

Jaarstukken 2018

Inhoudsopgave

1.	Jaarverslag 2018	3
1.1	De organisatie	3
1.2	Verslag van het bestuur	4
1.3	Verslag van de directie	5
1.3.1	Algemeen	7
1.3.2	Financiële positie	7
1.3.3	Personeelsbeleid	7
1.3.4	Toekomstverwachting	8
1.4	Paragrafen	8
1.4.1	Weerstandvermogen & risicobeheersing	8
1.4.2	Onderhoud kapitaalgoederen	8
1.4.3	Financiering	9
1.4.4	Verbonden partijen	9
1.4.5	Bedrijfsvoering	11
1.4.6	Toekomst	11
2.	Jaarrekening 2018	12
2.1	Balans per 31 december	13
2.2	Overzicht van baten en lasten	15
2.3	Grondslagen voor waardering en resultaat	16
2.4	Toelichting op de balans	19
2.5	Toelichting op de baten en lasten	26
2.6	Wet Normering Topinkomens (WNT)	30
3.	Overige gegevens	31
3.1	Controleverklaring	31

1. Jaarverslag 2018

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 2018

Mevrouw M. A. ten Heuw	Hengelo	Lid/voorzitter
De heer M. Elferink	Hengelo	Lid
De heer P. van Zwanenburg	Hof van Twente	Lid
De heer H.J. Scholten	Hof van Twente	Lid
De heer M.J.R. Kottelman	Borne	Lid
De heer H. Mulder	Borne	Lid
De heer J.M. Ros	Werkgeverszijde	Adviseur
De heer J.C.M. Kerver	Werknemerszijde	Adviseur
De heer J.P. van der Geest	Algemeen Directeur	Adviseur/secretaris
De heer R.J.M. Monninkhoff	Directeur Middelen	Adviseur

Dagelijks Bestuur 2018

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 J.M. Ros	Werkgeverszijde	Adviseur
De heer J.C.M. Kerver	Werknemerszijde	Adviseur
De heer J.P. van der Geest	Algemeen Directeur	Adviseur, secretaris
De heer R.J.M. Monninkhoff	Directeur Middelen	Adviseur

Directie Team 2018

De heer J.P. van der Geest	SWB Midden Twente	Algemeen Directeur
De heer R.J.M. Monninkhoff	SWB Midden Twente	Directeur Middelen
De heer G. Boerjan	SWB	Directeur Werk-leerbedrijf
De heer B. Denekamp	Gildebor	Transitie Directeur

1.2 Verslag van het bestuur

De Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Werk-leerbedrijf Midden Twente ("SWB Midden Twente") is een uitvoeringsorganisatie van de deelnemende gemeenten Hengelo, Borne en Hof van Twente. De 3 kerntaken van SWB Midden Twente zijn:

- Arbeidsontwikkeling
- Beschut werk (zowel de voormalige Wet sociale werkvoorziening als 'nieuw beschut')
- Beheer openbare ruimte

Per 1 januari 2017 heeft de organisatie een historische stap gezet. Op die datum werd gestart met het nieuwe bedrijfsonderdeel Gildebor. Hierin hebben Hengelo, Hof van Twente en SWB Midden Twente hun uitvoeringsstaken op het terrein van "beheer en onderhoud van de openbare ruimte" samengebracht tot één organisatorische eenheid binnen de GR. Wij zijn best trots op de resultaten van het eerste jaar van Gildebor; de doelstellingen werden in hoge mate behaald en de opdracht gevende gemeenten zijn tevreden over de kwaliteit van onze dienstverlening.

Voor wat betreft de traditionele kerntaken arbeidsontwikkeling en beschut werk, is SWB Midden Twente er ook in 2017 in geslaagd om haar sociale doelstellingen te behalen. Zo'n 46% van de aangemelde kandidaten werd ontwikkeld tot bemiddelingsrijpe kandidaten. 83% van deze personen heeft een reguliere baan gevonden.

Daarnaast werd aan ruim 800 personen passende (veelal beschutte) arbeid geboden. Hierbij werd ook naar tevredenheid van beide partijen voor de gemeente Haaksbergen gewerkt op basis van een meerjarige dienstverleningsovereenkomst.

De financiële resultaten stemmen ons zeer tevreden. De gemeenschappelijke regeling overtrof de verwachtingen uit de begroting en van het strategisch plan. Het boekjaar 2017 werd afgesloten met een positief resultaat van 0,5 miljoen €, hetgeen 0,9 miljoen € beter is dan de oorspronkelijke begroting. Dit werd bereikt door meevallende subsidies voor de uitvoering van de Wsw en de verbeterde economie. Daarnaast hadden de toegenomen acquisitie inspanningen en het aangepaste prijsbeleid hun effect. Het eigen vermogen bedraagt ultimo 2017 5,9 miljoen € en is daarmee voldoende om ook de komende jaren zonder additionele gemeentelijke bijdragen te kunnen blijven functioneren.

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

Vanaf 2018 zal SWB Midden Twente te maken krijgen met fors dalende overheidsbijdragen, met name voor de uitvoering van de Wsw. Wij streven er als bestuur naar om de kwaliteit van onze dienstverlening minstens te handhaven en de financiële continuïteit te kunnen blijven waarborgen. Daartoe is een verdere verbetering van de efficiency van de organisatie noodzakelijk, zal de integratie van de Gildebor activiteiten moeten leiden tot een nieuw verdienmodel en zal de cultuur verder geprofessionaliseerd worden. Deze uitgangspunten zijn vertaald naar een nieuwe strategienota 2018 – 2022.

