met name veroorzaakt door in het verleden behaalde negatieve resultaten van Stadspost Hengelo – Enschede B.V. Het resultaat 2020 wordt veroorzaakt door een opslag op de aan SWB Midden Twente doorbelaste loonkosten. Het vermelde resultaat 2019 is voor belasting, na belasting (8 k€) is het resultaat 36 k€, wat gelijk het verschil verklaart tussen het eigen vermogen ultimo 2019 en 2020.

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 valt daarmee onder de bestuurlijke verantwoordelijkheid van SWB, daarvoor rechtstreeks onder de gemeente Hengelo. Oostwerk 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. Onder andere door digitalisering is de toegevoegde waarde (leerwerkplekken) voor SWB sterk gedaald. De resultaten zijn nog steeds verlieslatend en kunnen ook niet meer verbeterd worden, hierdoor heeft het bestuur besloten te stoppen met Oostwerk middels een zachte landing in de loop van 2021. Er is reeds een begin gemaakt met het elders onder brengen van de klanten en medewerkers van stichting Oostwerk.

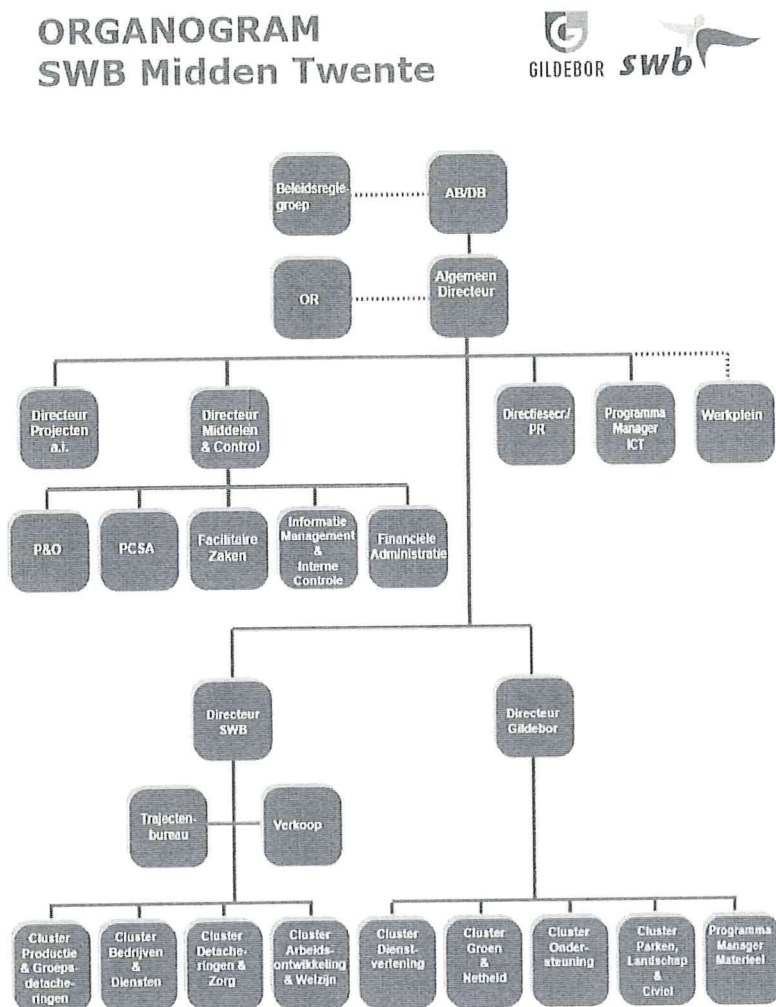
Sinds 1 oktober 2016 is door de gemeente Haaksbergen de Stichting WSW Haaksbergen opgericht, hierin zijn mensen met een WSW-dienstverband geplaatst vanuit de gemeente Haaksbergen. Haaksbergen heeft ervoor gekozen om per die datum met de uitvoering van de WSW uit de Hameland groep te treden en deze gemeentelijke 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. De cliënten nieuw beschut zijn eveneens aan de infrastructuur van SWB toegevoegd en worden begeleid door werkcoaches van SWB. Hiervoor factureert SWB een begeleidingsvergoeding aan de stichting SWB Beschut. De stichting ontvangt van de gemeente waar de deelnemer woonachtig is, LKS, begeleidingsvergoeding en tot en met boekjaar 2020 een creatie- en continueringbonus nieuw beschut voor iedere geplaatste deelnemer ter compensatie van de totale loonkosten. Zonder deze bonus zal de businesscase Nieuw Beschut vanaf 2021 niet sluitend zijn, vandaar dat wordt nagedacht over andere financiering.

