

Jaarstukken 2021

dd. 24 juni 2022

Inhoudsopgave

1.	Jaarverslag 2021.....	3
1.1	De organisatie	3
1.2	Verslag van het bestuur	4
1.3	Verslag van de directie.....	5
1.3.1	Algemeen.....	6
1.3.2	Financiële positie	6
1.3.3	Personeelsbeleid.....	7
1.3.4	Toekomstverwachting.....	7
1.4	Paragrafen	7
1.4.1	Weerstandvermogen & 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 2021	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
2.8	Begrotingsrechtmatigheid	33
3.	Overige gegevens.....	34
3.1	Controleverklaring.....	34

1. Jaarverslag 2021

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 A. Spekschoor	Borne	Lid
De heer A. Blokhuis	Werkgeverszijde	Adviseur
De heer J.L. de Vries	Werknemerszijde	Adviseur
De heer R.J.M. Monninkhoff	Algemeen Directeur	Adviseur/secretaris
Mevrouw D.F. Span-Kiegebeld	Directeur Middelen & 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-Kiegebeld	Directeur Middelen & Control	Adviseur

Directie Team

De heer R.J.M. Monninkhoff	SWB Midden Twente	Algemeen Directeur
Mevrouw D.F. Span-Kiegebeld	SWB Midden Twente	Directeur Middelen & Control
De heer B. Denekamp tot 31 maart 2021	Gildebor	Directeur Gildebor

1.2 Verslag van het bestuur

Ook in 2021 heeft corona zijn stempel gedrukt op de maatschappij, en zo ook op SWB Groep. Er kwamen nieuwe vormen van corona die elkaar opvolgden. Elke keer was het onzeker en afwachten welke impact deze nieuwe vorm heeft op de gezondheid van de mensen. We begonnen 2021 in lockdown, nadat we voor de zomer 2021 bijna volledig van alle maatregelen af waren en eindigden weer gedeeltelijk in een lockdown. Voor alle mensen, ook voor de medewerkers van SWB Groep en zeker voor de kwetsbare medewerkers was het continue aanpassen aan de veranderende maatregelen. Dit aanpassingsvermogen vergde veel van de medewerkers. De directie was voortdurend bezig om de gezondheid van de medewerkers te beschermen en aandacht te hebben voor de veelvuldig gewijzigde omstandigheden. Tot nu toe zien we dat de medewerkers dit jaar goed hebben doorstaan, de structuur van werken bleef overeind. Daarnaast bleven de economische verliezen beperkt. Als algemeen bestuur zijn we trots op de resultaten van deze aanpak en zijn we trots op alle medewerkers van SWB Groep die zich elke keer weer hebben aangepast.

SWB Groep heeft corona goed het hoofd geboden. Wel zijn er in 2021 zorgen geweest over de directie van SWB Groep. In maart 2021 is de directeur van Gildebor vertrokken bij de organisatie. Op dat moment bestond de directie uit twee personen: de algemeen directeur en de directeur middelen & control. Om deze kwetsbaarheid op te vangen is in mei 2021 een interim-directeur aangetrokken. Deze is eind september vertrokken en op dat moment viel ook de algemeen directeur ziek uit. De kwetsbaarheid was een feit en met het uitvallen van de algemeen directeur werd de basis met nog maar één directeur te smal. Het bestuur heeft “ingegrepen” en gelukkig hebben we snel een nieuwe interim-directeur kunnen aantrekken. Helaas is de algemeen directeur tot op heden nog steeds ziek. Voor de organisatie is dit een punt van zorg waar we als bestuur volop onze aandacht aan besteden. We zijn als bestuur continue in gesprek met de huidige directie om de organisatie toekomstbestendig te maken, ook qua personen en structuur. Dit zal in 2022 tot uitvoering worden gebracht.

In 2021 heeft de corona crisis en de “wisselingen” in de directie zijn impact gehad op de bedrijfsvoering. Ondanks deze gebeurtenissen heeft SWB Groep een redelijk resultaat behaald, namelijk een bedrijfsresultaat van 146 k€ negatief. De ontvangen coronacompensatie heeft hier positief aan bij gedragen. Evenals de verhoging van de rijksbijdrage. Het resultaat na bestemming komt uit op 595 k€ positief. Dit komt door de vrijval van de bestemmingsreserve corona ad 500 k€. Deze bestemmingsreserve wordt in 2022 uitgekeerd aan de gemeenten.

De arbeidsmarkt heeft zich in 2021 geheel anders ontwikkeld dan was voorspeld: er werd uitgegaan van een hoge werkloosheid en veel mensen in de kaartenbak terwijl het tegenovergestelde werkelijkheid is geworden. SWB heeft ook last gehad van deze ontwikkeling. Het aantal aanmeldingen van mensen om een traject te volgen om uiteindelijk door te geleiden naar een reguliere baan was minder. Daarnaast was de instroom in nieuw beschut ook minder, omdat werkgevers naarstig op zoek zijn naar medewerkers. Een mooie ontwikkeling voor deze doelgroep; neemt niet weg dat SWB Groep zich breder dient te oriënteren op het arbeidspotentieel.

Gildebor heeft een bewogen jaar achter de rug. Met het vertrek van de directeur en de implementatie van de eerste stappen van het evaluatierapport heeft het een en ander teweeggebracht bij dit bedrijfsonderdeel. We zijn trots op dit onderdeel, aangezien de medewerkers hun veerkracht hebben getoond en iedere dag volop aan de slag gaan om de leefomgeving in orde te maken. Mooie nieuwe ontwikkelingen komen hieruit voort en Gildebor is daarmee een moderne sociale onderneming, waarin fysieke werkzaamheden en sociaal beleid elkaar versterken.

Gezien alle ontwikkelingen die op ons af komen, veranderende arbeidsmarkt, alsmäär stijgende kosten, wijziging in wet- en regelgeving, verwachten wij dat ons eigen vermogen in eerste instantie zal dalen. Tevens zullen wij het vermogen inzetten om de organisatie toekomstbestendig te maken en te houden. 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

Het jaar 2021 was een bewogen jaar in vele opzichten. Ten eerste hebben we geheel 2021 nog te maken gehad met corona. Elke keer weer anticiperen op de verschillende maatregelen van de overheid heeft veel gevergd van de organisatie en van de medewerkers. Een deel van de medewerkers heeft vanwege het thuiswerkadvies hoofdzakelijk thuis gewerkt. Terwijl een groot deel “gewoon” de werkzaamheden op het werk heeft uitgevoerd. Deze tweedeling heeft op bepaalde momenten tot spanning geleid: de binding met het werk en met de collega's verdwijnt. Het elke keer maar weer uitleggen waarom bepaalde maatregelen zijn genomen vergde veel tijd en energie van alle medewerkers. Van belang is om in 2022 weer te werken aan de binding met elkaar. Wij zullen daar als SWB Groep niet uniek in zijn die dit zo ervaren hebben.

