stichting

Werkprojecten Oldenzaal

Jaarstukken 2020

Juni 2021

Stichting Werkprojecten Oldenzaal
Jaarstukken 2020

Inhoudsopgave

Bestuursverslag

1. Bestuursverslag 3

1.1 Profiel van de stichting 3

1.1.1 Algemene identificatiegegevens 3

1.1.1.1 Bestuur 3

1.1.1.2 Doelstelling 3

1.1.2 Aanwijzingsbesluit Stichting Werkprojecten Oldenzaal 4

1.2 Inleiding 5

1.3 Sociaal 6

1.3.1 Ziekteverzuim 6

1.3.2 Aantallen WSW ultimo 2020 6

1.3.3 Verloop Wsw 7

1.4 Doorkijk naar 2021 7

1.4.1 Participatiewet 7

1.4.2 Rijksbijdrage 7

1.4.3 Uitvoering Wsw 7

1.4.4 Begroting 2021 8

2. Jaarrekening 2020 9

2.1 Balans per 31 december 2020 9

2.2 Staat van baten en lasten over 2020 10

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de jaarrekening 11

2.3.1 Algemeen 11

2.3.2 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening 11

2.3.3 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat 11

2.4 Toelichting op de balans 12

2.4.1 Financiële vaste activa 12

2.4.2 Vlottende activa 13

2.4.3 Vlottende passiva 14

2.4.4 Voorzieningen 14

2.4.5 Niet in de balans opgenomen regelingen en verplichtingen 15

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 15

2.5.1 Algemene kosten 15

2.5.2 WNT-verantwoording 2020 15

2.5.3 Subsidieresultaat van de stichting 16

2.6 Gebeurtenissen na balansdatum 17

3. Overige gegevens 18

3.1.1 Controleverklaring 18

4. Lijst van gebruikte afkortingen 23

1. Bestuursverslag

1.1 Profiel van de stichting

1.1.1 Algemene identificatiegegevens

De Stichting Werkprojecten Oldenzaal is op 13 december 2013 opgericht.
Naam vastleggende rechtspersoon: Stichting Werkprojecten Oldenzaal
Vestigingsplaats: Oldenzaal
Nummer kamer van Koophandel: 59428562

1.1.1.1 Bestuur
De stichting kent de volgende organen:

a. Raad van bestuur
b. Raad van toezicht

Raad van bestuur
De raad van bestuur van Stichting Werkprojecten Oldenzaal (SWO) is verantwoordelijk voor en belast met het besturen van de stichting. Deze bestuurder legt, conform wat daarover statutair is vastgelegd, verantwoording af aan de raad van toezicht. De raad van bestuur bestond het gehele jaar uit één persoon. De Domeinmanager Maatschappij van de gemeente Oldenzaal is door de bestuurder gemandateerd om de continuïteit in de bedrijfsvoering van de stichting bij diens afwezigheid te borgen. De bedrijfsleider Wsw is per 1 januari 2018 gemandateerd volmacht respectievelijk machtiging te verlenen voor het nemen van besluiten en het ondertekenen van de daarmee verbandhoudende correspondentie en andere correspondentie van meer algemene aard, omtrent alle zaken die voortvloeien uit c.q. in verband staan met de arbeidsovereenkomst van de bij de SWO aangestelde Wsw-werknemers.

Raad van toezicht
De raad van toezicht is belast met het houden van toezicht op en geven van advies aan de raad van bestuur. Leden van het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Oldenzaal zijn lid van de raad van toezicht. De leden van de raad van toezicht zijn onbezoldigd en ontvangen ook geen vacatiegelden.

Voor de namen van de leden van de raad van bestuur en toezicht verwijs ik u naar de paragraaf WNT-verantwoording 2020.

1.1.1.2 Doelstelling
De organisatie heeft niet als primaire doelstelling het behalen van winst maar is primair gericht op het nastreven van een maatschappelijk doel.

De stichting heeft tot doel het bieden van ondersteuning aan de gemeente Oldenzaal ter zake van de werkvoorziening aan mensen met een arbeidsbeperking (waaronder Wsw) en de bevordering van participatie van inwoners van Oldenzaal.

1.1.2 Aanwijzingsbesluit Stichting Werkprojecten Oldenzaal

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Oldenzaal heeft op 3 december 2013 de Stichting Werkprojecten Oldenzaal aangewezen als uitvoerder van de Wsw voor de gemeente Oldenzaal. Op 25 maart 2014 heeft het college het aanwijzingsbesluit van 3 december vervangen door een aanwijzingsbesluit waarin een meer specifieke afbakening van de taken en bevoegdheden van de stichting is neergelegd.

