JAARSTUKKEN 2019

op basis van het
BESLUIT BEGROTING EN VERANTWOORDING
provincies en gemeenten

Gemeenschappelijke Regeling
Sociaal Werkvoorzieningschap Centraal Overijssel

statutair gevestigd te Almelo

9 april 2020

Inhoud

JAARVERSLAG 2019 3
1. GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING SOWECO 4
2. VERSLAG ALGEMEEN BESTUUR SOWECO 6
3. SW-MEDEWERKERS 8
4. MEDEWERKERS MET EEN AMBTELIJKE STATUS 11
5. VASTGOED 12
   5.1. Verhuur aan SOWECO NV 12
   5.2. Verhuur aan derden 13
6. FINANCIËLE RESULTATEN 14
   6.1. Onderdekking SW 15
   6.2. Conclusie 16
7. VOORUITZICHTEN 17
8. VERPLICHTE PARAGRAFEN 19
   8.1. Verbonden partijen GR SOWECO 19
   8.2. Treasuryparagraaf 19
   8.3. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 21
   8.4. Onderhoud kapitaalgoederen 22

JAARREKENING 2019 23
9. BALANS 24
10. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2019 25
11. TOELICHTING BEHORENDE BIJ JAARREKENING 26
   11.1. Algemeen 26
   11.2. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva 26
   11.3. Grondslagen voor bepaling van het resultaat 29
   11.4. Verantwoording WNT 31
   11.5. Gerealiseerde baten en lasten taakvelden 33
   11.6. Toelichting op de balansposten 35
   11.7. Toelichting op de staat van baten en lasten 43

OVERIGE GEGEVENS 47
12. CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT 48

BIJLAGEN 52
   a. Personele samenstelling per 31-12-2019 53

JAARVERSLAG 2019

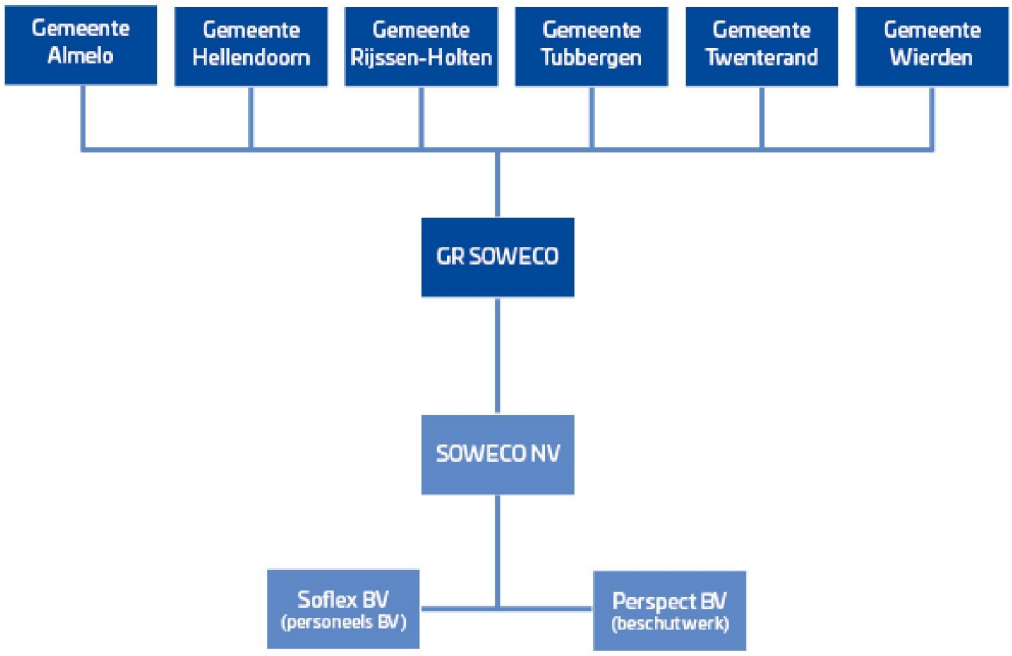
1. GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING SOWECO

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 diversiteit aan werkzaamheden met betrekking tot mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt voor zowel gemeenten als voor marktpartijen.

Juridische structuur



Figuur 1 Juridische structuur

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.
GR SOWECO is ook formeel werkgever van een groep SW-medewerkers afkomstig uit de gemeente Hellendoorn en Twenterand die werkzaam zijn bij Larcom.

SOWECO NV kent een raad van commissarissen, 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 NV werkzame personeelsleden.

Deconsolidatie

De deconsolidatie, zoals die in 2018 door het bestuur en in de aandeelhoudersvergadering is vastgesteld, is geïmplementeerd in 2019.

De SW-medewerkers en ambtenaren zijn in dienst van GR SOWECO. Daarnaast is het vastgoed eigendom van GR SOWECO. De dagelijkse bedrijfsvoering vindt plaats binnen SOWECO NV. Op basis hiervan zijn vier dienstverleningsovereenkomsten tussen GR SOWECO en SOWECO NV bij de begrotingsvaststelling getekend. Hierdoor is een heldere scheiding van taken en (financiële) verantwoordelijkheden ontstaan tussen de GR en de NV.

Onderscheid jaarverslagen GR SOWECO en SOWECO NV

In dit jaarverslag van GR SOWECO worden de ontwikkelingen en resultaten ten aanzien van de SW-medewerkers, medewerkers met een ambtelijke status en het vastgoed beschreven. Daarnaast wordt aandacht besteed aan bestuurlijke en politieke ontwikkelingen in het verslag van het algemeen bestuur. De financiële resultaten komen in de jaarrekening aan bod.

2. VERSLAG ALGEMEEN BESTUUR SOWECO

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 van SOWECO NV enkele malen aangehaald. Voor een uitgebreide beschrijving van de inhoudelijke werkzaamheden en resultaten van SOWECO NV over dit boekjaar, verwijzen wij naar het jaarverslag van SOWECO NV.

Bestuurlijke ontwikkelingen

In 2018 heeft het algemeen bestuur van GR SOWECO besloten de GR van de NV te ontvlechten (deconsolidatie) en de GR uiterlijk op 1 januari 2021 te minimaliseren. In vervolg op deze keuze heeft het dagelijks bestuur in 2019 een verkenning gestart naar mogelijke en gewenste veranderingen in de uitvoering van de Wsw als onderdeel van de Participatiewet. Deze verkenningen moeten resulteren in een uitvoering met regie op lokaal niveau. In oktober 2019 hebben de colleges van de deelnemende gemeenten in een gezamenlijke radenbijeenkomst de contouren van hun lokale voorkeursmodel gepresenteerd. Het politieke debat dat naar aanleiding hiervan in de lokale raden wordt gevoerd, zal in de loop van 2020 leiden tot een besluit over de gewenste uitvoering van de Wsw en de constructie waarbinnen de huidige uitvoering plaatsvindt. Voor alles geldt bij de te maken keuzes dat de huidige SW-medewerkers erop kunnen rekenen dat hun baan, salaris en begeleiding behouden blijven. De kennis en ervaring van de huidige uitvoeringsorganisatie zullen worden meegenomen in de toekomstige uitvoering.

Strategisch

In 2018 is besloten om het in bezit zijnde onroerend goed van GR SOWECO te vervreemden. In 2019 is het pand aan de Spinnerstraat te Rijssen verkocht. Ook voor het pand aan de Eikenlaan in Aadorp heeft zich een koper aangediend. De verwachting is dat begin 2020 tot verkoop kan worden overgegaan. De verkoop van de panden aan de Plesmanweg is, vanwege onzekerheid over de toekomst van SOWECO en over de verhuur, ‘on hold’ gezet. Zodra er meer duidelijkheid is, komen deze panden opnieuw in de verkoop.

De deconsolidatie, zoals die in 2018 door het bestuur en in de aandeelhoudersvergadering is vastgesteld, is geïmplementeerd. Vier dienstverleningsovereenkomsten tussen GR SOWECO en SOWECO NV met een looptijd van twee jaar (2019-2020) zijn bij de begrotingsvaststelling getekend. Hierdoor is een heldere scheiding van taken en (financiële) verantwoordelijkheden ontstaan tussen de GR en de NV. De vier dienstverleningsovereenkomsten (DVO’s) gaan over:

- Het detacheren van SW-medewerkers naar de NV.
- Huisvesting (SOWECO NV huurt een ruimte bij de GR en de GR koopt verschillende vormen van beheer bij de NV in).
- Ambtenaren die in dienst zijn van GR SOWECO worden gedetacheerd naar SOWECO NV.
- SOWECO GR koopt dienstverlening in bij SOWECO NV betreffende HR-beleid en -uitvoering en administratieve en secretariële dienstverlening.