Een extra bijkomstigheid in 2021 was dat de directeur Gildebor onze organisatie in maart 2021 heeft verlaten. Op dat moment bestond het directieteam nog maar uit twee directeuren, terwijl het een jaar eerder nog uit vier directeuren bestond. De basis werd hierdoor wel erg fragiel; een interim-directeur werd aangetrokken. Helaas hebben we in september 2021 afscheid genomen van deze interim-directeur. Op datzelfde moment is de algemeen directeur vanwege ziekte ook uitgevallen. Dit alles heeft ertoe geleid dat medio oktober een nieuwe interim-directeur operationele zaken is aangetrokken en het dagelijks bestuur periodiek de vinger aan de pols heeft gehouden. Tot op heden is de algemeen directeur nog steeds vanwege ziekte afwezig, de huidige directeur middelen & control is zijn plaatsvervanger.

Al deze ontwikkelingen hebben ertoe geleid dat we in 2021 drukdoende zijn geweest om de business draaiende te houden. Nieuwe ontwikkelingen, het doorvoeren van de organisatieontwikkeling, inzet op efficiency en effectiviteit, we zijn er mee begonnen maar het heeft helaas niet de aandacht gekregen die het nodig had.

Ondanks corona en de wijzigingen in het directieteam heeft SWB Groep het jaar 2021 met een positief boekhoudkundig resultaat ad 595 k€ afgesloten. Dit betere resultaat is behaald door een hogere bijdrage van het Rijk betreffende de subsidie voor de uitvoering van de Wsw en de compensatie van het Rijk voor corona. Daarentegen is het resultaat gedrukt door de hogere inkooprijzen van werk derden en door de stijgende kosten van brandstof en materieel. Ook de cao-ontwikkelingen hebben een negatief effect op het resultaat. Al deze stijgende kosten noodzaken wel tot ingrijpen in de bedrijfsvoering.

Het toekomstbeeld voor SWB Groep laat kansen en uitdagingen zien. Gezien hiervoor is geschetst zullen we in 2022 moeten inzetten op de verandering naar een nieuw sociaal ontwikkelbedrijf. De organisatie dient hierop aangepast te worden, arbeidsontwikkeling is het vehikel en hier dienen we in te excelleren. Daarnaast dient Gildebor de sociale onderneming te zijn waar EN kwaliteit beheer openbare ruimte EN arbeidsontwikkeling hand in hand gaan. Een deel van het aanwezige eigen vermogen wordt bewust ingezet om de te verwachten 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 GR SWB Midden Twente geeft invulling aan de drie kerntaken zoals zijn beschreven in de Strategienota 2018-2022 namelijk arbeidsontwikkeling, beschut werk en beheer openbare ruimte.

De SWB Groep heeft zich bewezen als een gerespecteerde uitvoerder van haar kerntaken. Gezien de ontwikkelingen op o.a. de arbeidsmarkt, de doelgroep en de verandering in de wet- en regelgeving noodzaakt ons om bij te sturen en verandering aan te brengen in de organisatie en in de uitvoering. Wij zullen ons ontwikkelen naar een nieuw sociaal ontwikkel bedrijf: een springplank om werkzoekenden bij reguliere werkgevers te plaatsen, maar ook een vangnet als dat niet haalbaar is. Wij bieden passend en duurzaam werk én de mogelijkheid voor mensen om zich te ontwikkelen; dit kan zowel intern als extern bij werkgevers. Wij willen de inclusieve arbeidsmarkt versterken.

De huidige strategienota 2018-2022, onder de titel "Wij regelen het 1,2,3!" loopt af en wij zullen in 2022 samen met de strategische partners een nieuwe opstellen.

Binnen de GR 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 2021 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 2021 moeten we concluderen dat vanwege corona en de ontwikkelingen in het directie- en managementteam we minder ver zijn dan vooraf bepaald. We zijn in 2021 druk bezig geweest het schip op koers te houden gezien alle gebeurtenissen; bijsturen is helaas niet gelukt. Financieel gezien hebben we het jaar redelijk kunnen afsluiten, maar voor de komende jaren ligt er wel een opgave. We zullen de pijlers opnieuw moeten vaststellen om ook voor de komende jaren een financieel gezonde basis te leggen en te houden.

In 2021 constateren we dat de bedrijfsvoering minder rendabel is; zonder coronacompensatie hebben we een negatief bedrijfsresultaat van bijna 6 ton €. We zullen nieuwe doelgroepen moeten aanboren, ons netwerk moeten verbreden en de kosten moeten beperken om financieel gezond te blijven.

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 2022-2026 zien we een sluitende begroting met een boekhoudkundig positief resultaat.

1.3.3 Personeelsbeleid

Over 2021 hebben wij geen schokkende stijging van het ziekteverzuim vanwege corona waargenomen. Het ziekteverzuim voor de SW-populatie is onder de 14% gebleven, dit is lager dan het landelijk van 15% conform de Cedris sectorinformatie over 2020. Het ziekteverzuim van ambtenaren is uitgekomen op ruim 6%. Hier zit wel een coronaeffect in en wij verwachten dat dit over 2022 weer zal dalen.

Het afgelopen jaar hebben wij vanwege alle coronamaatregelen onvoldoende kunnen inzetten op duurzame inzetbaarheid. Voor 2022 zetten we vitaliteit weer als speerpunt neer en gaan we medewerkers positief benaderen vanuit de insteek wat ze wel kunnen i.p.v. wat ze niet kunnen.

Voor de organisatie is een gedegen strategisch personeelsbeleid essentieel. Zoals menig publiekrechtelijke organisatie kampt ook SWB Groep met een hoge gemiddelde leeftijd van de ambtenaren. Binnen 10 jaar is ruim 40% met pensioen. Om hier vroegtijdig op voor te sorteren, dienen in 2022 de eerste stappen al gezet te worden. In 2021 zijn we begonnen met het voorwerk en we zullen hier in 2022 verder vervolg aan geven.

1.3.4 Toekomstverwachting

Op dit moment is het nog vrij onzeker wat de financiële vooruitzichten voor de gehele participatiewet zullen zijn. Er is nog onvoldoende duidelijkheid qua landelijk beleid en ook op gemeente niveau kunnen de uitkomsten van de coalitieonderhandelingen een ander financieel licht op de zaak werpen.

