

Gemeente Hengelo
T.a.v. de gemeenteraad
Postbus 18
7550 AA HENGELO

uw kenmerk	ons kenmerk / nr.	contactpersoon D. Span	doorkiesnummer [REDACTED]
betreft Ontwerpbegroting 2023 GR SWB Midden Twente		Bijlage(n) 1	datum 15 april 2022

Geachte gemeenteraad,

Bijgaand ontvangt u de “Ontwerpbegroting 2023” van de gemeenschappelijke regeling Sociaal Werk-leerbedrijf Midden Twente.

Duiding Ontwerpbegroting 2023

U ontvangt de begroting 2023 die sluit met een negatief resultaat na bestemming van € 575K. Uitgangspunt van de begroting 2023 is de Strategienota 2018-2022. Daarin staat beschreven dat SWB Groep invulling geeft aan haar drie kerntaken zijnde arbeidsontwikkeling, beschut werk en beheer openbare ruimte.

Het verlies over 2023 ontstaat vanwege verschillende oorzaken. Ten eerste hebben we te maken met stijgende loonkosten vanwege de CAO verhogingen (CAO SGO en CAO WSW) en de nieuwe CAO Aan de slag. Daarnaast hebben we vanwege de energiecrisis en de oorlog in Oekraïne te maken met als maar stijgende kosten van o.a. energie, brandstof en materieel/materiaal. De op dit moment aangegeven te ontvangen indexatie over 2023 is onvoldoende voor deze autonome kostenstijgingen.

In de Ontwerpbegroting 2023 ziet u tevens een bedrijfsplan 2022 opgenomen. Het bedrijfsplan 2022 sluit met een negatief resultaat na bestemming van € 1 457. Dit wijkt sterk af van de begroting 2022 waarin een negatief resultaat na bestemming van € 368 was opgenomen. Het resultaat volgens het bedrijfsplan 2022 is ruim een miljoen negatiever en dit komt vanwege de volgende zaken:

- CAO stijging van de CAO SGO en CAO WSW die nog niet bekend was tijdens het opstellen van de begroting 2022. Dit resulteert in ruim € 500K meer personele kosten
- Stijging van de brandstofkosten en energiekosten vanwege de stijgende gasprijs. Totaal ruim € 150K meer kosten
- Indexatie contracten werk derden ruim hoger dan begroot vanwege alle stijgende kosten en inflatie. De post kosten grond- en hulpstoffen is hierdoor ruim € 350K hoger dan begroot.

Voor al deze autonome kostenstijgingen ontvangen wij (nog) geen extra indexatie op onze contracten en DVO's met de gemeente. Op dit moment zullen wij deze stijgingen zelf moeten dragen, hetgeen resulteert in een beduidend negatiever resultaat over 2022 dan conform de begroting 2022.

Proces Ontwerpbegroting 2023

Conform artikel 30 van de Gemeenschappelijke Regeling kunt u binnen 8 weken na ontvangst uw gevoelens doen blijken over de Ontwerpbegroting 2023. Volledigheidshalve merken wij op dat u uw gevoelens alleen over de begroting 2023 kunt doen laten blijken en niet over het bedrijfsplan 2022.

Wij zien uw reactie gaarne uiterlijk 17 juni tegemoet, opdat wij deze nog mee kunnen nemen in onze Algemene Bestuursvergadering van 24 juni 2022 waar de definitieve begroting 2023 zal worden vastgesteld.

Hoogachtend, namens het Dagelijks Bestuur



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

Bijlage: ontwerp-begroting 2023

Ontwerp BEGROTING 2023

GR Sociaal Werk-leerbedrijf Midden Twente (Gildebor & SWB)



1. Algemene toelichting.....	3
Inleiding.....	3
Algemene ontwikkelingen.....	3
Ontwikkelingen binnen de organisatie	4
Financiële ontwikkelingen.....	4
Leeswijzer	5
2. Missie en visie	6
Missie	6
Visie	6
Kernwaarden	6
3. Arbeidsontwikkeling.....	7
Wat willen we bereiken.....	7
Wat gaan we daarvoor doen in 2023	7
Wat is het financiële kader.....	8
4. Beschut	9
Wat willen we bereiken.....	9
Wat gaan we daarvoor doen in 2023	10
Wat is het financiële kader.....	11
5. Beheer openbare werken.....	12
Wat willen we bereiken.....	12
Wat gaan we daarvoor doen in 2023	13
Wat is het financiële kader.....	13
6. Bedrijfsvoering	14
Wat willen we bereiken.....	14
7. Begroting en meerjarenperspectief	15
Begroting 2023 GR SWB Midden Twente.....	15
Meerjarenperspectief 2024-2026 GR SWB Midden Twente.....	16
8. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	17
Benodigd weerstandsvermogen	17
Kengetallen.....	17
9. Treasury beleid.....	18
Bijlagen.....	19
Bijlage A Personele ontwikkeling per bedrijfsonderdeel	20
Bijlage B Gemeentelijke bijdrage	21
Bijlage C Investerings.....	22
Bijlage D Risicomatrix	23

1. Algemene toelichting

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026 van de GR SWB Midden Twente (hierna SWB Groep). Uitgangspunt van de begroting 2023 is o.a. de strategienota 2018-2022, de concept-programmarekening 2021, de gemaakte afspraken met de opdrachtgevers over 2022 en de decembercirculaire 2021. Wij weten op voorhand dat diverse ontwikkelingen gedurende 2022 van invloed zullen zijn op onze begroting 2023.

De belangrijkste basis voor de begroting 2023 is de op dit moment geldende Strategienota 2018-2022. Wij geven invulling aan de drie kerntaken zoals deze zijn omschreven in de Strategienota, zijnde:

1. Arbeidsontwikkeling
2. Beschut werk
3. Beheer openbare ruimte

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.

Algemene ontwikkelingen

Sinds januari 2022 hebben we een nieuwe regering. Het nieuwe regeerakkoord ligt er. Helaas moeten we constateren dat het nieuwe akkoord weinig ambitie bevat over de nieuwe sociale ontwikkelbedrijven. Landelijk is er (gelukkig!) wel een tendens merkbaar om de waarde van sociale ontwikkelbedrijven weer meer te gaan zien. Daar putten wij hoop uit. Maar in het beleid en in de financiële paragraaf zien we deze niet terug. Dit blijft onzeker.

In maart 2022 hebben de gemeenteraadsverkiezingen plaatsgevonden. De uitkomst van de verkiezingen heeft impact op (de bestuurssamenstelling van) SWB Groep. We zullen rekening moeten houden met het feit dat de budgetten om inwoners aan het werk te helpen zullen blijven dalen als gevolg van rijksbeleid en de tekorten in het sociaal domein blijven waarschijnlijk groot. Ook in het fysieke domein merken wij dat de budgetten onder druk staan, maar de prestatie en kwaliteit met medewerkers met afstand tot de arbeidsmarkt wel geleverd dient te worden. Een opgave waar behoorlijk wat spanning op zit.

Hobbels en schotten tussen de diverse regelingen zullen moeten verdwijnen. We zullen de inclusieve arbeidsmarkt moeten blijven nastreven en daarvoor de verbindingen met andere partijen en organisaties moeten versterken. Wij zullen onze kennis en expertise moeten inzetten voor nieuwe doelgroepen. Daarnaast zal in het beheer openbaar groen de inclusie tot zijn recht moeten komen; hiervoor dienen goede afspraken gemaakt worden voor de kwaliteit en prestatie en dient in het budget rekening gehouden te worden met deze inclusie.

Technologische veranderingen gaan ondertussen door als ook het anders nadenken over economie als gevolg van het duurzaamheidsvraagstuk. Tevens heeft corona een andere kijk op de arbeidsmarkt opgeleverd. En zeer recent geeft de oorlog in de Oekraïne nieuwe problemen en opgaven. Wij volgen deze ontwikkelingen op de voet en zullen daar waar mogelijk op anticiperen, meer hierover onder

het kopje “Financiële ontwikkelingen”. Evenals de ontwikkelingen in het beheer en onderhoud van de openbare ruimte. Daarin wordt steeds vaker gevraagd om een duurzame beleidskeuze. Hier liggen nieuwe kansen voor ons als SWB Groep.

Ontwikkelingen binnen de organisatie

Zoals hiervoor aangegeven is het uitgangspunt van deze begroting de geldende strategienota 2018-2022. Het is de bedoeling om in 2022 een nieuwe strategienota op te stellen voor de periode 2022-2026. Deze nieuwe strategienota is van invloed op de begroting 2023. Aangezien deze nieuwe nota er nog niet is, gaan wij uit van het huidige beleid voor de begroting 2023. In de werkelijke uitvoering van de werkzaamheden sorteren wij al wel voor op een aantal zaken. Wij blijven niet stil zitten.