Sociaal-maatschappelijk

Gedurende het jaar is de Wsw-populatie afgenomen met 57 mensen naar 1.157 medewerkers per het einde van het jaar. Hiervan werken er 1.042 bij SOWECO NV en 115 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 van de huidige populatie toe. Door de uitstroom van SW-medewerkers met een relatief hoge loonwaarde en daarmee ook hoge loonkosten, vermindert het subsidietekort. Daar waar SOWECO NV in het productieproces en binnen staf en leiding vervanging moet organiseren, stijgen de loonkosten van SOWECO NV.

Als gevolg van uitstroom daalt ook het aantal SW-detacheringen. Het is goed te constateren dat het verlies aan omzet gedeeltelijk kan worden gecompenseerd door het begeleiden en 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 28 mensen ultimo 2018 naar 45 mensen ultimo 2019. De mensen zijn geplaatst bij beschut binnen (in- en ompak, facilitair en huisvesting) en Groen. Enkele kandidaten konden niet worden geplaatst vanwege specifieke gedragsproblematiek en gebrek aan arbeidsvermogen. Uit de toestroom blijkt, zowel bij SOWECO NV als landelijk, dat de gemiddelde verdiencapaciteit achterblijft bij de gestelde verwachtingen. Mede daardoor is de noodzaak tot begeleiding groter. Zowel op regionale als landelijke schaal worden de ontwikkelingen van 'beschut' binnen de Participatiewet op de voet gevolgd.

Bestuurssamenstelling

In 2019 was sprake van één mutatie in de samenstelling van het bestuur. Deze mutatie en de totale samenstelling staat weergegeven in bijlage a.

Slotwoord

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

Almelo, 9 april 2020

A. Maathuis
Voorzitter algemeen bestuur GR SOWECO

3. SW-MEDEWERKERS

Alle SW-medewerkers zijn gedetacheerd bij SOWECO NV. SOWECO GR ontvangt conform de betreffende dienstverleningsovereenkomst een vastgesteld tarief per SW-medewerker die gedetacheerd is bij reguliere bedrijven, in het groen werkt of bij de staf en leiding zit. Daarnaast betaalt SOWECO GR een begeleidingsfee per SW-medewerker die een beschutte werkplek heeft bij één van de interne afdelingen van SOWECO NV.

Ontwikkelingen

Groen: van productie naar detacheren

In de gemeenten Hellendoorn, Twenterand en Tubbergen heeft SOWECO NV vestigingen van waaruit groenonderhoud wordt verricht. In Almelo, Rijssen-Holten en Wierden zijn groenmedewerkers gedetacheerd bij de gemeentelijke groendienst. Ook met de gemeente Twenterand zijn in 2019 gesprekken gevoerd over een mogelijke groepsdetachering. Deze detachering naar de gemeentelijke groendienst van Twenterand zal per 01-01-2020 een feit worden. In Hellendoorn wordt in 2020 onderzocht of hier tevens een detachering wenselijk en haalbaar is.

Transitievergoedingen mensen met een slapend dienstverband

In 2018 is het besluit genomen om het arbeidscontract van mensen met een SW-status die langer dan twee jaar ziek zijn met wederzijds goedvinden te ontbinden. Daarbij is conform wetgeving een transitievergoeding uitbetaald. In 2019 zijn ook bij Larcom de mensen met een slapend dienstverband ontslagen en is een transitievergoeding uitbetaald.
In 2020 wordt een transitievergoeding uitgekeerd aan gedeeltelijk arbeidsongeschikten. Het overgrote deel van de transitievergoedingen wordt naar verwachting gecompenseerd door het UWV.

Aanpak verzuim

Halverwege 2019 is een verzuimcoördinator aangewezen. Verzuimaanpak 2.0 is geïntroduceerd met daarin onder andere een beschrijving van de rolverdeling bij verzuim. Daarnaast is een onderzoek gestart naar de belastbaarheid in het werk om ervoor te zorgen dat elke medewerker nog beter passend werk krijgt. Dit in het kader van ziektepreventie.

Resultaten

SW-medewerkers werkzaam bij SOWECO NV						
Ultimo verslagjaar	**2019**			**2018**		
Laddering naar werksoort	**Nom.**	**FTE**	**AJ**	**Nom.**	**FTE**	**AJ**
Individuele detachering	117	100,2	103,9	120	102,6	105,5
Groepsdetachering	379	342,0	354,7	301	271,4	281,6
Werken op locatie	149	137,2	142,3	227	211,5	219,1
Beschutte werkplek	397	323,4	342,6	450	367,7	389,3
Totaal	**1.042**	**902,8**	**943,5**	**1.098**	**953,1**	**995,6**

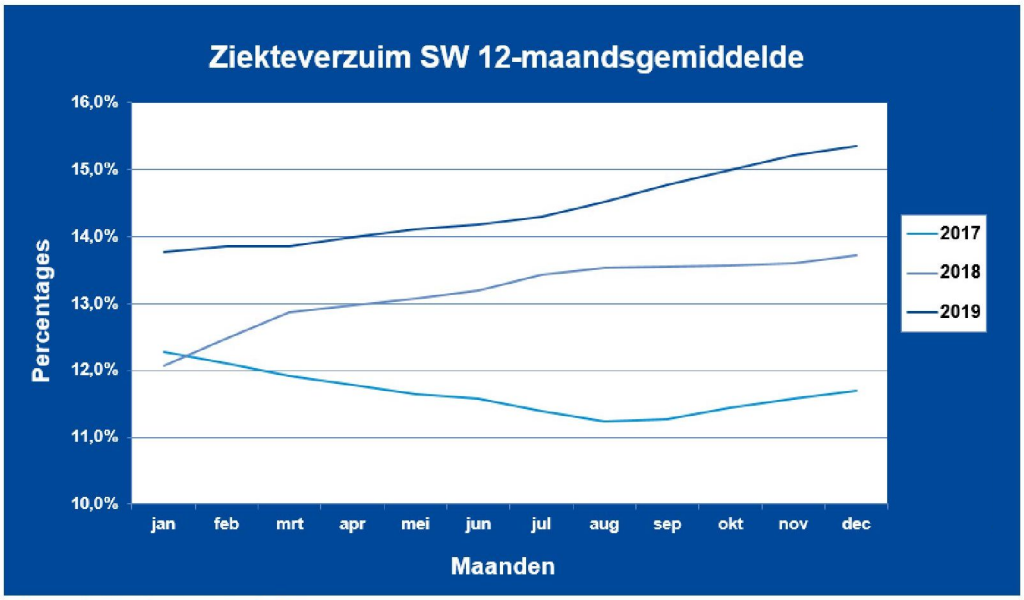
(Excl. Larcompopulatie)

Ultimo 2019 zijn 1.042 SW-medewerkers (943,46 AJ) werkzaam bij SOWECO NV en 115 SW-medewerkers (107,82 AJ) bij Larcom. In het verslagjaar is SOWECO NV erin geslaagd om al deze SW-medewerkers te voorzien van zinvol werk. Dit is waardevol voor betrokkenen en creëert toegevoegde waarde voor de gemeenschap.
59% van de SW-medewerkers is buiten de eigen productieafdelingen van SOWECO NV, in het reguliere bedrijfsleven, werkzaam geweest door middel van detachering of uitleen.
Ondanks de veroudering van de SW-populatie, was in 2019 sprake van minder beëindigingen van detacheringen dan in 2018.