Wij gaan er van uit dat er van (rijks)overheidswege de komende jaren substantieel minder middelen beschikbaar zullen komen. Om ons belangrijke werk te kunnen blijven uitvoeren is een consequente uitvoering van de vastgestelde nieuwe strategie essentieel. Daarbij zal het benutten van de mogelijkheden van deze unieke organisatie een grote steun in de rug zijn. Wij zien de toekomst dan ook met vertrouwen tegemoet.

Drs. M.A. ten Heuw
Voorzitter

1.3 Verslag van de directie

Per 1 januari 2017 is Gildebor van start gegaan, hierin is het beheer en onderhoud van de openbare ruimte van de gemeente Hengelo, gemeente Hof van Twente en SWB Midden Twente ondergebracht. In het eerste jaar heeft Gildebor zich ontwikkeld tot een professionele, vitale en herkenbare beheerorganisatie, waarbij het over en weer natuurlijk best zoeken was naar de nieuwe rollen en verhoudingen. De kwaliteit van het beheer en onderhoud van de openbare ruimte heeft gemiddeld plaatsgevonden conform de vastgestelde IBOR beeldkwaliteit. Het bestrijden van onkruid op verhardingen door hete lucht is een aandachtspunt gebleken. Door extra inzet is alsnog de vereiste kwaliteit behaald.

Het streven om binnen Gildebor jaarlijks 8 mensen met een achterstand tot de arbeidsmarkt een arbeidstraject aan te bieden is ruimschoots gehaald. Vijf mensen hebben een aanstelling bij Gildebor gekregen. Tien mensen hebben een tijdelijk (flex) contract aangeboden gekregen. Twee mensen hebben een werkervaringsplaats aangeboden gekregen.

De gemeente Haaksbergen heeft het beheer en onderhoud van de openbare ruimte uitbesteed aan Twentemilieu. Gildebor heeft hierop een overeenkomst gesloten met Twentemilieu om het onderhoud van groen en netheid voor Twentemilieu uit te voeren. Haaksbergen wil op deze manier, via Gildebor, mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt inzetten voor het beheer van de openbare ruimte.

Met de gemeente Oldenzaal is afgesproken dat deze gebruik zullen maken van de expertise van Gildebor op het gebied van beheer en onderhoud van sportaccommodaties. Vanuit Oldenzaal worden ongeveer 8 medewerkers uit de Doelgroep bij Gildebor gedetacheerd om op de sportvelden onder begeleiding van vakspecialisten te worden ingezet en begeleidt.

Ook het bestaande bedrijfsonderdeel SWB presteerde in 2017 prima. De sociale -, operationele - en financiële doelstellingen werden ook hier grotendeels behaald. Naast arbeidsontwikkeling en begeleiding van de resterende Wsw-doelgroep, werd ook gestart met 'nieuw beschut'. Deze nieuwe doelgroep zal de komende jaren van toenemend belang voor de GR worden.

Er werd een positief resultaat behaald van 489 k€ en dat overtrof de begroting met 943 k€. Dit fraaie resultaat werd met name bereikt door een meevallend subsidieresultaat, maar ook door verbetering van de verdienmodellen en een strikte beheersing van de kosten. Het jaar stond (na de ingrijpende veranderingen in 2015 en 2016) in het teken van 'borgen' en dat heeft veel van onze organisatie en medewerkers gevergd. Dankzij de zeer goede samenwerking met de deelnemende gemeenten, de prima relaties met onze klanten én door de motivatie van onze medewerkers zijn we er in geslaagd om onze doelen te behalen. Toch zijn we er nog niet en gaan we in 2018 'de basis verder op orde brengen'. Met name op het gebied van informatisering, verzuim, kwaliteitsborging en maatschappelijke verantwoording willen we nog stappen zetten.

Op personeelsgebied waren de resultaten in 2017 wisselend. Het thema ziekteverzuim bleek nog steeds weerbarstig en het zal een lange(re) termijn aanpak vergen om een structurele verbetering te realiseren. Het ziekteverzuim van de Wsw-populatie was helaas 13% en daarmee ruim 1% hoger dan begroot. In de landelijk benchmark presteren we weliswaar redelijk goed, maar onze ambitie ligt onverminderd substantieel beter. Ons middellange termijn doel blijft een verzuim van 11%; daartoe zijn inmiddels een aantal onmiskenbare maatregelen genomen.

Maar er was op personeelsgebied ook positief nieuws; de mobiliteit in de organisatie groeit, de verschillende cultuurtrajecten (zowel binnen SWB als Gildebor) werpen hun vruchten af en onze professionals laten zien dat ze zich gemotiveerd voelen.

Het toekomstbeeld voor SWB Midden Twente laat kansen en uitdagingen zien. De financiële vooruitzichten zijn voor wat betreft de overheidsmiddelen weliswaar matig, maar het aanwezige eigen vermogen kan worden ingezet om de kwaliteitsborging en verdere professionalisering te financieren. De komende jaren zal de GR zich blijven aanpassen aan nieuwe ontwikkelingen (wendbaar), vragen we van onze professionals om zich te blijven

ontwikkelen (lerende organisatie) en zetten we op alle niveaus in op vergaande samenwerking met alle stakeholders (verbindend).