In 2023 hopen wij een deel van de doorontwikkeling van SWB Groep te hebben doorgevoerd. Dit is nodig om tot een meer wendbare organisatie te komen. De drie hoofprocessen, zijnde arbeidsontwikkeling, beschut werk en beheer openbare ruimte zullen centraal staan. In de begroting 2023 staan deze drie processen ook al centraal. Deze procesgerichte werkwijze zal moeten leiden tot een nog betere stroomlijning in uitvoering van onze dienstverlening met onze deelnemende gemeenten. In alle opdrachten staat arbeidsontwikkeling centraal: mensen begeleiden naar werk. En als dit niet lukt ondersteuning bieden of een beschermde omgeving. En binnen Gildebor laten wij zien hoe dit kan en dat dit mogelijk is. De samenwerking tussen de verschillende onderdelen bij SWB Groep wordt geïntensiveerd en samen werken we aan arbeidsparticipatie en een kwalitatieve goede buitenruimte.

Financiële ontwikkelingen

Landelijk kampen gemeenten nog steeds met grote tekorten op het sociaal domein. Mede door deze tekorten wordt de verdeling van het gemeentefonds herzien. De geplande invoering van deze nieuwe verdeling zal ingaan op 1 januari 2023. Wat de uiteindelijke impact van de herziening op de budgetten van SWB Groep zal zijn is op dit moment niet te zeggen.

De budgetten van het begrotingsjaar 2023 zijn op het moment van begroten niet bekend. Wij zijn uitgegaan van de huidige bekende circulaires voor o.a. de subsidie voor de uitvoering van de Wsw. In de begroting 2023 zijn de rijksbijdragen voor de Wsw opgenomen conform de meicirculaire 2021. Daar is een bedrag voor LPO bijgeteld, dit is een schatting van onze zijde. Daarnaast houden wij de huidige DVO en prestatieafspraken zoals deze zijn gemaakt over 2022 plus indexatie aan als budget. Eventueel plus/min de bekende veranderingen. Als indexatie voor 2023 hebben wij conform de brief “Advies loon- en prijsontwikkeling verbonden partijen voor de begroting 2023” een percentage van 2% aangehouden. Hierbij merken wij op dat deze brief is opgesteld zonder de impact van de energiecrisis en de impact van de oorlog in Oekraïne en zonder de CAO verhogingen.

U ziet een begroting 2023 voor u met als resultaat na bestemming een verlies van € 575K. Dit verlies ontstaat vanwege de stijgende loonkosten en de als maar stijgende kosten van o.a. energie, brandstof en materieel/materiaal. Zoals hiervoor aangegeven is op dit moment de inflatiecorrectie en compensatie waarmee gerekend wordt onvoldoende om deze stijgingen te dekken. De oorlog in Oekraïne leidt tot stijgende inkoopprijzen en/of het niet beschikbaar zijn van materialen. Wij krijgen nu te maken met prijsstijgingen tussen de 6% en ruim 10%. Ook de impact van de stijgende energieprijzen en brandstofprijzen raakt onze organisatie. Daarnaast hebben we te maken met een aantal onzekerheden waarvan we nu nog niet de financiële effecten kunnen inschatten. Voor 2023 zullen we hierover gesprekken voeren met het bestuur in nieuwe samenstelling, evenals op ambtelijk niveau van de deelnemende gemeenten. Ook zullen wij richting de markt hierover de gesprekken moeten aangaan. Er liggen een aantal grote financiële uitdagingen waarop wij nu (nog) geen antwoord hebben. Wij hebben dan ook voorzichtig begroot met de nu geldende afspraken en

indexatie cijfers. Deze kunnen over 2023 in werkelijkheid totaal anders uitvallen. Op voorhand doen wij er alles aan om het begrote verlies zo klein mogelijk te houden. Wij streven naar een gezonde en duurzame bedrijfsvoering voor SWB Groep.

Leeswijzer

Onze missie en visie vertellen waar wij als organisatie voor zijn en voor staan. Vervolgens leest u per kerntaak (per proces) wat wij willen bereiken, wat we daarvoor gaan doen en wat dit eventueel kost. Na het financiële en meerjarenperspectief volgen de verplichte onderdelen van de begroting met toelichting.

Mocht u na het lezen van de begroting behoefte hebben om nader kennis te maken met SWB Groep of wilt u meer informatie, dan bent u uiteraard van harte welkom.

De directie SWB Groep

2. Missie en visie

Vanuit onze vastgestelde missie en visie vervult de uitvoeringsorganisatie GR SWB Midden Twente voor haar drie deelnemende gemeenten een publieke opdracht in een private omgeving.

Missie

SWB Groep ontwikkelt mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt tot waardevolle werknemers. Waardevol ontwikkelen. Iedereen doet mee.

Visie

Wij vinden dat elk mens waardevol is en het verdient om te participeren in de maatschappij. Wij staan voor een inclusieve arbeidsmarkt waarin iedereen meedoet. Werk is belangrijk om te participeren in de maatschappij. Werk is meer dan inkomen, werk is ook sociale omgeving, geeft voldoening, zorgt voor zelfvertrouwen en zelfstandigheid. Wij bieden daarvoor een beschutte werkomgeving of een externe werkomgeving of een werkomgeving in het groen bij Gildebor. Wij helpen en ondersteunen de mensen om aan werk te komen en om werk te behouden. Wij bieden de springplak, het extra steuntje dat de mensen nodig hebben of een beschutte omgeving als het extern niet lukt.

#BelangrijkWerk

Kernwaarden

De kernwaarden van onze organisatie zijn geworteld in ons doen en laten. Ze beschrijven de manier waarop wij werken, hoe wij met elkaar omgaan en met onze partners. Wij zijn sociaal, ondernemend, betrokken en ontwikkelend.

3. Arbeidsontwikkeling

Wat willen we bereiken

SWB Groep ontwikkelt mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar werk. Dit is dé kerntaak van ons. In de ketensamenwerking van gemeenten – SWB – Werkplein voeren wij re-integratietrajecten uit voor de gemeentelijke doelgroep van de Participatiewet. Het uitgangspunt daarbij is altijd het verbeteren van de (werknemers)vaardigheden en het wegnemen van belemmeringen met als doel arbeidsinpassing op korte of langere termijn. Dit doen we middels maatwerk. Dit gebeurt zowel bij SWB Groep intern, bij opdrachtgevers en ook bij Gildebor. Gildebor is hét vehikel om mensen door te begeleiden naar de werkzaamheden in het groen en grijs.

SWB Groep biedt meerdere soorten trajecten aan met uiteenlopende doelstellingen. Voor iedere persoon in een traject (bij SWB Groep heet dit een cliënt) wordt de best passende opdracht gekozen. SWB Groep beschikt voor het uitvoeren van de verschillende opdrachten over een breed palet aan instrumenten dat kan worden ingezet. Daarbij wordt de werknemer begeleidt en gecoacht door de werkcoach arbeidsontwikkeling.

Verbeteren re-integratieactiviteiten

Wij zien de doelgroep veranderen, evenals de arbeidsmarkt. Daarnaast komen er nieuwe doelgroepen bij. Onze infrastructuur en kennis leent zich ook voor andere doelgroepen. Welke aanpak past bij de veranderende (nieuwe) doelgroep, bij de veranderende arbeidsmarkt en hoe verhoudt dit zich tot de financiële kaders? Wij willen ons breed pallet aan instrumenten hierop aanpassen en doorontwikkelen, zodat wij dé organisatie zijn op het gebied van arbeidsontwikkeling. Het nieuwe sociaal ontwikkelbedrijf.

Inzet onbenut arbeidspotentieel

Veel mensen staan nog aan de kant van de arbeidsmarkt. Er is in Nederland nog een groot onbenut arbeidspotentieel. Dit komt deels doordat mensen de stap vanuit de uitkering naar werk nog niet durven zetten. Samen met de gemeenten, het Werkplein, het UWV, werkgevers en onderwijsinstellingen willen wij een impuls geven aan de matching van werkzoekenden en werkgevers. SWB Groep zal dat doen vanuit haar opgave om mensen te ontwikkelen naar waardevolle medewerkers. Wij zullen ons inzetten aan de ontwikkel kant van de medewerker/cliënt van zijn/haar (werknemers)vaardigheden. Wij zullen de medewerker/cliënt hierin ondersteunen en tevens de werkgever ook. De werkgever laten zien dat medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt van grote meerwaarde kunnen zijn voor hun bedrijf; wij zullen de werkgevers daarover informeren en inspireren en ondersteunen.