1.4.5 Bedrijfsvoering

Organisatiestructuur

De organisatie werd in 2020 verder doorontwikkeld ten gevolge van de ingezette transitie en kwaliteitsslag die wij als organisatie maken. De organisatie zag er ultimo 2020 als volgt uit:



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 Gildebor 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, Gildebor en de deelnemende gemeenten.

Boekjaar 2021 zal financieel nog een negatief resultaat opleveren, maar vanaf boekjaar 2022 verwachten wij weer richting een structureel positief resultaat te gaan.

2. Jaarrekening 2020

2.1 Balans per 31 december

Omschrijving	x € 1.000	
ACTIVA	2020	2019
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
■ Investerings met een economisch nut	5.580	5.316
Financiële vaste activa		
■ Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	18	18
■ Leningen aan deelnemingen		0
■ Overige langlopende leningen	417	23
Totaal Financiële vaste activa	435	41
Totaal vaste activa	6.015	5.357
Vlottende activa		
Voorraden		
■ Grond en hulpstoffen	100	91
■ Onderhanden werk	10	0
■ Gereed product	3	12
Totaal voorraden	113	103
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
■ Vorderingen op openbare lichamen	851	528
■ Uitzettingen in 's Rijks schatkist	3.143	1.510
■ Overige vorderingen	1.283	1.664
Totaal Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	5.277	3.702
Liquide middelen	255	237
Overlopende activa	53	812
Totaal vlottende activa	5.698	4.854
Totaal generaal	11.713	10.211

PASSIVA	2020	2019
Vaste Passiva		
Eigen vermogen		
■ Algemene reserve	3.523	3.888
■ Bestemmingsreserves	1.900	1.525
■ Gerealiseerde resultaat	666	-365
Totaal eigen vermogen	6.089	5.048
Voorzieningen		
■ Voorzieningen	255	293
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar		
■ Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	1.000	1.167
Totaal vaste passiva	7.344	6.508
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden		
■ Banksaldi	0	0
■ Rekening courant verhoudingen	322	467
■ Overige schulden	2.041	1.539
Totaal netto vlottende schulden	2.363	2.006
Overlopende passiva	2.006	1.697
Totaal vlottende passiva	4.369	3.703
Totaal generaal	11.713	10.211

2.2 Overzicht van baten en lasten

Programmarekening							
<i>in 1.000 €</i>							
	SWB	Gildebor	Eliminatie		Herziene		
	Realisatie	Realisatie	interne	Boekjaar	begroting	Begroting	Boekjaar
	tm december	tm december	facturering	2020	2020	2020	2019
Omzet	7.779	17.048	-202	24.625	23.980	25.300	25.761
Inkoop variabele kosten	575	4.542	-6	5.111	5.076	5.200	5.610
Netto Toegevoegde waarde	7.204	12.506	-196	19.514	18.904	20.100	20.151
Direct variabel personeel	463	340		803	880	1.250	1.325
Productieresultaat	6.741	12.166	-196	18.711	18.024	18.850	18.826
Rijksbijdrage				17.071	17.076	16.024	17.381
LPO							
Gemeentelijke bijdrage				363	363	363	363
Corona compensatie				1.471	1.326		
				18.905	18.765	16.387	17.744
Som der opbrengsten				37.616	36.789	35.237	36.570
Lonen en salarissen WSW				14.355	14.404	14.543	15.060
Sociale lasten WSW				3.730	3.669	3.736	3.619
Ontvangen WAO voor WSW				-63	-52	-100	-61
Overige kosten WSW				692	677	650	744
Personeelkosten WSW				18.714	18.698	18.829	19.362
Ingeleend Wsw personeel				43	0	60	65
Personeelskosten ambtelijk en Beheer				13.081	13.238	12.557	12.671
Afschrijvingen				832	829	1.000	746
Dotatie voorzieningen				38	10	10	21
Overige bedrijfskosten				3.944	3.775	3.890	4.385
Som der bedrijfslasten				36.652	36.550	36.346	37.250
Bedrijfsresultaat				964	239	-1.109	-680
Incidentele baten en lasten				103	180	0	151
Rentebaten				1	0	0	1
Rentelasten				-27	-27	-70	-32
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen				-26	-27	-70	-31
Resultaat voor bestemming				1.041	392	-1.179	-560
Toevoeging/onttrekking aan de reserves				-375	-375	230	195
Resultaat na bestemming				666	17	-949	-365
Subsidieresultaat				-951	-945	-2.155	-1.237