De GR zal zich positioneren onder de werktitel “Wij regelen het 1,2,3!”, staande voor

- 1 organisatie (SWB Midden Twente)
- 2 bedrijfsonderdelen (SWB en Gildebor)
- 3 kerntaken (arbeidsontwikkeling, beheer openbare ruimte en beschut werk)

Wij zijn er klaar voor om deze uitdaging (onder regie van de deelnemende gemeenten) aan te gaan. In gezamenlijkheid blijven we streven naar een sociale toekomst voor alle burgers in Midden Twente.

J.P. van der Geest	Ir. R.J.M. Monninkhoff
Algemeen directeur	Directeur Middelen

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 fors. 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 uitvoert. Vooralsnog ligt het accent daarbij op de gemeenten Hengelo en Hof van Twente, maar er worden ook taken uitgevoerd voor de gemeente Borne en (vanaf 2018) voor de gemeenten Haaksbergen en Oldenzaal.

1.3.2 Financiële positie

In 2017 heeft de GR haar beleid nog gebaseerd op de uitgangspunten van de Strategienota 2014 – 2018. Vanaf 2018 zal de nieuwe Strategienota 2018 – 2022 leidend zijn. Om de financiële continuïteit van SWB Midden Twente (bij gelijkblijvende gemeentelijke bijdragen) te kunnen borgen, zijn 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)
- 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 2017 kan opnieuw worden geconcludeerd dat SWB Midden Twente goed op koers ligt en ook in 2017 beter gepresteerd heeft dan in de begroting werd aangenomen. Het eigen vermogen is gestegen en daarmee is een solide basis voor de toekomst gelegd.

Vanaf 2018 worden (met name door de sterk afnemende rijksbijdrage voor de Wsw) een aantal verliesgevende jaren voorzien. 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. Vanaf 2020 verbetert het resultaat zich weer en aan het einde van de planperiode naderen we het break-even punt.

1.3.3 Personeelsbeleid

Het ziekteverzuim van SW-medewerkers bedroeg in 2017 13% en dit is nog steeds niet conform het ambitieniveau van 11%. Dit was aanleiding om het verzuimbeleid nog hoger op de agenda's te plaatsen en een aantal maatregelen te nemen. Zo is in 2017 een aantal leidinggevenden in een ontwikkeltraject geplaatst, is de

procesmatige verantwoordelijkheid voor het (middel)lange verzuim genomen door P&O, is een arbeidsdeskundige analyse van alle langdurig zieken doorgevoerd en is een vacature voor een Adviseur Vitaliteit & Verzuim gecreëerd. In 2018 zal deze nieuwe functionaris effect moet opleveren; bovendien zal het thema vitaliteit als speerpunt worden gehanteerd.

Door de transitie is er nog een klein aantal boventallige medewerkers, die drukken op het resultaat van de organisatie. Met al deze personen zijn vaststellingsovereenkomsten overeengekomen. Ter afdekking van alle resterende financiële gevolgen zijn voorzieningen gevormd ter hoogte van 409 k€. Daarnaast is er nog een bestemmingsreserve voor de laatste fase van de doorontwikkeling van de organisatie ter hoogte van 340 k€. Deze wordt in 2018 heroverwogen; wellicht blijkt deze niet meer nodig.

1.3.4 Toekomstverwachting

Voor de jaren 2018 tot en met 2020 zijn de financiële vooruitzichten voor de Wsw zeer matig; de beschikbare overheidsmiddelen (met name de rijksbijdrage Wsw) zullen fors dalen. Het aantal productieve Wsw medewerkers daalt de komende jaren en de vaste kosten van de SWB organisatie hebben de bodem vrijwel bereikt. 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 (bv. de gemeente Haaksbergen en het UWV) en het optimaliseren van de overheadkosten van de organisatie.

1.4 Paragrafen

1.4.1 Weerstandsvermogen & risicobeheersing

Tot medio 2017 was het weerstandsvermogen van SWB Midden Twente gedefinieerd op een niveau van 2,5 miljoen €.

In 2017 is (met ondersteuning van externe adviseurs) 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 2017 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 2017	Begroting 2018	Werkelijk 2018
Kengetal				
1.	Netto schuldquote	-2,27%	n.v.t.	-1,66%
2.	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
3.	Solvabiliteitsratio	49%	n.v.t.	51%
4.	Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
5.	Structurele exploitatieruimte	0,59%	-1,20%	-0,91%
6.	Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

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.

1.4.3 Financiering

SWB Midden Twente voert – gelet op haar publiekrechtelijke taak – een risicomijdend treasurybeleid. 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 treasurywetboek en de “uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden” wordt een kasgeldlimiet vastgesteld. Deze bedroeg 2.984 k€ (zijnde 8,2% van de begrote bedrijfslasten à 36.386 k€).

Ultimo 2018 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 31-12-18(€)</u>
15 jaar (tot 2026)	3,9%	533.333
9,5 jaar (tot 2026)	0,63%	800.000

Daarnaast heeft SWB Midden Twente ultimo 2018 leningen verstrekt aan SWB Beheer BV ter hoogte van 109 k€ ter financiering van de participatie van SWB Beheer B.V. Stadspost Hengelo – Enschede B.V.

Tevens heeft SWB Midden Twente in het verleden (hypothecaire) leningen verstrekt aan een aantal medewerkers, welke inmiddels zijn afgebouwd tot een hoogte van 20 k€ met een looptijd tot ultimo 2024.