Goede informatievoorziening

In 2020 zijn wij gaan werken met een nieuw systeem zijnde AFAS. AFAS dient ons te ondersteunen in de informatievoorziening op basis waarvan wij onze opdrachten monitoren en kunnen bijsturen. De juiste en volledige informatie helpt SWB Groep bij de in-, door- en uitstroom van de medewerker/cliënt. Het verbetert onze dienstverlening in het gehele proces; zowel naar de medewerker/cliënt als naar de werkgever als naar de opdrachtgever. Juiste informatievoorziening helpt om de juiste instrumenten in te zetten en gemaakte afspraken te monitoren, te bewaken en bij te stellen.

Wat gaan we daarvoor doen in 2023

De uitstroom naar betaald werk blijft op peil.

We blijven ernaar streven om 50% van de door onze opdrachtgevers aangemelde cliënten te ontwikkelen tot bemiddelingsrijpe kandidaten voor de arbeidsmarkt.

Het aantal cliënten in de Participatiewet neemt af en de doelgroep die overblijft is moeilijker te bemiddelen. Ondanks dat is onze doelstelling de uitstroom minimaal gelijk te houden aan de uitstroom van 2022.

Het aantal cliënten dat participeert stijgt met 10% ten opzichte van 2022

We willen dat mensen die vallen onder de Participatiewet zoveel mogelijk meedoen in de samenleving. Voor ons staat daarin voorop dat deze mensen middels een baan meedoen: ieder mens telt en doet mee. Het is van belang ook uitzicht te bieden aan mensen die nog niet aan het werk zijn maar wel bezig zijn met een eerste aanloop richting werk. Gezien het grote aandeel onbenut arbeidspotentieel gaan wij ons daarop inzetten en zorgen wij ervoor dat 10% meer cliënten deelnemen aan de arbeidsmarkt.

85% van de cliënten heeft een “dossier”

Onder het “dossier” verstaan wij dat de cliënt een trajectplan, voortgangsrapportage en eindrapportage heeft. In 2023 heeft 85% van de cliënten een dossier en deze informatie is inzichtelijk gemaakt voor de opdrachtgever. Deze informatie wordt gebruikt voor het maken van nieuwe afspraken met de opdrachtgever. Daarnaast kunnen wij op basis van deze informatie ons arbeidsontwikkelingsproces verbeteren zodat het nog beter aansluit bij de vraag van de cliënt/van de doelgroep.

Wat is het financiële kader

De beschikbare P-budgetten binnen de gemeenten zullen onder druk blijven staan. Op dit moment is het moeilijk in te schatten of deze verlaagd zullen worden. Het landelijk beleid is niet duidelijk en het is mede afhankelijk van de nieuwe coalities die zullen aantreden na de gemeenteraadsverkiezingen. Al deze aspecten zijn van invloed op de begroting 2023 van de gemeenten en hierdoor mede bepalend voor de budgetten die wij zullen ontvangen. Voorzichtigheidshalve houden wij rekening met een (iets) lager budget dan in 2022. In 2023 zullen wij ons op een breder terrein inzetten qua arbeidsontwikkeling en daardoor meer de coalities opzoeken met andere partijen om ook mede het onbenut arbeidspotentieel te bereiken en te ontwikkelen. Deze ontwikkeling is nog vrij onzeker en financieel is hiervoor nog geen budget opgenomen.

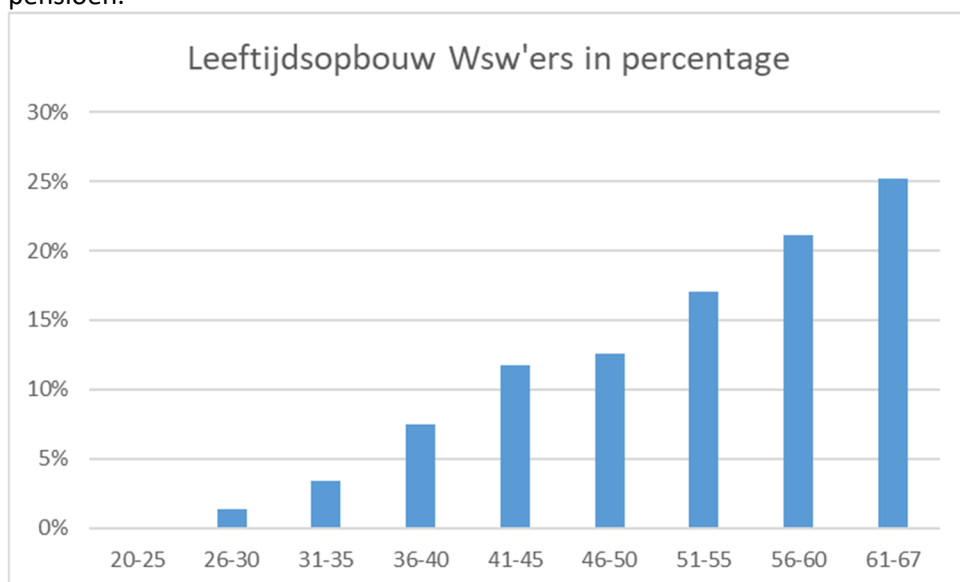
4. Beschut

Wat willen we bereiken

Vanuit onze visie vinden wij dat elk mens waardevol is en het verdient om te participeren in de maatschappij. Wij staan voor een inclusieve arbeidsmarkt waarin iedereen meedoet. Werk is belangrijk om te participeren in de maatschappij. En als dit niet lukt zijn wij het vangnet voor deze mensen. SWB Groep biedt voor deze mensen een veilige beschutte werkomgeving.

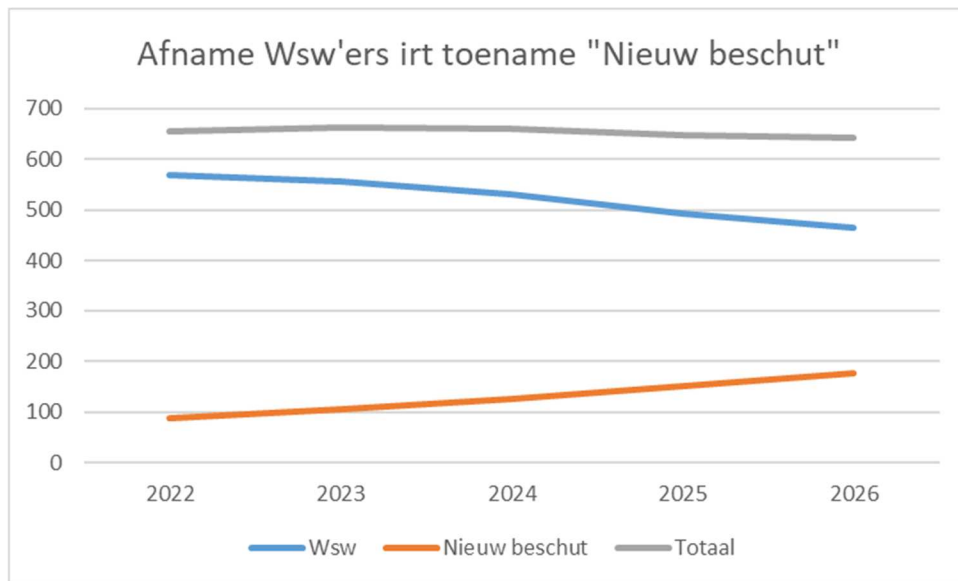
SWB Groep wil mensen met een Wsw-dienstverband en beschut werkers duurzaam aan het werk helpen en uitval voorkomen. Daarom ontwikkelen wij onze medewerkers en zoeken naar werksoorten die bij hen passen. Daarbij speelt Gildebor tevens een belangrijke rol. Het werken in het grijs en groen is bij uitstek een werksoort waar onze medewerkers hun werk kunnen verrichten en tot bloei komen.

De uitdaging van de komende jaren is dat het aantal Wsw'ers afneemt. Er vindt geen nieuwe instroom meer plaats. Zoals onderstaande grafiek laat zien gaat ruim 45% binnen nu en 10 jaar met pensioen.



Een bijkomstigheid is dat de aantallen met de indicatie “nieuw beschut” niet in gelijke pas lopen. Op den duur gaat de uitstroom van de Wsw'ers sneller dan de nieuwe instroom van “nieuwe beschut”. Daarnaast zijn de competenties van deze medewerkers ook minder. Hier moet SWB Groep op anticiperen.

Onderstaande grafiek laat zien dat het personeelsbestand “Wsw'ers en nieuw beschut” afneemt in aantallen; rekening houdend met de onzekerheid of de “aantallen” nieuw beschutters er ook daadwerkelijk komen.