SW-medewerkers GR SOWECO		
in arbeidsjaren (AJ) gemiddeld per jaar	**2019**	**2018**
Populatie werkzaam bij SOWECO NV	953,98	1.000,96
ex-Larcom populatie Hellendoorn werkzaam bij SOWECO NV	18,06	20,39
Totale populatie werkzaam bij SOWECO NV	**972,04**	**1.021,35**
Populatie Hellendoorn bij Larcom	4,84	4,84
Populatie Twenterand bij Larcom	102,88	107,50
Beheerde SW-populatie GR SOWECO	**1.079,76**	**1.133,69**

Opleidingen
De belangrijkste opleidingen en trainingen die gevolgd zijn door SW-medewerkers zijn:
- Groenopleidingen (Flora en Fauna, Motorkettingzaag, Veilig werken langs de weg)
- Heftruckcursussen en herhalingen
- Veilig werken met de Hoogwerker
- Workshop Voedselveiligheid
- Voormanscursus
- Nascholing code 95
- VCA opleiding
- Rijbewijs BE
- Algemene trainingen met betrekking tot bedrijfshulpverlening

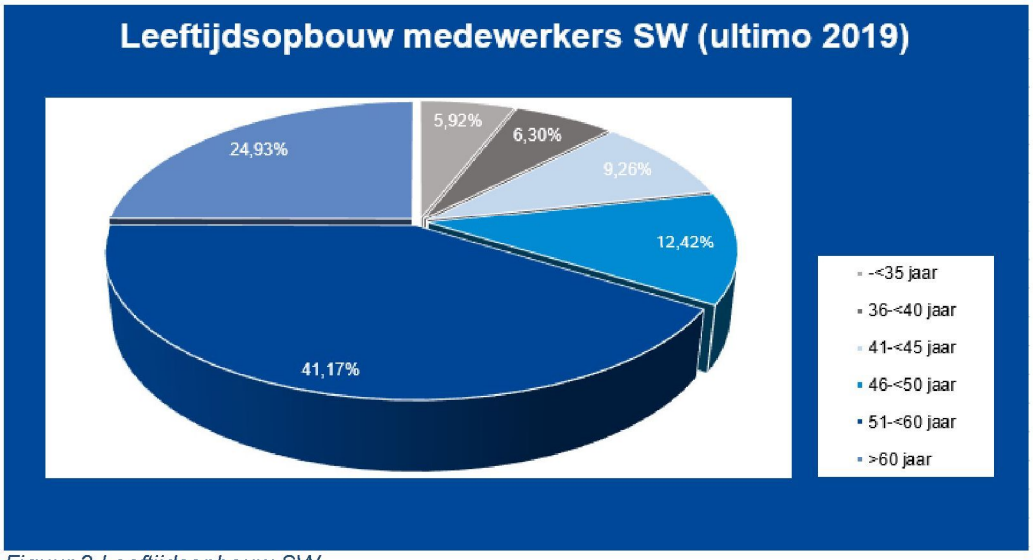
Verzuim
Het verzuimpercentage SW bedraagt op basis van een 12 maandsgemiddelde 15,3% over 2019 ten opzichte van 13,7% over 2018. De veroudering van de SW-doelgroep heeft invloed op de stijging van het ziekteverzuim. Ondanks de stijging, is het ziekteverzuim bij GR SOWECO lager dan het landelijke ziekteverzuim SW.



Figuur 2 Ziekteverzuim SW

Vooruitzichten

De ontwikkelpotentie van de SW-populatie neemt, ondanks constante inspanning op dit gebied, nog nauwelijks toe. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de veroudering van deze groep mensen. De komende jaren zullen weinig beschutte SW-medewerkers alsnog tot detachering komen. Uitleen is vaak het maximaal haalbare. In het volgende cirkeldiagram is zichtbaar dat veruit de grootste groep SW-medewerkers 51 jaar of ouder is.



Figuur 3 Leeftijdsopbouw SW

4. MEDEWERKERS MET EEN AMBTELIJKE STATUS

Alle medewerkers met een ambtelijke status worden gedetacheerd naar SOWECO NV conform de tarieven vastgesteld in de dienstverleningsovereenkomst. Indirecte personeelskosten (zoals voor Arbo en opleidingen) zijn voor rekening van SOWECO NV.

Ontwikkelingen

- Er zijn voorbereidingen getroffen voor de implementatie van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) die ingaat per 01-01-2020.
- Er zijn voorbereidingen getroffen in het kader van de Wet arbeidsmarkt in balans (Wab). De implementatie van de Wab heeft grote consequenties voor SOWECO NV, in financieel opzicht en wat betreft administratieve aanpassingen.

Resultaten

Per ultimo 2019 is sprake van 32 ambtenaren (29,65 fte), waarvan 4 ambtenaren (4,0 fte) een ID-baan hebben en twee ambtenaren (2 fte) elders zijn gedetacheerd. Per ultimo 2018 was het aantal medewerkers met een ambtelijke status tevens 32 ambtenaren (30,0 fte).

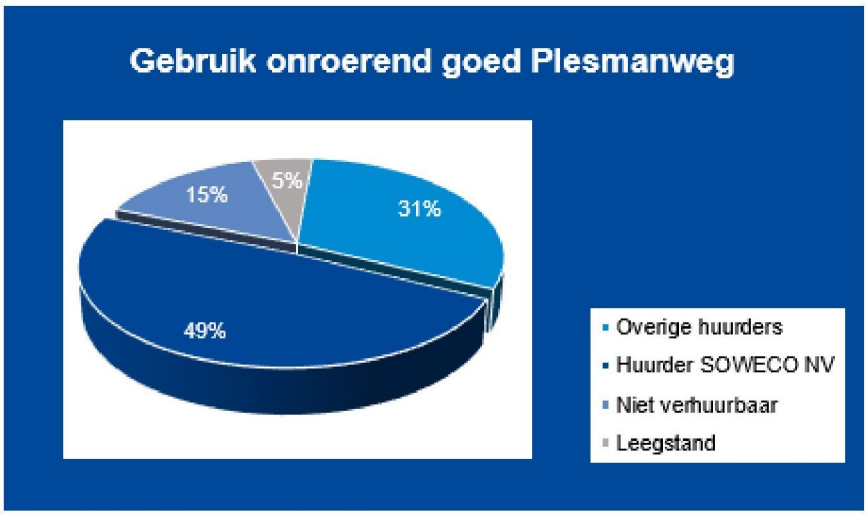
Vooruitzichten

Er worden geen medewerkers met een ambtelijke status meer aangenomen. Uitstroom van ambtelijke medewerkers wordt, waar nodig, ingevuld met medewerkers die in dienst komen van Soflex BV. Soflex BV is 100% dochter van SOWECO NV.

5. VASTGOED

Het vastgoed van GR SOWECO wordt deels verhuurd aan SOWECO NV. Als gevolg van de krimp in SW-formatie en de focus op detachering en uitleen is de behoefte aan productie- en kantoorruimten bij SOWECO NV de afgelopen jaren afgenomen. Dit heeft geleid tot gedeeltelijke leegstand van de in bezit zijnde panden. Sinds enige jaren worden de vrijgekomen ruimten verhuurd onder de naam Matrix Bedrijvencentrum. Alle huisvestingskosten zijn voor rekening van GR SOWECO. Hiertegenover staan de verhuurbaten van SOWECO NV en derden.

Onderstaande grafiek betreft het gebruik van de panden aan de Plesmanweg:



Figuur 4 Gebruik onroerend goed

Toelichting:

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

In 2018 heeft het bestuur besloten om het in bezit zijnde onroerend goed van GR SOWECO te vervreemden. Een werkgroep met een externe deskundige, vertegenwoordigers van gemeenten en SOWECO NV heeft hiervoor een advies geformuleerd en begeleidt tevens de verkoop van de panden. In 2019 is het pand aan de Spinnerstraat te Rijssen verkocht. Ook voor het pand aan de Eikenlaan in Aadorp heeft zich een koper aangediend. De panden aan de Plesmanweg zijn, vanwege de onzekere situatie rondom de toekomst van SOWECO en daarmee de verhuur-bezetting, on hold gezet. Zodra er meer duidelijkheid is, komen deze panden opnieuw in de verkoop.

5.1. Verhuur aan SOWECO NV

Ten behoeve van het vastgoed is een dienstverleningsovereenkomst vastgesteld tussen GR SOWECO en SOWECO NV:

- SOWECO GR ontvangt voor de verhuur van het vastgoed een vastgestelde huurprijs.
- Het beheer van het vastgoed van GR SOWECO wordt uitgevoerd door SOWECO NV. GR SOWECO betaalt hiervoor een vergoeding conform vooraf overeengekomen jaarbedragen.

