



JAARSTUKKEN 2018

op basis van het
BESLUIT BEGROTING EN VERANTWOORDING
Provincies en gemeenten

**Gemeenschappelijke regeling
Sociaal Werkvoorzieningschap Centraal Overijssel**

statutair gevestigd te Almelo

11 april 2019

Inhoudsopgave

Jaarverslag

1. Vooraf	3
2. Missie en visie	4
3. Organisatiestructuur	5
4. Verslag algemeen bestuur	
4.1 Introductie	6
4.2 Algemene ontwikkelingen	10
4.3 Bedrijfsvoering	12
4.4 Resultaten	19
4.5 Vooruitzichten	26
5. Verplichte paragrafen	
5.1 Verbonden partijen	28
5.2 Treasuryparagraaf	28
5.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	31
5.4 Onderhoud kapitaalgoederen	32

Jaarrekening

6. Balans	34
7. Overzicht van baten en lasten	35
8. Toelichting behorende bij jaarrekening	
8.1 Algemeen	36
8.2 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	37
8.3 Grondslagen voor bepaling van resultaat	40
8.4 Verantwoording WNT	41
8.5 Toelichting op de balansposten	43
8.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	49

Overige gegevens

9. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	54
--	----

Bijlagen

A. Normenkader	59
B. Personele samenstelling	60
C. Gerealiseerde baten en lasten taakvelden	62
D. Verantwoordingsinformatie	63

1. Vooraf

Het Sociaal Werkvoorzieningschap Centraal Overijssel (SOWECO), gevestigd te Almelo, is namens de gemeenten Almelo, Hellendoorn, Rijssen-Holten, Tubbergen, Twenterand en Wierden vanaf 1969 belast met de uitvoering van de Wsw. SOWECO is een openbaar lichaam, opgericht op basis van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (WGR). SOWECO bezit uit dien hoofde publiekrechtelijke rechtspersoonlijkheid en wordt in dit verslag ter onderscheiding, aangeduid als GR SOWECO.

Per 1 januari 1998 is SOWECO NV opgericht. In opdracht van GR SOWECO geeft SOWECO NV vanaf die datum uitvoering aan de Wsw. Het wettelijk kader vormt de uitdaging voor zowel SOWECO NV, als uitvoerder van het SW-deel van de Participatiewet, als voor haar opdrachtgever GR SOWECO.

SOWECO NV geeft hieraan vorm, waarmee recht wordt gedaan aan de volwaardigheid van ieder individu. Ondernemerschap en een bedrijfsmatig klimaat gaan daarbij samen met maximale individuele ontwikkeling van de medewerkers en een zorgvuldig plaatsingsbeleid om hen een zo regulier mogelijke arbeidsplaats te bieden, waarbij maximale loonwaarde wordt gerealiseerd.

Per 1-1-2015 is de Wet Sociale Werkvoorziening onderdeel geworden van de Participatiewet. Sindsdien behelst de dienstverlening van SOWECO NV een palet aan werkzaamheden met betrekking tot mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt voor zowel gemeenten als voor marktpartijen.

2. Missie en visie

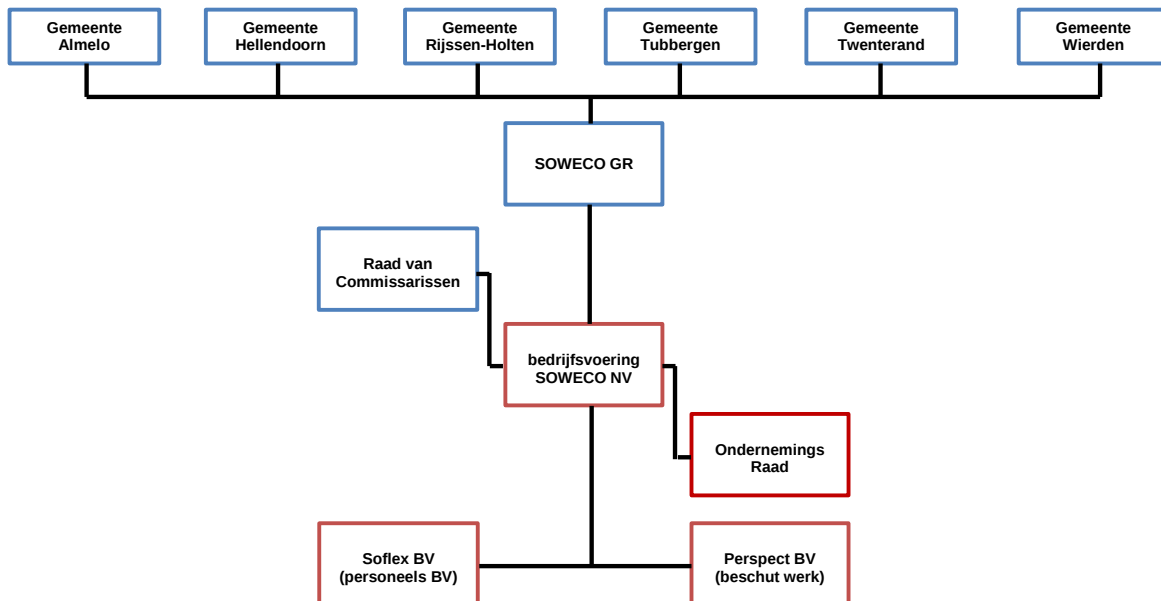
Missie

Als betrokken dienstverlener creëren wij kansen voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en realiseren daarmee een meerwaarde voor de inclusieve samenleving.

Visie

- Wij geloven in een inclusieve samenleving waarin het sociaal en economisch gezien van groot belang is dat kansen gecreëerd worden voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Wij benaderen deze kansen vanuit het perspectief van werkgever en individu.
- Wij realiseren economische en maatschappelijke meerwaarde bij werkgevers en binnen ons eigen bedrijf door het detacheren en plaatsen van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt die wij actief en duurzaam opleiden, begeleiden en coachen.
- Wij ondersteunen bedrijven en instellingen bij het geschikt maken van hun organisatie voor de inzet van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.
- Wij ontzorgen werkgevers tegen redelijke tarieven.
- Daarmee zijn wij dé professionele dienstverlener, die bekend staat om zijn kwalitatief goede dienstverlening en zijn innovatieve, klantgerichte arrangementen.

3. Organisatiestructuur



GR SOWECO is een publiekrechtelijke rechtspersoon ingevolge de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (WGR) en kent een algemeen bestuur en een dagelijks bestuur. Beide besturen bestaan uit leden van de colleges van B&W van de in GR SOWECO deelnemende gemeenten, Almelo, Hellendoorn, Rijssen-Holten, Tubbergen, Twenterand en Wierden.

De bestuursvoorzitter is uit hun midden gekozen en vertegenwoordigt GR SOWECO in en buiten rechte.

GR SOWECO is enig aandeelhouder van alle aandelen in SOWECO NV. GR SOWECO is eveneens de formeel-juridische werkgever van alle mensen met een Wsw-dienstbetrekking of met een ambtelijke status. Beide groepen werknemers zijn door hun werkgever gedetacheerd bij SOWECO NV.

SOWECO NV kent een raad van commissarissen (RvC), die namens aandeelhouder GR SOWECO toezicht houdt op het beleid van de directie van SOWECO NV en tevens de directie adviseert.

De ondernemingsraad fungeert voor alle bij SOWECO werkzame personeelsleden.

4. Verslag algemeen bestuur SOWECO

4.1 Introductie

GR SOWECO is door middel van de uitvoeringsactiviteiten van haar dochteronderneming SOWECO NV een onderneming voor een brede doelgroep mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Het algemeen bestuur van GR SOWECO heeft met genoegen geconstateerd dat de uitvoering van de Wsw door SOWECO NV, geïntegreerd met het trainen, opleiden, begeleiden en plaatsen van andere doelgroepen, dit jaar heeft geleid tot goede sociale en financiële resultaten. Daarbij tonen medewerkers- en klanttevredenheidsonderzoeken aan dat zowel de mensen uit de doelgroep als klanten tevreden zijn.

In dit jaarverslag worden de resultaten van GR SOWECO toegelicht. De activiteiten van SOWECO NV zijn nauw verweven met GR SOWECO. Om die reden worden de werkzaamheden, activiteiten en resultaten enkele malen aangehaald. Voor uitgebreide beschrijving van de inhoudelijke werkzaamheden en resultaten van SOWECO NV over dit boekjaar verwijzen wij naar het jaarverslag van SOWECO NV.

Resultaten van de bedrijfsactiviteit

Gedurende het jaar is de Wsw-populatie afgenomen met 62 mensen naar 1.218 medewerkers per het einde van het jaar. Hiervan werken er 1.097 bij SOWECO NV en 121 bij Larcom.

De SW-populatie daalt niet alleen in omvang, ook de gemiddelde loonwaarde daalt. Door het stijgen van de gemiddelde leeftijd en door pensionering van medewerkers met een gemiddeld hogere loonwaarde neemt de kwetsbaarheid toe. Onder deze groep vallen ook SW-medewerkers in staf en leiding van de uitvoeringsorganisatie. Dit betekent een verbetering voor de onderdekking subsidie SW binnen GR SOWECO. Het leidt echter ook tot kostenverhoging binnen SOWECO NV vanwege vervanging tegen reguliere kosten, ondanks dat getracht wordt vervanging te realiseren door middel van inzet van mensen uit andere doelgroepen.

In de uitvoering van werkzaamheden door SOWECO NV ontstaat bij de afdeling Groen het kritisch punt dat door het ontstaan van gemis aan kennis, ervaring en vaardigheden van SW-medewerkers kwalitatief hoogwaardig werk en omvangrijke opdrachten afgestoten moet worden. Daarbij wordt gekozen om groepen medewerkers te detacheren naar zowel gemeenten als het bedrijfsleven. Groen is echter nog steeds een belangrijk bedrijfsonderdeel. Deze werksoort is relevant voor het bedrijfsresultaat van SOWECO NV en als geïntegreerd leer-werkactiviteit voor SW- en andere doelgroepen.

In dit jaar is de inzet van mensen uit andere doelgroepen dan ook toegenomen. Dit geldt in soortgelijke mate ook voor Multipack.

Er is aandacht gevraagd voor het belang dat medewerkers productiewerk verrichten dat zowel maatschappelijk als financieel rendeert. Het vraagt soms om kritische keuzes om duurzaamheid ook op deze wijze vorm en inhoud te geven.

Als gevolg van uitstroom daalt ook het aantal SW-detacheringen. Het is goed te constateren dat het verlies aan NTW gedeeltelijk kan worden gecompenseerd door het detacheren van andere doelgroepen. Het aantal geplaatste mensen neemt dan ook toe. Het effect is dat steeds meer bedrijven en organisaties werken met mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Hiermee levert GR SOWECO een belangrijke bijdrage aan de inclusieve samenleving, waarbij bedrijfsleven, maatschappelijke organisaties en instellingen en de overheid gezamenlijk hun verantwoordelijkheid nemen.

De ontwikkeling van beschut werk gaat gestaag. Het aantal mensen dat bij SOWECO NV een beschutte werkplek heeft gevonden is gestegen van 7 mensen ultimo 2017 naar 28 mensen ultimo 2018. Dit blijft weliswaar achter bij de taakstelling van de overheid (64 beschutte werkplekken ultimo 2018), maar dit laat onverlet dat toestroom naar SOWECO NV is ingezet. De mensen zijn geplaatst bij Multipack, Groen en Facilitair. Uit de toestroom blijkt, zowel bij SOWECO NV als landelijk, dat de gemiddelde verdien capaciteit achterblijft bij de gestelde verwachtingen. Mede daardoor is de noodzaak tot begeleiding groter. Evaluatie over het kosten- en verdienmodel binnen de arbeidsregio Twente lijkt noodzakelijk.

De geïntegreerde uitvoering van SOWECO NV leidt tot onderstaande sociale resultaten:

- 2.265 mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt geactiveerd, getraind, gecoacht en/of langdurig begeleid, waarvan er ultimo 2018 nog 2.005 actief in begeleiding.
- 1.110 mensen geactiveerd, getraind en/of begeleid, waarvan ultimo 2018 nog 908 in begeleiding.
- 1.155 mensen met een SW-indicatie van passend werk voorzien, waarvan er ultimo 2018 nog 1.097 actief zijn.
- 115 mensen uit nieuwe doelgroepen van regulier betaald werk bij derden voorzien.

Bestuurlijk

Gedurende het jaar zijn belangrijke stappen gezet met betrekking tot de afspraken die zijn gemaakt met de in maart 2017 door de raden vastgestelde notitie “gezamenlijke conclusies vervolg ontwikkeling SOWECO”:

- Met alle gemeenten heeft frequent en constructief overleg plaatsgevonden. Dit heeft geleid tot op maat gemaakte bilaterale afspraken over aanvullende activiteiten.
- Met de gemeenten Tubbergen en Twenterand zijn door SOWECO NV afspraken gemaakt over re-integratieactiviteiten voor de brede doelgroep onder de Participatiewet.
- Er is meer aandacht gegeven aan het plaatsen van mensen op de reguliere werkplek, waardoor de schadelast voor gemeenten vermindert en het bedrijfsleven wordt bediend.
- De nota inzake het vastgoed van GR SOWECO is in uitvoering genomen. Besluitvorming heeft ertoe geleid dat het eerste pand is afgestoten. Daarnaast is de strategie voor de hoofdlocatie aan de Plesmanweg 9 te Almelo ontwikkeld. Begin 2019 worden naar verwachting verdere acties ingezet met betrekking tot de verkoop van de verschillende panden.

Na de gemeenteraadverkiezingen zijn nieuwe college's van burgemeester & wethouders gevormd. Dit resulteert tevens in een nieuwe bestuurssamenstelling voor zowel het algemeen als het dagelijks bestuur. De oude en nieuwe samenstelling staan vermeld in bijlage 2. 'Personele samenstelling'.

De nieuwe gemeenteraden zijn uitgenodigd om kennis te maken met SOWECO door een bezoek aan de hoofdvestiging aan de Plesmanweg. Verschillende raden hebben deze invitatie geaccepteerd.

Gedurende 2018 is zowel met directie en de Raad van Commissarissen van SOWECO NV als met gemeenten overleg geweest over de 'notitie deconsolidatie versie 2'. De notitie die eind 2017 in ontvangst is genomen, is onder leiding van een externe partij door een ambtelijke werkgroep beoordeeld en met de directie van SOWECO NV doorgenomen. Dit heeft eind 2018 geleid tot het besluit van het algemeen bestuur de voorgestelde deconsolidatie door te voeren met als uitgangspunt dat 2019 een implementatie, leer- en ontwikkeljaar en onder de voorwaarde dat GR SOWECO door de SOWECO NV wordt gecompenseerd voor eventuele hogere lasten.

De beoogde evaluaties kunnen leiden tot aanpassingen ten behoeve van toekomstige jaren. Eind 2018 heeft het bestuur een vervolgonderzoek gestart naar een voorkeursscenario van het aandeelhouderschap.