Passende werkomgeving en infrastructuur

De huidige Wsw-medewerkers worden ouder en hun arbeidspotentieel neemt af. Tevens zien wij dat de instroom van de nieuwe medewerkers uit de Participatiewet (de nieuw beschutten) minder competenties en vaardigheden hebben. Hierop dienen wij onze werkomgeving en infrastructuur aan te passen. Wij zullen de banden met de werkgevers in Twente moeten aantrekken zodat wij meer diversiteit in werksoorten krijgen; daarnaast zullen wij meer werkplekken creëren voor onze medewerkers. Passende werkplekken waar onze medewerkers tot hun recht komen en zich kunnen ontwikkelen.

Inclusie bij Gildebor

Het bedrijfsonderdeel Gildebor is de plek voor onze Wsw-medewerkers en de nieuw beschutten om te werken en tot bloei te komen. SWB Groep zorgt voor teams met een diversiteit aan medewerkers. De groepsbegeleiders van de teams zorgen voor de overdracht van de kennis van de BOR-taken, de "meester" leert de "leerling" het gilde en tevens zorgen zij voor de sociale component richting de leerling. Op deze wijze versterken wij de arbeidsontwikkeling van de medewerkers en is Gildebor de sociale onderneming als het gaat om inclusie.

Wat gaan we daarvoor doen in 2023

Nieuwe opdrachtgevers dichtbij

We gaan ons nog meer richten op werkgevers uit de regio om ons totaalaanbod op integrale wijze aan te bieden. De combinatie van werk "ophalen" voor de medewerkers die beschut binnen werken of het detacheren van onze medewerkers aan bedrijven wanneer daar behoefte aan is, maakt van ons een flexibele partner waar meer mogelijk is dan vaak gedacht wordt. SWB Groep levert of werk of mensen. Voor de medewerkers biedt dit mooie kansen om dichtbij hun woonomgeving te kunnen werken of een bijdrage kunnen leveren aan bedrijven uit hun eigen omgeving. De meerwaarde van werk wordt hierdoor nog meer vergroot. We stellen ons zelf als doel om vier nieuwe werkgevers/opdrachtgevers aan ons te binden met werksoorten die aanvullend zijn voor onze infrastructuur en natuurlijk passend zijn voor de medewerkers.

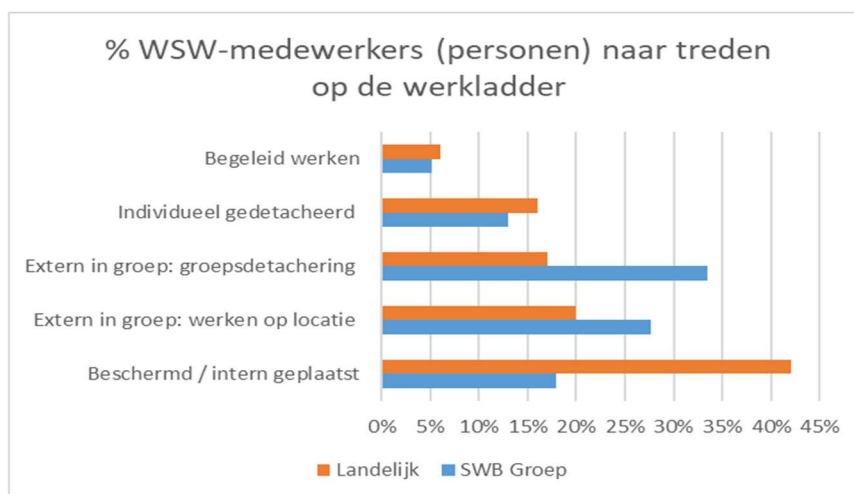
Realisatie beschut werkplekken komt overeen met de taakstelling

SWB Groep biedt een werkplek voor alle mensen die de indicatie nieuw beschut krijgen. Wij zijn de organisatie waar deze mensen tot bloei komen, waar ze of intern beschut of extern hun werk doen en op deze wijze ontwikkelen tot waardevolle werknemers en mee doen.

Positie werkladder blijft gelijk

Gezien het feit dat de competenties van de instroom van de nieuwe medewerkers uit de Participatiewet lager is dan de oude Sw-populatie gaan wij er voor dat de totale positie van de gehele populatie gelijk blijft. SWB Groep realiseert zich dat de competenties van de huidige Sw-populatie afneemt. De medewerkers worden ouder en de belasting wordt groter. Deze “afname” op de werkladder gaan wij compenseren met de nieuwe instroom. En door arbeidsontwikkeling van de nieuw beschutten en de huidige Sw-populatie, waarvan wij elke keer de intentie hebben om hen een trede hoger te krijgen. Per saldo blijft in aantallen de positie op de werkladder gelijk aan 2022.

Onderstaande grafiek geeft het aantal personen per trede op de werkladder weer. Voor de populatie van SWB Groep is het peilmoment 31 december 2021. Dit is afgezet tegen het landelijk peilmoment dat volgt uit de Cedris sectorinformatie 2020 die is verschenen in augustus 2021. Voor 2022 en 2023 wordt deze opnieuw opgesteld.



Wat is het financiële kader

Met de komst van de Participatiewet eindigde de instroom in de Wsw. Het aantal personen werkzaam onder de Wsw neemt af. Wij rekenen voor 2023 met een gemiddelde van 506 fte. Hiervan zijn gemiddeld genomen 122 fte werkzaam bij het onderdeel Gildebor. De andere Wsw'ers zijn op de interne beschutte afdelingen werkzaam of zijn gedetacheerd.

Naast deze doelgroep ontstaat een nieuwe doelgroep, de nieuw beschutten. De omvang van deze doelgroep kent een stijgende lijn die bepaald wordt door de taakstelling van de overheid. Wij gaan uit van een nieuwe instroom in 2023 van gemiddeld 25 fte. Dit is niet gelijk aan de taakstelling van de deelnemende gemeenten, aangezien zij vrij zijn de nieuw beschutten te plaatsen. Deze doelgroep kent een bijzondere financieringsvorm. De financiering komt deels uit het BUIG-budget (de loonkostensubsidie) en deels uit de toegevoegde waarde. Daarnaast worden de begeleidingskosten gefinancierd uit de Participatiewet. Dit maakt het financiële inzicht vrij complex.

Voor 2023 willen wij deze financiering verder inzichtelijk maken zodat we tevens kunnen sturen op de financiële aspecten van deze doelgroep.

5. Beheer openbare werken

Wat willen we bereiken

Gildebor staat voor "kwalitatief beheer en onderhoud van de openbare ruimte, waarbij de werknemers in hun kracht worden gezet". Met deze dubbele doelstelling is Gildebor een unieke publiek-sociale onderneming. Gildebor werkt aan een leefbare omgeving. Dat doet zij door zich elke dag opnieuw in te zetten voor een schone, veilige en leefbare omgeving waar mensen met plezier wonen en verblijven. De vakmensen van Gildebor beheren en onderhouden een breed scala aan openbare ruimten in Hengelo, Hof van Twente, Borne, Haaksbergen en Oldenzaal, zoals het groen bij sportvelden, begraafplaatsen, wegen en het riool. De ervaren vakmensen zetten zich in als leermeesters, zodat medewerkers die wat meer hulp nodig hebben, kunnen groeien en zich ontwikkelen. Zij leren de fijne kneepjes van het vak in de praktijk, ieder op zijn of haar eigen niveau. Dat noemen wij: #BelangrijkWerk!

Deze dubbele "opdracht" voor Gildebor levert tevens spanning op: voor de inwoners van de gemeenten willen wij de kwaliteit leveren die gevraagd wordt van de deelnemende gemeenten, maar dit kan niet tegen elke prijs. De arbeidsontwikkelingsopdracht van de mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt die bij Gildebor werken heeft ook een prijs. Deze juiste balans dienen wij elke keer weer op te zoeken samen met de deelnemende gemeente.

Kwaliteit leveren die gevraagd wordt

Voor Gildebor is de kwaliteit van de geleverde diensten essentieel. Hier blijven wij als SWB Groep continue aan werken. Om te weten of de kwaliteit is gehaald, dient deze meetbaar te zijn. In 2021 en 2022 is hier volop in geïnvesteerd. Aan de hand van de juiste informatie kunnen wij de goede gesprekken voeren over de geleverde kwaliteit van Gildebor aan de deelnemende gemeenten. Tevens is het mede de taak van de gemeente om naar haar inwoners te communiceren welk kwaliteitsniveau is afgesproken met Gildebor. De ervaring leert dat afspraak en beleving twee uitersten kunnen zijn. Daarin dienen we elkaar te verstaan en met de juiste informatie het goede gesprek te voeren.