Tenslotte hebben SWB Midden Twente en Stadspost Hengelo-Enschede BV in 2016 activa verkocht aan Cycloon in verband met de overname van de postbezorgingsactiviteiten, waarbij de verkoopprijs is omgezet in een lening ter hoogte van 50 k€ (de lening van Stadspost Hengelo-Enschede BV ter hoogte van 20 k€ is gecedeerd aan SWB Midden Twente). Inmiddels is deze lening afgelost tot een bedrag van 17 k€ ultimo 2018.

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	
	2018	2017
Omzet	1.156	1.122
Resultaat	320	12
Eigen vermogen	-400	-718

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. 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 op de 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.

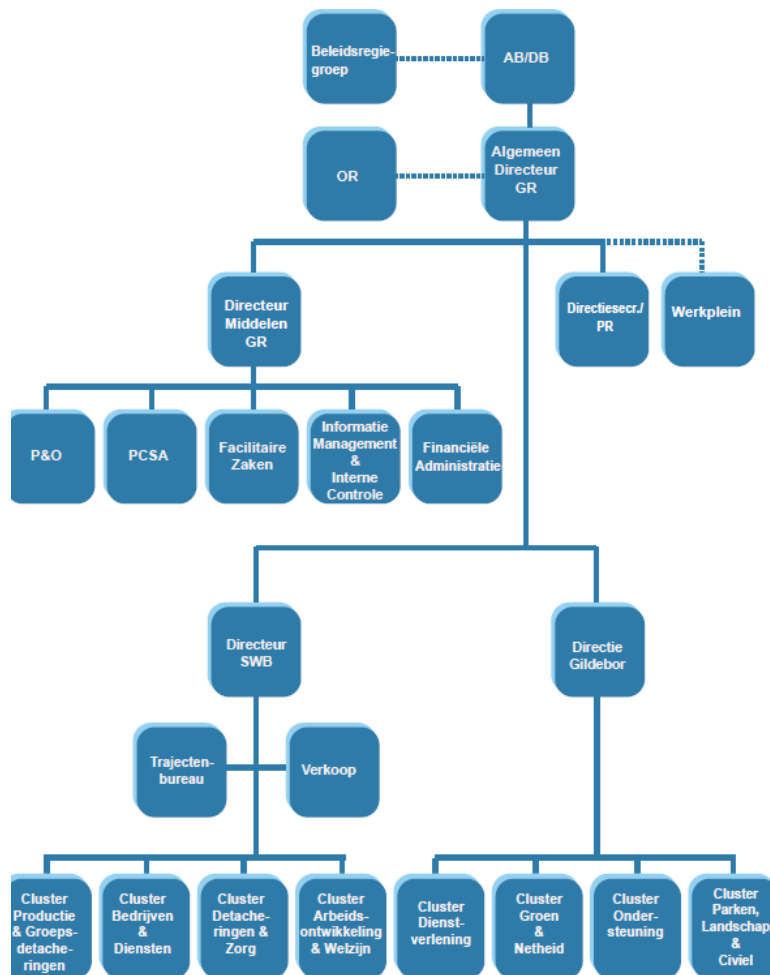
Sinds 1 oktober 2016 is door de gemeente Haaksbergen de Stichting WSW Haaksbergen opgericht, hierin zijn mensen met een WSW-dienstverband geplaatst vanuit de gemeente Haaksbergen. Haaksbergen heeft ervoor gekozen om per die datum met de uitvoering van de WSW uit de Hameland groep te treden en deze gemeentelijke 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. 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 2017 verder doorontwikkeld ten gevolge van de ingezette transitie en de komst van Gildebor. De organisatie zag er ultimo 2018 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 en de GR 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 nieuwe 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.

2. Jaarrekening 2018

2.1 Balans per 31 december

Omschrijving	x € 1.000	
ACTIVA	2018	2017
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
■ Investerings met een economisch nut	4.819	4.779
Financiële vaste activa		
■ Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	0	0
■ Leningen aan deelnemingen	0	0
■ Overige langlopende leningen	37	37
Totaal Financiële vaste activa	37	37
Totaal vaste activa	4.856	4.816
Vlottende activa		
Voorraden		
■ Grond en hulpstoffen	87	141
■ Onderhanden werk	439	473
■ Gereed product	59	31
Totaal voorraden	585	645
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
■ Vorderingen op openbare lichamen	335	522
■ Uitzettingen in 's Rijks schatkist	2.948	3.152
■ Overige vorderingen	2.358	2.649
Totaal Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	5.641	6.323
Liquide middelen	244	254
Overlopende activa	60	60
Totaal vlottende activa	6.530	7.282
Totaal generaal	11.386	12.098

Omschrijving	x € 1.000	
PASSIVA	2018	2017
Vaste Passiva		
Eigen vermogen		
■ Algemene reserve	3.997	3.508
■ Bestemmingsreserves	1.720	1.890
■ Gerealiseerde resultaat	66	489
Totaal eigen vermogen	5.783	5.887
Voorzieningen		
■ Voorzieningen	346	559
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar		
■ Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	1.333	1.500
Totaal vaste passiva	7.462	7.946
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden		
■ Banksaldi	0	0
■ Rekening courant verhoudingen	380	277
■ Overige schulden	1.821	2.157
Totaal netto vlottende schulden	2.218	2.434
Overlopende passiva	1.706	1.718
Totaal vlottende passiva	3.924	4.152
Totaal generaal	11.386	12.098