5.2. Verhuur aan derden

De formule van gefaciliteerde verhuur gekoppeld aan flexibele huurcontracten slaat aan in de markt. De behoefte aan kantoorruimten tot een netto vloeroppervlak (NVO) van 100 m^2 is dermate groot dat ook dit jaar een dekkingsgraad van ongeveer 95% is gerealiseerd. In totaliteit zijn 38 externe huurders op de SOWECO-complexen gehuisvest. Er heeft in 2019 enig verloop plaatsgevonden. Er zijn twee huurders vertrokken, daarentegen zijn 3 nieuwe huurders aangetrokken. Per saldo daalde de verhuur van netto vloeroppervlakte met 185m^2. Door de verkoop van het pand Twentelaan zijn de huuropbrengsten lager dan in 2018 het geval was.

6. FINANCIËLE RESULTATEN

Op 20 december 2018 is de BBV begroting 2019 na wijziging vastgesteld. Een herziene versie van deze begroting is goedgekeurd op 11 juli 2019. De herziening betrof het financieel inzichtelijk maken van de gevolgen van de deconsolidatie.

De BBV begroting 2019 na wijziging betreft een actualisatie van de BBV begroting 2019, welke op 19 april 2018 werd goedgekeurd. Er was geen sprake van significante beleidswijzigingen. De actualisatie heeft wel geleid tot een lagere aanvullende ex-ante bijdrage van gemeenten over 2019 ad € 895.000. De begroting van GR SOWECO is op basis van deze aanvullende ex-ante bijdrage van gemeenten en de begrote bijdrage van SOWECO NV altijd nihil. Ook de jaarlijkse realisatie is in principe nihil, tenzij sprake is van besluitvorming van het algemeen bestuur tot het maken van niet begrote kosten buiten de normale operationele activiteiten.

Operationeel resultaat (*€1.000)	2019		
	Begroot	Realisatie	Verschil
Loonkosten Ambtelijk	1.919	1.939	-20
Inkoop dienstverlening NV	1.218	1.218	0
Huisvestingskosten	581	554	28
Afschrijving vaste activa	534	440	93
Rentebaten -/- lasten	116	91	25
Overige bedrijfskosten	86	431	-344
Kosten	**4.455**	**4.673**	**-219**
Diverse baten	0	495	495
Verhuuropbrengsten derden	430	366	-64
Verhuuropbrengsten van NV	507	501	-6
Tewerkstelling SW	667	667	-0
Tewerkstelling ambtelijk	1.919	1.939	20
Opbrengsten	**3.523**	**3.968**	**445**
Operationeel resultaat	**-932**	**-706**	**226**

Kosten

De totale kosten zijn € 219K hoger dan begroot. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de kosten inzake de bestuurlijke ontwikkelingen (overige bedrijfskosten). Deze kosten bedroegen in totaal € 212K en zijn niet begroot. Hieronder volgt kort een analyse van de overige posten:

- De loonkosten ambtelijk zijn € 20K hoger dan gepland, dit wordt veroorzaakt door een eenmalige uitkering ad € 750,- en de cao-verhoging van 3,25% per 01-10-2019. Beide elementen hebben een effect van 2,3% over heel 2019. In de begroting is rekening gehouden met een stijging van 1,75%.
- De inkoop dienstverlening is, zoals vastgesteld in de dienstverleningsovereenkomst, op begroting.
- De huisvestingskosten zijn € 28K lager dan begroot, doordat het onderhoud aan gebouwen en terreinen minder heeft gekost dan begroot.
- De afschrijving vaste activa is € 93K lager, doordat het inmiddels verkochte pand aan de

Twentelaan nog is meegenomen in de begroting.

- De rentelasten zijn € 25K lager dan begroot, doordat in de begroting is uitgegaan van het afsluiten van een nieuwe lening. Het blijkt niet noodzakelijk te zijn deze lening af te sluiten, waardoor de bijbehorende rentelasten niet zijn gerealiseerd.
- De overige bedrijfskosten zijn € 344K hoger dan begroot door enerzijds de bestuurlijke kosten ad € 212K. Daarnaast was sprake van een boekverlies ad € 51K bij de verkoop van het pand aan de Spinnerstraat. Tot slot was sprake van een aantal kleinere overschrijdingen.

Opbrengsten

De totale opbrengsten zijn € 445K hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de vrijval van een reorganisatievoorziening ad € 495K. Deze voorziening is getroffen voor de reorganisatie in 2013. Deze reorganisatie is volledig afgerond. Het deel van deze voorziening waar geen gebruik van is gemaakt, valt vrij in het resultaat.

De verhuuropbrengsten derden zijn € 64K lager dan begroot, dit wordt veroorzaakt door de verkoop van het pand Twentelaan eind 2018, hetgeen wel als verhuuropbrengst (€75K) in de begroting was opgenomen.

6.1. Onderdekking SW

Onderdekking SW (*€1.000)	2019		
	Begroot	Realisatie	Verschil
Personeelskosten SW	35.069	35.357	-288
Kosten	**35.069**	**35.357**	**-288**
Ontvangen rijkssubsidie SW	26.869	27.974	1.105
Bijdragen inzake Larcom	1.157	1.241	84
Bijdrage LIV - Transitiekosten	630	895	265
Bijdragen	**28.656**	**30.110**	**1.454**
Onderdekking SW	**-6.413**	**-5.248**	**1.165**

Kosten

De personeelskosten zijn € 288K hoger vanwege:

- Uitbetaling transitiekosten. Deze kosten zijn deels geboekt als te verwachten opbrengsten, zie bijdrage LIV - transitiekosten. Voor Larcom-medewerkers zijn tevens transitievergoedingen betaald. De compensatie hiervan is terug te zien als een stijging van de bijdrage inzake Larcom. De gemaakte transitiekosten worden in principe gedekt door toekomstige uitkeringen en lopen daarom neutraal door het resultaat.
- Stijging van de loonschalen van de cao SW is 0,42% hoger dan begroot (werkelijk 2,63%, begroot 2,21%).
- Gemiddeld 2,47 AJ meer dan begroot.

Opbrengsten

In de begroting is uitgegaan van een subsidiebedrag per AJ ad € 24.939 voor 1.077,39 AJ (gemiddeld over het jaar). Het subsidiebedrag is bijgesteld naar € 25.905 per AJ. In 2019 was sprake van gemiddeld 1.079,86 AJ. Deze verschillen in subsidie per AJ en het aantal AJ leiden tot een totaal voordeel ten opzichte van de begroting van € 1.105K, waarvan € 1.041K het prijsverschil in subsidiebedrag per AJ is en € 64K wordt veroorzaakt door het verschil van 2,47 AJ meer ten opzichte van de begroting.

Medio 2019 is het Lage inkomensvoordeel (LIV) over 2018 uitgekeerd, wat na correctie van Larcom resulteert in een voordeel van € 197K ten opzichte van de begroting.

De dekking transitiekosten is € 68K hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat meer transitiekosten zijn betaald dan verwacht.

Totaal is de onderdekking SW met € 1.165.000 minder negatief dan begroot.

6.2. Conclusie

Eindresultaat (*€1.000)	2019		
	Begroot	Realisatie	Verschil
Operationeel resultaat	-932	-706	226
Onderdekking SW	-6.413	-5.248	1.165
Gerealiseerd resultaat	**-7.345**	**-5.953**	**1.392**
Aanvullende bijdrage gemeenten	5.159	5.159	0
Bijdrage SOWECO NV	**2.186**	**2.186**	**0**
Eindresultaat	**0**	**1.392**	**1.392**

Het jaarresultaat zonder bijdrage van SOWECO NV is -/- € 794K, dit is € 1.392 beter dan begroot. Voorstel is om dit resultaat ten laste van de algemene reserve te brengen.

Het resultaat van SOWECO NV is € 2.343K. Hiervan wordt voorgesteld om initieel € 2.186K uit te keren aan GR SOWECO, zijnde het begrote bedrijfsresultaat.
Daarnaast wordt voorgesteld om een bedrag van € 79K, zijnde 50% van het resterende resultaat van SOWECO NV, ten gunste te brengen van de algemene reserve van GR SOWECO.
Tot slot wordt voorgesteld om een bedrag van € 79K, zijnde 50% van het resterende resultaat van SOWECO NV, ten gunste te brengen van de algemene reserve van SOWECO NV.

Hierdoor ontstaat per saldo een verwachte vermogensgroei van € 1.471K bij GR SOWECO.