Financieel

Resultaat GR SOWECO

Op 14 december 2017 is de BBV begroting 2018 na wijziging vastgesteld. Het betreft een actualisatie van de op 17 april 2018 vastgestelde BBV begroting 2018 zonder significante beleidswijzigingen. De actualisatie heeft wel geleid tot een lagere aanvullende ex-ante bijdrage van gemeenten over 2018 ad € 431.000.

De begroting van GR SOWECO is op basis van deze aanvullende ex-ante bijdrage van gemeenten en de begrote bijdragen van SOWECO NV altijd nihil. Ook de jaarlijkse realisatie is in principe nihil, tenzij besluitvorming van het algemeen bestuur tot het maken van niet begrote kosten buiten de normale operationele activiteiten. Voor dit boekjaar zijn twee aanvullende besluiten genomen:

- De verkoop van het pand aan de Twentelaan heeft geleid tot een kostenpost van € 113.000, mede als gevolg van een boekverlies van € 102.000.
- Externe ondersteuning van GR SOWECO voor juridische advisering enerzijds en voor projectmatige begeleiding anderzijds, waardoor € 89.000 aanvullende kosten zijn ontstaan.

Dit leidt tot een operationeel verlies van € 202.000 (-/-) over 2018.

Resultaat SOWECO NV

Het operationeel resultaat van SOWECO NV over 2018 bedraagt € 2.172.000. Dit is € 689.000 beter dan begroot:

- De opbrengsten zijn € 93.000 hoger dan begroot.
- De personeelskosten zijn € 381.000 lager dan begroot
- De overige kosten zijn € 215.000 lager dan begroot

Subsidieresultaat

De loonschalen van de cao SW zijn per 1 januari 2018 gestegen met 1,14% en per 1 juli 2018 met 1,03%. Daarentegen is het macrobudget WSW oude stijl binnen de Participatiewet conform de meicirculaire 2018 met 3,24% bijgesteld van € 24.292 per arbeidsjaar over 2017 naar € 25.248 per arbeidsjaar over 2018. In deze aanpassing van € 956 zit een prijseffect van € 787 en een effect voor volumeontwikkeling van € 169. SOWECO NV heeft in haar begroting na wijziging geanticipeerd met een bijstelling van 2,0 %, waardoor in dit boekjaar een voordeel van € 472 per arbeidsjaar resteert. Het totale voordeel bedraagt afgerond € 481.000.

Medio 2018 is het Lage inkomensvoordeel (LIV) over 2017 uitgekeerd, wat na correctie van Larcom resulteert in een voordeel van € 467.000 ten opzichte van de begroting.

Minister Koolmees van het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid heeft helderheid verschaft over de vergoeding van de transitiekosten voor SW-medewerkers die langer dan 2 jaar ziek zijn en diensgevolge ontslag aangezegd krijgen. Daarom heeft het bestuur besloten met de medewerkers met een slapend dienstverband een vaststellingsovereenkomst af te sluiten en de transitievergoeding uit te betalen. Gelet op de soms complexe financiële gevolgen voor de individuele medewerker is tevens besloten deze medewerkers te adviseren zich te laten bijstaan. Hiertoe is een voorschot op de vergoeding van € 250 aangeboden.

De totale transitievergoeding bedraagt afgerond € 968.000. Hiertegenover staat een verwachte uitkering in 2020 van € 835.000. Per saldo een schadelast van € 133.000 in dit jaar.

Samen met andere kleinere afwijkingen is het subsidieresultaat over dit boekjaar per saldo € 869.000 positief.

Concluderend

Door aanvullende opdrachten van het algemeen bestuur naast de reguliere begroting is het jaarresultaat van GR SOWECO € 202.000 negatief ten opzichte van een nihil begroting.

Daarentegen leiden zowel het positieve operationele resultaat ad € 689.000 van SOWECO NV als het positieve subsidieresultaat ad € 869.000 tot een positief bedrijfsresultaat van SOWECO NV van € 1.558.000 ten opzichte van een nihil begroting.

Daarom is in afwijking op bestaande besluitvorming over de bestemming van het resultaat voorgesteld dat SOWECO NV:

- initieel € 869.000 dividend uitkeert aan GR SOWECO zijnde het behaalde voordeel op de begrote onderdekking subsidie SW (subsidieresultaat);
- met betrekking tot het resterende resultaat voor bestemming (ad € 689.000) conform bestaande besluitvorming 50%, zijnde € 344.500, dividend uitkeert aan GR SOWECO.

Hierdoor ontstaat per saldo een dividenduitkering van € 1.213.500 en een verwachte vermogensgroei van € 1.011.500.

Slotwoord

De sociale en financiële resultaten ontstaan door inzet en betrokkenheid van alle medewerkers van het bedrijf en alle participanten. Daarom bedanken we allen voor hun bijdrage aan deze resultaten.



A. Maathuis
Voorzitter algemeen bestuur GR SOWECO

4.2 Algemene ontwikkelingen

Participatiewet

SOWECO NV heeft, ten opzichte van vorige jaren, voor gemeenten meer bijgedragen aan de ontwikkeling van doelgroepen binnen de Participatiewet op het gebied van training, coaching en begeleiding in de werksetting. De hoeveelheid ontwikkeltrajecten en plaatsing van deelnemers groeit.

Statushouders

Een specifieke populatie onder de Participatiewet die aandacht nodig heeft, is statushouders, de nieuwe Nederlanders. Deze populatie kent verschillende problematieken op gebied van onder andere taalvaardigheid en de wijze waarop ze functioneren binnen de Nederlandse cultuur. Arbeid is hét integratiekader waardoor statushouders groeien naar een sociale en economische zelfstandigheid. De groep die SOWECO NV begeleidt en coacht is in omvang stabiel gebleven

Beschut werken

Personen die in een werksituatie werkaanpassingen en/of begeleiding nodig hebben, die redelijkerwijs niet van werkgevers verwacht kunnen worden, krijgen een advies beschut werk van UWV. Gemeenten werden tot 2017 door het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid slechts gestimuleerd om beschut werk aan te bieden. Vanaf 1 januari 2017 is dit bij wet geregeld. De totale taakstelling over 2018 voor GR-gemeenten bedraagt 64 beschutte werkplekken. Gedurende het jaar zijn 28 plekken bij SOWECO NV gerealiseerd. De taakstelling voor 2019 bedraagt in totaal 85 werkplekken.

Wmo

De Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) is een wet in het kader van zorg en ondersteuning voor mensen die niet zelfredzaam zijn en wordt uitgevoerd door gemeenten in Nederland. De wet heeft als doel om burgers zo goed mogelijk in staat te stellen deel te nemen aan de samenleving. SOWECO NV heeft ervaring opgedaan met de Wmo in het kader van dagstructurende activiteiten en begeleiding. Hierbij is een geringe groei te constateren. De meeste mensen zijn, vanwege de opvang en de structuur die wordt geboden, gemotiveerd om naar SOWECO NV te komen en actief te zijn.

Politiek/maatschappelijk

Gedurende dit jaar is landelijk meer aandacht ontstaan voor de rol en positie van de sociale werkbedrijven. In de brede aanpak van werktoeleiding wordt het benutten van de sociale en fysieke infrastructuur van de werkbedrijven als een belangrijke schakel gezien. Belangrijke pijlers voor de ontwikkeling van inclusief ondernemerschap zijn het bieden van begeleiding aan bedrijven en concrete diensten zoals jobcoaching en detachering. De afgelopen jaren zijn te weinig banen gerealiseerd voor de meest kwetsbare groepen op de arbeidsmarkt. Dit zet de landelijke politiek aan tot het nemen van centrale maatregelen. Dat staat wel op gespannen voet met de decentralisatie van taken naar gemeenten.

Landelijk zien we een tendens waarbij sociale werkbedrijven een breed aanbod realiseren naar gemeenten en bedrijven/organisaties, terwijl er sprake is van integratie van werkzaamheden met het werkplein.

Door de landelijke overheid is specifiek gekozen voor het instrumentarium 'Loonkostensubsidie'. Landelijk, maar ook regionaal groeit het aantal mensen dat met een loonkostensubsidie aan het werk is.

De re-integratiebudgetten die de Rijksoverheid beschikbaar stelt aan gemeenten, worden niet verruimd, terwijl het beroep op deze budgetten groter wordt. In dat kader is het van belang dat het bedrijfsleven haar verantwoordelijkheid neemt om een bijdrage te leveren. Werkgevers pakken deze handschoen langzamerhand op door:

- zelf te investeren in vernieuwd HR beleid gericht op inclusie;
- te zoeken naar vormen van jobcarving en job crafting;
- het opleiden van eigen personeel om de deskundigheid te vergroten bij het inzetten van mensen met een kwetsbare positie.

De inclusieve samenleving gaat op den duur ook voor het bedrijfsleven verlichten als gevolg van beschikbaarheid van arbeidskrachten en verminderde belastingdruk vanwege landelijk lagere uitkeringslasten.

4.3 Bedrijfsvoering

4.3.1 Kritische succesfactoren

Voor een voortvarende ontwikkeling van de maatschappelijke onderneming en partnerschap voor gemeenten in het kader van uitvoering van projecten in het Sociaal Domein is de organisatie (in)gericht op basis van kritische succesfactoren:

- Werkgeversgerichtheid
- Innovatiekracht
- Autonomie
- Winstgevendheid

Daartoe is dit jaar onder andere de aandacht gericht geweest op:

- Het leveren van een financiële bijdrage aan GR SOWECO inzake de onderdekking subsidie SW
- het leveren van maatschappelijke meerwaarde
- het bevorderen van de ontwikkeling van werknemers naar een zo hoog mogelijke trede op de werkladder en dus naar een zo regulier mogelijke werksituatie
- het bevorderen van de ontwikkeling van deelnemers uit allerhande projecten en het toeleiden van hen naar duurzaam werk.

4.3.2 MVO bij SOWECO

People

Maatschappelijk betrokken ondernemen staat hoog in het vaandel bij GR SOWECO. Daarom wil SOWECO NV zoveel mogelijk bedrijven motiveren een bijdrage te leveren. Extend speelt hierbij een rol en inspireert bedrijven om mogelijkheden te ontdekken om zowel bedrijfseconomisch te renderen alsook sociaal te ondernemen.

SOWECO NV heeft zelf trede 3 op de Prestatieladder Socialer Ondernemen (PSO). Dit zegt dat zij een zeer hoge bijdrage heeft in het bieden van werkgelegenheid aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt; niet alleen in haar werkbedrijven, maar vooral in staf en leiding. Door uitstroom van medewerkers met een SW-status wordt actief gezocht naar mogelijkheden om mensen vanuit de doelgroep ook bij SOWECO NV op een reguliere werkplek te plaatsen.

Planet

SOWECO NV heeft als doel om over een termijn van vijf jaar een verlaging van het energieverbruik met 20% te realiseren. Daarom zijn meerdere milieubewuste dan wel energiebesparende maatregelen in gang gezet. Gedurende dit jaar is gerealiseerd:

- plaatsing van 356 zonnepanelen, naast de al bestaande 536 zonnepanelen
- het toepassen van de CO2 prestatieladder
- het realiseren van dak- en gevelisolatie bij het bedrijfsrestaurant
- het voorkomen van bodemverontreiniging en het beperken van gebruik van milieubelastende brandstoffen
- verdere vervanging van traditionele verlichting door LED verlichting

4.3.3 Opleiding en training

Medewerkers

SOWECO NV heeft in totaal 205 medewerkers een opleiding/training aangeboden waarvan:

- 127 aan SW-medewerkers

- 78 aan niet-SW-medewerkers (Soflex en ambtelijk)

De externe kosten voor opleidingen bedragen € 52.000. De BHV-uitvoeringskosten zijn niet als opleidingskosten geboekt. De belangrijkste opleidingen en trainingen, naast de algemene trainingen met betrekking tot BHV, zijn:

Gericht op de werkbedrijven

Groenopleidingen (o.a. Bosmaaier, licentie gewasbescherming)

VCA opleiding

Heftruckcursussen en herhalingen

Veilig werken met de Hoogwerker

Workshop Voedselveiligheid

Voormanscursus

Nascholing code 95

Schoonmaakopleidingen

Gericht op management en begeleiding

Loopbaanbegeleiding

Verandermanagement

Basis Mediation Opleiding

Predictive Index

HBO bedrijfskunde

Vakgerichte jaarlijkse cursussen HRM en Salarisadministratie

Deelnemers trajecten

Deelnemers in trajecten zijn getraind ten einde hun vaardigheden uit te breiden. Dit vergroot de mogelijkheid om uit te stromen naar betaald werk. Het aanbod is breed en afgestemd op de behoefte en mogelijkheden van de deelnemer dan wel de vraag vanuit potentiële werkgevers.

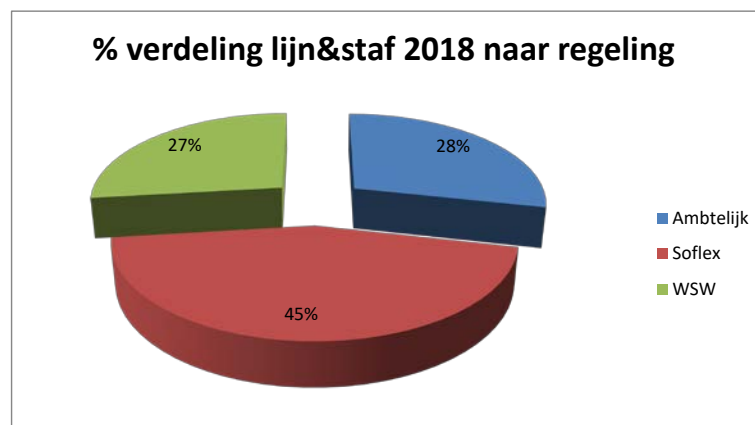
Stages en erkenningen

Stages: 19 stagiaires (MBO, HBO, meeloopstage en via VSO-Pro)

SOWECO NV heeft als leerbedrijf haar erkenningen uitgebreid met 'Sociaal Cultureel medewerker niveau 4' naar 33 erkenningen.

4.3.4 Personeel

De bezetting in de staf en leiding bedraagt gemiddeld 99 mensen, wat overeenkomt met 88 fte. Zij bestaat uit een combinatie van medewerkers met een ambtelijke of SW-status en Soflexmedewerkers. Dit is een daling van zo'n 2% ten opzichte van 2017. De uitstroom bedraagt 12%; een toename van bijna 50% t.o.v. van vorig jaar. Het betreft natuurlijk verloop bij voornamelijk SW- of Soflexmedewerkers.