2.2 Overzicht van baten en lasten

in 1.000 €	SWB	Gildebor	Eliminatie		Herziene		
	Realisatie	Realisatie	interne	Boekjaar	begroting	Begroting	Boekjaar
	tm december	tm december	facturering	2018	2018	2018	2017
Omzet	9.144	16.537	-243	25.438	25.000	24.300	25.491
Inkoop variabele kosten	1.006	5.228	-61	6.173	5.700	4.050	5.324
Netto Toegevoegde waarde	8.138	11.309	-182	19.265	19.300	20.250	20.167
Direct variabel personeel	992	211		1.203	1.200	1.250	2.214
Productieresultaat	7.146	11.098	-182	18.062	18.100	19.000	17.953
Rijksbijdrage				17.633	17.633	16.601	18.690
LPO							
Gemeentelijke bijdrage				363	363	363	363
Overige bedrijfsopbrengsten							
				17.996	17.996	16.964	19.053
Som der opbrengsten				36.058	36.096	35.964	37.006
Lonen en salarissen WSW				15.471	15.500	15.169	15.674
Sociale lasten WSW				3.671	3.583	3.500	4.010
Ontvangen WAO voor WSW				-84	-100	-110	-172
Overige kosten WSW				714	660	620	732
Personeelkosten WSW				19.772	19.643	19.179	20.244
Ingeleend Wsw personeel				61	60	25	32
Personeelskosten ambtelijk en Beheer				11.812	11.750	12.292	11.699
Afschrijvingen				777	810	880	828
Dotatie voorzieningen							317
Overige bedrijfskosten				4.006	4.100	4.010	3.596
Som der bedrijfslasten				36.428	36.363	36.386	36.716
Bedrijfsresultaat				-370	-267	-422	290
Incidentele baten en lasten				293	50		80
Rentebaten				7	7	0	10
Rentelasten				-34	-33	-75	-33
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen				-27	-26	-75	-23
Resultaat voor bestemming				-104	-243	-497	347
Toevoeging/onttrekking aan de reserves				170	170		142
Resultaat na bestemming				66	-73	-497	489
Subsidieresultaat				-1.425	-1.350	-1.958	-822

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 15 jaar voor technische installaties in bedrijfsgebouwen, maximaal 10 jaar voor productiemachines en/of apparatuur, veiligheidsvoorzieningen, telefooninstallaties en kantoormeubilair, maximaal 7 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 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.

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.
- Overige bedrijfsopbrengsten
De overige bedrijfsopbrengsten omvatten de resultaten uit verhuur van onroerend goed, dienstverlening aan derden, de inkomsten uit re-integratieactiviteiten en overige opbrengsten.
- 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.
- Afschrijvingen
Dit betreft de afschrijvingskosten van de vaste activa. De afschrijvingstermijn bedraagt maximaal de economische levensduur.
- 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.
- 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		2018		2017	
<u>Grond en terreinen</u>					
Boekwaarde per 1 januari		790		800	
Investerings		0		0	
Desinvesteringen		0		0	
Afschrijving desinvesteringen		0		0	
Afschrijvingen		-10		-10	
Boekwaarde per 31 december		780		790	
<u>Gebouwen</u>					
Boekwaarde per 1 januari		2.097		2.305	
Investerings		120		12	
Desinvesteringen		0		0	
Afschrijving desinvesteringen		0		0	
Afschrijvingen		-223		-220	
Boekwaarde per 31 december		1.994		2.097	
<u>Installaties aan gebouwen, machines en ICT</u>					
Boekwaarde per 1 januari		713		428	
Investerings		542		571	
Desinvesteringen		-882		-47	
Afschrijvingen Desinvestering		875		28	
Afschrijvingen		-242		-267	
Boekwaarde per 31 december		1.006		713	
<u>Inventarissen</u>					
Boekwaarde per 1 januari		171		174	
Investerings		15		60	
Desinvesteringen		-37		-8	
Afschrijvingen Desinvestering		20		5	
Afschrijvingen		-50		-60	
Boekwaarde per 31 december		119		171	

<u>Vervoermiddelen</u>		2018		2017	
Boekwaarde per 1 januari		1.008		264	
Investerings		195		1.053	
Desinvesteringen		-108		-152	
Afschrijvingen Desinvesteringen		75		113	
Afschrijvingen		-250		-270	
Boekwaarde per 31 december		920		1.008	

De investeringen in 2018 betroffen voornamelijk machines en vervoermiddelen waaronder een straatveegmachine en een kiepauto ten behoeve van Gildebor. Daarnaast de aanschaf van een krimp-seal machine en een verbouwing aan de kantine aan de Wegtersweg.

De desinvesteringen in 2018 betroffen voornamelijk vervoermiddelen en machines die in de loop van 2018 na inventarisatie van de materieeldienst aan vervanging toe waren. In verband met de komst van Gildebor zijn er de afgelopen jaren alleen noodzakelijke investeringen gepleegd, de komende jaren volgt een project om de materieeldienst weer op sterkte te krijgen. Daarnaast zijn er door de overgang van de ICT naar de gemeente Hengelo desinvesteringen gepleegd op de totale ICT binnen SWB.