Optimalisering planning

Voor een goede aansturing van de taken binnen het beheer openbaar ruimte is een goede planning van mensen en materieel essentieel. Van belang hierbij is om een goede afweging te maken welke werkzaamheden doen wij zelf en welke werkzaamheden worden op de markt gezet. Uitgangspunt is om zoveel werkzaamheden zelf te doen en tevens met de medewerkers met de afstand tot de arbeidsmarkt. Als het qua planning of qua kennis van de werkzaamheden zelf niet kan dan pas wordt de stap naar de markt gezet.

Duurzaamheid op alle onderdelen verder invoeren

Het aspect duurzaamheid is ook in het beheer van de openbare ruimte een belangrijk uitgangspunt. De inzet van niet alleen mensen maar ook van machines en materieel dient duurzaam te gebeuren. Wij ontwikkelen ons steeds verder als DE organisatie die duurzaamheid op alle fronten hoog in het vaandel heeft: wij ontwikkelen duurzame werkplekken voor mensen met de afstand tot de arbeidsmarkt en daarnaast werken wij met duurzame middelen. Duurzaam zijnde zoveel mogelijk elektrisch, zo min mogelijk gebruik van brandstof, maar ook ecologisch in het beheer van het groen. Denk hierbij aan ecologisch bermbeheer, de Green Deal, onkruidbestrijding met de warmwatermethode etc.

Wat gaan we daarvoor doen in 2023

Servicenorm afhandelen meldingen

De servicenorm voor het afhandelen van meldingen (dienstverlening) wordt door de gemeenten gesteld op minimaal 85%, maar wij streven ook in 2023 naar 90%. Een juiste en tijdige afhandeling van meldingen is daarbij cruciaal.

Functies aan de onderkant van de arbeidsmarkt

Gildebor is het bedrijfsonderdeel waar medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt worden opgeleid voor werk in het groen en grijs. Gildebor is daartoe het ontwikkelbedrijf voor mensen die net dat extra duwtje nodig hebben. Daarnaast biedt Gildebor zelf ook plek voor deze mensen. In totaal biedt Gildebor voor 25 fte een arbeidsplek met een functie aan de onderkant van de arbeidsmarkt, zijnde loonschaal 1 en/of 2 van de CAO SGO.

Verdere verduurzaming van de werkzaamheden

Samen met de deelnemende gemeenten zullen we in 2023 de verduurzaming van onze werkzaamheden verder invulling geven. Dit aspect willen we tzt graag oppakken met de deelnemende gemeenten, zodat de inwoners van de gemeenten zien dat Gildebor duurzaam is qua personeel maar ook qua uitvoering van de werkzaamheden. Gildebor wil zich als een volwaardige partner ontwikkelen om op een verantwoorde en duurzame wijze uitvoering te geven aan het beheer van de openbare ruimte. Hierover zullen nadere afspraken gemaakt worden met de deelnemende gemeenten.

Wat is het financiële kader

Voor de werkzaamheden beheer openbare ruimte zijn DVO's afgesloten met de deelnemende gemeenten en opdrachtgevers. Deze DVO's worden jaarlijks geïndexeerd. Voor 2023 hebben wij een indexatie van 2% aangehouden, zijnde alleen de prijscompensatie.

Wij zien voor 2023 een behoorlijke uitdaging omdat op moment van schrijven van de begroting 2023 de prijzen behoorlijk explosief stijgen. Het is dan ook de vraag of wij de werkzaamheden kunnen blijven uitvoeren binnen de marge van deze indexatie. Dan wordt er nog helemaal niet gesproken over de CAO stijging. De ontwikkeling van de inkooprijzen is behoorlijk onzeker, maar rijzen op dit moment de pan uit. Kostenstijgingen van een paar ton is op dit moment zeer reëel.

6. Bedrijfsvoering

Wat willen we bereiken

De core business van SWB Groep zijn de drie primaire processen: arbeidsontwikkeling, beschut en beheer openbare ruimte. Bij deze primaire processen is het uitgangspunt dat elk mens waardevol is en verdient om te participeren in de maatschappij. Wij doen dat vanuit de visie van werk: mensen ontwikkelen tot waardevolle medewerkers. Om dit alles te realiseren maakt SWB Groep gebruik van een stevig fundament: het ondersteunende proces van bedrijfsvoering. De bedrijfsvoering is dienstbaar aan de primaire processen; zij moet er voor zorgen dat het primaire proces goed geolied verloopt en van de juiste mensen, middelen en informatie wordt voorzien.

Verzuim Wsw-medewerkers onder de 13%

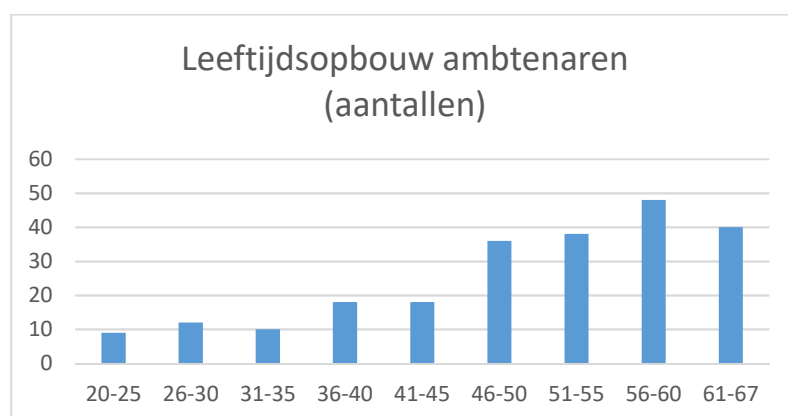
Over 2021 schommelde het verzuimpercentage van de Wsw-medewerkers tussen de 11 – 14%. Volgens de laatst bekende sectorinformatie van Cedris was het verzuimpercentage van de Wsw'ers over 2020 (2021 is nog niet bekend) landelijk 15%, daar liggen wij dus nog steeds onder ware het niet dat het onze aandacht zeker nodig heeft. Aangezien de populatie ouder wordt zal het percentage eerder gaan stijgen dan dalen. Als SWB Groep zullen wij meer inzetten op duurzame inzetbaarheid en kijken naar wat medewerkers wel kunnen in plaats van wat zij niet kunnen. Vanwege deze positieve benadering van de medewerkers stellen wij als doel een ziekteverzuim over 2023 onder de 13%.

Verzuim ambtelijke medewerkers onder de 5%

Het verzuimpercentage van de ambtenaren heeft over 2021 geschommeld tussen de 5% en 8%. Voor 2023 stellen we als doel 5%. Uitgangspunt hierbij is ook een positieve benadering, meer inzetten op duurzame inzetbaarheid en wij hopen dat corona geen impact meer heeft.

Strategisch personeelsbeleid

Om de ontwikkelingen die op SWB Groep afkomen het hoofd te bieden, zullen we de komende jaren een passend strategisch personeelsbeleid moeten voeren. In veel ambtelijke organisaties zien we dat veel medewerkers er al lang werken en de gemiddelde leeftijd ruim 50+ is. Binnen nu en vijf jaar gaat een aantal medewerkers met pensioen die strategische functies vervullen. Vroegtijdig hierop anticiperen is meer dan wezenlijk. Als we kijken naar de leeftijdsopbouw van de ambtenaren bij SWB Groep is 55% 51 jaar en/of ouder. Binnen 10 jaar is bijna 40% van de populatie met pensioen. Van belang is om daar nu al op te anticiperen, hetgeen een degelijk strategisch personeelsbeleid meer dan noodzakelijk is. In 2022 beginnen we daarmee en zetten we voort in 2023.