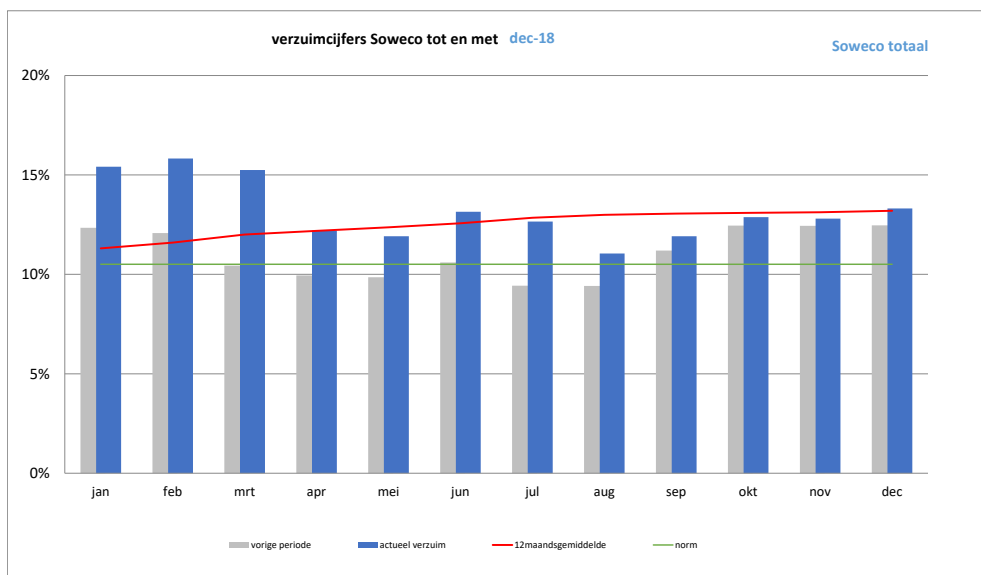


De totale populatie aan ambtelijke en Soflex medewerkers bedraagt ultimo 2018 afgerond 86 fte. Naast de bezetting van afgerond 71 fte aan staf en leiding is sprake 15 fte die worden ingezet in het primaire proces.

INDELING NAAR WERKSOORT (in fte)	ult 2018
Gedetacheerd	2,0
Oud ID-banen	5,0
Productie (meewerkend voorman/machinist ea)	8,0
Staf (incl R&D)	27,4
Lijnmanagement & primair proces inclusief backoffice	43,6
TOTAAL AANTAL FTE AMB EN SOFLEX	86,0

Verzuim organisatiebreed

Het gemiddelde verzuimpercentage van de totale organisatie over het jaar bedraagt 13,19% (2017 – 11,05%). In 2018 is het verzuimpercentage iedere maand hoger dan in 2017.



Het verzuimpercentage niet-SW, bestaand uit zowel ambtenaren als Soflex medewerkers, bedraagt op basis van een 12 maandgemiddelde 6,09% over 2018. Dit is 0,14% lager in vergelijking met het percentage over 2017.

Het verzuimpercentage SW bedraagt op basis van een 12 maandgemiddelde 13,66% over 2018. Dit is 2,23% lager in vergelijking met het percentage over 2017. Het gemiddelde verzuimpercentage SW bij SOWECO is lager dan van de branche.

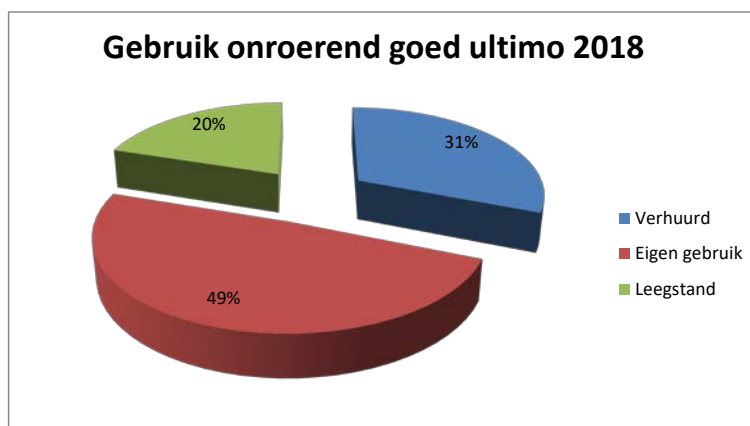
4.3.5 Huisvesting

GR SOWECO heeft SOWECO NV gemandateerd om haar vastgoed te beheren. Als gevolg van de krimp in SW-formatie en de focus op detachering en uitleen is de behoefte aan eigen productie- en kantoorruimten afgenomen. Dit heeft geleid tot gedeeltelijke leegstand van de in het bezit zijnde panden. SOWECO NV verhuurt daarom sinds enige jaren de vrijgekomen ruimten onder de naam Matrix Bedrijvencentrum. De formule van gefaciliteerde verhuur gekoppeld aan flexibele huurcontracten slaat aan in de markt. De behoefte aan huur van kantoorruimten tot een netto vloeroppervlak (NVO) van 100 m² is dermate groot dat dit jaar een dekkingsgraad van meer dan 95% is gerealiseerd. In totaliteit zijn meer dan 40 externe huurders op de SOWECO-complexen gehuisvest.

Gedurende het jaar heeft het bestuur besloten om het in bezit zijnde onroerend goed van GR SOWECO te gaan vervreemden. Een werkgroep met externe deskundigen en vertegenwoordigers van gemeenten en SOWECO NV heeft hiervoor een advies geformuleerd. Dit advies is door het bestuur overgenomen. Op basis hiervan zijn stappen naar volledige vervreemding gezet. Dit heeft eind 2018 geleid tot verkoop van het pand Twentelaan 10 te Almelo.

Vervreemding van onroerend goed heeft mogelijk gevolgen voor de inzet van SW-populatie bij onder andere de receptie en de technische dienst, die momenteel een deel van het onderhoud van de panden voor haar rekening neemt. Gekeken wordt in hoeverre deze diensten onder een nieuwe eigenaar gecontinueerd kunnen worden. Huurdersbelangen, waaronder die van SOWECO NV, worden gerespecteerd.

Onderstaande grafiek geeft de verhouding weer tussen eigen gebruik, verhuur en leegstand ultimo 2018.



Toelichting:

- Op de grote productie- en magazijnruimten na zijn alle verhuurbare ruimten verhuurd.
- Een deel van de ruimte is niet verhuurbaar als gevolg van de bestaande bouwkundige indeling.

4.3.6 Overige informatie

Kwaliteitsbeheersing

SOWECO NV vindt het belangrijk dat processen en procedures eenduidig worden toegepast en voortdurend worden verbeterd. Gedurende het jaar is een project afgerond voor herontwerp van de primaire processen, die in de nieuwe organisatie toegepast worden. Ook ondersteunende processen als beleidscycli en jaarplanningen, klanttevredenheidsmetingen en het bepalen van KPI's, zijn projectmatig en/of in werkgroepen doorontwikkeld en geïmplementeerd. Er is gestart met het uitvoeren van de tevredenheids- en loyaliteitsmeting in de vorm van een continu proces.

SOWECO NV is ten aanzien van kwaliteit gecertificeerd volgens ISO 9001.

Gedurende het jaar is gewerkt aan een meer integrale aanpak van QHSE, risicomanagement in brede zin en key-controls.

Arbeidsomstandigheden en veiligheid

SOWECO NV stuurt op gezondheid en veiligheid en is gecertificeerd volgens de OHSAS 18001 norm. Daarnaast zijn de groenafdelingen gecertificeerd volgens VCA. Met de afname van het aantal SW-medewerkers en daardoor beperking van diversiteit in activiteiten, wordt deze certificering jaarlijks beoordeeld op haalbaarheid.

Gedurende het verslagjaar zijn 12 meldingen van ongevallen binnengekomen. Dit aantal is ongeveer gelijk aan het voorgaande jaar. De meest voorkomende oorzaak lag op het gebied van verkeerde werkmethodieken en concentratieverlies. Het herhalen van instructies en het behouden van toezicht blijft noodzakelijk. Opvallend is het stijgende aantal ongevallen bij Detacheringen. Mede daarom is gewerkt aan het actualiseren van de Arbo Detachering scans. Deze scan toont aan of het inlenende bedrijf voldoende instructie geeft en toezicht houdt. Daar waar nodig is dit bij de inlener onder de aandacht gebracht. Daarnaast is de Risico Inventarisatie en Evaluatie vernieuwd.

Auditering

Naast het interne auditprogramma door de eigen auditeurs, zijn door DEKRA externe audits uitgevoerd in het kader van ISO 9001, VCA en OHSAS 18001. De geconstateerde tekortkomingen en verbeterpunten zijn pro-actief uitgewerkt, waardoor de certificeringen zijn gecontinueerd.

AVG

Een werkgroep heeft de gevolgen van de invoering van de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) onderzocht, uitgewerkt en geïmplementeerd. Een door een deskundige uitgevoerd DPIA onderzoek heeft onder andere geleid tot:

- vastgesteld privacybeleid en een privacyreglement.
- de benoeming van een functionaris gegevensbescherming (FG) en een chieft information security officer (CISO).
- een dataclassificatietabel, een data verwerkingsregister en verwerkersovereenkomsten.
- diverse procedures waaronder de procedure meldplicht datalekken.

Het hebben en houden van awareness vraagt blijvend aandacht.

Automatisering en informatievoorziening

De automatisering van SOWECO NV is gericht op hoge up-time, zodat primaire en secundaire bedrijfsprocessen adequaat verlopen. De benodigde applicaties worden technisch en functioneel ondersteund. In de afgelopen drie jaar is de ICT-infrastructuur voor zowel SOWECO NV als Matrixklanten ge-upgrade naar moderne maatstaven. Dit alles tegen een acceptabele Total Costs of Ownership (TCO).

Gedurende het jaar is aandacht geweest voor onder andere:

- meerjarig ICT-beleid, IT-Informatiebeveiligingsbeleid en gegevensbescherming;
- opvolging invoering AVG, middels bijvoorbeeld encryptie, update AVG-proof releases van applicaties en IT disaster recovery;
- uitbouw van toekomstbestendige IT-infrastructuur;
- onderzoek naar een vervangend ERP pakket;
- ontwikkelen en inrichten van een hybride cloudomgeving.

Risicomanagement

Risicomanagement is een belangrijk onderdeel van de bedrijfsvoering om te kunnen komen tot het realiseren van onze strategische ambities. De risico's die het behalen van onze doelen kunnen belemmeren zijn geïnventariseerd. Om te komen tot beheersing en acceptabele beperking van die risico's zijn maatregelen getroffen.

Niet alle risico's liggen binnen de invloedssfeer van SOWECO NV. De risico's met betrekking tot de continue ontwikkeling van de sociale wetgeving en de daarbij beschikbaar gestelde (SW-gerelateerde) Rijkssubsidie en de daaruit voortvloeiende beleidsmatige keuzes die lokaal worden gemaakt binnen de deelnemende gemeenten zijn niet of nauwelijks door SOWECO NV te beïnvloeden. Deze risico's blijven buiten de scope van de interne werkgroep risicomanagement.

Gedurende het jaar heeft een nieuwe risico inventarisatie plaatsgevonden middels interviews op functioneel of afdelingsniveau. Naast het ervaren van de logische ondernemersrisico's en de uitvoeringsrisico's inzake QHSE ontstaat onderstaand beeld.

Voornaamste risico's en onzekerheden		
Bevinding		Beheersingsmaatregel
Met betrekking tot Strategie		
Bestendige bestuurlijke beleidslijnen	Consistente ontwikkeling van de MO kan alleen bij een breed draagvlak dat door aandeelhouders wordt onderschreven en uitgedragen. Nieuwe college's kunnen aanleiding geven tot heroriëntatie.	In gesprek zijn met dagelijks en algemeen bestuur en aandeelhouder over: • gezamenlijk en eenduidig doel en proces; • sociale doelstellingen en impact voor betrokken kwetsbare doelgroepen; • financiële consequenties.
	Behoud van consistentie: oordeelsvorming op basis van feiten in plaats van beelden.	• Betrokkenen blijvend feitelijk, volledig en juist informeren ten behoeve van (behoud van) objectiviteit. • Blijvend onjuiste beelden weerleggen. • Belang van brede marktgerichte en geïntegreerde aanpak uitdragen.
Deconsolidatie	Misinterpretatie van doel dan wel achterliggende gedachtegoed.	Betrokkenen blijvend volledig, tijdig en juist informeren ten behoeve van (behoud van) objectiviteit.
Maatschappelijke ontwikkelingen	Door wettelijke stopzetting van de indicatiestelling SW is sprake van leegloop SW als gevolg van natuurlijke uitstroom. Hierdoor daalt de dekking voor de vaste kosten van de onderneming.	Bewust kiezen als het gaat om: • Vervanging personeel. • Investeringsvraagstukken. • Rationalisatie (door onder andere workflowprocessen).
	Door zeer beperkte instroom van nieuwe doelgroepen staat het kwaliteitsniveau van productie-gerelateerde werksoorten (vooral bij Groen) onder druk en daarmee ook de marge.	• Bijstelling van aanbod in werksoorten. • Dienstverlening blijven ontwikkelen en leveren op basis van behoefte van klanten en/of gemeenten.
Marktomstandigheden	Door bezuinigingen binnen gemeenten ontstaat prijsdruk op zowel groenprojecten als opdrachten uit het Sociaal Domein en daarmee op de	• Hercalculatie op projecten. • Eventueel uitvoering van opdracht/werkbestek aanpassen. • Verlegging naar marktopdrachten.

	marge.	
Met betrekking tot Operationele activiteiten		
Algemeen	De operationele risico's zijn grosso modo in beeld. • tijdig blijven (bij)sturen • blijvend onderzoek naar risico's in verband met snelle ontwikkelingen	Algemene beheersingsmaatregelen naast AO/IC: • Actief informatie-beveiligingsbeleid. • Pro-actieve uitvraag naar risico's. • Werkgroep risicomanagement.
Nieuwe doelgroepen	Eerdere inschattingen en calculaties over verdien capaciteit en mate van begeleiding inzake onder andere beschut werk blijken onjuist met kans op verlieslatende activiteit.	• Blijvend monitoren ontwikkeling. • Toetsen verdienmodel. • Overleg binnen de regio tbv het hernieuwd bepalen van realistische kostprijs – verdienmodel.
Deconsolidatie van GR SOWECO en SOWECO NV	De hoogte van de interne verrekeningen zijn op basis van realistisch geachte inschattingen.	• Urenregistratie voor de beschreven DVO's in 2019. • Dientengevolge bijstelling DVO's 2020.
Met betrekking tot Financiële positie		
Algemeen	De financiële positie van SOWECO NV is in belangrijke mate afhankelijk van GR SOWECO.	• Continuïteitsparagraaf die ongestoorde bedrijfsvoering mogelijk maakt. • Ex-ante voorfinanciering.
Met betrekking tot Financiële verslaglegging		
	Geen specifieke risico's of onzekerheden.	
Met betrekking tot Wet-en regelgeving		
Vennootschapsbelasting	De gevolgen van de per 2016 gewijzigde wetgeving is nog niet volledig uitgekristalliseerd voor SW-gerelateerde bedrijven.	Extern onderzoek is uitgevoerd en besproken met fiscus. In afwachting van oordeel fiscus.
AVG 2018	Het instrumentarium is in voldoende mate beschikbaar maar awareness vraagt nog om aandacht.	Awareness opdracht belegd bij (nieuwe) CISO.