We weten dat het aantal productieve Wsw medewerkers de komende jaren daalt 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 stijgen. Daarnaast zien we de loonkosten en de kosten van derden behoorlijk stijgen. Voor de activiteiten van Gildebor betekent dit dat we verder moeten optimaliseren en moeten bekijken wat we (nog) wel of niet (meer) doen.

1.4 Paragrafen

1.4.1 Weerstandsvermogen & risicobeheersing

In 2021 is een actuele risicoanalyse uitgevoerd en is de weerstandscapaciteit bepaald op 4,1 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 2021 lag de feitelijke eigen vermogen positie hier nog ruim boven. Dit hogere niveau is echter opportuun omdat er nog steeds 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 2020	Begroting 2021	Werkelijk 2021
1.	Netto schuldquote	-1,49%	n.v.t.	-0,72%
2.	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
3.	Solvabiliteitsratio	52%	n.v.t.	48%
4.	Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
5.	Structurele exploitatieruimte	-1,22%	-2,35%	-1,39%
6.	Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

De netto schuldquote is hoger dan vorig jaar, een hogere quote betekent een hogere schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. De verandering ten opzichte van vorig jaar wordt onder andere veroorzaakt door een hogere stand van de netto vlottende schulden en overlopende passiva.

De structurele exploitatieruimte is 0,17% minder dan vorig jaar door een iets lager gerealiseerd saldo van de baten.

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 treasury statuut en de “uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden” wordt een kasgeldlimiet vastgesteld. Deze bedroeg 2.988 k€ (zijnde 8,2% van de begrote bedrijfslasten à 36.445 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

SWB Beheer B.V. (100%) fungeert als juridische werkgever voor een aantal medewerkers van SWB en als leverancier van bepaalde (re-integratie) diensten, per 31 december 2021 is de laatste medewerker uit dienst waardoor de activiteiten zijn gestaakt.

	x € 1.000	
	2021	2020
Omzet	263	1.407
Resultaat	7	35
Eigen vermogen	-231	-238

Het negatieve eigen vermogen werd met name veroorzaakt door in het verleden behaalde negatieve resultaten van Stadspost Hengelo – Enschede B.V. Het negatieve eigen vermogen wordt gefinancierd door een rekening-courant met de GR SWB Midden Twente. Deze rekening courant vordering is in de GR volledig voorzien.

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.

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. Per 1 september 2021 zijn alle personeelsleden uit dienst en elders onder gebracht, daarnaast zijn begin 2021 de klanten geïnformeerd en inmiddels ook elders ondergebracht. De administratieve afhandeling heeft per ultimo 2021 plaats gevonden waarna de stichting uiteindelijk geliquideerd kan worden en de financiële afrekening conform afspraak met de gemeente Hengelo kan worden gemaakt.

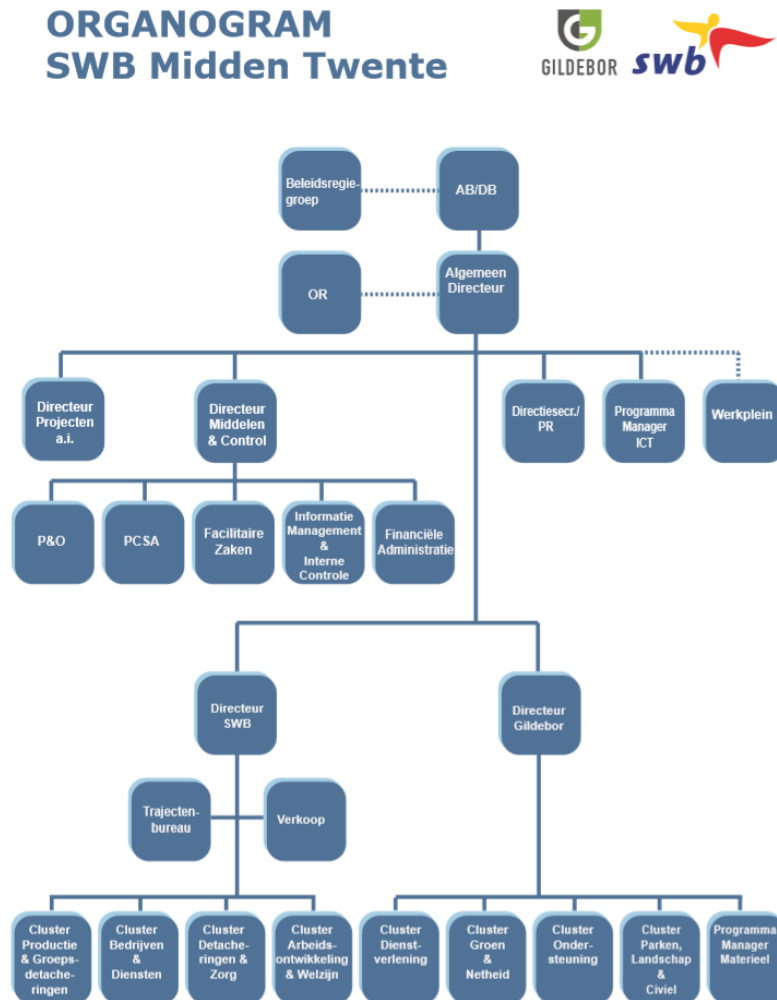
Sinds 1 oktober 2016 is door de gemeente Haaksbergen de Stichting WSW Haaksbergen opgericht, hierin zijn mensen met een WSW-dienstverband geplaatst vanuit de gemeente Haaksbergen. Haaksbergen heeft ervoor gekozen om per die datum met de uitvoering van de WSW uit de Hameland groep te treden en deze gemeentelijke 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 continueringsbonus 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 samen met de gemeenten wordt nagedacht over andere (aanvullende) financiering.

1.4.5 Bedrijfsvoering

Organisatiestructuur

De organisatie zag er ultimo 2021 als volgt uit:



1.4.6 Toekomst

De Strategienota 2018-2022 loopt in 2022 af, hetgeen betekent dat we samen met de strategische partners een nieuwe Strategienota gaan opstellen. De veranderende arbeidsmarkt, de gewijzigde financiering van de participatiewet, wijzigingen in wet- en regelgeving, al deze ontwikkelingen noodzaken ons om de koers te herijken en een wendbare organisatie te zijn en te blijven. Wij zullen ons ontwikkelen naar een nieuw sociaal ontwikkel bedrijf: een springplank om werkzoekenden bij reguliere werkgevers te plaatsen, maar ook een vangnet als dat niet haalbaar is. Wij bieden passend en duurzaam werk én de mogelijkheid voor mensen om zich te ontwikkelen; dit kan zowel intern als extern bij werkgevers. Wij willen de inclusieve arbeidsmarkt versterken. 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.