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.

Vlottende 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 vervaardigingsprijs, verminderd met op de balansdatum reeds voorzienbare verliezen. De vervaardigingsprijs 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.

Vlottende passiva

De vlottende 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 sluizen 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. De activiteiten beheer openbare ruimte (Gildebor) voor de deelnemende gemeenten zijn enkel onbelast en objectief vrijgestelde activiteiten. Sinds 2018 verrichten wij echter ook activiteiten in de openbare ruimte voor andere gemeenten dan de deelnemende gemeenten, deze activiteiten zijn vpb plichtig echter na toerekening van alle directe en indirecte kosten verlieslatend. Derhalve hebben wij wel aangifte vpb voor deze activiteiten gedaan, echter zal hier geen financiële last uit voortkomen.

2.4 Toelichting op de balans

x € 1.000		
Materiele vaste activa	2020	2019
<u>Grond en terreinen</u>		
Boekwaarde per 1 januari	670	670
Investerings	18	0
Desinvesteringen	0	0
Afschrijvingen Desinvesteringen	0	0
Afschrijvingen	0	0
Boekwaarde per 31 december	688	670
<u>Gebouwen</u>		
Boekwaarde per 1 januari	1.870	2.104
Investerings	82	9
Desinvesteringen	0	-11
Afschrijvingen Desinvesteringen	0	11
Afschrijvingen	-236	-243
Boekwaarde per 31 december	1.716	1.870
<u>Installaties aan gebouwen, machines en ICT</u>		
Boekwaarde per 1 januari	934	1.006
Investerings	78	166
Desinvesteringen	-7	0
Afschrijvingen Desinvesteringen	7	0
Afschrijvingen	-195	-205
Afwaarderingen	0	-33
Boekwaarde per 31 december	817	934
<u>Inventaris</u>		
Boekwaarde per 1 januari	160	119
Investerings	58	77
Desinvesteringen	-22	0
Afschrijvingen Desinvesteringen	22	0
Afschrijvingen	-43	-36
Boekwaarde per 31 december	175	160

<u>Vervoersmiddelen en werkmaterieel</u>			
Boekwaarde per 1 januari	1.682		920
Investerings	894		1.033
Desinvesteringen	-324		-246
Afschrijvingen Desinvesteringen	290		237
Afschrijvingen	-358		-262
Boekwaarde per 31 december	2.184		1.682
<u>Totaal</u>			
Boekwaarde per 1 januari	5.316		4.819
Investerings	1.130		1.285
Desinvesteringen	-353		-257
Afschrijvingen Desinvesteringen	319		248
Afschrijvingen	-832		-746
Afwaardering	-		-33
Boekwaarde per 31 december	5.580		5.316

De investeringen in 2020 betroffen voornamelijk investeringen in het wagenpark en het werkmaterieel. 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 2020 betroffen voornamelijk vervoersmiddelen en machines die in de loop van 2020 na inventarisatie van de materieeldienst aan vervanging toe waren.

x € 1.000

Financiële vaste activa

2020

2019

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

Overige leningen

saldo 1 januari	23	37
verstrekking	403	0
aflossingen	-9	-14
saldo per 31 december	417	23

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

De kapitaalverstrekking aan de deelneming SWB Beheer B.V. is 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 dit jaar is afgebouwd tot een hoogte van 14 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 het laatste deel van 7 k€ afgelost in 2020.