4.4 Resultaten

4.4.1 Sociaal maatschappelijke resultaten

SW-doelgroep

In het verslagjaar is SOWECO NV erin geslaagd om alle 1.155 SW-medewerkers gedurende het jaar te voorzien van zinvol werk. Dit is waardevol voor betrokkenen en creëert toegevoegde waarde voor de gemeenschap. In algemene zin blijft de focus onveranderd gericht op de bevordering van de ontwikkeling van competenties van al onze medewerkers en deelnemers.

Zowel bij intern werkende als bij uitgeleende of gedetacheerde medewerkers gaat de aandacht uit naar het vinden van een passende en uitdagende werkplek, waar iedereen (medewerker, klant-werkgever en SOWECO NV) tevreden over is. Een en ander is uiteraard in gelijke mate toepasbaar op iedereen, die in het kader van re-integratie, leren werken of arbeidsactivering deelneemt aan door SOWECO NV aangeboden en verzorgde (ontwikkel)trajecten.

Ultimo 2018 zijn 1.098 SW-medewerkers werkzaam bij SOWECO NV en 121 SW-medewerkers bij Larcom.

Meer dan 50% van de SW-medewerkers zijn buiten de eigen productieafdelingen van SOWECO NV, in het reguliere bedrijfsleven, werkzaam geweest door middel van detachering of uitleen. De ontwikkelpotentie van de SW-populatie neemt, ondanks constante inspanning op dit gebied, nog nauwelijks toe. De komende jaren zullen weinig beschutte SW-medewerkers alsnog tot detachering komen. Uitleen is vaak het maximaal haalbare. Daarentegen groeit detachering van mensen vanuit de Participatiewet.

Gemiddelde realisatie doelgroep Wsw in arbeidsjaren (AJ)

SOWECO NV heeft voor de binnen GR SOWECO betrokken gemeenten Almelo, Hellendoorn, Rijssen-Holten, Tubbergen, Twenterand en Wierden gemiddeld 1.133,69 arbeidsjaren onder verantwoordelijkheid van SOWECO NV gerealiseerd.

Realisatie SOWECO 2018 versus 2017			
SW-medewerkers in arbeidsjaren	realisatie 2018	realisatie 2017	verschil
Populatie GR werkzaam bij SOWECO NV	1.000,96	1.054,53	-53,57
idem ex-Larcom populatie Hellendoorn	20,39	21,53	-1,14
Totale GR populatie werkzaam bij SOWECO NV	1.021,35	1.076,06	-54,71
Populatie Hellendoorn bij Larcom	4,84	4,84	0,00
Populatie Twenterand bij Larcom	107,50	113,93	-6,43
Beheerde SW-populatie SOWECO	1.133,69	1.194,83	-61,14

Werkzame medewerkers ultimo 2018

De hoeveelheid gedetacheerde medewerkers daalt in absolute zin van 447 ultimo 2017 naar 428 ultimo 2018. Op basis van fte's is sprake van een lichte daling van 39,5% naar 39,2%.

- Eind 2018 zijn 120 medewerkers (102,6 fte) in individuele detachering en 301 medewerkers (271,4 fte) in groepsdetachering werkzaam.
- Eind 2017 betrof het 127 medewerkers (109,1 fte) in individuele detachering en 320 medewerkers (287,9 fte) in groepsdetachering.

Bovenstaande is vervat in onderstaand overzicht:

Recapitulatie SW-medewerkers werkzaam bij SOWECO NV						
ultimo verslagjaar	2018			2017		
Laddering naar werksoort	Nom.	Fte	AJ	Nom.	Fte	AJ
Begeleid werken	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0
Individuele detachering	120	102,6	105,5	127	109,1	111,6
Groepsdetachering	301	271,4	281,6	320	287,9	298,2
Werken op locatie *	227	211,5	219,1	233	217,3	225,1
Beschutte werkplek *	450	367,7	389,3	475	391,0	413,0
Totalen	1.098	953,1	995,6	1.155	1.005,3	1.047,9

(excl. Larcom populatie)

(*) Naast gedetacheerde medewerkers is een groot aantal medewerkers vanuit de beschutte productie- en groenafdelingen uitgeleend aan vele bedrijven, als semi-permanente ondersteuning in hun productieproces of om pieken in de productie op te vangen. Ultimo 2018 is omgerekend 99,5 fte in uitleensituaties aan het werk.

Dientengevolge is afgerond 50% van de SW-medewerkers geheel of gedeeltelijk extern werkzaam geweest.

Het aantal gedetacheerden ultimo 2018 is een saldering van nieuw gerealiseerde en, om uiteenlopende redenen, beëindigde plaatsingen.

Dynamiek detacheringen 2018			
Aantal mutaties per categorie	Totaal	nwe plaatsing	beeindiging
Individueel gedetacheerden	129	72	57
Groepsdetacheerden	79	31	48
Totaal aantal mutaties	208	103	105

Het verloop van de binnen SOWECO NV werkzame SW-medewerkers is in onderstaande tabel weergegeven. De aantallen betreffen personen (nominalen) per ultimo van elk jaar.

Ontwikkeling SW-medewerkers werkzaam bij SOWECO NV naar feitelijke werkplek						
ultimo verslagjaar - nominaal	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Laddering naar werksoort	Nom.	Nom.	Nom.	Nom.	Nom.	Nom.
Begeleid werken	0	0	0	0	0	0
Individuele detachering	120	127	138	141	151	129
Groepsdetachering	301	320	344	344	380	342
Werken op locatie	227	233	245	251	271	508
Beschutte werkplek	450	475	495	526	531	430
Totalen	1.098	1.155	1.222	1.262	1.333	1.409

(excl. Larcom populatie en tot 2016 excl. werknemers uit niet deelnemende gemeenten)

Begeleid Werken

De gemeenten begeleiden in eigen beheer de deelnemers met een Begeleid Werken contract.

Wachttijst

Met de invoering van de Participatiewet is de wachttijst Wsw opgenomen in het doelgroepenregister, welke wordt beheerd door UWV. De mensen met een Wsw-indicatie hadden voorrang op een baan in het kader van de zogenaamde Banenafpraak. Deze voorrangspositie is per 1 januari 2017 komen te vervallen.

Los van het doelgroepenregister ontstaat vanaf 2015 een nieuwe SW-wachttijst. Indien het dienstverband wordt beëindigd anders dan om reden van:

- Bereiken van pensioengerechtigde leeftijd
- Overlijden
- Indicatie ondergrens
- Intrekking van Wsw-indicatie

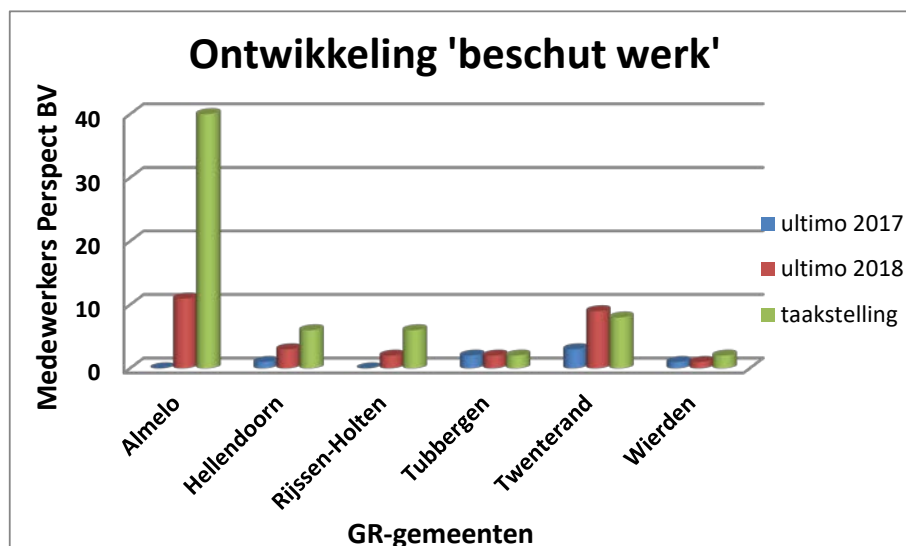
behoudt betrokkene de status 'zittende populatie' en kan daarom opnieuw door de gemeente worden geplaatst.

Per ultimo 2018 staan 70 personen op deze wachttijst: 53 personen zijn geïndiceerd als 'matig' en 17 als 'ernstig'. De verantwoordelijkheid voor deze wachttijst ligt onveranderd bij gemeenten.

Beschut werk

Beschut werk onder de Participatiewet is door gemeenten verschillend ingezet. Ultimo hebben 28 mensen een arbeidscontract bij Perspect BV waar het werkgeverschap wordt uitgevoerd. Bij SOWECO NV wordt de werkplek met begeleiding geboden. Het totale quotum te realiseren arbeidscontracten voor 2018 voor de GR-gemeenten bedraagt 64.

Het aantal zal de komende jaren gestaag groeien, aangezien GR gemeenten hebben besloten mensen met een beschikking beschut werk bij SOWECO NV te plaatsen, indien er geen mogelijkheden bij reguliere bedrijven zijn.

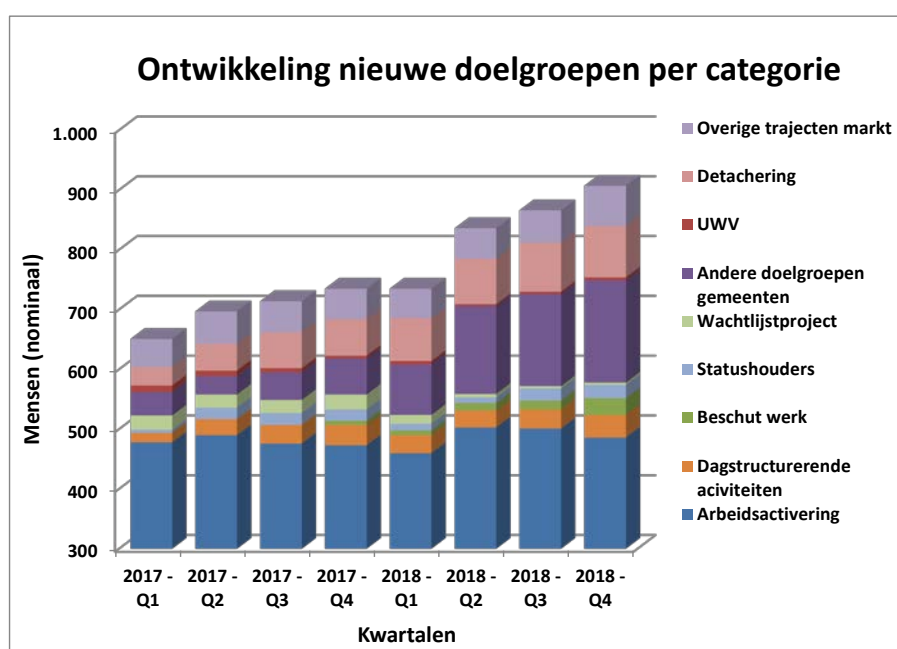


Overige doelgroepen

SOWECO NV bedient, naast de traditionele doelgroep SW, steeds meer nieuwe doelgroepen. Het aantal mensen uit deze doelgroepen is gestegen van 735 ultimo 2017 naar 907 ultimo 2018 inclusief de medewerkers in beschut werk. Het totale aantal begeleide mensen gedurende het jaar bedraagt meer dan 1.110.

De gemiddelde NTW per deelnemer is beperkt in vergelijking met de gerealiseerde loonwaarde van SW-medewerkers. Bij de meeste deelnemers betreft het een vergoeding ten behoeve van een ontwikkelings- en/of begeleidingstraject. Desalniettemin zijn ook deze opdrachten, naast de maatschappelijke waarde, voor SOWECO NV (resultaat-technisch) van belang.

De nieuwe doelgroepen komen vanuit verschillende opdrachtgevers. De mensen komen veelal uit de bestanden van de deelnemende gemeenten, maar ook uit die van niet deelnemende gemeenten, UWV, VSO scholen en reguliere bedrijven. De inhoud van de trajecten varieert van activering, training en werkervaring tot het bieden van een beschutte werkplek. Voor een belangrijk deel gaat het hierbij ook om arbeidsmarkttoeleiding van doelgroepen. Onderstaande grafiek geeft een beeld van de ontwikkeling in aantallen van de verschillende doelgroepen.

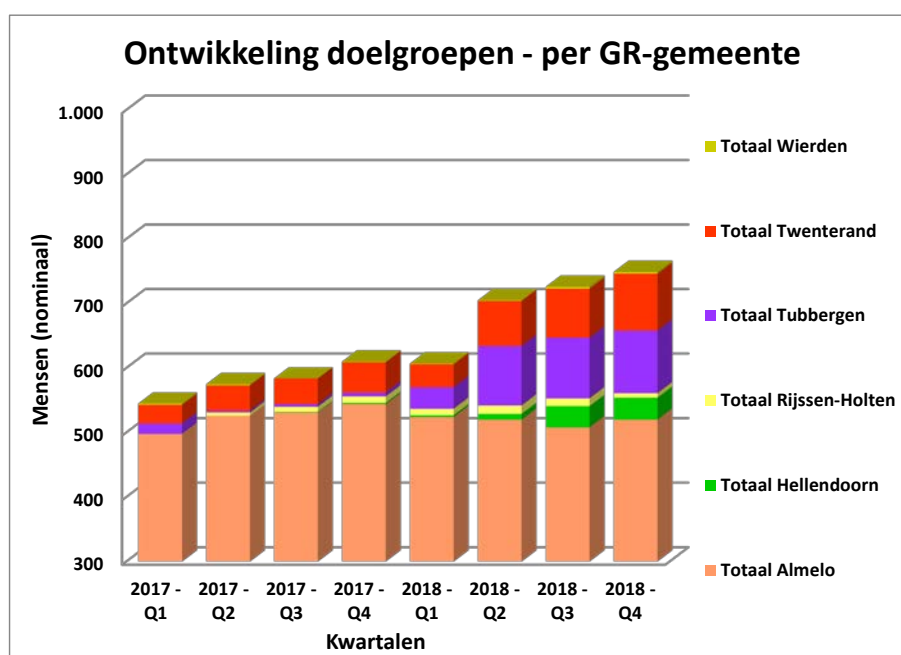


Plaatsing in regulier werk

Al onze inspanningen zijn erop gericht mensen aan werk te helpen. Bij voorkeur duurzaam en volledig uit de uitkering. Dit levert gemeenten en UWV besparingen op en mensen zijn niet meer of minder afhankelijk van een uitkering. Daarnaast is het hebben van werk voor velen van grote betekenis door het verkrijgen van status, structuur en sociale contacten. Dit jaar hebben we door onze inspanningen 115 mensen op basis van een regulier arbeidscontract aan het werk gekregen.