<u>Totaal</u>		2018		2017	
Boekwaarde per 1 januari		4.779		3.971	
Investerings		872		1.696	
Desinvesteringen		-1.027		-207	
Afschrijvingen Desinvesteringen		970		146	
Afschrijvingen		-775		-827	
Boekwaarde per 31 december		4.819		4.779	

x € 1.000

Financiële vaste activa

	2018	2017
<u>Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen</u>		
boekwaarde 1 januari	18	18
toevoeging	0	0
onttrekking	0	0
boekwaarde 31 december	18	18
voorziening	-18	-18
balanswaarde 31 december	0	0
<u>Leningen aan deelnemingen</u>		
boekwaarde 1 januari	118	144
verstrekking		
aflossing	-26	-26
boekwaarde 31 december	92	118
voorziening	-92	-118
balanswaarde 31 december	0	0
<u>Overige leningen</u>		
saldo 1 januari	37	60
verstrekking	20	0
aflossingen	-20	-23
saldo per 31 december	37	37

Aan SWB-beheer B.V. is ter financiering van haar deelneming in Stadspost Hengelo-Enschede B.V. een lening verstrekt van 92 k€ ultimo 2018, hierop wordt jaarlijks 26 k€ afgelost.

De post financiële vaste activa betreft (in het verleden) aan personeel verstrekte (hypothecaire) leningen (e.e.a. conform de regeling van de gemeente Hengelo) en een in 2016 aan Cycloon verstrekte lening in verband met de verkoop van de vervoermiddelen voor Stadspost Hengelo Enschede B.V. Daarnaast is in 2016 vanuit Stadspost Hengelo Enschede B.V. een lening verstrekt in verband met de verkoop van inventaris, echter deze is nooit door Stadspost Hengelo Enschede B.V. geïncasseerd. Deze lening is daarom in 2018 gecedeerd aan SWB Midden Twente, de aflossing op deze lening is gestart per september 2018.

x € 1.000

VLottende activa	2018	2017
<u>Vorraden</u>		
Grondstoffen	184	198
Voorziening incurante voorraden	-97	-57
Gereed product	59	31
Onderhanden werk Industrie en overige	-23	8
Onderhanden werk schilderscontracten en eenmalig werk	462	465
Totaal:	<u>585</u>	<u>645</u>

De hoge OHW positie wordt met name veroorzaakt door het grote aantal schilderonderhoudscontracten,

<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar</u>	2018	2017
Vorderingen op openbare lichamen	335	522
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	2.948	3.152
Debiteuren	2.034	3.002
Voorziening dubieuze debiteuren (derden)	-17	-179
Voorziening dubieuze debiteuren (deelnemingen)	0	-431
Rekening Courant SWB Beheer B.V.	247	205
Rekening Courant stichting WSW Haaksbergen	0	44
Rekening Courant stichting SWB Beschut	94	8
Overige vorderingen	<u>2.358</u>	<u>2.649</u>

Het saldo handelsdebiteuren ultimo 2018 bedroeg 8% van de omzet (29 dagen), tegenover 12% (43 dagen) ultimo 2017. Dit komt voornamelijk door de omzet Gildebor die door de gemeenten wordt betaald en een strak debiteurenbeheer. De voorziening dubieuze debiteuren derden en deelnemingen is afgebouwd (naar nihil) door de opheffing van Stadspost Hengelo-Enschede B.V.

<u>Liquide middelen</u>	2018	2017
Kassen	1	2
Banken	243	252
Totaal	<u>244</u>	<u>254</u>

SWB heeft bij BNG een kredietlimiet van € 3.095.000

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 2018 was het saldo op deze G-rekening 10 k€, daartegenover staat een gemiddeld saldo bij de ABN-AMRO van 11 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 23 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 2018				
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	236.618	292.506	264.474	208.116
Ruimte onder het drempelbedrag	13.382		-	41.884
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-42.506	-14.474	

In het tweede kwartaal is een overschrijding ontstaan door een debetsaldo bij SWB Beheer B.V. veroorzaakt door de betaling van loonheffing over de maand mei waar per abuis onvoldoende was aangezuiverd. In het derde kwartaal is een kleine overschrijding ontstaan doordat op het saldo op de ABN Amro rekening iets is opgelopen, welke in het vierde kwartaal door ons is afgeroomd. Het saldo ultimo 2018 was overigens weer lager dan het drempelbedrag.

Overlopende activa

	2018	2017
Nog te ontvangen bedragen	1	3
Vooruitbetaalde bedragen	59	57
Totaal overlopende activa	60	60

x € 1.000

Eigen vermogen

	2018	2017
Algemene reserve	3.997	3.508
Bestemmingsreserve vakantiedagen	800	900
Bestemmingsreserve vakantiegeld	620	650
Bestemmingsreserve doorontwikkeling organisatie	0	340
Bestemmingsreserve kwaliteit	300	0
Gerealiseerde resultaat	66	489
Totaal	5.783	5.887

In de Algemene bestuursvergadering van december 2018 is besloten de bestemmingsreserve doorontwikkeling organisatie af te bouwen naar nihil omdat deze transitie nagenoeg is afgerond. Wel is er een nieuwe bestemmingsreserve gevormd om de kwaliteit van het personeelsbestand de komende jaren op peil te brengen en te houden.

De bestemmingsreserve vakantiegeld is ultimo 2018 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.

Ten slotte is de bestemmingsreserve vakantiedagen verlaagd tot een bedrag van 800 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.