7. VOORUITZICHTEN

Bestuurlijke ontwikkelingen

Het algemeen bestuur van GR SOWECO heeft in 2018 besloten de GR en de NV te ontvlechten en de GR uiterlijk 1 januari 2021 te minimaliseren. In 2019 is de uitvoering van de Wsw als onderdeel van de Participatiewet met regie op lokaal niveau verkend en zijn contouren van lokale voorkeursmodellen door de in de GR deelnemende gemeenten uitgewerkt. Het bestuur heeft de raad van commissarissen uitgenodigd om ook met een alternatief uitvoeringsmodel te komen. Begin 2020 vinden bestuurlijk en ambtelijk gesprekken plaats tussen een vertegenwoordiging van de raad van commissarissen en directie van SOWECO NV en een vertegenwoordiging van het dagelijks bestuur. In deze gesprekken wordt gefocust op een gezamenlijk gedragen uitvoeringsmodel voor een toekomstbestendige sociale werkvoorziening. In 2020 zal de besluitvorming plaatsvinden over de uitvoering van de Wsw en de constructie waarbinnen de huidige uitvoering plaatsvindt. Uitgangspunten zijn dat de huidige SW-medewerkers hun baan, salaris en begeleiding blijven houden en dat de kennis en ervaring van de huidige uitvoeringsorganisatie worden meegenomen in de toekomstige uitvoering.
Op het moment van schrijven hebben deze gesprekken geleid tot de totstandkoming van een contourennota waarin hoofdlijnen zijn vastgesteld voor een mogelijke toekomstige uitvoering. De komende tijd zal deze nota verder worden uitgewerkt en zal nadere besluitvorming plaatsvinden.

Continuïteit

Ter waarborging van de continuïteit van SOWECO NV verbindt GR SOWECO zich, door het vaststellen van de jaarrekening 2019, aan SOWECO NV de financiële middelen te verschaffen die nodig zijn voor de ongestoorde bedrijfsvoering van de vennootschap in het jaar 2020 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 2019 van SOWECO NV, zoals deze verplichtingen voortvloeien uit de normale bedrijfsactiviteiten en bedrijfsvoering van de vennootschap in het jaar 2019;
- Personen uit hoofde van geldende aanspraken, waarvan melding is gemaakt in de jaarrekening 2019, doch waarvoor in de balans geen voorziening is opgenomen. Deze 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, gelden deze betalingen als informele kapitaalstorting.

Ontwikkelingen naar aanleiding van het coronavirus COVID-19

Vanaf 17 maart 2020 is bij SOWECO sprake van maatregelen als gevolg van de coronacrisis. Mensen die vallen onder de risicogroepen die het RIVM heeft vastgesteld, blijven thuis. Alle anderen werken zoveel mogelijk thuis. Onderzocht wordt welke mogelijkheden er zijn om toch werkzaamheden te blijven uitvoeren, met inachtneming van de overheidsmaatregelen. De maatregelen gelden in ieder geval t/m 28 april. De gezondheid van iedereen staat voorop. Naast de persoonlijke impact op elke medewerker, zullen deze maatregelen ook financiële impact

hebben op SOWECO NV en daarmee de bijdrage van SOWECO NV aan GR SOWECO. SOWECO NV kan waar nodig een beroep doen op haar eigen vermogen. Daarnaast is er sprake van een garantstelling vanuit GR SOWECO ter waarborging van de continuïteit van SOWECO NV. Ook voor de GR SOWECO geldt dat eventuele exploitatietekorten in eerste instantie kunnen worden gedekt uit de reserves. Voorts geldt bij een gemeenschappelijke regeling in algemene zin, op grond van de wet, dat de deelnemende gemeenten gehouden zijn vermogenstekorten aan te zuiveren.

8. VERPLICHTE PARAGRAFEN

8.1. 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 resultaat over 2019 van € 2.343.000. Haar eigen vermogen is per saldo gestegen met € 1.129.000 van € 4.093.000 ultimo 2018 naar € 5.222.000. De stijging van het vermogen komt enerzijds door het resultaat over 2019, dit is € 784.000 hoger dan het onverdeeld resultaat van 2018 (€ 1.558.000), anderzijds door toevoeging van een deel van het resultaat 2018 ad € 345.000 aan de algemene reserve. Het balanstotaal per ultimo 2019 is € 7.896.000.
Deze financiële gegevens betreffen de jaarrekening 2019 vóór bestemming van het resultaat.

8.2. 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 2019 in relatie tot de doelstelling

De treasuryfunctie van GR SOWECO leidt 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 zijn geformuleerd.
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. Als gevolg van schatkistbankieren mag GR SOWECO haar overtollige middelen enkel en alleen aanhouden 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

De belangrijkste risico's en de daarbij horende beheersmaatregelen 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 2019 is € 582.000 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.

Relevante ontwikkelingen in de treasuryorganisatie

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

De treasuryfunctie binnen GR 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 valutagerelateerde risico's, zoals financieringskosten en -opbrengsten en saldobeheer 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 Finance & Control van SOWECO NV verzorgd.

Het interne treasuryproces, waarmee de financierings- en liquiditeitsbehoefte binnen GR SOWECO is geregeld, heeft in 2019 naar behoren gefunctioneerd. In onderstaande overzichten worden de werkelijke omvang van de kasgeldlimiet en het renterisico over dit verslagjaar getoetst aan de wettelijke normen uit hoofde van de Wet fido.

Realisatie kasgeldlimiet 2019 (per kwartaal)

	bedragen x € 1.000		kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
1	Toegestane kasgeldlimiet	(8,2% van het begrotingstotaal)	3.976	3.976	3.976	3.976
2	Omvang vlottende schuld	(crediteuren)	-574	-485	-438	-1.179
3	Vlottende middelen	(bank + debiteuren)	4.928	5.001	5.087	5.811
4	Totaal netto vlottende schuld	(2 + 3)	4.354	4.516	4.649	4.632
	Ruimte (1 + 4)		**8.330**	**8.492**	**8.625**	**8.608**

Renterisico versus renterisiconorm - vaste schuld vanaf 2019 (op jaarbasis)						
	bedragen x € 1.000		2019	2020	2021	2022
	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		0	0	0	0
3b	Nieuw verstrekte leningen		nvt	nvt	nvt	nvt
4	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld	(3a - 3b)	0	0	0	0
5	Aflossingen		582	582	415	315
6	Herfinanciering	(laagste van 4 en 5)	582	582	415	315
7	***Renterisico op vaste schuld***	***(2 + 6)***	***582***	***582***	***415***	***315***
	Renterisiconorm					
8	Stand van vaste schuld primo jaar		3.022	2.440	2.025	1.710
9	wettelijk vastgelegd percentage		20%	20%	20%	20%
10	***Renterisiconorm***	***(8 * 9 /100)***	***604***	***488***	***405***	***342***
	Renterisico versus renterisiconorm (10 - 7)		**22**	**-94**	**-10**	**27**

8.3. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In 2003 zijn door het algemeen bestuur afspraken gemaakt omtrent het minimum en maximum weerstandsvermogen van GR 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			
	2019	begroot	2018

Netto schuldquote	11,4%	12,6%	29,5%
idem gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	8,1%	9,5%	43,6%
Solvabiliteitsratio	27,8%	17,8%	17,8%

Het vermogen van GR SOWECO bedraagt ultimo 2019 € 2.592.000, 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.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bedroeg ultimo 2018 € 2.173.000.
Door bestemming van het bedrijfsresultaat over 2018 ad € 1.214.000 (+) en het gerealiseerde bedrijfsresultaat over 2019 ad € 794.000 (-/-) stijgt het vermogen ultimo 2019 per saldo naar € 2.592.000.

Het vermogen is nauwelijks toereikend voor de dekking van de niet in de balans opgenomen verplichtingen jegens personeel ad circa € 2,6 mln per 31 december 2019.
Dit bedrag bestaat o.a. uit verplichtingen jegens het personeel met betrekking tot:

- vakantie en verlof circa € 1,2 mln.
- opgebouwd vakantiegeld circa € 1,1 mln.
- uitkeringen in verband met jubilea circa € 0,3 mln.

De niet in de balans opgenomen verplichtingen zijn dit boekjaar gelijk gebleven aan het saldo per ultimo 2018.

Het algemeen bestuur stemt in met de amendering van het in 2003 overeengekomen weerstandsvermogen 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 2020 haar garantstelling voor 2020 afgegeven.