Verder heeft SWB Midden Twente haar schildersbedrijf verkocht aan Belderink Midden Twente, waarbij de onderhanden werkpositie van de schilders contracten zijn omgezet in een lening ter hoogte van 403 k€. Hiervoor is een lening overeenkomst opgesteld met een aflossingsschema welke loopt van mei 2021 tot en met november 2025.

x € 1.000

Vlottende activa

	2020	2019
Vorraden		
Grondstoffen	100	91
Gereed product	3	12
OHW Industrie	10	0
Totaal:	113	103

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

	2020	2019
Vorderingen op openbare lichamen	851	528
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	3.143	1.510
Debiteuren	1.219	1.493
Voorziening dubieuze debiteuren (derden)	-27	-21
Rekening Courant SWB Beheer B.V.	64	55
Rekening Courant stichting SWB Beschut	27	137
Overige vorderingen	1.283	1.664

Het saldo handelsdebiteuren ultimo 2020 bedroeg 6,5% van de omzet (24 dagen), tegenover 8% (29 dagen) ultimo 2019. Dit komt voornamelijk doordat volgens afspraak de overgedragen omzet Gildebor binnen 21 dagen door de gemeenten wordt betaald en daarnaast door een strak debiteurenbeheer.

In het saldo vorderingen op openbare lichamen zit vanaf boekjaar 2020 ook de van de gemeenten te ontvangen doorgeschoven btw in het kader van het BCF. Voorheen werd deze, gesaldeerd met de te betalen belastingen en sociale premies, gepresenteerd onder de overlopende passiva. Deze vordering is bij de berekening van het percentage handelsdebiteuren buiten beschouwing gelaten.

De rekening courant SWB Beheer B.V. betreft een vordering van 214 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.

x€1.000		
Liquide middelen	2020	2019
Kassen	1	1
Banken	254	236
Totaal	255	237

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 wordt dagelijks afgeroomd en op de werkrekening Schatkistbankieren gestort.

Het saldo liquide middelen bestaat uit het kassaldo, de rekening courant BNG en twee rekeningen-couranten 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, deblokking van deze rekening kan alleen door het indienen van een schriftelijk verzoek bij de belastingdienst. Indien aan alle betalingsverplichting jegens hen is voldaan, zal de belastingdienst het aangevraagde saldo deblokken en wordt dit overgeboekt naar de lopende rekening bij de ABN-AMRO-bank. Wij zijn dan ook van mening dat het geblokkeerde saldo niet hoeft te worden meegenomen bij de berekening van het drempelbedrag. Ultimo 2020 was het saldo op deze G-rekening 1 k€, daartegenover staat een gemiddeld saldo in 2020 bij de ABN-AMRO van 6 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 2020 17 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.

x €1.000				
Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren				
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Drempelbedrag	273	273	273	273
Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	172	137	156	168
Ruimte onder het drempelbedrag	101	135	117	105
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

x €1.000		
Overlopende activa	2020	2019
Nog te ontvangen bedragen	40	347
Nog te factureren bedragen	0	369
Vooruitbetaalde bedragen	0	96
Overige overlopende activa	13	0
Totaal overlopende activa	53	812

De nog te ontvangen bedragen bestaan voornamelijk uit in 2016 tot en met 2019 uitbetaalde transitie vergoedingen (328 k€), per 1 april 2020 hebben wij hiervoor compensatie aangevraagd bij het UWV. Het merendeel is in 2020 ontvangen, echter het restant bedrag van 40K wordt in 2021 door het UWV uitbetaald.

De nog te factureren bedragen 2019 bestaan uit diverse schilderonderhoudscontracten waarvoor het grootste gedeelte van de werkzaamheden was verricht, maar die de komende jaren (contractperiode) kunnen worden gefactureerd. Per 1 maart is ons schildersbedrijf verkocht aan Belderink Midden Twente, waarbij deze vordering is omgezet in een lening.