Boekjaar 2022, 2023 en 2024 zullen financieel een negatief resultaat opleveren, mede ook om deze verandering door te voeren en gezien het feit dat het financieel gezien allemaal vrij onzeker is. Vanaf 2025, maar hopelijk eerder, verwachten wij weer richting een structureel positief resultaat te gaan.

2. Jaarrekening 2021

2.1 Balans per 31 december

Omschrijving	x € 1.000	
ACTIVA	2021	2020
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
■ Investerings met een economisch nut	5.426	5.580
Financiële vaste activa		
■ Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	0	18
■ Leningen aan deelnemingen	0	0
■ Overige langlopende leningen	366	417
Totaal Financiële vaste activa	366	435
Totaal vaste activa	5.792	6.015
Vlottende activa		
Voorraden		
■ Grond en hulpstoffen	126	100
■ Onderhanden werk	14	10
■ Gereed product	15	3
Totaal voorraden	155	113
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
■ Vorderingen op openbare lichamen	2.277	851
■ Uitzettingen in 's Rijks schatkist	1.806	3.143
■ Overige vorderingen	1.177	1.283
Totaal Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	5.260	5.277
Liquide middelen	249	255
Overlopende activa	328	53
Totaal vlottende activa	5.992	5.698
Totaal generaal	11.784	11.713

PASSIVA	2021	2020
Vaste Passiva		
Eigen vermogen		
■ Algemene reserve	3.689	3.523
■ Bestemmingsreserves	1.390	1.900
■ Gerealiseerde resultaat	595	666
Totaal eigen vermogen	5.674	6.089
Voorzieningen		
■ Voorzieningen	217	255
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar		
■ Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	833	1.000
Totaal vaste passiva	6.724	7.344
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden		
■ Banksaldi	0	0
■ Rekening courant verhoudingen	417	307
■ Overige schulden	2.185	2.056
Totaal netto vlottende schulden	2.602	2.363
Overlopende passiva	2.458	2.006
Totaal vlottende passiva	5.060	4.369
Totaal generaal	11.784	11.713

2.2 Overzicht van baten en lasten

Programmarekening							
<i>in 1.000 €</i>							
	SWB	Gildebor	Eliminatie				
	Realisatie	Realisatie	interne	Boekjaar	Herziene	Begroting	Boekjaar
	tm december	tm december	facturering	2021	begroting	2021	2020
Omzet	8.133	17.093	-206	25.020	24.681	24.900	24.625
Inkoop variabele kosten	608	4.964	-6	5.566	5.500	5.000	5.111
Netto Toegevoegde waarde	7.525	12.129	-200	19.454	19.181	19.900	19.514
Direct variabel personeel	565	270		835	789	850	803
Productieresultaat	6.960	11.859	-200	18.619	18.392	19.050	18.711
Rijksbijdrage (incl. LPO)				17.103	17.103	16.140	17.071
Gemeentelijke bijdrage				363	363	363	363
Corona compensatie				432	432		1.471
				17.898	17.898	16.503	18.905
Som der opbrengsten				36.517	36.290	35.553	37.616
Lonen en salarissen WSW				14.150	14.183	14.451	14.355
Sociale lasten WSW				3.633	3.634	3.490	3.730
Ontvangen WAO voor WSW				-111	-128	-100	-63
Overige kosten WSW				802	762	625	692
Personeelkosten WSW				18.474	18.451	18.466	18.714
Ingeleend Wsw personeel				38	38	45	43
Personeelskosten ambtelijk en Beheer				13.163	13.432	12.929	13.081
Afschrijvingen				897	900	1.075	832
Dotatie voorzieningen				142	73	10	38
Overige bedrijfskosten				3.949	3.978	3.920	3.944
Som der bedrijfslasten				36.663	36.872	36.445	36.652
Bedrijfsresultaat				-146	-582	-892	964
Incidentele baten en lasten				254	213	0	103
Rentebaten				1	1	0	1
Rentelasten				-24	-25	-80	-27
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen				-23	-24	-80	-26
Resultaat voor bestemming				85	-393	-972	1.041
Toevoeging/onttrekking aan de reserves				510	510	75	-375
Resultaat na bestemming				595	117	-897	666
Subsidieresultaat				-569	-586	-1.701	-951

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 financiële verordening Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Werkvoorzieningsbedrijf Midden Twente 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 deelneming, waarbij waardering plaatsvindt op basis van de verkrijgingprijs of lagere marktwaarde. Daarnaast betreft het een hypothecaire lening aan een oud personeelslid; deze wordt 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.

- Netto-omzet
Netto-omzet is de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten, exclusief de over de omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen.
- Grond- en hulpstoffenverbruik en kosten van derden en uitbesteed werk
De kosten van grond- en hulpstoffen verbruik en uitbesteed werk aan derden worden berekend op basis van standaard verrekenprijzen. Resultaten op deze posten worden in het jaar verantwoord.
- Rijksbijdrage (via de gemeenten)
Dit betreft de subsidie voor de uitvoering van de voormalige Wet sociale werkvoorziening, die de gemeenten van het Rijk ontvangen in het kader van de Participatiewet. De gemeenten sluiten de van toepassing zijnde bedragen door naar SWB Midden Twente. Per 1 januari 2008 ontvangen de gemeenten deze bedragen en declareert/ verantwoordt SWB Midden Twente jegens de gemeenten.
- Gemeentelijke bijdrage
De gemeentelijke bijdrage omvat de in de gemeenschappelijke regeling of anderszins overeengekomen bijdrage in het exploitatieresultaat.
- Overige bedrijfsopbrengsten
De overige bedrijfsopbrengsten omvatten de resultaten uit verhuur van onroerend goed, dienstverlening aan derden, de inkomsten uit re-integratieactiviteiten en overige opbrengsten.
- Lonen en salarissen Wsw en ambtelijk
Hierop worden de loon- en salariskosten van de Wsw medewerkers respectievelijk de salariskosten van het ambtelijk personeel verantwoord. Onder loon- en salariskosten wordt verstaan het brutobedrag van de aan het boekjaar toe te rekenen lonen c.q. salarissen, vermeerderd met de uitbetaalde vakantiegeldrechten.
- Sociale lasten
De sociale lasten betreffen de ter zake van de werknemersverzekeringen verschuldigde werkgeverslasten, alsmede het werkgeversaandeel in de pensioenvoorziening. Dit betreft tevens de aan het boekjaar toe te rekenen (ontvangen) WAO-gelden.
- Afschrijvingen
Dit betreft de afschrijvingskosten van de vaste activa. De afschrijvingstermijn bedraagt maximaal de economische levensduur.
- Overige bedrijfskosten
De overige bedrijfskosten worden berekend op basis van historische kosten.
- Rente
De rentebaten betreffen onder meer de opbrengsten uit uitzettingen. De rentelasten bestaan in elk geval uit de rentelast van de vaste schulden en rekening courantrente bij debetsaldi.
- Vennootschapsbelasting
Overheidsondernemingen, waaronder ook de GR SWB Midden Twente, zijn sinds 1 januari 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (vpb). Er is een aantal redenen waarom wij in deze jaarrekening geen vpb effect hebben opgenomen. Wij zijn van mening dat de activiteiten SW en arbeidsontwikkeling niet voldoen aan de ondernemingscriteria en SWB voor dit deel dus geen onderneming in fiscale zin is. 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	2021		2020
<u>Grond en terreinen</u>			
Boekwaarde per 1 januari	688		670
Investerings	0		18
Desinvesteringen	0		0
Afschrijvingen Desinvesteringen	0		0
Afschrijvingen	-1		0
Boekwaarde per 31 december	687		688
<u>Gebouwen</u>			
Boekwaarde per 1 januari	1.716		1.870
Investerings	199		82
Desinvesteringen	0		0
Afschrijvingen Desinvesteringen	0		0
Afschrijvingen	-227		-236
Boekwaarde per 31 december	1.688		1.716
<u>Installaties aan gebouwen, machines en ICT</u>			
Boekwaarde per 1 januari	805		922
Investerings	146		78
Desinvesteringen	-51		-7
Afschrijvingen Desinvesteringen	43		7
Afschrijvingen	-180		-195
Afwaarderingen	0		0
Boekwaarde per 31 december	763		805
<u>Inventaris</u>			
Boekwaarde per 1 januari	152		137
Investerings	23		58
Desinvesteringen	-8		-22
Afschrijvingen Desinvesteringen	8		22
Afschrijvingen	-38		-43
Boekwaarde per 31 december	137		152