7. Begroting en meerjarenperspectief

Begroting 2023 GR SWB Midden Twente

<i>in 1.000 €</i>				
	Begroting	Bedrijfsplan	Realisatie	Realisatie
	2023	2022	2021	2020
Omzet	24.577	23.973	24.998	24.625
Kosten grond- en hulpstoffen	5.350	5.499	5.566	5.111
Toegevoegde waarde	19.227	18.474	19.432	19.514
Inleen variabel personeel	300	350	835	803
Productieresultaat	18.927	18.124	18.597	18.711
Rijksbijdrage (incl. LPO)	16.498	16.790	17.103	17.071
Gemeentelijke bijdrage	363	363	363	363
Corona compensatie			432	1.471
Som der opbrengsten	35.788	35.277	36.495	37.616
Lonen en salarissen WSW	14.147	14.171	14.150	14.355
Sociale lasten WSW	3.637	3.774	3.633	3.730
Ontvangen WAO voor WSW	-100	-100	-111	-63
Overige kosten WSW	650	708	802	692
Personeelkosten WSW	18.334	18.553	18.474	18.714
Ingeleend Wsw personeel	30	30	38	43
Personeelskosten professionals	12.914	13.136	13.163	13.081
Afschrijvingen	1.040	1.000	897	832
Dotatie voorzieningen	50	40	124	38
Overige bedrijfskosten	4.000	4.181	3.949	3.944
Som der bedrijfslasten	36.368	36.940	36.645	36.652
Bedrijfsresultaat	-580	-1.663	-150	964
Incidentele baten en lasten	0	200	254	103
Rentebaten	0	1	1	1
Rentelasten	-20	-20	-24	-27
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	-20	-19	-23	-26
Resultaat voor bestemming	-600	-1.482	81	1.041
Toevoeging/onttrekking aan de reserves	25	25	510	-375
Resultaat na bestemming	-575	-1.457	591	666
Subsidieresultaat	-1.186	-1.055	-569	-951

Meerjarenperspectief 2024-2026 GR SWB Midden Twente

in 1.000 €					
	Bedrijfsplan	Begroting	Perspectief	Perspectief	Perspectief
	2022	2023	2024	2025	2026
Omzet	23.973	24.577	24.722	24.899	25.077
Kosten grond- en hulpstoffen	5.499	5.350	5.400	5.450	5.500
Toegevoegde waarde	18.474	19.227	19.322	19.448	19.577
Inleen variabel personeel	350	300	300	300	300
Productieresultaat	18.124	18.927	19.022	19.148	19.277
Rijksbijdrage (incl. LPO)	16.790	16.498	16.058	15.489	14.586
Gemeentelijke bijdrage	363	363	363	363	363
Som der opbrengsten	35.277	35.788	35.443	35.000	34.226
Lonen en salarissen WSW	14.171	14.147	13.818	13.094	12.301
Sociale lasten WSW	3.774	3.637	3.545	3.364	3.155
Ontvangen WAO voor WSW	-100	-100	-90	-90	-80
Overige kosten WSW	708	650	650	600	600
Personeelskosten WSW	18.553	18.334	17.923	16.968	15.977
Ingeleend Wsw personeel	30	30	30	30	30
Personeelskosten professionals	13.136	12.914	12.746	12.724	12.851
Afschrijvingen	1.000	1.040	1.070	1.100	1.150
Mutatie voorzieningen	40	50	50	50	50
Overige bedrijfskosten	4.181	4.000	4.000	4.000	4.000
Som der bedrijfslasten	36.940	36.368	35.819	34.872	34.058
Bedrijfsresultaat	-1.663	-580	-376	128	168
Incidentele baten en lasten	200	0	0	0	0
Rentebaten	1	0	0	0	0
Rentelasten	-20	-20	-30	-30	-30
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	-19	-20	-30	-30	-30
Resultaat voor bestemming	-1.482	-600	-406	98	138
Toevoeging/onttrekking aan de reserves	25	25	25	25	25
Resultaat na bestemming	-1.457	-575	-381	123	163
Subsidieresultaat	-1.055	-1.186	-1.215	-879	-791

8. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In deze paragraaf staat hoe SWB Groep financiële risico's kan opvangen. Het gaat er om dat wij een buffer (= weerstandsvermogen) hebben, zodat onze meerjarenplannen zonder problemen kunnen worden uitgevoerd. Daarnaast is de buffer van belang om onvoorziene risico's die samenhangen met de uitvoering af te dekken. De vrij uitkeerbare algemene reserve wordt als weerstandsvermogen gebruikt.

Benodigd weerstandsvermogen

Het algemeen bestuur heeft als noodzakelijk weerstandsvermogen een bandbreedte van 40 (minimaal) tot 70% (maximaal) van de weerstandscapaciteit bepaald. De weerstandscapaciteit wordt bepaald aan de hand van een risicoanalyse.

De meest recente risicoanalyse (Q4-2021) heeft een weerstandscapaciteit opgeleverd van € 3,95 miljoen (zie bijlage Risicomatrix). Dit resulteert in een weerstandsvermogen tussen de € 1,58 en € 2,765 miljoen. Gedurende de gehele planperiode is het beschikbare weerstandsvermogen voldoende om zonder problemen de meerjarenplannen te kunnen uitvoeren.

Zie hieronder de weergave van het eigen vermogen gedurende de planperiode:

	in 1.000 €	Ultimo 2021	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Ultimo 2025	Ultimo 2026
Algemene reserve		3.689	4.280	2.823	2.248	1.867	1.990
Bestemmingsreserve vakantiegeld		655	645	635	625	615	605
Bestemmingsreserve vakantiedagen		735	720	705	690	675	660
Bestemmingsreserve kwaliteit		0	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve corona 2021		0	0	0	0	0	0
Nog te bestemmen resultaat		591	-1.457	-575	-381	123	163
Totaal		5.670	4.188	3.588	3.182	3.280	3.418

Kengetallen

Met de kengetallen geven we inzicht in de financiële positie van GR SWB Midden Twente. SWB Groep begroot geen balans, derhalve zijn een aantal kerngetallen niet van toepassing.

	Realisatie 2020	Bedrijfsplan 2021	Begroting 2022	Perspectief 2023	Perspectief 2024	Perspectief 2025
Netto schuldquote						
- zonder correctie verstrekte leningen	-1,49%	-1,39%	-0,33%	0,71%	0,45%	0,13%
- met correctie verstrekte leningen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Solvabiliteitsratio	53,66%	52,00%	50,95%	52,12%	54,08%	57,59%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	-1,22%	-2,13%	-1,06%	0,01%	0,37%	1,17%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

9. Treasury beleid

SWB Groep voert -gelet op haar publiekrechtelijke taak- een risicomijdend treasury beleid. Binnen dit beleid vindt de financiering plaats middels een portfolio aan instrumenten. Medio maart 2022 heeft SWB Groep een tweetal leningen bij de Bank Nederlandse Gemeenten:

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

Daarnaast worden lopende uitgaven via een rekening courant krediet gefinancierd. Er is een kredietfaciliteit tot € 3,1 miljoen in r/c.

In het kader van schatkistbankieren heeft SWB Groep een drempelbedrag van € 250K welke mag worden aangehouden als werkkapitaal. Een overschot wordt dagelijks afgeroomd en op de werkrekening Schatkistbankieren gestort.

Het verloop over 2021 zag er als volgt uit:

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	-	-	-	-

Voor de planperiode zien wij (nog) geen extra noodzakelijke financiering.

Bijlagen

- A Personele ontwikkeling per bedrijfsonderdeel
- B Gemeentelijke bijdrage
- C Investerings
- D Risicomatrix

Bijlage A Personele ontwikkeling per bedrijfsonderdeel

2022 (in fte)	SWB	Gildebor	Overhead	Totaal GR
Wsw medewerkers excl Haaksbergen	385	124	3	512
Wsw Haaksbergen	41	15	0	56
Professionals	46	144	32	222
Nieuw beschut	62	25	0	87
Totaal	534	308	35	877
2023 (in fte)	SWB	Gildebor	Overhead	Totaal GR
Wsw medewerkers excl Haaksbergen	375	122	3	500
Wsw Haaksbergen	40	15	0	55
Professionals	44	142	31	217
Nieuw beschut	79	28	0	107
Totaal	538	307	34	879
2024 (in fte)	SWB	Gildebor	Overhead	Totaal GR
Wsw medewerkers excl Haaksbergen	358	117	3	478
Wsw Haaksbergen	39	15	0	54
Professionals	42	140	30	212
Nieuw beschut	94	33	0	127
Totaal	533	305	33	871
2025 (in fte)	SWB	Gildebor	Overhead	Totaal GR
Wsw medewerkers excl Haaksbergen	332	109	3	444
Wsw Haaksbergen	39	11	0	50
Professionals	42	140	30	212
Nieuw beschut	109	43	0	152
Totaal	522	303	33	858
2026 (in fte)	SWB	Gildebor	Overhead	Totaal GR
Wsw medewerkers excl Haaksbergen	311	105	2	418
Wsw Haaksbergen	36	10	0	46
Professionals	42	140	30	212
Nieuw beschut	129	48	0	177
Totaal	518	303	32	853

Bijlage B **Gemeentelijke bijdrage**

Gemeente	Aantal WSW SE Gemiddeld 2022	Prognose obv blijfkans Gemiddeld 2023	Bijdrage 2023
Hengelo	406,0	386,0	€ 252.011
Hof van Twente	83,5	80,0	€ 52.230
Borne	84,5	82,0	€ 53.536
	574,0	548,0	€ 357.777
Dinkelland	8,0	8,0	€ 5.223
Totaal	582,0	556,0	€ 363.000