Risicomanagement

De onderwerpen kwaliteitsbeheersing en risicomanagement staan beschreven in het jaarverslag van SOWECO NV.

8.4. Onderhoud kapitaalgoederen

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

JAARREKENING 2019

9. BALANS

Balans per 31 december 2019 SOWECO GR (voor verwerking voorstel resultaatbestemming)

		31-12-2019		31-12-2018	
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1		**4.305**		**4.661**
Investeringen met een economisch nut		4.305		4.661	
Financiële vaste activa	2		**2.299**		**2.316**
Kapitaalverstrekkingen aan: - Deelnemingen		1.134		1.134	
Leningen aan: - Deelnemingen		1.134		1.134	
Overige langlopende leningen		31		47	
Totaal vaste activa			**6.605**		**6.977**
Vlottende activa					
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	3		**2.627**		**4.504**
- Vorderingen op openbare lichamen		2.627		1.528	
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1		-		2.976	
Liquide middelen	4		**104**		**743**
- Banksaldi		104		743	
Totaal vlottende activa			**2.731**		**5.247**
Totaal activa			**9.336**		**12.224**
Vaste passiva					
Eigen vermogen	5		**2.592**		**2.173**
- Algemene reserve		3.386		2.375	
- Gerealiseerd resultaat		794-		202-	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer			**3.022**		**3.603**
Onderhandse leningen van: - binnenlandse banken en ov. financiele instellingen	6	3.022		3.603	
Totaal vaste passiva			**5.614**		**5.776**
Vlottende passiva					
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar			**3.035**		**5.127**
Overige schulden	7	3.035		5.127	
Overlopende passiva	8		**687**		**1.321**
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren		687		1.321	
Totaal vlottende passiva			**3.722**		**6.448**
Totaal passiva			**9.336**		**12.224**

10. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2019

		Raming begrotingsjaar vóór wijziging x € 1.000	Raming begrotingsjaar ná wijziging x € 1.000	Realisatie 2019 x € 1.000	Realisatie 2018 x € 1.000
Personeelskosten SW	9	**34.875**	**34.439**	**34.392**	35.535
Personeelskosten niet SW	9	**1.936**	**1.919**	**1.939**	1.877
Afschrijvingen op materiële vaste activa	10	**497**	**534**	**440**	492
Overige bedrijfskosten	11	**42**	**667**	**557**	218
Som der bedrijfslasten		**37.350**	**37.559**	**37.328**	38.122
Rentelasten en soortgelijke kosten	12	**56**	**116**	**91**	226
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		**-**	**-**	**-**	-
		56	**116**	**91**	226
Totaal lasten		**37.406**	**37.675**	**37.419**	**38.348**
Ontvangen subsidie gemeenten	13	**26.052**	**26.869**	**27.974**	28.625
Bijdrage Gemeenten/Larcom	14	**1.288**	**1.157**	**1.237**	1.094
Gemeentelijke bijdragen deelnemende gemeenten	15	**6.054**	**5.159**	**5.159**	5.202
Bijdrage SOWECO NV	16	**4.011**	**2.304**	**2.255**	3.224
Totaal baten		**37.406**	**35.489**	**36.625**	38.146
Dividend SOWECO NV		**-**	**-**	**1.214**	431
Uitkering deelnemende gemeenten				**-**	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten		-	2.186-	419	229
Toevoeging/ontrekking aan reserves:					
Toevoeging aan reserve		-	-	1.214	431
Onttrekking aan reserve		-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat		**-**	**2.186-**	**794-**	**202-**

11. TOELICHTING BEHORENDE BIJ JAARREKENING

11.1. 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. Het beheer van het vastgoed wordt uitgevoerd door SOWECO NV. GR SOWECO betaalt hiervoor een aanneemsom, conform de dienstverleningsovereenkomst onroerend goed.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld op basis van de veronderstelling dat de onderneming haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten in 2020. GR SOWECO is voor haar continuïteit afhankelijk van subsidiebijdragen van de deelnemende gemeenten.

De in GR SOWECO deelnemende gemeenten hebben bij de goedkeuring van de BBV begroting 2018 op 20 december 2018 besloten, naast de gerelateerde Rijksbijdragen over 2019 voor de te realiseren AJ's, € 5,2 mln. ex-ante te financieren. De continuïteit van de bedrijfsvoering in 2019 was hiermee zeker gesteld.

In financieel opzicht gaat de directie ervan uit dat de deelnemende gemeenten ook in 2020 hun verantwoordelijkheid nemen om tekorten met betrekking tot de onderdekking subsidie SW ten aanzien van GR SOWECO af te dekken.

11.2. 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 vervolgwaardering 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
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.

11.3. 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 blijkende 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.

11.4. 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 2019 voor GR SOWECO is € 194.000. 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

Toezichthoudende topfunctionarissen

NORMERING TOPINKOMENS 2019		
Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder		
Naam topfunctionaris	**Functie**	**Duur dienstverband**
Dhr. A. Maathuis	Voorzitter AB/DB	1/1 - 31/12
Mw. M. van Abbema-Wijtsma	Lid AB/DB	1/1 - 31/12
Dhr. R. de Witte	Lid AB/DB	1/1 - 1/7
Mw. H. Berning-Everlo	Lid AB/DB	1/7 - 31/12
Mw. G.J. Overmeen-Bakhuis	Lid AB/DB	1/1 - 31/12
Dhr. B. Beens	Lid AB/DB	1/1 - 31/12
Dhr. R. Kortenhoeven	Lid AB/DB	1/1 - 31/12
Dhr. A.L. Langius	Lid AB	1/1 - 31/12
Dhr. J.J. Beintema	Lid AB	1/1 - 31/12
Dhr. B. D. Tijhof	Lid AB	1/1 - 31/12
Mw. U. Bekhuis	Lid AB	1/1 - 31/12
Dhr. R. Koster	Lid AB	1/1 - 31/12
Dhr. F.J. Braamhaar	Lid AB	1/1 - 31/12

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

In 2019 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

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

11.5. Gerealiseerde baten en lasten taakvelden

Herziene programmabegroting GR SOWECO 2019 na wijziging			
x € 1.000	BATEN	LASTEN	SALDO
0.3 GEBOUWEN	937	1.115	-178
0.4 OVERHEAD	1.919	3.137	-1.218
0.5 TREASURY		116	-116
SUBTOTAAL BESTUUR EN ONDERNEMING	**2.856**	**4.368**	**-1.512**
6.4 BEGELEIDE PARTICIPATIE (611 SW)	29.323	35.155	-5.832
6.4 BEGELEIDE PARTICIPATIE (613 beschut werken)			0
6.5 ARBEIDSPARTICIPATIE			0
6.6 WMO			0
SUBTOTAAL SOCIAAL DOMEIN	**29.323**	**35.155**	**-5.832**
PROGRAMMABEGROTING GR SOWECO 2019	**32.179**	**39.523**	**-7.344**

De programmabegroting herziene BBV 2019 na wijziging ad € 7.344.000 (-/-) wordt initieel gedekt door aanvullende bijdrage gemeenten € 5.159.000 +

Resteert een negatief resultaat 2019 GR SOWECO ad € 2.185.000 -/-
Begroot resultaat deelneming SOWECO NV over 2019 ad € 2.185.000 +
Resultaat na bijdrage deelneming € 0

REALISATIE OP TAAKVELDEN GR SOWECO 2019			
x € 1.000	BATEN	LASTEN	SALDO
0.3 GEBOUWEN	867	994	-127
0.4 OVERHEAD	1.939	3.157	-1.218
0.5 TREASURY		91	-91
0.8 OVERIGE BATEN EN LASTEN	495		495
SUBTOTAAL BESTUUR EN ONDERNEMNING	**3.301**	**4.242**	**-941**
6.4 BEGELEIDE PARTICIPATIE (611 SW)	30.777	35.788	-5.011
6.4 BEGELEIDE PARTICIPATIE (613 beschut werken)			0
6.5 ARBEIDSPARTICIPATIE			0
6.6 WMO			0
SUBTOTAAL SOCIAAL DOMEIN	**30.777**	**35.788**	**-5.011**
Realisatie op taakvelden 2019 - GR SOWECO	**34.078**	**40.030**	**-5.952**

De gerealiseerde onderdekking op vermelde taakvelden is als volgt gedekt:

- aanvullende ex-ante gefinancierde bijdrage van gemeenten € 5.159.000
- aanvullende bijdrage van SOWECO NV € 2.186.000

Waarmee GR SOWECO over 2019 een gerealiseerd resultaat heeft van € 1.393.000 positief.