<u>Bestemmingsreserve doorontwikkeling organisatie</u>	2018	2017
Saldo 1 januari	340	340
toevoegingen	0	0
onttrekkingen	340	0
saldo 31 december	<u>0</u>	<u>340</u>

<u>Bestemmingsreserve kwaliteit</u>	2018	2017
Saldo 1 januari	0	0
toevoegingen	300	0
onttrekkingen	0	0
saldo 31 december	<u>300</u>	<u>0</u>

Voorzieningen			
Voorziening externe mobiliteit	2018		2017
Saldo 1 januari	409		427
Toevoegingen	0		304
Onttrekkingen	63		322
Saldo 31 december	<u>346</u>		<u>409</u>
Voorziening deelneming			
Saldo 1 januari	150		137
Toevoegingen	0		13
Onttrekkingen	150		0
Saldo 31 december	<u>0</u>		<u>150</u>
Totaal voorzieningen	<u>346</u>		<u>559</u>

Voorziening externe mobiliteit

In 2018 is er een bedrag van 63 k€ onttrokken in verband met de in 2018 gemaakte kosten ten behoeve van de externe mobiliteit van boventallig geraakte medewerkers ten gevolge van de uitvoering van het strategisch personeelsplan 2011-2015.

Van de totale voorziening (346 k€) wordt 150 k€ onttrokken in de periode 2019-2022 en 194 k€ in de jaren daarna.

Voorziening deelneming

In 2018 is een bedrag van 150 k€ onttrokken aan de voorziening deelneming waarmee deze uitkomt op 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. Zie pagina 21 voor een toelichting op de totale voorziening.

Vaste schulden	2018	2017
<u>Lening o/g</u>		
Boekwaarde per 1 januari	1.500	666
Aangetrokken geldleningen	0	1.000
	1.500	1.666
Af: aflossingen	-166	-166
Boekwaarde per 31 december	1.334	1.500
Aflossingsverplichting binnen 1 jaar	166	67

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 29 k€ in 2018 tegenover 33 k€ in 2017. De tweede lening is namelijk aangegaan tegen een rentepercentage van 0,63%.

Vlottende passiva	2018	2017
<u>Netto vlottende schulden</u>		
Rekening Courant sociaal voorzieningsfonds	16	70
Rekening Courant SWIMT	232	207
Rekening Courant stichting WSW Haaksbergen	131	0
Nog te betalen kosten	55	173
Crediteuren	1.783	1.984
	2.217	2.434
<u>Overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen bedragen WWB	0	0
Vooruitontvangen posten	414	423
Belastingen en sociale premies	1.268	908
Overige	24	387
	1.706	1.718
Totaal vlottende passiva	3.923	4.152

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen:

Over 2018 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). Het exacte bedrag is nog niet bekend.

De Gemeenschappelijke Regeling heeft geen langlopende financiële verplichtingen, waaraan zij voor een aantal toekomstige jaren is verbonden.

2.5 Toelichting op de baten en lasten

Het resultaat 2018 is beter dan de herziene begroting en zelfs significant beter dan de oorspronkelijke begroting 2018. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een vrijval in de voorziening deelneming door de opheffing van Stadspost Hengelo Enschede B.V. en een minder negatief subsidieresultaat.

De reeds lang verwachte afname van de rijksbijdrage voor WSW viel in 2018 wederom mee. Vanaf 2019 zal de daling daadwerkelijk plaatsvinden; het effect daarvan bedraagt in 2019 bijna 800 K€ ten opzichte van 2018.

x € 1.000	Boekjaar	Herziene Begroting	Begroting	Boekjaar
	2018	2018	2018	2017
Rijksbijdrage (via de gemeenten)				
Omvang	17.633	17.150	16.601	18.690
	<u>17.633</u>	<u>17.150</u>	<u>16.601</u>	<u>18.690</u>

Het aantal gerealiseerde Standaard Eenheden (SE) voor 2018 bedroeg 698,97 tegenover 733,86 in 2017. (in het aantal van 2017 zijn 15 'slapers' meegeteld, vanaf 2018 worden deze niet meer meegeteld)

Gemeentelijke bijdrage

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

De gemeentelijke bijdrage is conform strategisch plan 2014-2018.

	Boekjaar	Herziene Begroting	Begroting	Boekjaar
	2018	2018	2018	2017
Lonen en salarissen Wsw				
Lonen Wsw werknemers	15.471	15.500	15.169	15.674
Sociale lasten Wsw				
Sociale lasten Wsw werknemers	2.344	0	0	2.677
Pensioenpremie	1.327	0	0	1.333
	<u>3.671</u>	<u>3.583</u>	<u>3.500</u>	<u>4.010</u>
Ontvangen ziekengelden en WAO Wsw				
Ontvangen WAO	<u>-84</u>	<u>-100</u>	<u>-110</u>	<u>-172</u>

	Boekjaar	Herziene Begroting	Begroting	Boekjaar
	2018	2018	2018	2017
Overige kosten Wsw werknemers				
Vervoerskosten Wsw	292			271
-/- eigen bijdrage	-11			-11
Bedrijfsgeneeskundige zorg	125			156
Scholing en studie	79			60
Overige kosten	229			256
	<u>714</u>	<u>660</u>	<u>620</u>	<u>732</u>

	Boekjaar	Herziene Begroting	Begroting	Boekjaar
	2018	2018	2018	2017
Personeelskosten professionals				
Salarissen	8.468			8.223
Sociale lasten	1.231			1.126
Pensioenpremie	1.194			1.095
Doorbelaasting Beheer BV	1.126			1.193
Dienstverlening Beheer en Swimt	311-			184-
Overige kosten ingeleende professionals	104			246
	<u>11.812</u>	<u>11.750</u>	<u>12.292</u>	<u>11.699</u>