<u>Vervoersmiddelen en werkmaterieel</u>			
Boekwaarde per 1 januari	2.218		1716
Investerings	478		894
Desinvesteringen	-492		-324
Afschrijvingen Desinvesteringen	398		290
Afschrijvingen	-451		-358
Boekwaarde per 31 december	2.151		2.218
<u>Totaal</u>			
Boekwaarde per 1 januari	5.579		5.315
Investerings	846		1.130
Desinvesteringen	-551		-353
Afschrijvingen Desinvesteringen	449		319
Afschrijvingen	-897		-832
Boekwaarde per 31 december	5.426		5.579

In verband met de overstap naar een nieuw ERP-systeem (Afas) per 1 januari 2020 heeft er een her rubricering plaatsgevonden en hierdoor is een kleine verschuiving ontstaan tussen Installaties aan gebouwen, machines en ICT (-12 k€), Inventaris (-23 k€) en Vervoermiddelen en werkmaterieel (+34 k€), waarbij een afrondingsverschil is ontstaan van 1 k€. De vergelijkende cijfers per 1 januari 2020 zijn hierop aangepast.

De investeringen in 2021 betroffen voornamelijk investeringen in tractie en werkmaterieel. Dit is ter vervanging van oud reeds afgeschreven tractie en materieel welke via een viertal online veilingen is verkocht. Hierdoor is een ruime boekwinst (122 k€) ontstaan maar hebben wij tevens een inhaalslag moeten maken in het op peil krijgen van het wagenpark en werkmaterieel.

Daarnaast heeft er een verbouwing plaatsgevonden van ons pand aan de Burenweg in Borne om deze geschikt te maken voor verhuur aan derden.

x € 1.000

Financiële vaste activa

2021

2020

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

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

Overige leningen

saldo 1 januari	417	23
verstrekking	0	403
aflossingen	-51	-9
saldo per 31 december	366	417

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

De kapitaalverstrekking aan de deelneming SWB Beheer B.V. is 18 k€, deze is in dit boekjaar volledig voorzien omdat al het personeel over is gegaan naar de GR en er geen activiteiten meer in SWB Beheer B.V. zijn.

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 10 k€ met een looptijd tot ultimo 2024.

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, het saldo ultimo 2021 was 356 k€.

x € 1.000

Vlottende activa	2021	2020
<u>Vorraden</u>		
Grondstoffen	126	100
Gereed product	15	3
OHW Industrie	14	10
Totaal:	<u>155</u>	<u>113</u>

<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar</u>	2021	2020
Vorderingen op openbare lichamen	2.277	851
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	1.806	3.143
Debiteuren	1.090	1.219
Voorziening dubieuze debiteuren (derden)	-17	-27
Rekening Courant SWB Beheer B.V.	0	64
Rekening Courant stichting SWB Beschut	104	27
Overige vorderingen	<u>1.177</u>	<u>1.283</u>

Het saldo handelsdebiteuren ultimo 2021 bedroeg 12% van de omzet (44 dagen), tegenover 6,5% (24 dagen) ultimo 2020. Het hoge saldo vordering op openbare lichamen is ontstaan door eind 2021 verzonden facturen voor opgedragen werkzaamheden Gildebor en door de eind 2021 vanuit de december circulaire in rekening gebrachte corona compensatie. 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 235 k€, welke volledig is voorzien omdat er geen activiteiten binnen SWB Beheer B.V. meer zijn. Al het personeel is ultimo 2021 over naar de GR.

x€1.000			
Liquide middelen	2021	2020	
Kassen	1	1	
Banken	248	254	
Totaal	<u>249</u>	<u>255</u>	

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

In het kader van Schatkistbankieren heeft SWB een drempelbedrag van 273 k€ welke mag worden aangehouden als werkkapitaal. Door de BNG Bank wordt dagelijks het saldo boven de 250 k€ 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 2021 was het saldo op deze G-rekening 12 k€, daartegenover staat een gemiddeld saldo in 2021 bij de ABN-AMRO van 2 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 2021 89 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	1.000	1.000
Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	178	162	161	188
Ruimte onder het drempelbedrag	95	111	839	812
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Per 1 juli 2021 is artikel 7 lid 2 van de Regeling Schatkistbankieren decentrale overheden aangepast en is de ondergrens van 250 k€ opgehoogd naar 1 miljoen. Omdat de BNG Bank creditrente berekent over een saldo boven de 500 k€ hebben wij in overleg met de BNG Bank besloten het drempelbedrag bij de BNG Bank op 250 k€ te laten staan.

x €1.000

Overlopende activa	2021	2020
Nog te ontvangen bedragen	0	40
Vooruitbetaalde bedragen	85	0
Overige overlopende activa	243	13
Totaal overlopende activa	328	53

De nog te ontvangen bedragen 2020 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, het restant bedrag van 40 k€ is in 2021 door het UWV uitbetaald.