Bijlage C Investerings

In 2023 en meerjarig zijn de volgende investeringsbudgetten voorzien:

	Doel	Vervanging	Bedrag
	Omschrijving	Uitbreiding	(x 1.000 €)
Gebouwenbeheer	Borne Burenweg	aanpassingen	50
	Hengelo Wegtersweg	aanpassingen	150
	Gildebor panden	aanpassingen	200
Wagenpark	SWB	v/u	50
	Gildebor	v/u	250
SWB	diversen	v/u	50
Gildebor	diversen	v/u	900
Directie + Middelen	diversen	v/u	150
Totaal SWB			1.800
<u>Investerings Meerjarenperspectief</u>			
Bedrijfsplan 2022			€ 1.800.000
Begroting 2023			€ 1.800.000
Perspectief 2024			€ 1.800.000
Perspectief 2025			€ 1.200.000
Perspectief 2026			€ 1.200.000

Bijlage D **Risicomatrix**

Type risico	Risico	bedrag (3 jr)
Strategisch	Minder middelen uit P-budgetten	€ 900.000
Strategisch	Minder Wsw subsidie per medewerker	€ 300.000
Strategisch	Minder draagvlak bij bestuur	€ 0
Strategisch	Minder aanbod en kwaliteit doelgroep	€ 750.000
Strategisch	Nieuw beschut	€ 600.000
Strategisch	Mogelijke overgang van hoog naar laag conjunctuur	€ 0
Bedrijfsvoering	Inkooprijzen Gildebor stijgen	€ 600.000
Bedrijfsvoering	Te hoog ziekteverzuim (> 11 %)	€ 300.000
Bedrijfsvoering	Doorontwikkeling organisatie	€ 0
Bedrijfsvoering	Inkopen niet conform wet - en regelgeving	€ 50.000
Bedrijfsvoering	Geen volledigheid van facturatie	€ 50.000
Bedrijfsvoering	Niet voldoen aan de Wet Markt en Overheid	€ 0
Bedrijfsvoering	Te hoge vaste kosten in vergelijking tot variabele kosten	€ 400.000
Totaal		€ 3.950.000

Gemeente Hengelo
T.a.v. de gemeenteraad
Postbus 18
7550 AA HENGELO

uw kenmerk	ons kenmerk / nr.	contactpersoon D. Span	doorkiesnummer [REDACTED]
betreft Voorlopige jaarstukken 2021		Bijlage(n) 1	datum 15 april 2022

Geachte gemeenteraad,

Hierbij ontvangt u de voorlopige jaarstukken 2021.

Het Algemeen Bestuur zal de jaarrekening vaststellen in haar vergadering van 24 juni 2022.

Voor vragen kunt u contact opnemen met ondergetekende.

Hoogachtend,



Drs. D.F. Span-Kiekebeld RA

Bijlage: voorlopige jaarstukken 2021

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
1.3.5	COVID-19	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
1.4	Paragrafen	7
1.4.1	Weerstandsvermogen & risicobeheersing.....	7
1.4.2	Onderhoud kapitaalgoederen.....	8
1.4.3	Financiering.....	8
1.4.4	Verbonden partijen	8
1.4.5	Bedrijfsvoering.....	10
1.4.6	Toekomst	10
2.	Jaarrekening 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
3.	Overige gegevens	33
3.1	Controleverklaring	33
3.2	Gebeurtenissen na balansdatum	33

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 zekers 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, aandacht te hebben voor de veelvuldig gewijzigde omstandigheden. Tot nu toe zien we dat de medewerkers dit jaar goed hebben doorstaan. De structuur van werk 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 de uitval 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 € 150k negatief. De ontvangen coronacompensatie heeft hier positief aan bij gedragen. Evenals de verhoging van de rijksbijdrage. Het resultaat na bestemming komt uit op € 591k positief. Dit komt door de vrijval van de bestemmingsreserve corona ad € 500k. 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 de 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 teweeg gebracht 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, als maar 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, van de medewerkers. Een deel van de medewerkers heeft vanwege het thuiswerkadvies hoofdzakelijk thuis gewerkt. Terwijl een groot gedeelte “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 de 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 druk doende 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 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 € 591k 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 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-Kiegebeld 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 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. Vooral nog 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 ruim 6 ton €. We zullen nieuwe doelgroepen moeten aanboren, ons netwerk moeten verbreiden 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 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 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, dient in 2022 de eerste stappen al gezet te worden. In 2021 zijn we begonnen met het voorwerk en we zullen in 2022 hier een verder vervolg aan geven.

1.3.4 Toekomstverwachting

Op dit moment is het nog vrij onzeker wat de financiële vooruitzichten voor de gehele participatiewet zal 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 daalt de komende jaren en de nieuwe doelgroep “nieuw beschut” heeft beperktere competenties en vraagt intensievere begeleiding. Er zullen dus door SWB nieuwe verdienmodellen ontwikkeld moeten worden om het operationele resultaat te kunnen handhaven of licht te laten groeien. 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 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.	-0,71%
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%	-1,40%
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 0,18% 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 treasurywetboek 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

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, per 31 december 2021 is de laatste medewerker uit dienst waardoor de activiteiten zijn gestaakt. Opheffing van de B.V. zal in de loop van 2022 plaatsvinden.

	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.

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

Sinds 1 januari 2015 is SWB Midden Twente ook gelieerd aan de Stichting Oostwerk, deze stichting valt daarmee onder de bestuurlijke verantwoordelijkheid van SWB, daarvoor rechtstreeks onder de gemeente Hengelo. Oostwerk voert financiële administraties uit voor kleine zelfstandigen, die veelal voortgekomen zijn uit een WWB-traject. SWB heeft hiermee de toegang verworven tot een aantal nieuwe werk-leerplekken in de administratieve sector. SWB gebruikt de werkplekken binnen Oostwerk ten behoeve van arbeidsontwikkeling en voert ook P&O taken uit. SWB Midden Twente heeft geen verdere financiële verbinding met de Stichting Oostwerk; deze is voor SWB daarmee geen verbonden – maar wel een gelieerde partij. Onder andere door digitalisering is de toegevoegde waarde (leerwerkplekken) voor SWB sterk gedaald. De resultaten zijn nog steeds verlieslatend en kunnen ook niet meer verbeterd worden, hierdoor heeft het bestuur besloten te stoppen met Oostwerk middels een zachte landing in de loop van 2021. 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.

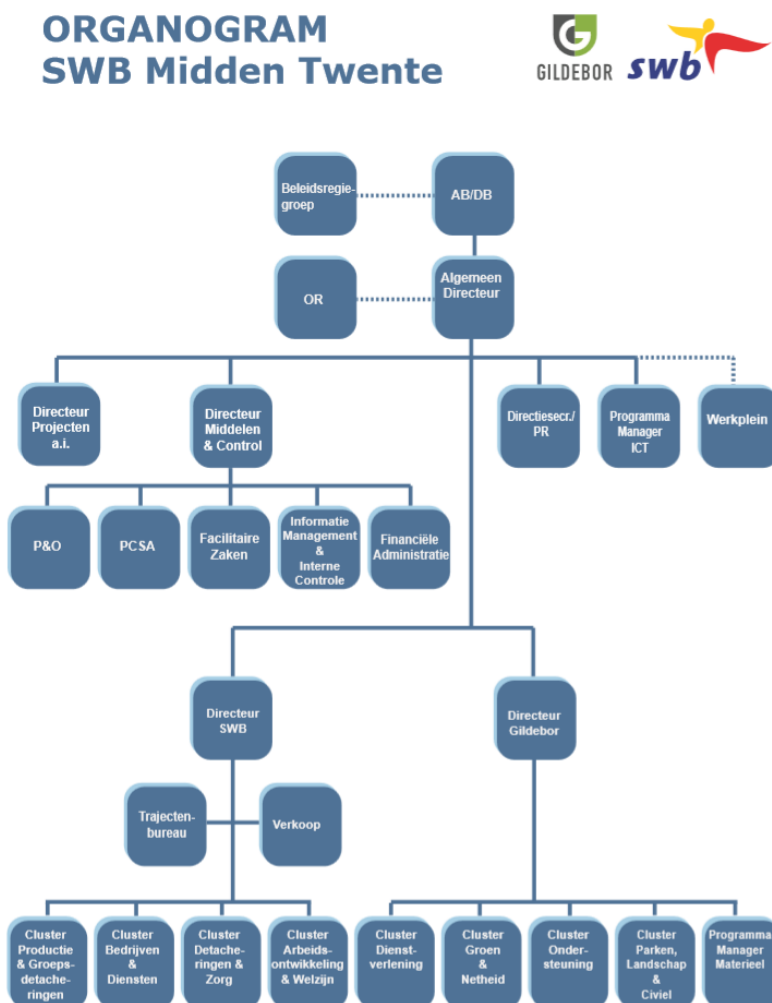
Sinds 1 oktober 2016 is door de gemeente Haaksbergen de Stichting WSW Haaksbergen opgericht, hierin zijn mensen met een WSW-dienstverband geplaatst vanuit de gemeente Haaksbergen. Haaksbergen heeft ervoor gekozen om per die datum met de uitvoering van de WSW uit de Hameland groep te treden en deze gemeentelijke 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 zal financieel een negatief resultaat opleveren, tevens ook om deze verandering door te voeren. En aangezien het financieel gezien allemaal vrij onzeker is. Vanaf 2025, en 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	18	18
■ Leningen aan deelnemingen	0	0
■ Overige langlopende leningen	366	417
Totaal Financiële vaste activa	384	435
Totaal vaste activa	5.810	6.015
Vlottende activa		
Vorraden		
■ 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	306	53
Totaal vlottende activa	5.970	5.698
Totaal generaal	11.780	11.713