Belangrijkste ontwikkelingen bij doelgroepen en trajecten

- Arbeidsactivering is uitgevoerd voor drie gemeenten en is gericht op activering van mensen met een zeer grote afstand tot de arbeidsmarkt. Eind december zijn 488 mensen ingezet bij diverse bedrijven en organisaties in de regio. Het succes van deze formule is dat 67 mensen in de afgelopen jaren naast activering regulier werk hebben verkregen.
- Dagstructurende activiteiten zijn beperkt gegroeid van 34 naar 39 mensen, die gemiddeld 3 dagdelen in de week aanwezig zijn. De komende jaren wordt groei verwacht.
- Voor vier gemeenten zijn in totaal 22 statushouders begeleid en getraind. In de gemeente Twenterand krimpt het aantal deelnemers. In de gemeente Almelo is sprake van groei.
- Voor de gemeenten is vanaf 2016 ondersteuning geboden aan mensen die een Wsw-indicatie hadden en nog op de wachtlijst stonden. Dit traject zit in de uitfasering waarbij het aantal betrokkenen is gedaald van 25 naar 5.
- Het aantal deelnemers in traject uit het doelgroepenregister is gegroeid van 60 ultimo 2017 naar 170 ultimo 2018. Deze impuls komt, naast uitvoering voor de gemeente Almelo, in belangrijke mate door nieuwe initiatieven van de gemeenten Twenterand en Tubbergen. Na een praktijkdiagnose wordt een advies gegeven voor een vervolgtraject. Ook hier is het ultieme resultaat: plaatsing op een reguliere werkplek in het bedrijfsleven.
- Toestroom van trajecten voor UWV blijft met 4 deelnemers zeer beperkt, ondanks geïntensiveerde contacten met UWV.
- Een van de mogelijkheden om aan regulier werk te komen, vanuit de Participatiewet of een UWV uitkering, is via een detacheringsconstructie. Deze vorm van plaatsing is gegroeid van 61 ultimo 2017 naar 86 personen ultimo 2018.
- Naast trajecten van onze eigen gemeenten en UWV, zijn ook trajecten voor derden uitgevoerd waaronder bedrijven en de gemeente Dinkelland. Dit laatste betreft een breed scala aan doelgroepen, waaronder mensen uit het doelgroepenregister, statushouders en beschut werk. Het aantal deelnemers blijft stabiel.
- Extend heeft 243 loonwaardemetingen uitgevoerd en 64 mensen door middel van het instrument jobcoaching begeleid.
- Er zijn gedurende het jaar 14 PSO-trajecten uitgevoerd, waarmee het totaal is gegroeid naar meer dan 60. De gemiddelde waardering van de klant is hiervoor 8,8.
- Er zijn meer dan 350 leidinggevendenden, HRM-adviseurs en medewerkers getraind in meer dan 45 verschillende bedrijven. De gemiddelde waardering is een 8,5.



Maatschappelijke initiatieven

SOWECO NV heeft medewerking verleend aan initiatieven en activiteiten van organisaties die zich bezighouden met het bevorderen van participatie en/of het welbevinden van personen.

- In 2018 is Stichting Twentse wensambulance in Enschede, een organisatie die het mogelijk maakt dat mensen met een beperking of chronische ziekte worden vervoerd bij speciale gelegenheden, ondersteund door het doneren van de maandelijkse opbrengst van de SOWECO-loterij, zijnde in totaal € 1.500.
- Eind december heeft SOWECO NV een ruimte ter beschikking gesteld voor het inpakken van kerstpakketten ten behoeve van minima gezinnen in Almelo.
- De schoonmaakafdeling heeft bij de Triathlon Holten eind juni de schoonmaak verzorgd als sponsoring in natura.
- SOWECO NV is partner van de Stichting De Slinger en verleent bestuurlijke ondersteuning. Deze stichting stelt zich ten doel om partijen te verbinden, die - ieder op hun eigen manier - een bijdrage leveren aan het bevorderen en uitbreiden van het maatschappelijk betrokken ondernemen. SOWECO NV heeft ondersteuning geboden bij een zestal klussen, die een waarde van € 3.500 vertegenwoordigen.

4.4.2 Financiële resultaten

Het financiële resultaat van GR SOWECO bedraagt € 202.000 negatief (2017: nihil) als gevolg van bestuurlijke besluiten aangaande:

- Verkoop panden: kosten € 113.000.
- Begeleiding en onderzoek naar afbouw GR SOWECO: kosten € 89.000.

De onderdekking subsidie SW over 2018 bedraagt € 5.816.000 negatief (2017: € 5.956.000 negatief) dit is € 869.000 lager (+) ten opzichte van € 6.685.000 negatief begroot.

De onderdekking subsidie SW wordt conform begroting voor een bedrag van € 5.202.000 (2016:

€ 4.784.000) ex-ante gedekt door aanvullende bijdragen van de deelnemende gemeenten.

Dientengevolge bedraagt de bijdrage van SOWECO NV afgerond € 869.000 minder. De bijdrage is € 614.000 (2017: € 970.000) ten opzichte van € 1.483.000 begroot. Mede daardoor is het financiële resultaat van SOWECO NV € 1.558.000 voordelig (begroot nihil), wat € 697.000 beter is ten opzichte van 2017 (ad € 861.000).

4.5 Vooruitzichten

Algemeen

- Er is weinig gestructureerd onderzoek beschikbaar over de vraag waarom werkgevers inclusief ondernemerschap in hun bedrijf vorm en inhoud geven. Voor SOWECO NV is het van belang dit inzicht te verkrijgen, om daarmee het dienstenaanbod af te stemmen op de behoefte van werkgevers. Getracht wordt hier een beter beeld van te krijgen.
- Inclusief werkgeverschap neemt wel in belangstelling toe. Het aantal bedrijven en organisaties (bezig) met PSO-certificering groeit. De verwachting is dat SOWECO NV, vraaggestuurd en vanuit een breed dienstenaanbod, meer gevraagd gaat worden bedrijven te faciliteren in deze ontwikkeling.
- De krapte op de arbeidsmarkt neemt toe, terwijl nog steeds veel mensen aan de kant van de arbeidsmarkt staan. Alleen door te blijven investeren in de mensen vanuit overheid en werkgevers worden kansen gecreëerd. Dit vraagt van SOWECO NV om op beide borden te schaken.
- In de huidige arbeidsmarkt blijven werkgevers huiverig om mensen vanuit de doelgroep direct in dienst te nemen. Daarom groeit het belang van detacheren. Loonkostensubsidie is een instrument dat deze groei kan faciliteren.
- In 2019 bestaat SOWECO 50 jaar. Dit heugelijke feit grijpen we aan om niet alleen aandacht voor ons werk te vragen, maar om in de communicatie juist de mogelijkheden voor het voetlicht te brengen voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en de positieve effecten van het inclusief werkgeverschap. Zo werken we aan een inclusieve samenleving die de kwaliteit van onze maatschappij alleen maar kan versterken.

Bestuurlijk

- Het bestuur heeft het initiatief genomen voor een onderzoek naar het eigenaarschap van SOWECO NV en samenwerking met het Werkplein. Voor de doorontwikkeling van SOWECO NV als maatschappelijke onderneming is het van belang dat de strategie en het businessplan consistent kunnen worden uitgevoerd.

Bedrijfsmatig

- Het versterken en verbeteren van onze dienstverlening behoudt aandacht. Om de ambities waar te maken wordt gestuurd op een verbetering van het commercieel en zakelijk handelen. Het effectief en efficiënt uitvoeren van de activiteiten vraagt blijvende focus op integrale uitvoering in de hele onderneming.
- Een doorlopende ontwikkel-, leer- en werklijn is voor veel mensen vanuit de verschillende doelgroepen belangrijk. Vanuit activering kunnen mensen in een leer-werksituatie terecht komen gericht op plaatsing op de reguliere arbeidsmarkt. Interne en externe werkervaringsplaatsen en coaching dragen bij aan een volgende stap richting arbeidsmarkt. Als mensen eenmaal, door middel van een detachering dan wel rechtstreeks, geplaatst zijn op de reguliere arbeidsmarkt, is jobcoaching in veel gevallen essentieel. Het realiseren van dit continue proces voor en naar mensen is een belangrijke business prioriteit.
- Bij de uitvoering van productieactiviteiten wordt gezocht naar activiteiten die er in sociaal opzicht toe doen. Het maken van koppelingen met de circulaire economie en/of activiteiten die direct bijdragen aan het verbeteren van de sociale en maatschappelijke omstandigheden van kwetsbare groepen in onze samenleving heeft daarbij voorkeur. Ook deze ontwikkeling is een business prioriteit.

Financieel

- Door nieuwe vormen van dienstverlening voor gemeenten en bedrijven draagt SOWECO NV bij aan het verder verminderen van de onderdekking subsidie SW, hetgeen GR-gemeenten in belangrijke mate ten goede komt.
- SOWECO NV zal terughoudend omgaan met verhoging van het kostenniveau: Geïntegreerde uitvoering aan alle doelgroepen draagt bij aan kosteneffectiviteit. Daar waar zicht is op meer NTW, kunnen investeringen noodzakelijk zijn.

Continuïteit

Ter waarborging van de continuïteit van SOWECO NV verbindt GR SOWECO zich, door het vaststellen van de jaarrekening 2018, aan SOWECO NV de financiële middelen te verschaffen, die nodig zijn voor de ongestoorde bedrijfsvoering van de vennootschap in het jaar 2019 en voor de betaling van opeisbare verplichtingen van de vennootschap, zoals beoogd in artikel 4a van het aanwijzingsbesluit d.d. 30 juni 2010.

Voorts verbindt GR SOWECO zich, ter continuering van de financiële bijdragen die zij uit hoofde van bankfaciliteiten kan verkrijgen, deze ter beschikking te stellen aan en te houden van SOWECO NV, opdat de vennootschap daarover duurzaam kan beschikken.

GR SOWECO verbindt zich jegens SOWECO NV, als zelfstandige verplichting, de verplichtingen na te komen, die rusten op SOWECO NV en/of de daarmee verbonden partijen jegens:

- crediteuren, zoals opgenomen in de jaarrekening 2018 van SOWECO NV, zoals deze verplichtingen voortvloeien uit de normale bedrijfsactiviteiten en bedrijfsvoering van de vennootschap in het jaar 2018;
- personen uit hoofde van geldende aanspraken, waarvan melding is gemaakt in de jaarrekening 2018, doch waarvoor in de balans geen voorziening is opgenomen, welke verplichtingen worden aangeduid als niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen.

Daarnaast zal GR SOWECO, voor het geval SOWECO NV schriftelijk een daartoe strekkend verzoek aan haar richt, aan schuldeisers van de vennootschap een garantie verschaffen voor de nakoming van de jegens hen op de vennootschap rustende verplichtingen, op de wijze die met het oog daarop gebruikelijk is. Indien en voor zover GR SOWECO geldmiddelen aan SOWECO NV ter beschikking stelt in het kader van deze continuïteitsparagraaf zullen deze betalingen gelden als informele kapitaalstorting.

5. Verplichte paragrafen

5.1 Verbonden partijen GR SOWECO

In het kader van effectieve bedrijfsvoering en risicospreiding is GR SOWECO zowel bestuurlijk als financieel verbonden aan onderstaande partijen:

SOWECO NV

Algemene gegevens

Inschrijfnummer handelsregister KvK:	06084483
Plaats van vestiging:	Almelo
Oprichtingsdatum:	1 januari 1998

Doel

In opdracht van GR SOWECO geeft SOWECO NV uitvoering aan de Wsw, sinds 2015 overgegaan in de Participatiewet.

Bestuurlijke betrokkenheid

Door middel van een mandateringsbesluit aan de directeur en de daarbij horende budgettaire kaders heeft GR SOWECO 100% bestuurlijke bevoegdheid.

Financiële betrokkenheid

GR SOWECO is 100% aandeelhouder.

Resultaat en vermogen

SOWECO NV heeft een positief exploitatieresultaat over 2018 van € 1.558.000. Haar vermogen is per saldo, als gevolg van het exploitatieresultaat enerzijds en dividenduitbetaling over 2017 ad € 430.000 anderzijds, per saldo gestegen met € 1.128.000 van € 2.965.000 ultimo 2017 naar € 4.093.000, op een balanstotaal van € 7.607.000. Deze financiële gegevens betreffen de jaarrekening 2018 voor bestemming van resultaatbestemming.

5.2 Treasuryparagraaf

Inleiding

GR SOWECO moet voldoen aan de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido). In deze wet worden de kaders gesteld voor een verantwoorde, prudente en professionele inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van decentrale overheden. De Wet fido definieert de treasuryfunctie daarbij als:

Het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's.

GR SOWECO onderkent het belang van een verantwoord en adequaat beheer van haar financiële middelen. Mede als gevolg van de Wet fido wenst zij haar activiteiten op het gebied van treasury op een zo transparant en beheersbaar mogelijke wijze in te richten.

Dit statuut is vastgesteld op 5 juli 2012 en nog steeds actueel.

Uitvoering treasurybeleid 2018 in relatie tot de doelstelling

De treasuryfunctie van GR SOWECO dient ex art 2 van het treasurystatuut tot:

1. het verzekeren van duurzame toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities;
2. het beschermen van vermogens- en (rente-)resultaten van de organisatie tegen ongewenste financiële risico's, zoals renterisico's, koersrisico's, kredietrisico's en liquiditeitsrisico's;
3. het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities;
4. het optimaliseren van de renteresultaten binnen de kaders van de Wet fido, respectievelijk de limieten en richtlijnen van het treasurystatuut.

Daarbij dient opgemerkt te worden dat de doelstellingen breed geformuleerd zijn. GR SOWECO heeft als gemeenschappelijke regeling de taak de Wsw uit te voeren. In een netto financieringsbehoefte is voorzien in de vorm van langlopende leningen (uitsluitend bij huisbankier BNG) en wordt gebruik gemaakt van kortlopend krediet in rekening-courant voor eventuele tijdelijke liquiditeitsbehoeften. Alleen voor het afstorten van kasgeld (m.n. van de kantines) voert SOWECO nog een rekening bij ABN-AMRO.

Als gevolg van schatkistbankieren mag GR SOWECO haar overvloedige middelen enkel en alleen aan te houden in de schatkist bij het ministerie van Financiën. Dit houdt in dat geld en vermogen niet langer bij bijvoorbeeld banken buiten de schatkist mogen worden aangehouden. Door deze wettelijke wijziging is punt vier van het statuut niet meer van kracht.