De overige overlopende activa bestaat uit aan werknemers uitbetaalde fietsen in het kader van het fietsplan, welke de komende maanden op het salaris worden ingehouden.

x € 1.000		
Eigen vermogen	2020	2019
Algemene reserve	3.523	3.888
Bestemmingsreserve vakantiedagen	735	735
Bestemmingsreserve vakantiegeld	565	590
Bestemmingsreserve kwaliteit	100	200
Bestemmingsreserve Corona	500	0
Gerealiseerde resultaat	666	-365
Totaal	6.089	5.048

Het Eigen Vermogen bestaat uit een Algemene reserve, vier bestemmingsreserves en het in dit boekjaar gerealiseerde resultaat. De bestemmingsreserves worden hieronder nader toegelicht.

x €1.000			
Bestemmingsreserves			
Vakantiedagen	2020	2019	
Saldo 1 januari	735	800	
Toevoegingen	0	0	
Onttrekkingen	0	65	
Saldo 31 december	735	735	
Vakantiegeld			
Saldo 1 januari	590	620	
toevoegingen	0	0	
onttrekkingen	25	30	
Saldo 31 december	565	590	
Kwaliteit			
Saldo 1 januari	200	300	
toevoegingen	0	0	
onttrekkingen	100	100	
Saldo 31 december	100	200	
Corona			
Saldo 1 januari	0	0	
toevoegingen	500	0	
onttrekkingen	0	0	
Saldo 31 december	500	0	

In de Algemene bestuursvergadering van december 2020 is besloten de bestemmingsreserve vakantiedagen gelijk te houden op een bedrag van 735 k€. De relatief hoge verlofsaldo's van de voornamelijk ambtelijk medewerkers die in het kader van Gildebor zijn overgekomen, zijn vanwege de corona pandemie niet verder afgebouwd maar zullen de komende jaren wel verder worden afgebouwd.

De bestemmingsreserve vakantiegeld is ultimo 2020 verlaagd met 25 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.

Verder is besloten de bestemmingsreserve kwaliteit af te bouwen naar 100 k€. Deze bestemmingsreserve is gevormd om de kwaliteit van de organisatie de komende jaren op het noodzakelijk peil te brengen en te houden.

Tenslotte is in de bestuursvergadering besloten om voorzichtigheidshalve een "Bestemmingsreserve corona 2021" van € 500k te vormen uit het resultaat 2020. Daarmee is in ieder geval het scenario "geen derde golf, vaccinatie in de loop van 2021" financieel afgedekt.

x €1.000			
Voorzieningen			
Voorziening externe mobiliteit	2020		2019
Saldo 1 januari	293		346
Toevoegingen	38		21
Onttrekkingen	76		74
Saldo 31 december	255		293
Totaal voorzieningen	255		293

Voorziening externe mobiliteit

In 2020 is er een bedrag van 76 k€ onttrokken in verband met de in 2020 gemaakte kosten ten behoeve van de externe mobiliteit van boventallig geraakte medewerkers ten gevolge van de uitvoering van het strategisch personeelsplan 2011-2015. Ultimo 2020 is vervolgens een dotatie van 38 k€ aan de voorziening gedaan om aan de toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen.

x €1.000

Vaste schulden

2020

2019

Binnenlandse banken en overige financiële instellingen

Boekwaarde per 1 januari

1.167

1.334

Aangetrokken geldleningen

0

0

1.167

1.334

Af: aflossingen

-167

-167

Boekwaarde per 31 december

1.000

1.167

Aflossingsverplichting binnen 1 jaar

167

167

Ultimo 2020 was de financiering vormgegeven middels een in 2011 en een in 2017 afgesloten lening via de N.V. Bank voor Nederlandse Gemeenten:

Looptijd

Rente

Stand per 31-12-20(€)

15 jaar (tot 2026)

3,9%

400.000

9,5 jaar (tot 2026)

0,63%

600.000

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 23 k€ in 2020 tegenover 26 k€ in 2019. De tweede lening is namelijk aangegaan tegen een rentepercentage van 0,63%.

x €1.000

Vlottende passiva	2020	2019
<u>Netto vlottende schulden</u>		
Budget project Vitaliteit	15	5
Rekening Courant SWIMT	160	213
Rekening Courant stichting WSW Haaksbergen	147	249
Crediteuren	2.041	1.539
	<u>2.363</u>	<u>2.006</u>
<u>Overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen posten	76	300
Belastingen en sociale premies	1.397	972
Overige	533	425
	<u>2.006</u>	<u>1.697</u>
Totaal vlottende passiva	<u>4.369</u>	<u>3.703</u>

De vooruit ontvangen posten bestaat uit een vervangingsreserve (saldo ultimo 2020 76 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.