PASSIVA	2021	2020
Vaste Passiva		
Eigen vermogen		
■ Algemene reserve	3.689	3.523
■ Bestemmingsreserves	1.390	1.900
■ Gerealiseerde resultaat	591	666
Totaal eigen vermogen	5.670	6.089
Vorzieningen		
■ Voorzieningen	217	255
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar		
■ Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	833	1.000
Totaal vaste passiva	6.720	7.344
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden		
■ Banksaldi	0	0
■ Rekening courant verhoudingen	417	307
■ Overige schulden	2.167	2.056
Totaal netto vlottende schulden	2.584	2.363
Overlopende passiva	2.476	2.006
Totaal vlottende passiva	5.060	4.369
Totaal generaal	11.780	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	17.071	-206	24.998	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	12.107	-200	19.432	19.181	19.900	19.514
Direct variabel personeel	565	270		835	789	850	803
Productieresultaat	6.960	11.837	-200	18.597	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				36.495	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
Personeelskosten 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				124	73	10	38
Overige bedrijfskosten				3.949	3.978	3.920	3.944
Som der bedrijfslasten				36.645	36.872	36.445	36.652
Bedrijfsresultaat				-150	-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				81	-393	-972	1.041
Toevoeging/onttrekking aan de reserves				510	510	75	-375
Resultaat na bestemming				591	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 gemeenteverordening gehanteerd:
Maximaal 40 jaar voor nieuwbouw bedrijfsgebouwen, maximaal 25 jaar voor renovatie, restauratie en aankoop van bedrijfsgebouwen, maximaal 20 jaar voor technische installaties in bedrijfsgebouwen, maximaal 10 jaar voor productiemachines en/of apparatuur, veiligheidsvoorzieningen, telefooninstallaties en kantoormeubilair, maximaal 10 jaar voor zware transportmiddelen, aanhangwagens, personenauto's en lichte motorvoertuigen en maximaal 5 jaar voor automatiseringsapparatuur.

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

- Financiële vaste activa

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

Flottende activa

- Vorraden

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

Het onderhanden werk wordt gewaardeerd tegen de 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.
- 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	0	0
balanswaarde 31 december	18	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€.

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 6 k€, deze moet wel worden meegenomen bij de vaststelling van het drempelbedrag. Dagelijks wordt het saldo van de BNG-rekening van SWB, SWB Beheer BV en SWIMT afgeroomd tot het drempelbedrag. Het gemiddelde saldo van SWB Beheer BV en SWIMT was in 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	221	13
Totaal overlopende activa	306	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 (18k) 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	591	666
Totaal	5.670	6.089

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

x €1.000			
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; de landelijke overheid heeft het corona effect voor 2020 gecompenseerd door een extra uitgekeerde rijksbijdrage in de septembercirculaire 2020 waarvan 500 k€ is gereserveerd als bestemmingsreserve. Voor 2021 wordt via de december circulaire 2021 opnieuw een compensatie toegezegd voor SWB van dit keer 432 k€. Zoals de herziene begroting 2021 laat zien, zal deze coronacompensatie de omzetsderving en extra gemaakt kosten dekken. Daarom heeft het bestuur besloten de bestemmingsreserve Corona te laten vrijvallen en vervolgens via de algemene reserves uit te keren aan de deelnemende gemeenten.

x €1.000			
Voorzieningen			
Voorziening externe mobiliteit	2021		2020
Saldo 1 januari	255		293
Toevoegingen	39		38
Onttrekkingen	77		76
Saldo 31 december	217		255
Totaal voorzieningen	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.

x €1.000		
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		1.652	2.041
		2.584	2.363
<u>Overlopende passiva</u>			
Vooruitontvangen posten		1	76
Belastingen en sociale premies		1.435	1.397
Overige		1.040	533
		2.476	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.

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 onbeperkt met als ingangsdatum 1 april 2017 en met een opzegtermijn van 1 jaar. Het tarief bestaat uit een vast deel en bedragen per device, voor 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 onbeperkt 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€.

2.5 Toelichting op de baten en lasten

Het resultaat na bestemming 2021 is met 591 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

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

De gemeentelijke bijdrage is conform strategisch plan 2018-2022.

Coronacompensatie

Omvang	<u>432</u>	<u>432</u>	<u>0</u>	<u>1471</u>
Totaal	<u>17.898</u>	<u>17.898</u>	<u>16.503</u>	<u>18.905</u>

x € 1.000	Boekjaar	Herziene Begroting	Begroting	Boekjaar
	2021	2021	2021	2020
Lonen en salarissen Wsw				
Lonen Wsw werknemers	14.150	14.183	14.451	14.355
Sociale lasten Wsw				
Sociale lasten Wsw werknemers	2.343	0	0	2.476
Pensioenpremie	<u>1.290</u>	<u>0</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>

x € 1.000

	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	291			244
	<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.

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.	85	35	0			0
	<u>124</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 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	209			302
ICT	760			723
Communicatiekosten	33			34
Verkoopkosten/PR	3			8
Porti	28			32
Drukwerk	22			28
Abonnementen/contributies	75			70
Vergader- en representatiekosten	29			25
Accountantskosten	90			54
Kwaliteitskosten	18			30
Kosten werkplein	20			18
Afschrijving dubieuze debiteuren	-4			17
Kosten externe mobiliteit	0			49
Overig	12			7
Totaal	3.949	3.978	3.920	3.944

Voorstel tot resultaatbestemming:

Gerealiseerde resultaat	591
-/- Gemeentelijke bijdrage	-363
Resultaat zonder gemeentelijke bijdrage	228

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. Kottelman	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
<i>Subtotaal</i>	<i>121.013</i>	<i>106.616</i>
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	R.J.M Monninkhof	D.F. Span
Functiegegevens	Algemeen Directeur	Directeur Middelen & Control
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.626	91.949
Beloningen betaalbaar op termijn	12.516	10.251
<i>Subtotaal</i>	<i>119.142</i>	<i>102.200</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000
Bezoldiging	119.142	102.200

2.7 Bijlage taakvelden

Taakvelden	Begroting			Begroting na wijziging			Realisatie			Verschil begroting na wijziging met		
	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	4.923	-4.515	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	20.705	19.453	1.252	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	43.539	42.948	591	-	-	-
De baten en lasten zijn per taakveld als volgt verdeeld:												
- taakveld 5.7 is de weergave van het bedrijfsonderdeel Gildebor. De baten en lasten die verantwoord zijn op de afdelingscodes die toebehoren aan Gildebor zijn onder dit taakveld weergegeven.												
- taakveld 6.4 en 6.5 is gezamenlijk het bedrijfsonderdeel SWB (het werk-leerbedrijf). Onder 6.5 arbeidsparticipatie is verantwoord de baten en lasten van de trajecten, de andere clusters van SWB zijn verantwoord onder 6.4.												
- de baten en lasten die niet toegerekend worden aan Gildebor en/of SWB worden verantwoord onder het taakveld 0. bestuur en ondersteuning.												
Per saldo heeft GR SWB Midden Twente over 2021 een resultaat behaald van positief € 591.000												

A. Overige gegevens

3.1 Controleverklaring

3.2 Gebeurtenissen na balansdatum

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

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

Voorlopige vaststelling

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

Drs. M.A. ten Heuw, voorzitter

Ir. R.J.M. Monninkhoff, secretaris

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

Afdeling , Gedeputeerde Staten Voornoemd

, Voorzitter

, Griffier