Risicobeheer

Algemeen

Met ondersteuning en begeleiding van het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement heeft de stuurgroep risicomanagement de belangrijkste risico's gedefinieerd. De hieruit voortvloeiende adviezen inzake strategische, operationele en financiële risico's zijn vastgelegd in de nota Risicomanagementbeleid. De risico's zijn opnieuw beoordeeld en gekwalificeerd naar beïnvloedbaar en niet beïnvloedbaar, om effectiever aan te kunnen sluiten op het dagelijkse opereren van de organisatie.

Financieel

In 2018 is voor € 432.000 op langlopende leningen afgelost. Tevens is going concern gebruik gemaakt van leverancierskrediet in de vorm van uitstaande crediteuren. Liquiditeitsschommelingen en -tekorten zijn gedurende het jaar door middel van een rekening-courantverhouding met SOWECO NV opgevangen. Ter vereffening van de rekening-courantverhouding primo 2018 is gedurende het jaar een aanvullende lening aangegaan ad € 1.500.000. In de begroting over 2018 was een uitbreiding van € 1.000.000 voorzien. De rekening-courantverhouding die in 2018 is ontstaan, zal begin 2019 worden vereffend.

Relevante ontwikkelingen in de treasuryorganisatie

De administratieve organisatie rondom de treasuryfunctie is vastgelegd in het treasurystatuut.

De treasuryfunctie binnen SOWECO richt zich in eerste instantie op cash- en creditmanagement, zonder daarbij de overige instrumenten te negeren. Aandacht voor Corporate Finance is minder relevant, omdat de jaarlijkse bestemming van het resultaat het belangrijkste instrument is. Door de introductie van schatkistbankieren zijn de valuta-gerelateerde risico's zoals financieringskosten en -opbrengsten en saldobeleer tot een minimum beperkt.

Zowel de dagelijkse instrumenten inzake geldstromen en liquiditeiten, als de periodieke

rapportages in het kader van werkkapitaal en liquiditeit worden door SOWECO FA&C verzorgd.

Het interne treasuryproces, waarmee de financierings- en liquiditeitsbehoefte binnen GR SOWECO is geregeld, heeft in 2018 naar behoren gefunctioneerd. In onderstaande overzichten worden de werkelijke omvang van de kasgeldlimiet over dit verslagjaar en het renterisico getoetst aan de wettelijke normen uit hoofde van de Wet fido:

Realisatie kasgeldlimiet 2018 (per kwartaal)					
bedragen x € 1.000		kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
1	Toegestane kasgeldlimiet (8,2% van het begrotingstotaal)	3.981	3.981	3.981	3.981
2	Omvang vlottende schuld (crediteuren)	-507	-424	-275	-763
3	Vlottende middelen (bank + debiteuren)	2.088	3.406	4.394	6.104
4	Totaal netto vlottende schuld (2 + 3)	1.581	2.982	4.119	5.341
Ruimte (1 + 4)		5.562	6.962	8.100	9.322
Renterisico versus renterisiconorm - vaste schuld vanaf 2018 (op jaarbasis)					
bedragen x € 1.000		2018	2019	2020	2021
Renterisico					
1a	Renteherziening op vast schuld o/g	0	0	0	0
1b	Renteherziening op vast schuld u/g	nvt	nvt	nvt	nvt
2	Netto renteherziening (1a - 1b)	0	0	0	0
3a	Nieuw aangetrokken vaste schuld	1.500	1.000	500	500
3b	Nieuw verstrekte leningen	nvt	nvt	nvt	nvt
4	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a - 3b)	1.500	1.000	500	500
5	Aflossingen	432	582	582	415
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	432	582	500	415
7	Renterisico op vaste schuld (2 + 6)	432	582	500	415
Renterisiconorm					
8	Stand van vaste schuld primo jaar	3.603	4.021	3.939	4.024
9	wettelijk vastgelegd percentage	20%	20%	20%	20%
10	Renterisiconorm (8 * 9 /100)	721	804	788	805
Renterisico versus renterisiconorm (10 - 7)		289	222	288	390

5.3 Weerstandvermogen en risicobeheersing

In 2003 zijn door het algemeen bestuur afspraken gemaakt omtrent het minimum en maximum weerstandvermogen van SOWECO (minimum 8% van het begrotingstotaal met een vast minimum ad € 4 mln.; maximum € 11 mln.). Beneden het minimum zullen de deelnemende gemeenten een bijdrage leveren om de reserves op peil te houden.

Tevens is in het verleden besloten dat het solvabiliteitspercentage (EV/TV) van SOWECO NV, jaarlijks, indien van toepassing, minimaal op het niveau van 30% gebracht dient te worden vanuit GR SOWECO.

Financiële Kengetallen GR SOWECO			
	2018	begroot	2017
Netto schuldquote	29,5%	39,0%	39,0%
idem gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	43,6%	52,8%	52,8%
Solvabiliteitsratio	17,8%	15,9%	15,9%

Het vermogen van GR SOWECO bedraagt ultimo 2018 € 2.173.000, wat ontoereikend is. Dientengevolge wordt nu jaarlijks bekrachtigd dat de deelnemende gemeenten het resterende deel van het subsidietekort ex-ante financieren, opdat SOWECO NV in staat blijft om haar financiële verplichting als werkgever en zakenpartner na te komen. Zo ook is in de afgelopen jaren het subsidietekort, na aftrek van de operationele winst, ex-ante gefinancierd.

Als gevolg van veranderende wetgeving en mogelijke wijzigingen in haar opdracht, acht SOWECO het wenselijk dat, zodra de impact van deze veranderingen helder zijn, de opbouw van het weerstandvermogen opnieuw beleidsmatig wordt herzien ten behoeve van reële risicoafdekking inzake:

- het verkrijgen van voldoende werkkapitaal en een acceptabele solvabiliteit om zelfstandig operationele bedrijvigheid te kunnen financieren
- dekking van de NIBOV
- het kunnen managen en financieren van de verwachte toekomstige afbouw

Eigen vermogen

Het Eigen Vermogen bedroeg ultimo 2017 € 1.945.000.

Door bestemming van het bedrijfsresultaat over 2017 ad € 430.000 (+) en het gerealiseerde bedrijfsresultaat over 2018 ad € 202.000 (-/-) stijgt het vermogen ultimo 2018 per saldo naar € 2.173.000.

Het vermogen is niet toereikend voor de dekking van de niet in de balans opgenomen verplichtingen jegens personeel ad circa € 2,6 mln per 31 december 2018.

Dit bedrag bestaat o.a. uit verplichtingen jegens het personeel met betrekking tot:

- vakantie en verlof ad circa € 1,3 mln.
- opgebouwd vakantiegeld ad circa € 1,0 mln.
- uitkeringen in verband met jubilea ten bedrage van afgerond € 0,3 mln.

De niet in de balans opgenomen verplichtingen zijn dit boekjaar met € 0,1 mln. toegenomen.

Het algemeen bestuur stemt in met de amendering van het in 2003 overeengekomen weerstandvermogen daar zij aanvullend garant staat met betrekking tot de financiering van het exploitatietekort van GR SOWECO en de niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen.

Het Algemeen Bestuur heeft met het vaststellen van de BBV begroting 2019 haar garantstelling voor 2019 afgegeven.

Risicomanagement

Risicomanagement is essentieel voor het realiseren van onze strategische ambities. De risico's die het behalen van onze doelen kunnen belemmeren worden geïnventariseerd en beperkt. Om die reden is risicomanagement een belangrijk onderdeel van de bedrijfsvoering.

Niet alle risico's liggen binnen de invloedssfeer van SOWECO. De risico's met betrekking tot de continue ontwikkeling van de sociale wetgeving en de daarbij beschikbaar gestelde (SW-gerelateerde) rijkssubsidie enerzijds en de daaruit voortvloeiende beleidsmatige keuzes die lokaal worden gemaakt binnen de deelnemende gemeenten anderzijds zijn niet of nauwelijks door SOWECO te beïnvloeden. Deze risico's blijven buiten de scope van de interne werkgroep risicomanagement.

Gedurende het jaar heeft de werkgroep zich gericht op de beïnvloedbare risico's. Binnen het interne auditprogramma zijn risico's actief bevraagd. Daarnaast is een risicoprogramma opgesteld voor 2018, waarbij pro-actief risico's worden uitgevraagd.

5.4 Onderhoud kapitaalsgoederen

GR SOWECO heeft een meerjarig onderhoudsplan voor gebouwen en installaties. Het meerjarenplan is op basis van het verlangde onderhoudsniveau tot stand gekomen.

Voor het groot onderhoud is geen 'voorziening onderhoud gebouwen' gevormd of aangehouden, omdat is gekozen voor de componentenbenadering. Dit houdt in dat elk (nieuw) materieel vast actief afzonderlijk wordt afgeschreven op grond van het individuele waardeverloop van het betreffende actief, ook al is het actief een onderdeel van een groter geheel.

Hierdoor worden enerzijds de kosten van groot onderhoud verwerkt in de boekwaarde van het actief en anderzijds komen de werkelijke onderhoudskosten direct ten laste van de exploitatie. Dit vereist meer beheersing om grote schommelingen in de jaarlijkse kosten te voorkomen.

Elk individueel vast actief wordt geregistreerd in een vaste activa module van de financiële administratie, die periodiek de boekwaarde bijstelt.

JAARREKENING 2018

6. Balans

Balans per 31 december 2018 SOWECO GR (voor verwerking voorstel resultaatbestemming)

		31-12-2018	31-12-2017	
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Vaste activa				
Materiële vaste activa	1	4.661	5.353	5.353
Investeringen met een economisch nut				
Financiële vaste activa	2	2.316		2.337
Kapitaalverstrekkingen aan: - Deelnemingen		1.134	1.134	
Leningen aan: - Deelnemingen		1.134	1.134	
Overige langlopende leningen		47	67	
Totaal vaste activa		6.977		7.690
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	3	4.504		1.473
- Vorderingen op openbare lichamen		1.528	1.073	
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		2.976	400	
Liquide middelen	4	743		3.035
- Banksaldi			3.035	
Totaal vlottende activa		5.247		4.508
Totaal activa		12.224		12.198
Vaste passiva				
Eigen vermogen	5	2.173	1.945	1.945
- Algemene reserve				
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer		3.603		2.535
Onderhandse leningen van: - binnenlandse banken en ov. financiële instellingen	6	3.603	2.535	
Totaal vaste passiva		5.776		4.480
Vlottende passiva				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar		5.127		6.163
Overige schulden	7	5.127	6.163	
Overlopende passiva	8	1.321	1.555	1.555
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren				
Totaal vlottende passiva		6.448		7.718
Totaal passiva		12.224		12.198

7. Overzicht van baten en lasten 2018

		Raming begrotingsjaar vóór wijziging x € 1.000	Raming begrotingsjaar ná wijziging x € 1.000	Realisatie 2018 x € 1.000	Realisatie 2017 x € 1.000
Personeelskosten SW	9	35.850	35.991	35.535	37.197
Personeelskosten niet SW	9	2.048	1.960	1.877	2.018
Afschrijvingen op materiële vaste activa	10	319	497	492	531
Overige bedrijfskosten	11	38	42	218	40
Som der bedrijfslasten		38.255	38.490	38.122	39.786
Rentelasten en soortgelijke kosten	12	203	204	226	187
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		-	-	-	-
		203	204	226	187
Totaal lasten		38.458	38.694	38.348	39.973
Ontvangen subsidie gemeenten	13	27.487	28.119	28.625	30.157
Bijdrage Gemeenten/Larcom	14	1.206	1.187	1.094	1.081
Gemeentelijke bijdragen deelnemende gemeenten	15	5.633	5.202	5.202	4.989
Bijdrage SOWECO NV	16	4.132	4.186	3.224	3.746
Totaal baten		38.458	38.694	38.146	39.973
Dividend SOWECO NV		-	-	431	5
Uitkering deelnemende gemeenten		-	-	-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten		-	-	229	5
Toevoeging/ontrekking aan reserves:					
Toevoeging aan reserve		-	-	431	5
Onttrekking aan reserve		-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat		-	-	202-	-

8. Toelichting

8.1 Algemeen

SOWECO, statutair gevestigd te Almelo, Plesmanweg 9 (7602 PD), is een openbaar lichaam, opgericht op basis van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (WGR). GR SOWECO is verantwoordelijk voor de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) voor de deelnemende gemeenten voor zover door hen opgedragen.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld op basis van het BBV. Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topinkomens in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Programmaverantwoording

SOWECO heeft één programma in het kader van haar programmaverantwoording. Deze bestaat feitelijk uit twee taken:

1. Het ondersteunen en begeleiden van personen met een afstand tot de arbeidsmarkt en de ontwikkeling van hun arbeidsbekwaamheden en het bieden van werk aan diegenen die (blijvend) niet zelfstandig op de arbeidsmarkt kunnen functioneren in het kader van de Wsw. De uitvoering van deze activiteiten is ondergebracht bij SOWECO NV. Het financieel resultaat voor GR SOWECO is in principe neutraal.
2. De exploitatie van het gebouw en bijhorende terreinen, hetgeen beschikbaar wordt gesteld aan de uitvoerende organisatie SOWECO NV. Deze draagt de afschrijvings- en rentelasten. Het financieel resultaat voor GR SOWECO is in principe neutraal.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld op basis van de veronderstelling dat de onderneming haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. GR SOWECO is voor haar continuïteit afhankelijk van subsidiebijdragen door de deelnemende gemeenten.

De in GR SOWECO deelnemende gemeenten hebben bij de goedkeuring van de BBV begroting 2018 op 14 december 2017 besloten, naast de gerelateerde Rijksbijdragen over 2018 voor de te realiseren AJ's, € 5,2 mln. ex-ante te financieren. De continuïteit van de bedrijfsvoering in 2018 is hiermee zeker gesteld. Als gevolg van het bestuurlijke besluit GR SOWECO en SOWECO NV te deconsolideren zullen in 2019 kosten en opbrengsten opnieuw tussen beide partijen verdeeld gaan worden. Dit heeft echter geen effect op het gezamenlijke resultaat.

In financieel opzicht gaat de directie ervan uit dat de deelnemende gemeenten ook in 2019 hun verantwoordelijkheid nemen om tekorten met betrekking tot de onderdekking subsidie SW ten aanzien van GR SOWECO af te dekken. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het directieverslag.

8.2 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

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 grondslagen, die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en resultaatbepaling, zijn gebaseerd op historische kosten. Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en lasten 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.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen cq. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde 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 en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de het overzicht van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's met betrekking tot de handelsgoederen zijn overgedragen aan de koper.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de onderneming. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op het dichtstbijzijnde duizendtal.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt, die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: verstrekte leningen en overige vorderingen en overige financiële verplichtingen. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in het overzicht van baten en lasten, worden direct toerekenbare transactiekosten direct verwerkt in de lasten.

GR SOWECO heeft gedurende het verslagjaar geen gebruik gemaakt van afgeleide instrumenten (derivaten) en geen handelsportefeuille aangehouden.

Vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

Investeringen met een economisch nut

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de onderneming in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa. Overheidssubsidies worden in mindering gebracht op de kostprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Voorzieningen aan terreinen: 4% - 25%
- Gebouwen: 2,5% - 20%
- Installaties: 5% - 20%
- Machines: 7% - 20%
- Inventarissen: 5% - 20%
- Vervoermiddelen: 10% - 25%

Financiële vaste activa

Deelnemingen, waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Leningen u.g. worden gewaardeerd op de nominale waarde per balansdatum; dit betreft uitstaande leningen van verzelfstandigde BV's en verstrekte leningen voor personeel, betreffende een fietsproject. Indien nodig wordt op de waardering van de financiële vaste activa een voorziening wegens incourantheid in mindering gebracht.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere actuele waarde, onder aftrek van verkoopkosten.

Vlottende activa**Vorderingen en overlopende activa**

Deze worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Passiva**Langlopende schulden**

De leningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. Het betreft schulden met een looptijd langer dan één jaar.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Deze verplichtingen omvatten de binnen één jaar vallende schulden.

8.3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Diensten

Baten uit het verlenen van diensten worden in het overzicht met baten en lasten verwerkt wanneer het bedrag van de baten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Rentebaten/rentelasten

De rentebaten betreffen de opbrengst uit deposito's, rekening-courantovereenkomsten en verstrekte leningen. De rentelasten bestaan uit rentelasten van langlopende geldleningen en kort vreemd vermogen.

Personeelskosten

Hieronder wordt verstaan het bruto bedrag van de uitbetaalde lonen aan werknemers, vermeerderd met de sociale lasten, het werkgeversaandeel in de pensioenvoorziening en overige personeelskosten (vervoer, opleiding, arbozorg enz.), verminderd met de van UWV ontvangen uitkeringen op grond van de Ziektewet (ZW), de ontvangen WAO-uitkeringen (in het kader van loon met betrekking tot doorbetalingsverplichtingen bij ziekte) en de niet af te dragen loonheffing in het kader van de WVA.

De vakantierechten, verlofrechten en jubileumrechten worden, conform het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, vermeld als niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen. Bij onverhoopte ontbinding van de Gemeenschappelijke Regeling zouden deze rechten ineens opeisbaar worden. Bij normale voortgang is hiervan geen sprake. De vordering inzake LIV (laag inkomens voordeel) wordt vermeld als niet in de balans blijvende rechten.

Pensioenen

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

De van toepassing zijnde pensioenregelingen zijn:

- ABP (Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds)
- PWRI (stichting Pensioenfonds Werk en (re-)Integratie)

Gemeentelijke subsidie/bijdragen

Deze post omvat de bijdrage, zoals bedoeld in artikel 8 van de Wet Sociale werkvoorziening. Deze wordt door de gemeenten bij voorschot toegekend op basis van de verwachte, door SOWECO te realiseren, aantallen binnen de taakstelling aan de gemeenten. Tevens worden bijdragen ontvangen van niet-deelnemende gemeenten voor zover het bij GR SOWECO werkzame inwoners betreft.

Aan het einde van het jaar vindt een verrekening plaats op basis van de daadwerkelijk gerealiseerde arbeidsjaren. De deelnemende gemeenten hebben aanvullend het geaccordeerde begrotingstekort ex ante gefinancierd.

Belastingen

De SOWECO-groep is een fiscale eenheid ten aanzien van de BTW.

GR SOWECO is op basis van haar SW-activiteiten vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

8.4 Verantwoording WNT

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op GR SOWECO van toepassing zijnde regelgeving inzake het algemene WNT-maximum Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor GR SOWECO is € 189.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

A. Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen (met of zonder dienstbetrekking)

Niet van toepassing

Toeziethoudende topfunctionarissen

NORMERING TOPINKOMENS 2018		
Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder		
Naam topfunctionaris	Functie	Duur dienstverband
Dhr. F.J. Cornelissen	Voorzitter DB/AB	1/1 - 12/07
Dhr. A. Maathuis	Voorzitter DB/AB	12/07 - 31/12
Dhr. A.L. Langius	Lid AB	1/1 - 31-12
Dhr. J.J. Beintema	Lid AB	1/1 - 31-12
Mw. J.H. van den Dolder-Soeten	Lid DB/AB	1/1 - 12/07
Mw. G.J. Overmeen-Bakhuis	Lid DB/AB	12/07 - 31/12
Dhr. B. D. Tijhof	Lid DB/AB	1/1 - 12/07
Dhr. B. D. Tijhof	Lid AB	12/07 - 31/12
Dhr. B. Beens	Lid AB	1/1 - 12/07
Dhr. B. Beens	Lid DB/AB	12/07 - 31/12
Dhr. R. de Witte	Lid DB/AB	1/1 - 31-12
Dhr. T. Vleerbos	Lid AB	1/1 - 12/07
Mw. U. Bekhuis	Lid AB	12/07 - 31/12
Mw. M. van Abbema-Wijtsma	Lid AB	1/1 - 12/07
Mw. M. van Abbema-Wijtsma	Lid DB/AB	12/07 - 31/12
Dhr. G.J. Binnenmars	Lid DB/AB	1/1 - 12/07
Dhr. R. Koster	Lid AB	12/07 - 31/12
Mw. F.R.B.M. Slagers-Bekhuis	Lid DB/AB	1/1 - 12/07
Mw. D. Span - Kiegebeld	Lid AB	1/1 - 12/07
Dhr. R. Kortenhoeven	Lid AB	12/07 - 31/12
Dhr. F.J. Braamhaar	Lid DB/AB	12/07 - 31/12

B. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen (met of zonder dienstbetrekking)

In 2018 zijn geen ontslaguitkeringen betaald aan topfunctionarissen die op grond van de WNT vermeld dienen te worden, of die in eerdere jaren op grond van de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

C. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

In 2018 zijn geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT vermeld dienen te worden, of die in eerdere jaren op grond van de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

8.5. Toelichting op de balansposten

1 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaat uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2018 x € 1.000	Boekwaarde per 31-12-2017 x € 1.000
Investerings met een economisch nut	4.661	5.353
Totaal	4.661	5.353

Investerings met een economisch nut

De investeringen kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Gebouwen en terreinen x € 1.000	Installaties** x € 1.000	Totaal x € 1.000
Stand per 1 januari 2018			
Aanschafprijs	15.217	3.829	19.046
Cumulatieve afschrijvingen	10.769	2.924	13.693
Boekwaarde 1 januari 2018	4.448	905	5.353
Mutaties in de boekwaarde			
Bij: Investerings	565	78	643
Af: Desinvesteringen	1.847	98	1.945
Bij: Afschrijving desinvestering	1.017	82	1.099
Af: Afschrijving	366	124	490
Saldo	630-	62-	692-
Stand per 31 december 2018			
Aanschafprijs	13.935	3.810	17.744
Cumulatieve afschrijvingen	10.117	2.966	13.083
Boekwaarde 31 december 2018	3.818	843	4.661

In 2018 zijn er zonnepanelen geplaatst (110K). Daarnaast is er in Gebouw B/C een kantoortuin gerealiseerd (213K) en is het bedrijfsrestaurant gerenoveerd (153K).
Het pand aan de Twentelaan is verkocht (Desinvestering 1.801K -/- afschrijving desinvestering 958K = totaal 843K).

2 Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2018 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2018 x € 1.000	Boekwaarde 31-12-2017 x € 1.000
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	1.134	1.134
Leningen aan deelnemingen	1.134	1.134
Overige langlopende leningen	47	67
	2.316	2.337

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

Soweco GR te Almelo staat aan het hoofd van de Groep en heeft de volgende kapitaalbelangen:

De kapitaalverstrekking betreft het aandelenkapitaal, zijnde de verkrijgingsprijs.

Naam	Vestigingsplaats	Aandeel in geplaatst kapitaal %
Soweco NV	Almelo	100%

Leningen aan deelnemingen

	31-12-2018 x € 1.000	31-12-2017 x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	1.134	1.134
Af: Aflossingen	-	-
Bij: Verstrekingen	-	-
Boekwaarde per 31 december	1.134	1.134

Dit betreft een achtergestelde lening aan SOWECO NV voor onbepaalde tijd, zonder rente- en aflossingsverplichtingen.

Overige langlopende leningen

	31-12-2018 x € 1.000	31-12-2017 x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	67	51
Af: Aflossingen	61	70
Bij: Leningen personeel	40	86
Boekwaarde per 31 december	47	67

Dit betreffen verstrekte leningen aan personeel inzake het fietsproject, conform fiscale regelingen. Hierop wordt geen rente in rekening gebracht.

3 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

	Boekwaarde 31-12-2018 x € 1.000	Boekwaarde 31-12-2017 x € 1.000
Vorderingen op openbare lichamen	1.528	1.073
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.976	400
	4.504	1.473

Vorderingen op openbare lichamen

Gemeentelijke bijdragen nto subsidie AJ 2018	516	879
Nog te ontvangen bijdrage Larcom	194	101
Nog te ontvangen transitiekosten	735	-
Overige vorderingen	83	92
	1.528	1.073

De post overige vorderingen betreft de o.a. nog te ontvangen dividendbelasting 2017 ad 56K.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Schatkistbankieren	2.976	400
	2.976	400

In het kader van de "wet financiering decentrale overheden (FIDO)" zijn lagere overheidsorganen verplicht overtollige liquide middelen bij het Rijk te deponeren. In onderstaande tabel is dit voor 2018 verder gespecificeerd.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	364			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	138	157	230	189
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	226	207	134	175
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	48.545			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	48.545			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	364			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	12.448	14.320	21.169	17.422
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	138	157	230	189

4 Liquide middelen

	31-12-2018 x € 1.000	31-12-2017 x € 1.000
Banksaldi	743	3.035
	<u>743</u>	<u>3.035</u>

De banksaldi staan alle ter vrije beschikking van de organisatie.

5 Eigen vermogen

	Alg. reserve Gem. Bijdragen x € 1.000	Boekwaarde 31-12-2017 x € 1.000
Stand per 1 januari 2018	1.945	1.940
Bestemming resultaat	-	-
Toevoegingen	431	5
Onttrekkingen	-	-
Resultaat boekjaar	<u>202-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december 2018	<u>2.173</u>	<u>1.945</u>

Hieronder worden deze posten nader gespecificeerd.

Het eigen vermogen bestaat uit:

Reserves, bestaande uit:

* Algemene reserves, gevormd uit de gemeentelijke bijdragen, met een algemene bestemming in het kader van de sociale werkvoorziening, alsmede ingehouden winsten.

6 Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer

De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2018 x € 1.000	Boekwaarde 31-12-2017 x € 1.000
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
Boekwaarde per 1 januari 2018	2.535	3.043
Bij: vermeerderingen	1.500	
Af: aflossingen	432	508
	<u>3.603</u>	<u>2.535</u>

De betaalde rentelast in 2018 bedroeg 95K. De aflossing voor 2019 bedraagt 582K.

2 leningen zijn binnen 5 jaar afgelost (633K), 2 leningen (incl. nieuw lening) binnen 10 jaar (2.250K) en 1 binnen 20 jaar (720K).

Staat van geldleningen

Len. nr.	Geld-verstrekker	Loop tijd jaren	Nominaal bedrag €	Jaar laatste aflossing	Rente 2018	Bedrag aflossing €	Saldo per 31-12-2018 €	Rente 2018 €
40.99052	bng	20	2.500.000	2024	4,55%	125.000	750.000	35.870
40.100904	bng	15	2.500.000	2020	3,56%	166.667	333.333	16.808
40.106124	bng	25	1.000.000	2036	4,35%	40.000	720.000	31.320
40.106932	bng	10	1.000.000	2021	2,69%	100.000	300.000	10.310
40.112.465	bng	10	1.500.000	2028	0,80%	-	1.500.000	427,40
			8.500.000			431.667	3.603.333	94.736

Het saldo per 31-12-2018 bevat de reguliere aflossingsverplichtingen van 2019,

ten bedrage van € 581.667

Per saldo betekent dit een stand per 31-12-2018 van € 3.603.333

Saldo leningen per 31-12-2018 € 3.603.333

Aflossingsverplichtingen leningen € 581.667-

Totale omvang langlopende schulden per 31-12-2019 € 3.021.667

7 Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

	Boekwaarde 31-12-2018 x € 1.000	Boekwaarde 31-12-2017 x € 1.000
Overige schulden	5.127	6.163
	5.127	6.163
Overige schulden		
Te betalen overige belastingen en premies sociale verzekeringen	1.133	1.143
Te betalen rente	59	65
Premie ongevallen verzekering	3	5
Nog te betalen nettotoon	-	5
Schulden aan leveranciers	56	-
Rekening courant SOWECO NV *	3.834	4.903
Verlof sluimeraars	-	2
Nog te betalen transitievergoeding	42	-
Gemeentelijke bijdragen	-	39
	5.127	6.163

Kortlopende schulden hebben allen een looptijd niet langer dan 1 jaar.

* De rente op de rekening courant met SOWECO NV wordt berekend op basis van het gemiddelde rente % van de langlopende leningen (zie 12 rentebaten en -lasten).

8 Overlopende passiva

	Boekwaarde 31-12-2018 x € 1.000	Boekwaarde 31-12-2017 x € 1.000
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.321	1.555
	<u>1.321</u>	<u>1.555</u>

Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen

Vooruitontvangen amendement Bussemaker	17	17
Loonkostensubsidie gemeente Almelo	792	904
Fricatiekosten	513	635
	<u>1.321</u>	<u>1.555</u>

	Stand 01-01	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12
Vooruitontvangen amendement Bussemaker	17	-	-	17
Loonkostensubsidie gemeente Almelo	904	-	113	792
Fricatiekosten	635	-	122	513
	<u>1.555</u>	<u>-</u>	<u>235</u>	<u>1.321</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Vakantie- en verlofverplichtingen

De opgebouwde vakantiedagen en verlofrechten zijn per 31 december 2018 ca € 1,3 miljoen.
Dit saldo was per 31 december 2017 ca. € 1,0 miljoen.

De verplichting wegens opgebouwd vakantiegeld is per 31 december 2018 ca € 1,0 miljoen
Dit saldo was per 31 december 2017 ca. € 1,2 miljoen.

Jubileumverplichtingen

De opgebouwde jubileumrechten per 31 december 2018 zijn € 286.000.
Dit saldo was per 31 december 2017 ca. € 320.000.

Compensabel stelsel BNG

Soweco GR en haar dochterondernemingen hebben een compensabel stelsel voor alle binnen SOWECO aangehouden banksaldi bij de Bank Nederlandse Gemeenten. Dit compensabel stelsel houdt in dat alle debet en credit saldi van de bankrekeningen met elkaar verrekend kunnen worden. Uit dien hoofde zijn Soweco GR met haar dochterondernemingen, elk afzonderlijk hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden aan de Bank Nederlandse Gemeenten.