Afschrijving vaste activa

Materiele vaste activa	777	810	880	828
Immateriele vaste activa				
Totaal afschrijvingen	<u>777</u>	<u>810</u>	<u>880</u>	<u>828</u>

Dotatie voorzieningen

voorziening externe mobiliteit	0			304
voorziening deelneming	0			13
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>317</u>

	Boekjaar	Herziene Begroting	Begroting	Boekjaar
Overige bedrijfskosten	2018	2018	2018	2017
Personeelskosten niet-Wsw	390			
Dienstverlening derden	294			
Kantinekosten	80			
Huisvesting	222			
Energie	191			
Milieukosten	16			
Wagenpark	848			
Onderhoud installaties	92			
Onderhoud machines	24			
Onderhoud inventaris	30			
Onderhoud materieel	526			
Verzekeringen	39			
Hulpmateriaal	122			
Gereedschappen	88			
ICT	619			
Communicatiekosten	51			
Verkoopkosten/PR	90			
Porti	27			
Drukwerk	51			
Abonnementen/contributies	58			
Vergader- en representatiekosten	8			
Accountantskosten	53			
Kwaliteitskosten (KAM/VCA)	6			
Kosten werkplein	19			
Afschrijving dubieuze debiteuren	3			
Kosten externe mobiliteit	63			
Overig	-4			
	<u>4.006</u>	<u>4.100</u>	<u>4.010</u>	<u>3.596</u>

In 2018 heeft er een her rubricering plaatsgevonden waardoor vergelijkende cijfers ontbreken.

Incidentele baten en lasten	2018	2018	2018	2017
Voorziening mbt deelnemingen	177			26
Overige incidentele baten en lasten	116			54
	<u>293</u>	<u>50</u>	<u>0</u>	<u>80</u>
Rentebaten	<u>7</u>	<u>7</u>	<u>0</u>	<u>10</u>
Rentelasten	<u>-34</u>	<u>-33</u>	<u>-75</u>	<u>-33</u>

De overige incidentele baten en lasten met een saldo van 116 k€ bestonden uit de volgende posten:

Totaal baten en lasten

Baten	resultaat desinvestering	26.630	
	voorraadverschillen	9.047	
	restitutie PWR 12-05-2017	23.975	
	LIV 2017 WWB regeling Swimt	52.605	
	afwikkeling Stadspost	34.046	
	lening Cycloon gecedeerd SP	20.000	
	vrijval vervangingsreserve Hof van Twente 2018	76.271	
	diverse incidentele baten	868	
			243.442
Lasten	herwaardering voorraad	-36.960	
	stichting Oostwerk resultaat 2018	-32.063	
	diverse lasten voorgaande jaren	-15.691	
	transitievergoedingen	-19.337	
	implementatie kosten Gildebor	-9.203	
	overschrijding FB gemeente Hengelo	-14.390	
			-127.644
Totaal			115.799

Voorstel tot resultaatbestemming:

Gerealiseerde resultaat	66
-/- Gemeentelijke bijdrage	-363
Resultaat zonder gemeentelijke bijdrage	-297

Voorgesteld wordt het voordelige gerealiseerde resultaat ten bate van de algemene reserves te brengen.

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.

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. 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 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			01.01.17 – 31.12.17	Medio 2018
P. van Zwanenburg	Lid AB/DB	n.v.t.	Geen			01.01.17 – 31.12.17	Medio 2018
M.J.R. Kotteman	Lid AB/DB	n.v.t.	Geen			01.01.17 – 31.12.17	Medio 2018
H.J. Scholten	Lid AB	n.v.t.	Geen			01.01.17 – 31.12.17	Medio 2018
M. Elferink	Lid AB	n.v.t.	Geen			01.01.17 – 31.12.17	Medio 2018
H. Mulder	Lid AB	n.v.t.	Geen			01.01.17 – 31.12.17	Medio 2018
J.C.M. Kerver	Adviseur	n.v.t.	2017 € 1.350 2018 € 1.850	n.v.t.	2017 € 1.350 2018 € 1.850	01.01.18 – 31.12.18	31.12.2018
A.C. Blokhuis	Adviseur	n.v.t.	2017 € 0 2018 € 1.631	n.v.t.	2017 € 0 2018 € 1.631	01.01.18 – 31.12.18	31.12.2018
J.P. van der Geest	Algemeen Directeur	1,0 fte	2017€ 100.023 2018 € 63.057	€ 9.975 € 6.367	€ 109.998 € 69.424	01.01.18 – 31.07.18	n.v.t.
R.J.M. Monninkhoff	Directeur Middelen	0,9 fte	2017 € 90.457 2018 € 100.688	€ 8.975 € 10.017	€ 99.432 € 110.705	01.01.18 – 31.12.18	n.v.t.

R.J.M. Monninkhoff 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.

3. Overige gegevens

3.1 Controleverklaring

Voorlopige vaststelling

Aldus voorlopig vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur, d.d. 28 juni 2019

Drs. M.A. ten Heuw, voorzitter

R.J.M. Monninkhoff, secretaris

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

Afdeling , Gedeputeerde Staten Voornoemd

, Voorzitter

, Griffier