De belastingen en sociale premies bestaan uit de over december nog te betalen loonheffingen voor wsw- en ambtelijk personeel en de te betalen omzetbelasting over het vierde kwartaal.

Vanaf boekjaar 2020 wordt de van de gemeenten te ontvangen doorgeschoven btw in het kader van het BCF gepresenteerd onder het saldo vorderingen op openbare lichamen. Voorheen werd deze, gesaldeerd met de te betalen belastingen en sociale premies, gepresenteerd onder de overlopende passiva.

De overige overlopende passiva bestaan voornamelijk uit nog te betalen kosten. Facturen met factuurdatum 2021 en kosten 2020 worden in Afas transitorisch geboekt. Op deze wijze komen de kosten in het juiste boekjaar maar ontstaat wel een transitorische post op de balans ultimo boekjaar.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen:

Over 2020 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 2 maart 2021 gaat uit van een bedrag van 230 k€. De belastingdienst stuurt uiterlijk 31 juli 2021 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 2021 komt het totale tarief neer op een bedrag van 628 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 2021 komt het totale tarief neer op een bedrag van 158 k€.

SWB Midden Twente heeft met het ontstaan van Gildebor een groot aantal onrechtmatige contracten overgenomen. De afgelopen jaren hebben wij als organisatie veel tijd en energie gestoken in het inkoopproces om te komen tot het afsluiten van rechtmatige contracten. Het rechtmatig aanbesteden is een omvangrijke klus die niet zo geklaard is. De komende jaren zullen wij helaas nog steeds te maken hebben met deze onrechtmatige contracten, hetgeen betekent dat ook in de komende jaren lasten worden opgenomen in de jaarrekening die onrechtmatig zijn. Voor de komende jaren hebben wij een prognose opgesteld van de toekomstig verwachte fout betreffende de rechtmatigheid. Wij verwachten voor de komende jaren 2021, 2022 en 2023 een totale onrechtmatige last van groot € 3.240.092,-.

2.5 Toelichting op de baten en lasten

Het resultaat 2020 is met 666K fors beter (649K) dan de herziene begroting (17K) en significant beter (1.615K) dan de oorspronkelijke begroting 2020 (-949K). Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een minder negatief subsidieresultaat en de corona compensatie van de overheid welke in de oorspronkelijke begroting als vanzelfsprekend niet is opgenomen.

De afname van de rijksbijdrage voor WSW viel in 2020 wederom mee, de begrote daling voor de komende jaren is iets afgevlakt. Het verwachte effect bedraagt in 2021 332 K€ ten opzichte van de in 2020 ontvangen rijksbijdrage.

x € 1.000	Boekjaar	Herziene Begroting	Begroting	Boekjaar
	2020	2020	2020	2019
Rijksbijdrage (via de gemeenten)				
Omvang	<u>17.071</u>	<u>17.076</u>	<u>16.024</u>	<u>17.381</u>

Het aantal gerealiseerde Standaard Eenheden (SE) voor 2020 bedroeg 636,86 tegenover 667,07 in 2019.

Gemeentelijke bijdrage

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

De gemeentelijke bijdrage is conform strategisch plan 2018-2022.