Niet uit de balans blijkend recht

Lage-inkomensvoordeel (LIV)

Het lage-inkomensvoordeel, een tegemoetkoming voor werkgevers op grond van de Wet tegemoetkomingen loondomein (Wtl), is over 2018 geraamd op ca. € 0,4 miljoen. Het LIV is een tegemoetkoming in de loonkosten van werknemers met een laag loon en geldt met ingang van 1 januari 2017.

8.6. Toelichting op de staat van baten en lasten

9 Personeelskosten

	2018 x € 1.000	Begr. 2018 x € 1.000	2017 x € 1.000
SW Personeel			
Bruto loon	27.252	27.582	28.248
Brutoloon transitievergoeding	867	-	-
Sociale lasten	4.917	4.860	5.029
pensioenlasten	2.502	2.504	2.581
ov. pers. kosten	1.299	1.045	1.338
Totaal	36.837	35.991	37.197
Ontvangen Lage-inkomensvoordeel (LIV) 2017	568-	-	-
Dekking transitiekosten	735-	-	-
Totaal SW Personeel	35.535	35.991	37.197
Gemiddeld aantal FTE	1087,81	1089,73	1146,66
Gemiddelde personeelskosten per FTE	33,864	33,028	32,439
Niet SW Personeel			
Bruto loon	1.549	1.645	1.678
Sociale lasten	213	205	227
pensioenlasten	228	222	223
ov. pers. kosten	113-	113-	110-
Totaal	1.877	1.960	2.018
Gemiddeld aantal FTE	30,34	30,35	32,18
Gemiddelde personeelskosten per FTE	61,871	64,587	62,704

10 Afschrijvingen op materiële vaste activa

	2018 x € 1.000	Begr. 2018 x € 1.000	2017 x € 1.000
De afschrijvingskosten bedragen	492	497	531
	492	497	531

Het betreft hier uitsluitend afschrijvingskosten gebouwen, terreinen en installaties. Alle andere activa zijn in SOWECO NV ondergebracht en verantwoord. Zie ook vaste activa.

11 Overige bedrijfskosten

	2018 x € 1.000	Begr. 2018 x € 1.000	2017 x € 1.000
Kosten externe dienstverlening	85	-	1
Kosten ondernemingsraad	-	4	-
Personeelskrant	11	20	14
Boekverlies desinvestering	118	-	-
Overige bedrijfskosten	5	18	26
	218	42	40

12 Rentelasten

	2018 x € 1.000	Begr. 2018 x € 1.000	2017 x € 1.000
Rentelasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	-
Af: Rentelasten en soortgelijke kosten	226	204	187
	226	204	187
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rente leningen o/g	95	73	76
De door SOWECO NV aan SOWECO GR per saldo in rekening gebrachte rente	131	131	111
	226	204	187

13 Ontvangen subsidie gemeenten

	2018 x € 1.000	Begr. 2018 x € 1.000	2017 x € 1.000
Betreft voor 2018 1133,77 AJ x een bedrag van € 25.248 per AJ	28.625	28.119	30.157
	28.625	28.119	30.157

14 Bijdrage Gemeenten/Larcom

	2018 x € 1.000	Begr. 2018 x € 1.000	2017 x € 1.000
Larcom	811	895	857
Hellendoorn	283	292	224
Totaal	1.094	1.187	1.081

Voor de ingezetenen van de voormalige gemeente Den Ham, die nu onder Twenterand en Hellendoorn vallen, is een regeling getroffen dat zij in de exploitatie van SOWECO opgenomen worden, echter het exploitatietekort wordt aangevuld door de gemeenten c.q. Larcom. Een en ander afhankelijk van de afspraken die daarover zijn gemaakt.

15 Gemeentelijke bijdrage

	2018 x € 1.000	Begr. 2018 x € 1.000	2017 x € 1.000
	5.202	5.202	4.989
	5.202	5.202	4.989

Dit betreft de gemeentelijke bijdrage in het tekort van de GR.
De bijdrage bedraagt voor 2018 € 4.588 per AJ.

16 Bijdrage SOWECO NV

	2018 x € 1.000	Begr. 2018 x € 1.000	2017 x € 1.000
Personeelskosten ambtelijk GR	1.877	1.960	2.018
Huisvestingskosten GR	733	743	758
Bijdrage subsidietekort	614	1.483	970
Totaal bijdragen SOWECO NV	3.224	4.186	3.746
Samenstelling Bijdrage subsidietekort			
Personeelskosten SW	35.535	35.991	37.197
Ontvangen subsidie gemeenten SW	28.625-	28.119-	30.157-
Ontvangen Larcom	1.094-	1.187-	1.081-
Gemeentelijke bijdrage	5.202-	5.202-	4.989-
Totaal bijdrage subsidietekort	614	1.483	970

Rechtmatigheidsverantwoording van het resultaat 2018

De totale werkelijke lasten van GR SOWECO bedragen € 38.348.000 versus € 38.694.000 begroot. Hierdoor is geen sprake van een begrotingsoverschrijding en daarmee geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid.

Voorstel tot bestemming van het resultaat 2018

Het gerealiseerde resultaat bedraagt € 202.000 negatief.

Voorgesteld wordt het negatieve resultaat ten laste te brengen van de algemene reserve.

Vaststelling en goedkeuring

Aldus vastgesteld goedgekeurd in de vergadering van het Algemeen Bestuur van GR SOWECO d.d. 11 april 2019 en vastgesteld.

Voorzitter GR SOWECO

A. Maathuis



Algemeen Directeur

R.J.M. van Broekhoven



OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Soweco

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van de gemeenschappelijke regeling Soweco te Almelo gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2018 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Soweco op 31 december 2018 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
- Zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- De balans per 31 december 2018.
- Het overzicht van baten en lasten over 2018.
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.
- De bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het door het bestuur vastgestelde normenkader en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2018. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Soweco zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 383.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgescreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2018.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 50.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- Het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen
- Overige gegevens
- Bijlagen

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is zoals bedoeld in artikel 213 lid 3 sub d Gemeentewet en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de voor de gemeenschappelijke regeling van toepassing zijn de vereisten in de Gemeentewet en aan de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met BBV.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado en het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur en de Regeling Controleprotocol normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.

- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Zwolle, 11 april 2019

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. D.J. Vreeswijk RA

BIJLAGEN

A. Normenkader

Per 1 januari 2004 dient de accountant op grond van artikel 213 van de gemeentewet, naast een getrouwheidsonderzoek ten aanzien van de jaarrekening, een rechtmatigheids-onderzoek uit te voeren, naar de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties.

Naast genoemde onderzoeken heeft SOWECO rekening te houden met meerdere wetten in formele zin. Deze zijn van buitenaf opgelegd en daarom niet beïnvloedbaar door het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur, de Raad van Commissarissen of de directie, noch enige ander persoon of orgaan welke direct of indirect bij GR SOWECO is betrokken. Deze wetten vallen automatisch onder het normenkader waarbinnen SOWECO opereert. Onderstaand worden de belangrijkste genoemd:

- Grondwet
- Burgerlijk Wetboek
- Gemeentewet
- Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr)
- Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) voorheen Wet bescherming persoonsgegevens (Wbp)
- Participatiewet (Pw) en de daarbij horende regelingen/protocollen
- Besluit begroting en verantwoording (Bbv)
- Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado)
- Wet Financiering decentrale overheden (Fido) en aanverwante regelingen (Ruddo)
- Wet Normering Topinkomens (WNT)
- CAR-UWO en CAO Sociale Werkvoorziening
- Sociale wetgeving in brede zin inclusief coordinatiewet Sociale Verzekeringen
- Fiscale wetgeving in brede zin
- Wet markt en overheid
- Nationale aanbestedingswet

B. Personele samenstelling per 31 december 2018

Algemeen Bestuur

Het Algemeen Bestuur van GR SOWECO is als volgt samengesteld:

F.J. Cornelissen	Gemeente Almelo (voorzitter)	tot	12-07-2018
A. Maathuis	Gemeente Almelo (voorzitter)	vanaf	12-07-2018
A.L. Langius	Gemeente Almelo		
Mw. J.H. van den Dolder-Soeten	Gemeente Hellendoorn	tot	12-07-2018
Mw. G.J. Overmeen-Bakhuis	Gemeente Hellendoorn	vanaf	12-07-2018
J.J. Beintema	Gemeente Hellendoorn		
B.D. Tijhof	Gemeente Rijssen-Holten		
B. Beens	Gemeente Rijssen-Holten		
R. de Witte	Gemeente Tubbergen		
T. Vleerbos	Gemeente Tubbergen	tot	12-07-2018
Mw. U. Bekhuis	Gemeente Tubbergen	vanaf	12-07-2018
G.J. Binnenmars	Gemeente Twenterand	tot	12-07-2018
R. Koster	Gemeente Twenterand	vanaf	12-07-2018
Mw. M. van Abbema-Wijtsma	Gemeente Twenterand		
Mw. F.R.B.M. Slagers-Bekhuis	Gemeente Wierden	tot	12-07-2018
Mw. D. Span-Kiegebeld	Gemeente Wierden	tot	12-07-2018
R. Kortenhoeven	Gemeente Wierden	vanaf	12-07-2018
F.J. Braamhaar	Gemeente Wierden	vanaf	12-07-2018

Dagelijks Bestuur

Het Dagelijks Bestuur van GR SOWECO is als volgt samengesteld:

F.J. Cornelissen	Gemeente Almelo (voorzitter)	tot	12-07-2018
A. Maathuis	Gemeente Almelo (voorzitter)	vanaf	12-07-2018
Mw. J.H. van den Dolder-Soeten	Gemeente Hellendoorn	tot	12-07-2018
Mw. G.J. Overmeen-Bakhuis	Gemeente Hellendoorn	vanaf	12-07-2018
B.D. Tijhof	Gemeente Rijssen-Holten	tot	12-07-2018
B. Beens	Gemeente Rijssen-Holten	vanaf	12-07-2018
R. de Witte	Gemeente Tubbergen		
G.J. Binnenmars	Gemeente Twenterand	tot	12-07-2018
Mw. M. van Abbema-Wijtsma	Gemeente Twenterand	vanaf	12-07-2018
Mw. F.R.B.M. Slagers-Bekhuis	Gemeente Wierden	tot	12-07-2018
R. Kortenhoeven	Gemeente Wierden	vanaf	12-07-2018

Ondernemingsraad

De Ondernemingsraad is als volgt samengesteld:

Naam OR-lid	werkgroepen en aandachtsgebieden
Eric Kuipers (voorzitter OR)	Strategie en Beleid, contacten met portefeuillehouders en raadsleden, RvC, vakbonden, Twents OR-overleg, personeel, organisatie en communicatie
Frank ter Hedde (2 ^e voorzitter OR)	Strategie en Beleid, contacten met portefeuillehouders en raadsleden, RvC, personeel, organisatie en klankbordgroep
Miriam Doeschot	Strategie en Beleid, personeel en organisatie
Bianca Hofmeijer	Financiën, fuwa, personeel en organisatie
Gertjan ten Hove	Communicatie, contacten met cliëntenraden en klankbordgroep
Willem Hofman	ARBO-zaken, focusgroep en contacten met vakbonden
Willem Hartman	Financiën, fuwa en focusgroep
Henk Vorkink	ARBO-zaken en focusgroep

C. Gerealiseerde baten en lasten taakvelden

BEGROTING TAAKVELDEN GR SOWECO 2018 na wijziging			
x € 1.000	BATEN	LASTEN	SALDO
0.3 GEBOUWEN	796	1.293	-497
0.4 OVERHEAD		1.960	-1.960
0.5 TREASURY		204	-204
SUBTOTAAL BESTUUR EN ONDERNEMNING	796	3.457	-2.661
6.4 BEGELEIDE PARTICIPATIE (611 SW)	29.306	36.033	-6.727
6.4 BEGELEIDE PARTICIPATIE (613 beschut werken)			0
6.5 ARBEIDSPARTICIPATIE			0
6.6 WMO			0
SUBTOTAAL SOCIAAL DOMEIN	29.306	36.033	-6.727
Begroting taakvelden 2018 - GR SOWECO	30.102	39.490	-9.388

De begrote onderdekking op vermelde taakvelden is als volgt gedekt:

- aanvullende ex-ante gefinancierde bijdrage van gemeenten € 5.202.000
- aanvullende bijdrage van SOWECO NV € 4.186.000

REALISATIE OP TAAKVELDEN GR SOWECO 2018			
x € 1.000	BATEN	LASTEN	SALDO
0.3 GEBOUWEN	755	1.246	-491
0.4 OVERHEAD		1.877	-1.877
0.5 TREASURY		226	-226
SUBTOTAAL BESTUUR EN ONDERNEMNING	755	3.349	-2.594
6.4 BEGELEIDE PARTICIPATIE (611 SW)	29.719	35.753	-6.034
6.4 BEGELEIDE PARTICIPATIE (613 beschut werken)		0	0
6.5 ARBEIDSPARTICIPATIE		0	0
6.6 WMO		0	0
SUBTOTAAL SOCIAAL DOMEIN	28.694	37.159	-6.034
Realisatie op taakvelden 2018 - GR SOWECO	30.206	38.743	-8.628

De gerealiseerde onderdekking op vermelde taakvelden is als volgt gedekt:

- aanvullende ex-ante gefinancierde bijdrage van gemeenten € 5.202.000
- aanvullende bijdrage van SOWECO NV € 3.224.000

Waarmee GR SOWECO over 2018 een gerealiseerd resultaat heeft van € 202.000 negatief.

D. Verantwoordingsinformatie



Verantwoordingsinformatie WSW 2018 Gemeenschappelijke regeling Soweco

Volgnummer	CBS-code gemeente	Realisatie SOWECO				Realisatie LARCOM		Totaal	
		C. Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren	D. Het totaal aantal gerealiseerde werkplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren	C. Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren	D. Het totaal aantal gerealiseerde werkplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren	C. Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren	D. Het totaal aantal gerealiseerde werkplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren	C. Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren	D. Het totaal aantal gerealiseerde werkplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren
1	141 Almelo	441,55	-	-	-	441,55	-	441,55	-
2	163 Hellendoorn	130,98	-	-	-	135,82	-	135,82	-
3	183 Tubbergen	83,92	-	-	-	83,92	-	83,92	-
4	189 Wierden	87,49	-	-	-	87,49	-	87,49	-
5	1700 Twenterand	160,27	-	-	-	107,49	-	267,76	-
6	1742 Rijssen-Holten	117,14	-	-	-	-	-	117,14	-
		1.021,35	-	-	-	112,33	-	1.133,68	-

Namens het bestuur van Soweco GR
voor deze de algemeen directeur van SOWECO N.V.,

drs. R.J.M. van Broekhoven
Algemeen directeur

Waarmerk accountant

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoelstellingen.
Behorend bij assurande-rapport
d.d. 12 maart 2019