11.6. Toelichting op de balansposten

1 Materiële vaste activa

De materiele vaste activa bestaat uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2019 x € 1.000	Boekwaarde pe 31-12-2018 x € 1.000
Investeringen met een economisch nut	**4.305**	4.661
Totaal	**4.305**	4.661

Investeringen 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 2019			
Aanschafprijs	**13.935**	**3.810**	**17.744**
Cumulatieve afschrijvingen	**10.117**	**2.966**	**13.083**
Boekwaarde 1 januari 2019	**3.818**	**843**	**4.661**
Mutaties in de boekwaarde			
Bij: Investeringen	**274**	**38**	**312**
Af: Desinvesteringen	**391**	**-**	**391**
Bij: Afschrijving desinvestering	**164**	**-**	**164**
Af: Afschrijving	**317**	**123**	**440**
Saldo	**271-**	**85-**	**356-**
Stand per 31 december 2019			
Aanschafprijs	**13.817**	**3.848**	**17.665**
Cumulatieve afschrijvingen	**10.270**	**3.090**	**13.360**
Boekwaarde 31 december 2019	**3.547**	**758**	**4.305**

In 2019 zijn er zonnepanelen geplaatst (115K). Daarnaast is het dak van Gebouw F gerenoveerd.
Het pand aan de Spinnerstraat is verkocht (Desinvestering 378K -/- afschrijving desinvestering 151K = totaal 227K).

2 Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2019 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2019 x € 1.000	Boekwaarde 31-12-2018 x € 1.000
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	**1.134**	1.134
Leningen aan deelnemingen	**1.134**	1.134
Overige langlopende leningen	**31**	47
	2.299	2.316

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

		31-12-2019 x € 1.000	31-12-2018 x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari		**1.134**	1.134
Af:	Aflossingen	**-**	-
Bij:	Verstrekkingen	**-**	-
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

		31-12-2019 x € 1.000	31-12-2018 x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari		**47**	67
Af:	Aflossingen	**50**	61
Bij:	Leningen personeel	**34**	40
Boekwaarde per 31 december		**31**	47

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 31-12-2019 x € 1.000	Boekwaarde 31-12-2018 x € 1.000
Vorderingen op openbare lichamen	**2.627**	1.528
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**-**	2.976
	2.627	4.504

Vorderingen op openbare lichamen

Gemeentelijke bijdragen nto subsidie AJ 2019	**1.105**	516
Nog te ontvangen bijdrage Larcom	**216**	194
Nog te ontvangen transitiekosten	**1.083**	735
Overige vorderingen	**223**	83
	2.627	1.528

De post overige vorderingen betreft de o.a. nog te ontvangen dividendbelasting 2018 ad 158K.

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

Schatkistbankieren	-	2.976
	-	2.976

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 2019 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**	**126**	**163**	**152**	**151**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	238	200	211	212
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	48.485			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	48.485			
(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)	11.328	14.867	14.024	13.925
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	126	163	152	151

4 Liquide middelen

	31-12-2019 x € 1.000	31-12-2018 x € 1.000
Banksaldi	**104**	743
	104	743

De banksaldi staan alle ter vrije beschikking van de organisatie.

5 Eigen vermogen

	Alg. reserve Gem. Bijdragen	Boekwaarde 31-12-2018
	x € 1.000	x € 1.000
Stand per 1 januari 2019	**2.173**	1.945
Bestemming resultaat	**-**	-
Toevoeging resultaat 2018	**1.214**	431
Onttrekkingen	**-**	-
Stand per 31 december 2019	**3.386**	2.375
Resultaat boekjaar	**794-**	202-

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.

Toevoeging resultaat 2018 bestaat uit:
Dividend SOWECO NV ad € 1.214.000; bestaande uit € 869.000 zijnde het begrote bedrijfsresultaat en een bedrag van € 345.000 zijnde 50% van het resterende exploitatieresultaat 2018.

Bestemming resultaat 2019:
Het gerealiseerde resultaat bedraagt € 794.000 negatief (exclusief de bijdrage SOWECO NV ad € 2.186.000)
Voorgesteld wordt het negatieve resultaat ten laste te brengen van de algemene reserve.
Het bedrijfsresultaat van SOWECO NV is € 2.343.000, hiervan wordt € 2.186.000 (begrote bedrijfsresultaat SOWECO NV) als dividend uitgekeerd aan SOWECO GR. Het verschil tussen begroot en realisatie is € 157.000. Dit bedrag zal conform bestaande besluitvorming voor 50%, zijnde € 78.500 als dividend uitgekeerd worden aan SOWECO GR.

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 31-12-2019 x € 1.000	Boekwaarde 31-12-2018 x € 1.000
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiele instellingen		
Boekwaarde per 1 januari 2019	**3.603**	2.535
Bij: vermeerderingen	**-**	1.500
Af: aflossingen	**582**	432
Boekwaarde per 31 december 2019	**3.022**	3.603

De betaalde rentelast in 2019 bedroeg 90K. De aflossing voor 2020 bedraagt 582K.
3 leningen zijn binnen 5 jaar afgelost (992K), 1 lening binnen 10 jaar (1.350K) en 1 binnen 20 jaar (680K).

Staat van geldleningen

Len. nr.	Geld-verstrekker	Loop tijd jaren	Nominaal bedrag €	Jaar laatste aflossing	Rente 2019	Bedrag aflossing €	Saldo per 31-12-2019 €	Rente 2019 €
40.99052	bng	20	2.500.000	2024	4,55%	125.000	625.000	30.183
40.100904	bng	15	2.500.000	2020	3,56%	166.667	166.667	10.875
40.106124	bng	25	1.000.000	2036	4,35%	40.000	680.000	29.580
40.106932	bng	10	1.000.000	2021	2,69%	100.000	200.000	7.620
40.112.465	bng	10	1.500.000	2028	0,80%	150.000	1.350.000	11.957
			8.500.000			581.667	3.021.667	90.215

Het saldo per 31-12-2019 bevat de reguliere aflossingsverplichtingen van 2020,			
ten bedrage van	€ 581.667		
Per saldo betekent dit een stand per 31-12-2019 van		€	3.021.667
Saldo leningen per 31-12-2019		€	3.021.667
Aflossingsverplichtingen leningen		€	581.667-
Totale omvang langlopende schulden per 31-12-2020		€	2.440.000

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

	Boekwaarde 31-12-2019 x € 1.000	Boekwaarde 31-12-2018 x € 1.000
Overige schulden	**3.035**	5.127
	3.035	5.127

Overige schulden

Te betalen overige belastingen en premies sociale verzekeringen	**1.102**	1.133
Te betalen rente	**52**	59
Premie ongevallen verzekering	**-**	3
Waarborgsommen	**13**	-
Schulden aan leveranciers	**363**	56
Rekening courant SOWECO NV	**1.465**	3.834
Nog te betalen transitievergoeding	**-**	42
Nog te betalen bedragen	**41**	-
	3.035	5.127

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

8 Overlopende passiva

	Boekwaarde 31-12-2019 x € 1.000	Boekwaarde 31-12-2018 x € 1.000
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	**687**	1.321
	687	1.321

Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen

Vooruitontvangen amendement Bussemaker	**-**	17
Loonkostensubsidie gemeente Almelo	**677**	792
Frictiekosten	**10**	513
	687	1.321

	Stand 01-01	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12
Vooruitontvangen amendement Bussemaker	**17**	**-**	**17**	**-**
Loonkostensubsidie gemeente Almelo	**792**	**-**	**114**	**677**
Frictiekosten	**513**	**-**	**503**	**10**
	1.321	**-**	**634**	**687**

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Vakantie- en verlofverplichtingen
De opgebouwde vakantiedagen en verlofrechten zijn per 31 december 2019 ca € 1,2 miljoen.
Dit saldo was per 31 december 2018 ca. € 1,3 miljoen.

De verplichting wegens opgebouwd vakantiegeld is per 31 december 2019 ca € 1,1 miljoen
Dit saldo was per 31 december 2018 ca. € 1,0 miljoen.