De vooruitbetaalde bedragen bestaat uit facturen met factuurdatum 2021 en kosten 2022 (75 k€), deze 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. Daarnaast diverse facturen voor investeringen die nog niet zijn afgerond en dus nog niet zijn geactiveerd (10 k€).

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 (18 k€); door Gildebor in 2022 verzonden facturen die ultimo 2021 als 'nog te factureren' zijn geboekt (22 k€) en voor Stichting Oostwerk betaalde kosten in het kader van de opheffing van de stichting. Deze kosten zullen worden vergoed door de gemeente Hengelo.

x € 1.000

Eigen vermogen	2021	2020
Algemene reserve	3.689	3.523
Bestemmingsreserve vakantiedagen	735	735
Bestemmingsreserve vakantiegeld	655	565
Bestemmingsreserve kwaliteit	0	100
Bestemmingsreserve Corona	0	500
Gerealiseerde resultaat	595	666
Totaal	5.674	6.089

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

Algemene reserve	2021		2020
stand 1 januari	3.523		3.888
toevoeging/onttrekking resultaat vorig boekjaar	666		-365
Uitkering algemene reserve	-500		-
stand 31 januari	3.689		3.523

Bestemmingsreserves			
Vakantiedagen	2021		2020
Saldo 1 januari	735		735
Toevoegingen	0		0
Onttrekkingen	0		0
Saldo 31 december	735		735
Vakantiegeld			
Saldo 1 januari	565		590
toevoegingen	90		0
onttrekkingen	0		25
Saldo 31 december	655		565
Kwaliteit			
Saldo 1 januari	100		200
toevoegingen	0		0
onttrekkingen	100		100
Saldo 31 december	0		100
Corona			
Saldo 1 januari	500		0
toevoegingen	0		500
onttrekkingen	500		0
Saldo 31 december	0		500

In de Algemene bestuursvergadering van december 2021 is besloten de bestemmingsreserve vakantiedagen gelijk te houden op een bedrag van 735 k€. De relatief hoge verlofsaldo's van de voornamelijk ambtelijk medewerkers, zijn vanwege de corona pandemie nog niet verder afgebouwd maar zullen de komende jaren wel verder worden afgebouwd.

De bestemmingsreserve vakantiegeld is ultimo 2021 verhoogd met 90 k€. Bij het vormen van deze reserve is in het verleden geen rekening gehouden met de sociale lasten over de vakantietoelage. Hierdoor is de reserve in feite te laag en zal er eenmalig een dotatie moeten plaatsvinden van 90 k€ om deze op de juiste stand ultimo 2021 van 655 k€ te brengen. De reserve dekt dan de volledige verplichting van het vakantiegeld dat de SW-medewerkers ultimo jaareinde hebben opgebouwd.

Verder is besloten de bestemmingsreserve kwaliteit volledig vrij te laten vallen. Deze bestemmingsreserve is gevormd om de kwaliteit van de organisatie de komende jaren op het noodzakelijk peil te brengen en te houden. De afgelopen jaren zijn deze projecten of afgerond of zitten in een afrondende fase en zullen ultimo jaareinde afgerond worden; het afgelopen jaar is hier weer veel tijd in geïnvesteerd.

Tenslotte de bestemmingsreserve Corona; voor 2021 is via de december circulaire 2021 opnieuw een compensatie toegezegd voor SWB van dit keer 432 k€. Daarom heeft het bestuur besloten de in 2020 gevormde bestemmingsreserve Corona te laten vrijvallen en vervolgens via de algemene reserves uit te keren aan de deelnemende gemeenten.

Voorzieningen			
Voorziening externe mobiliteit	2021		2020
Saldo 1 januari	255		293
Toevoegingen	39		38
Onttrekkingen	77		76
Saldo 31 december	217		255

Voorziening externe mobiliteit

In 2021 is er een bedrag van 77 k€ onttrokken in verband met de in 2021 gemaakte kosten ten behoeve van de externe mobiliteit van boventallig geraakte medewerkers ten gevolge van de uitvoering van het strategisch personeelsplan 2011-2015. Ultimo 2021 is vervolgens een dotatie van 39 k€ aan de voorziening gedaan om aan de toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen.

Vaste schulden	2021	2020
<u>Binnenlandse banken en overige financiële instellingen</u>		
Boekwaarde per 1 januari	1.000	1.167
Aangetrokken geldleningen	0	0
	1.000	1.167
Af: aflossingen	-167	-167
Boekwaarde per 31 december	833	1.000
Aflossingsverplichting binnen 1 jaar	167	167

Ultimo 2021 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 31-12-21(€)</u>
15 jaar (tot 2026)	3,9%	333.333
9,5 jaar (tot 2026)	0,63%	500.000

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 19 k€ in 2021 tegenover 23 k€ in 2020. De tweede lening is namelijk aangegaan tegen een rentepercentage van 0,63%.

x €1.000			
Vlottende passiva		2021	2020
<u>Netto vlottende schulden</u>			
Budget project Vitaliteit		15	15
Rekening Courant SWIMT		215	160
Rekening Courant WSW Haaksbergen		202	147
Terug te betalen corona compensatie		500	-
Crediteuren		1.670	2.041
		2.602	2.363
<u>Overlopende passiva</u>			
Vooruitontvangen posten		1	76
Belastingen en sociale premies		1.435	1.397
Overige		1.022	533
		2.458	2.006
Totaal vlottende passiva		5.060	4.369

In de bestuursvergadering van december 2021 is besloten de in 2020 gevormde bestemmingsreserve corona volledig via het resultaat 2021 te laten vrijvallen en via de algemene reserves uit te keren aan de deelnemende gemeenten. De uitbetaling hiervan zal in 2022 na het vaststellen van de jaarrekening 2021 plaatsvinden en is ultimo 2021 als kortlopende schuld opgenomen.

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.

De overige overlopende passiva bestaan voornamelijk uit nog te betalen kosten. Facturen met factuurdatum 2022 en kosten 2021 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. Daarnaast is een verplichting van 322 k€ opgenomen voor het deel 2021 van de begin 2022 definitief geworden cao SGO met een looptijd vanaf 1 januari 2021 tot en met 31 december 2022. De uitbetaling van het deel 2021 heeft met terugwerkende kracht in februari 2022 plaatsgevonden.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen:

Over 2021 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 1 maart 2022 gaat uit van een bedrag van 178 k€. De belastingdienst stuurt uiterlijk 31 juli 2022 een definitieve beschikking.