Coronacompensatie

Omvang	<u>1.471</u>	<u>1.326</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal	<u>18.905</u>	<u>18.765</u>	<u>16.387</u>	<u>17.744</u>

x € 1.000	Boekjaar	Herziene Begroting	Begroting	Boekjaar
	2020	2020	2020	2019
Lonen en salarissen Wsw				
Lonen Wsw werknemers	14.355	14.404	14.543	15.060
Sociale lasten Wsw				
Sociale lasten Wsw werknemers	2.476	0	0	2.337
Pensioenpremie	<u>1.254</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.282</u>
	<u>3.730</u>	<u>3.669</u>	<u>3.736</u>	<u>3.619</u>
Ontvangen ziekengelden en WAO Wsw				
Ontvangen WAO	<u>-63</u>	<u>-52</u>	<u>-100</u>	<u>-61</u>

x € 1.000

	Boekjaar	Herziene Begroting	Begroting	Boekjaar
	2020	2020	2020	2019
Overige kosten Wsw werknemers				
Vervoerskosten Wsw	260			248
-/- eigen bijdrage	-5			-9
Bedrijfsgeneeskundige zorg	163			163
Scholing en studie	30			57
Overige kosten	244			285
	<u>692</u>	<u>677</u>	<u>650</u>	<u>744</u>

x € 1.000

	Boekjaar	Herziene Begroting	Begroting	Boekjaar
	2020	2020	2020	2019
Personeelskosten professionals				
Salarissen	9.319			9.016
Sociale lasten	1.318			1.325
Pensioenpremie	1.432			1.338
Inleen Ambtelijk, Beheer en Flex	1.402			1.266
Dienstverlening professionals	446-			413-
Overige kosten ingeleende professionals	56			139
	<u>13.081</u>	<u>13.238</u>	<u>12.557</u>	<u>12.671</u>

De toename in salariskosten professionals wordt veroorzaakt door een generieke salarisverhoging van 1% per 1 januari, 1 juli en 1 oktober 2020 en een hogere inleen van flexibel personeel.

x € 1.000				
	Boekjaar	Herziene Begroting	Begroting	Boekjaar
	2020	2020	2020	2019
Afschrijvingen vaste activa				
Grond en terreinen	0			0
Bedrijfsgebouwen	236			243
Installaties	195			205
Inventaris	43			36
Vervoersmiddelen	358			262
	<u>832</u>	<u>829</u>	<u>1.000</u>	<u>746</u>
Dotatie Voorzieningen				
Voorziening externe mobiliteit	38	10	10	21

x € 1.000	Boekjaar	Herziene Begroting	Begroting	Boekjaar
Incidentele baten en lasten	2020	2020	2020	2019
Overige incidentele baten en lasten	103	180	0	151
	103	0	0	151
Rentebaten	1	0	0	1
Rentelasten	-27	-27	-70	-32

De overige incidentele baten en lasten met een saldo van 103 k€ bestonden uit de volgende posten:

x €1.000			
Overige incidentele baten en lasten			
Baten	Resultaat desinvesteringen *	65	
	Vrijval budget PAUW	91	
	Vervangingsreserve Hof van Twente	76	
	Overschot Werkplein 2019 SWB	1	
			233
Lasten	Transitievergoeding	17	
	Stichting Oostwerk resultaat 2020	85	
	Agentschap telecom bestuurlijke boete	20	
	Belderink garantiewerk	5	
	Werkbaan Oost bijdrage 2020	3	
			130
Totaal			103

Resultaat desinvesteringen*

Volgens de notitie structurele en incidentele baten en lasten van het BBV is er bij verkoop van bezittingen altijd sprake van incidentele opbrengst omdat je het bezit maar één keer kunt verkopen. Ondanks het feit dat een dergelijke opbrengst mogelijk langer dan drie jaar geraamd kan worden, is er altijd sprake van incidentele baten. Boekwinst of –verlies bij verkoop van geactiveerde investeringen (eventuele opbrengst wijkt af van de boekwaarde) is een eenmalige baat of last.