Jubileumverplichtingen
De opgebouwde jubileumrechten per 31 december 2019 zijn € 263.000.
Dit saldo was per 31 december 2018 ca. € 286.000.

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 2019 € 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.

Gebeurtenissen na balansdatum

Coronavirus COVID-19
Op het moment van opstellen van deze jaarrekening (medio maart 2020) volgen de ontwikkelingen ten aanzien van het coronavirus COVID-19 zich in snel tempo op. Duidelijk is nu al dat de omzet van SOWECO NV lager zal uitpakken dan verwacht door de maatregelen die SOWECO heeft genomen. Dit heeft gevolgen voor de bijdrage van SOWECO NV aan GR SOWECO. SOWECO NV kan waar nodig een beroep doen op haar eigen vermogen. Daarnaast is er sprake van een garantstelling vanuit GR SOWECO ter waarborging van de continuïteit van SOWECO NV. Ook voor GR SOWECO geldt dat eventuele exploitatietekorten in eerste instantie kunnen worden gedekt uit de reserves. Voorts geldt bij een gemeenschappelijke regeling in algemene zin, op grond van de wet, dat de deelnemende gemeenten gehouden zijn vermogenstekorten aan te zuiveren.

11.7. Toelichting op de staat van baten en lasten

9 Personeelskosten

	2019 **x € 1.000**	Begr. 2019 x € 1.000	2018 x € 1.000
SW Personeel			
Brutoloon	**26.534**	26.792	27.252
Brutoloon transitievergoeding	**539**	280	867
Sociale lasten	**4.901**	4.852	4.917
pensioenlasten	**2.406**	2.382	2.502
ov. pers. kosten	**907**	763	1.299
Totaal	**35.286**	35.069	36.837
Ontvangen Lage-inkomensvoordeel (LIV) 2018	**546-**	350-	568-
Dekking transitiekosten	**348-**	280-	735-
Totaal SW Personeel	**34.392**	34.439	35.535
Gemiddeld aantal FTE	**1035,97**	1031,77	1087,81
Gemiddelde personeelskosten per FTE	**34,061**	33,989	33,864
Niet SW Personeel			
Bruto loon	**1.563**	1.585	1.549
Sociale lasten	**220**	214	213
pensioenlasten	**237**	230	228
ov. pers. kosten	**81-**	109-	113-
Totaal	**1.939**	**1.919**	1.877
Gemiddeld aantal FTE	**29,66**	29,73	30,34
Gemiddelde personeelskosten per FTE	**65,381**	64,555	61,871

10 Afschrijvingen op materiële vaste activa

	2019 **x € 1.000**	Begr. 2019 x € 1.000	**2018** x € 1.000
De afschrijvingskosten bedragen	**440**	534	492
	440	534	492

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

	2019 x € 1.000	Begr. 2019 x € 1.000	2018 x € 1.000
Kosten externe dienstverlening	**269**	-	85
Kosten ondernemingsraad	**-**	3	-
Personeelskrant	**26**	20	11
Boekverlies desinvestering	**51**	-	118
Overige bedrijfskosten	**211**	644	5
	557	667	218

12 Rentelasten

	2019 x € 1.000	Begr. 2019 x € 1.000	2018 x € 1.000
Rentelasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	**-**	-	-
Af: Rentelasten en soortgelijke kosten	**91**	116	226
	91	116	226
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rente leningen o/g	**91**	116	95
De door SOWECO NV aan SOWECO GR per saldo in rekening gebrachte rente	**-**	-	131
	91	116	226

Gezien de lage rentestand is er voor 2019 geen rente meegenomen.

13 Ontvangen subsidie gemeenten

	2019 x € 1.000	Begr. 2019 x € 1.000	2018 x € 1.000
Betreft voor 2019 1079,86 AJ x een bedrag van € 25.905 per AJ	**27.974**	26.869	28.625
	27.974	26.869	28.625

14 Bijdrage Gemeenten/Larcom

	2019 x € 1.000	Begr. 2019 x € 1.000	2018 x € 1.000
Larcom	**978**	863	811
Hellendoorn	**259**	294	283
Totaal	**1.237**	1.157	1.094

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

	2019 x € 1.000	Begr. 2019 x € 1.000	2018 x € 1.000
	5.159	5.159	5.202
	5.159	5.159	5.202

Dit betreft de gemeentelijke bijdrage in het tekort van de GR.
De bijdrage bedraagt voor 2019 € 4.778 per AJ.

16 Bijdrage SOWECO NV

	2019 x € 1.000	Begr. 2019 x € 1.000	2018 x € 1.000
Personeelskosten ambtelijk GR	**1.939**	1.919	1.877
Fee SW Populatie	**667**	667	-
Huisvestingskosten GR	**501**	507	733
Verhuuropbrengsten	**366**	430	-
Inkoop dienstverlening NV	**1.218-**	1.218-	-
Bijdrage subsidietekort	**-**	-	614
Totaal bijdragen SOWECO NV	**2.255**	2.304	3.224

Samenstelling Bijdrage subsidietekort

Personeelskosten SW	-	-	35.535
Ontvangen subsidie gemeenten SW	-	-	28.625-
Ontvangen Larcom	-	-	1.094-
Gemeentelijke bijdrage	-	-	5.202-
Totaal bijdrage subsidietekort	-	-	614

Begrotingsrechtmatigheid 2019

De totale werkelijke lasten van GR SOWECO bedragen € 37.419.000 versus € 37.675.000 begroot. Hierdoor is geen sprake van een begrotingsoverschrijding en daarmee geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid.

Voorstel tot bestemming van het resultaat 2019

Het gerealiseerde resultaat bedraagt € 794.000 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. 9 april 2020 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 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 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 2019 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Soweco op 31 december 2019 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 2019 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 2019.

- Het overzicht van baten en lasten over 2019.

- 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) 2019. 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.

Paragraaf ter benadrukking van de impact van COVID-19

Het coronavirus heeft ook invloed op gemeenschappelijke regeling Soweco. In de toelichting op pagina 17 in de jaarstukken heeft het management de huidige impact en haar plannen om met deze gebeurtenissen of omstandigheden om te gaan toegelicht. Ook geven zij aan dat het op dit moment voor hen niet goed mogelijk is om in te schatten wat de invloed van het coronavirus is op de financiële prestaties en gezondheid van de gemeenschappelijke regeling Soweco. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot deze aangelegenheid.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 385.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

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.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het dagelijks bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het dagelijks bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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 het Controleprotocol WNT 2019, 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 vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.

- 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.

Arnhem, 9 april 2020

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: J.S. Huizinga RA

BIJLAGEN

a. Personele samenstelling per 31-12-2019

Algemeen Bestuur

Het Algemeen Bestuur van GR SOWECO is als volgt samengesteld:

A. Maathuis	Gemeente Almelo (voorzitter)	
A.L. Langius	Gemeente Almelo	
G.J. Overmeen-Bakhuis	Gemeente Hellendoorn	
J.J. Beintema	Gemeente Hellendoorn	
B. Beens	Gemeente Rijssen-Holten	
B.D. Tijhof	Gemeente Rijssen-Holten	
R.H. de Witte	Gemeente Tubbergen	01/01 – 01/07
H. Berning-Everlo	Gemeente Tubbergen	01/07 – 31/12
U. Bekhuis	Gemeente Tubbergen	
M. van Abbema-Wijtsma	Gemeente Twenterand	
R. Koster	Gemeente Twenterand	
R. Kortenhoeven	Gemeente Wierden	
F.J. Braamhaar	Gemeente Wierden	

Dagelijks Bestuur

Het Dagelijks Bestuur van GR SOWECO is als volgt samengesteld:

A. Maathuis	Gemeente Almelo (voorzitter)	
G.J. Overmeen-Bakhuis	Gemeente Hellendoorn	
B. Beens	Gemeente Rijssen-Holten	
R.H. de Witte	Gemeente Tubbergen	01/01 – 01/07
H. Berning-Everlo	Gemeente Tubbergen	01/07 – 31/12
M. van Abbema-Wijtsma	Gemeente Twenterand	
R. Kortenhoeven	Gemeente Wierden	

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
Bianca Hofmeijer (2e voorzitter OR)	Strategie en Beleid, contacten met portefeuillehouders en raadsleden, RvC, personeel, organisatie en klankbordgroep Financiën, fuwa, personeel en organisatie
Miriam Doeschot	Strategie en Beleid, 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