SWB Midden Twente heeft met de gemeente Hengelo een dienstverleningsovereenkomst (DVO) inzake ICT-dienstverlening afgesloten. De duur van de overeenkomst is onbepaald 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 2022 komt het totale tarief neer op een bedrag van 649 k€.

SWB Midden Twente heeft met de gemeente Hof van Twente een drietal huurovereenkomsten afgesloten. De duur van de overeenkomsten is onbepaald met als ingangsdatum 1 januari 2017 en met een opzegtermijn van 1 jaar. Voor 2022 komt het totale tarief neer op een bedrag van 159 k€.

Met Atletiek Vereniging Haaksbergen (A.V.H.) heeft SWB een huurovereenkomst afgesloten voor de periode van 1 jaar waarna de overeenkomst wordt verlengd met 3 jaar en vervolgens zal worden omgezet in onbepaalde tijd met een opzegtermijn van 6 maanden. De huurprijs voor 2022 is vastgesteld op een jaarbedrag van 7 k€.

SWB Midden Twente heeft met het ontstaan van Gildebor een groot aantal onrechtmatige contracten overgenomen. 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 2022 en 2023 een totale onrechtmatige last van groot € 1.538.000,-.

2.5 Toelichting op de baten en lasten

Het resultaat na bestemming 2021 is met 595 k€ fors beter dan de herziene begroting van 117 k€ en significant beter dan de oorspronkelijke begroting van -897 k€. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een minder negatief subsidieresultaat en aan de corona compensatie van de overheid, welke in de oorspronkelijke begroting als vanzelfsprekend niet is opgenomen. In de herziene begroting hebben wij een aantal posten voorzichtig begroot.

De verwachte afname van de rijksbijdrage voor WSW viel in 2021 wederom mee, de begrote daling voor de komende jaren is iets afgevlakt. De begroting 2021 was gebaseerd op de meicirculaire 2019 terwijl er zowel in de meicirculaire 2020 als in de meicirculaire 2021 een verhoging voor loonprijsontwikkeling (LPO) is doorgevoerd.

x € 1.000

	Boekjaar	Herziene Begroting	Begroting	Boekjaar
	2021	2021	2021	2020
Rijksbijdrage (via de gemeenten)				
Omvang	<u>17.103</u>	<u>17.103</u>	<u>16.140</u>	<u>17.071</u>

Het aantal gerealiseerde Standaard Eenheden (SE) voor 2021 bedroeg 600,55 tegenover 636,86 in 2020.

Gemeentelijke bijdrage	<u>363</u>	<u>363</u>	<u>363</u>	<u>363</u>
De gemeentelijke bijdrage is conform strategisch plan 2018-2022.				
Coronacompensatie	<u>432</u>	<u>432</u>	<u>0</u>	<u>1.471</u>
Totaal	<u>17.898</u>	<u>17.898</u>	<u>16.503</u>	<u>18.905</u>

Lonen en salarissen Wsw	2021	2021	2021	2020
Lonen Wsw werknemers	14.150	14.183	14.451	14.355

Sociale lasten Wsw

Sociale lasten Wsw werknemers	2.343	2.344	0	2.476
Pensioenpremie	<u>1.290</u>	<u>1.290</u>	<u>0</u>	<u>1.254</u>
	<u>3.633</u>	<u>3.634</u>	<u>3.490</u>	<u>3.730</u>

Ontvangen ziekengelden en WAO Wsw

Ontvangen WAO	<u>-111</u>	<u>-128</u>	<u>-100</u>	<u>-63</u>
---------------	-------------	-------------	-------------	------------

	Boekjaar	Herziene Begroting	Begroting	Boekjaar
	2021	2021	2021	2020
Overige kosten Wsw werknemers				
Vervoerskosten Wsw	331			260
-/- eigen bijdrage	-4			-5
Bedrijfsgeneeskundige zorg	173			163
Scholing en studie	11			30
Overige kosten	<u>291</u>			<u>244</u>
	<u>802</u>	<u>762</u>	<u>625</u>	<u>692</u>

x € 1.000

	Boekjaar	Herziene Begroting	Begroting	Boekjaar
	2021	2021	2021	2020
Personeelskosten professionals				
Salarissen	10.319			9.319
Sociale lasten	1.539			1.318
Pensioenpremie	1.563			1.432
Inleen Ambtelijk, Beheer en Flex	399			1.402
Dienstverlening professionals	734-			446-
Overige kosten ingeleende professionals	76			56
	<u>13.163</u>	<u>13.432</u>	<u>12.929</u>	<u>13.081</u>

De verschuiving van kosten voor inleen ambtelijk, beheer en Flex naar salariskosten, komt voornamelijk doordat een aantal medewerkers vanuit SWB Beheer B.V. een ambtelijk dienstverband hebben gekregen.

SWB Midden Twente heeft voor haar Wsw- en Ambtelijke werknemers (Cao Wet Sociale Werkvoorziening en Cao WSGO) een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij SWB Midden Twente. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds PWRI (Cao Wsw) en ABP (Cao WSGO). SWB Midden Twente betaalt hiervoor premies waarvan 70% door de werkgever wordt betaald en 30% door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Voor pensioenfondsden geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In december 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 116,2% bij PWRI en 110,2% bij ABP. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,1% bij PWRI en 105,0% bij ABP. Het bestuur van PWRI heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen van 22,7% naar 23,8% per 1 januari 2021 (1,1 procentpunt). De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Het bestuur van ABP heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen per 1 januari 2021 van 24,9% naar 25,9% (1,0 procentpunt). De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. SWB Midden Twente heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. SWB Midden Twente heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

x € 1.000	Boekjaar	Herziene Begroting	Begroting	Boekjaar
	2021	2021	2021	2020
Afschrijvingen vaste activa				
Grond en terreinen	1			0
Bedrijfsgebouwen	227			236
Installaties	180			195
Inventaris	38			43
Vervoersmiddelen	451			358
	<u>897</u>	<u>900</u>	<u>1.075</u>	<u>832</u>
Dotatie Voorzieningen				
Voorziening externe mobiliteit	39	38	10	38
Voorziening RC SWB Beheer B.V.	103	35	0	0
	<u>142</u>	<u>73</u>	<u>10</u>	<u>38</u>

De uitstroom van medewerkers uit SWB Beheer B.V. is sneller gegaan dan verwacht, de rekening courant kon hierdoor niet verder worden teruggebracht waardoor er een extra dotatie aan de voorziening nodig is gebleken. Omdat er geen activiteiten meer zijn in SWB Beheer B.V. is de rekening-courant vordering en ook de deelneming door deze dotatie nu volledig voorzien.