		begroting		
Overige bedrijfskosten	2020	2020	2020	2019
Personeelskosten niet-WSW	268			462
Dienstverlening derden	252			431
Kantinekosten	42			82
Huisvesting	207			239
Energie	227			238
Milieukosten	34			29
Kosten wagenpark	883			912
Onderhoud installaties	31			67
Onderhoud machines	17			22
Onderhoud inventaris	12			25
Onderhoud materieel	513			614
Verzekeringen	61			70
Hulpmateriaal en gereedschappen	302			164
ICT	723			665
Communicatiekosten	34			36
Verkoopkosten/PR	8			55
Porti	32			38
Drukwerk	28			31
Abonnementen/contributies	70			66
Vergader- en representatiekosten	25			7
Accountantskosten	54			68
Kwaliteitskosten	30			2
Kosten werkplein	18			19
Afschrijving dubieuze debiteuren	17			4
Kosten externe mobiliteit	49			22
Overig	7			17
Totaal	3.944	3.775	3.890	4.385

Voorstel tot resultaatbestemming:

Gerealiseerde resultaat	666
-/- Gemeentelijke bijdrage	-363
Resultaat zonder gemeentelijke bijdrage	303

Voorgesteld wordt het voordelige gerealiseerde resultaat ten bate 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			01.01.20 – 31.12.20	
P. van Zwanenburg	Lid AB/DB	n.v.t.	Geen			01.01.20 – 31.12.20	
M.J.R. Kottelman	Lid AB/DB	n.v.t.	Geen			01.01.20 – 31.12.20	
G.G. Gerrits	Lid AB	n.v.t.	Geen			01.01.20 – 31.12.20	
W.J.H. Meulenkamp	Lid AB	n.v.t.	Geen			01.01.20 – 31.12.20	
H. Mulder	Lid AB	n.v.t.	Geen			01.01.20 – 26.06.20	
A. Spekschoor	Lid AB	n.v.t.	Geen			26.06.20- 31.12.20	

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	R.J.M. Monninkhoff	D.F. Span
Functiegegevens	Algemeen Directeur	Directeur Middelen & Control
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.626	91.949
Beloningen betaalbaar op termijn	12.516	10.251
<i>Subtotaal</i>	<i>119.142</i>	<i>102.200</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	119.142	102.200
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019		
bedragen x € 1	R.J.M Monninkhof	D.F. Span
Functiegegevens	Algemeen Directeur	Directeur Middelen & Control
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	01/04-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	103.397	65.829
Beloningen betaalbaar op termijn	11.303	7.081
<i>Subtotaal</i>	<i>114.700</i>	<i>72.910</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	145.500
Bezoldiging	114.700	72.910

2.7 Bijlage taakvelden

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	-	-	-	-	-	-	1.703	4.034	-2.331	-	-	-
0.5 Treasury	-	-	-	-	-	-	1	27	-26	-	-	-
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	233	130	103	-	-	-
0.10 Mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	-375	-	-375	-	-	-
5. Sport, cultuur en recreatie												
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-	-	-	-	-	-	20.447	19.242	1.205	-	-	-
6. Sociaal domein												
6.4 Begeleide participatie	-	-	-	-	-	-	20.009	18.298	1.711	-	-	-
6.5 Arbeidsparticipatie	-	-	-	-	-	-	1.306	927	379	-	-	-
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-	-	43.324	42.658	666	-	-	-
De baten en lasten zijn per taakveld als volgt verdeeld:												
- taakveld 5.7 is de weergave van het bedrijfsonderdeel 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 bedrijfsonderdeel 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 2020 een resultaat behaald van positief € 666.000												

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.

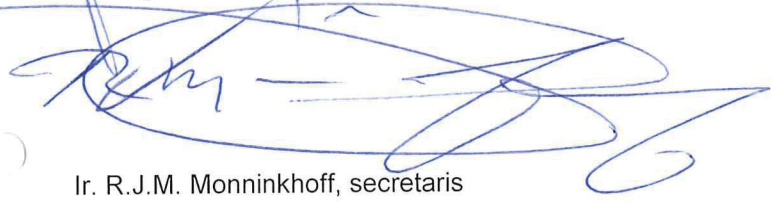
Er hebben zich na het opmaken van de jaarrekening geen gebeurtenissen van betekenis voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

Voorlopige vaststelling

Aldus voorlopig vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur, d.d. 25 juni 2021



Drs. M.A. ten Heuw, voorzitter



Ir. R.J.M. Monninkhoff, secretaris

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

Afdeling , Gedeputeerde Staten Voornoemd

, Voorzitter

, Griffier