x €1.000	Boekjaar	Herziene Begroting	Begroting	Boekjaar
Incidentele baten en lasten	2021	2021	2021	2020
Overige incidentele baten en lasten	254	213	0	103
	254	213	0	103
Rentebaten	1	1	0	1
Rentelasten	-24	-25	-80	-27

De overige incidentele baten en lasten met een saldo van 254 k€ bestonden uit de volgende posten:

x €1.000			
Overige incidentele baten en lasten			
Baten	Opbrengst verkoop activa*	224	
	BaanBaan retour	7	
	Vervangingsreserve Hof van Twente	76	
	Subsidie Thuiswerken	4	
	Transitievergoeding	7	
	Flankerend Beleid overschot	35	
	ESF Subsidie Arbeidsmarkttoeleiding	74	
	Belastingdienst	2	
			429
Lasten	Boekwaarde verkochte activa*	102	
	Transitievergoeding niet vergoed	2	
	Willis assurantien	16	
	Pensioen	1	
	Bol.com cadeaubonnen	54	
			175
Totaal			254

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. De verkoopopbrengst en het afboeken van de boekwaarde worden beide afzonderlijk verantwoord en mogen niet met elkaar worden verrekend.

x € 1.000	Boekjaar	Herziene begroting	Begroting	Boekjaar
Overige bedrijfskosten	2021	2021	2021	2020
Personeelskosten niet-WSW	205			268
Dienstverlening derden	106			252
Kantinekosten	59			42
Huisvesting	207			207
Energie	220			227
Milieukosten	25			34
Kosten wagenpark	1207			883
Onderhoud installaties	34			31
Onderhoud machines	26			17
Onderhoud inventaris	12			12
Onderhoud materieel	468			513
Verzekeringen	85			61
Hulpmateriaal en gereedschappen	201			302
ICT	760			723
Communicatiekosten	33			34
Verkoopkosten/PR	3			8
Porti	28			32
Drukwerk	22			28
Abonnementen/contributies	75			70
Vergader- en representatiekosten	28			25
Accountantskosten	90			54
Kwaliteitskosten	18			30
Kosten werkplein	20			18
Afschrijving dubieuze debiteuren	-4			17
Kosten externe mobiliteit	0			49
Overig	21			7
Totaal	3.949	3.978	3.920	3.944

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.

Voorstel tot resultaatbestemming:

Gerealiseerde resultaat	595
-/- Gemeentelijke bijdrage	-363
Resultaat zonder gemeentelijke bijdrage	232

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

In de bestuursvergadering van 17 december 2021 is besloten een bedrag van 500 k€ vanuit de algemene reserves uit te keren aan de deelnemende gemeenten, dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

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, einde dienstvervulling in boekjaar	Jaar beëindiging
M.A. ten Heuw	Voorzitter AB/DB	n.v.t.	Geen			01.01.21 – 31.12.21	
P. van Zwanenburg	Lid AB/DB	n.v.t.	Geen			01.01.21 – 31.12.21	
M.J.R. Kottevan	Lid AB/DB	n.v.t.	Geen			01.01.21 – 31.12.21	
G.G. Gerrits	Lid AB	n.v.t.	Geen			01.01.21 – 31.12.21	
W.J.H. Meulenkamp	Lid AB	n.v.t.	Geen			01.01.21 – 31.12.21	
A Spekschoor	Lid AB	n.v.t.	Geen			01.01.21 – 31.12.21	
J.L. de Vries	Lid AB/DB	n.v.t.	Geen			01.01.21 – 31.12.21	
A.C. Blokhuis	Lid AB/DB	n.v.t.	Geen			01.01.21 – 31.12.21	

Gegevens 2021				
bedragen x € 1	R.J.M. Monninkhoff		D.F. Span	
Functiegegevens	Algemeen Directeur		Directeur Middelen & Control	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	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	107.944		95.513	
Beloningen betaalbaar op termijn	13.069		11.103	
Subtotaal	121.013		106.616	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000		209.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	121.013		106.616	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.	
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	
Subtotaal	119.142		102.200	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000		201.000	
Bezoldiging	119.142		102.200	

2.7 Bijlage taakvelden

Taakvelden	Begroting			Begroting na wijziging			Realisatie			Verschil begroting na wijziging met realisatie		
	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	-	-	-	-	-	-	408	4.941	-4.533	-	-	-
0.5 Treasury	-	-	-	-	-	-	1	24	-23	-	-	-
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	327	73	254	-	-	-
0.10 Mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	510	-	510	-	-	-
5. Sport, cultuur en recreatie												
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-	-	-	-	-	-	20.727	19.453	1.274	-	-	-
6. Sociaal domein												
6.4 Begeleide participatie	-	-	-	-	-	-	20.263	17.679	2.584	-	-	-
6.5 Arbeidsparticipatie	-	-	-	-	-	-	1.325	796	529	-	-	-
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-	-	43.561	42.966	595	-	-	-
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.												
- verdeling naar taakvelden vindt niet plaats bij de begroting												
Per saldo heeft GR SWB Midden Twente over 2021 een resultaat behaald van positief € 595k												

2.8 Begrotingsrechtmatigheid

De accountant ondersteunt het Algemeen Bestuur in haar controlerende functie. De door de accountant uit te voeren rechtmatigheidscontrole heeft daarbij als doel om vast te stellen dat de baten, lasten en balansmutaties tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de bepalingen in de wet- en regelgeving, bestaande uit externe wetgeving en door het Algemeen Bestuur vastgestelde regelgeving. Er wordt gecontroleerd of het Dagelijks Bestuur bij het aangaan van transacties met financiële gevolgen de relevante bepalingen heeft nageleefd. Het gaat daarbij dus om de spelregels van het Algemeen Bestuur en hogere wet- en regelgevende organen die als norm gelden voor het Dagelijks Bestuur bij het aangaan van transacties.

x €1.000	Boekjaar	Herziene begroting	Overschrijding BJ-HB
Type			
Inkoop variabele kosten	5.566	5.500	66
Direct variabel personeel	835	789	46
Som der bedrijfslasten	36.663	36.872	-209
Incidentele lasten	175	154	21
Rentelasten	24	25	-1
Totale lasten	43.263	43.340	-77

Op basis van de opgestelde jaarrekening is geconcludeerd dat er in dit boekjaar geen sprake is van een begrotingsonrechtmatigheid ten opzichte van de herziene begroting (artikel 4 lid 3 financiële verordening GR SWB Midden Twente).

3. Overige gegevens

3.1 Controleverklaring

Vaststelling

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur, d.d. 24 juni 2022

Drs. M.A. ten Heuw, voorzitter

Drs. D.F. Kiekebeld RA, secretaris

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

Afdeling , Gedeputeerde Staten Voornoemd

, Voorzitter

, Griffier