Meer concreet betekent dit dat de stichting namens de gemeente dan wel het college de volgende taken en de daarmee samenhangende bevoegdheden uitvoert c.q. uitoefent:

a. het aanbieden van een dienstbetrekking voor het verrichten van arbeid onder aangepaste omstandigheden zoals bedoeld in artikel 2, eerste lid van de Wsw;
b. het opzeggen van de dienstbetrekking, zoals bedoeld in artikel 6, tweede lid van de Wsw;
c. uitbetalen van het salaris aan de werknemers;
d. innen van loonbelasting en collectieve werknemersverzekeringen;
e. optreden als werkgever/bestuurder in de zin van de Wet op de ondernemingsraden;
f. vaststellen van het arbeidsvoorwaardenbeleid en personeelsbeleid (inclusief het arbobeleid);
g. nemen van alle personele besluiten en disciplinaire maatregelen;
h. namens de gemeente afsluiten van pensioenverzekeringen en afdragen van pensioenpremies t.b.v. de werknemers.

De gemeente treedt op als werkgever van de werknemers in de operationele zin en voert, voor zover zij niet zijn opgesomd in artikel 2, tweede lid, alle overige werkgeverstaken uit, waaronder de volgende:

a. uitvoering geven aan de (overige) in hoofdstuk 2 van de wet genoemde taken;
b. uitvoering geven aan de (overige) werkgeverstaken voortvloeiend uit de CAO-WSW;
c. optreden als opdrachtgever wanneer de in artikel 2 en artikel 3 genoemde werkzaamheden niet door de stichting of de gemeente zelf worden uitgevoerd;
d. alle overige taken die uit het werkgeverschap dan wel uit hoofde van relevante wet- en regelgeving voortvloeien, waaronder de bedrijfsvoering, de archiefverantwoordelijkheid, de (financiële) en personele verantwoording, het wachtlijstbeheer, bekostiging begeleid werken en persoonsgebonden budget, cliëntparticipatie, faciliteren van bezwaar- en klachtenprocedures, optreden als verweerder in bezwaar- en klachtenprocedures, alsmede het vaststellen dan wel aanpassen van de verordeningen daaromtrent.

In het geval de stichting bestuursorgaan in de zin van de Algemene wet bestuursrecht is, handelt zij overeenkomstig de daarvoor binnen de gemeente Oldenzaal geldende regelingen en maakt zij gebruik van de binnen de gemeente Oldenzaal, bestaande faciliteiten/gremia zoals de commissie bezwaarschriften en de Overijsselse Ombudsman.

De gemeente is verantwoordelijk voor de opslag, beveiliging en archivering van persoonsgegevens conform relevante wetgeving (w.o. Archiefwet en de Algemene verordering gegevensbescherming (AVG)) die uit de onder lid 1 van dit artikel voortvloeien. De gemeente verschaft de stichting de benodigde middelen om haar taken naar behoren te kunnen uitvoeren.

1.2 Inleiding

De Stichting Werkprojecten Oldenzaal is werkgever van mensen die een dienstverband hebben in het kader van de Wet sociale werkvoorziening (per 31 december 2020 250 personen, inclusief 4 werknemers in een begeleid werken constructie). De Stichting stelt het gehele bestand Wsw'ers, tegen een vergoeding die de salarislasten en werkgeverslasten dekt, ter beschikking aan de gemeente. De gemeente is verantwoordelijk voor het vervolgens detacheren van de Wsw'ers. De gemeente betaalt dus ook de lasten van een Wsw'er indien deze niet wordt gedetacheerd. Hij staat immers ter beschikking van de gemeente. Er ligt bij de stichting geen enkele taak of verantwoordelijkheid voor het creëren van een detacheringsresultaat in welke vorm dan ook. De stichting heeft dan ook – buiten de Wsw'ers – geen ander personeel in dienst.

De detacheringscontracten met de bedrijven worden aangegaan met de gemeente. De facturering naar die bedrijven gebeurt door de gemeente, namens de gemeente. De gemeente draagt voor 100% het risico tussen de salarislasten + werkgeverslasten van de Wsw'ers en de detacheringsvergoeding. De gemeente heeft het apparaat in dienst dat ook daadwerkelijk de detacheringen organiseert. De lasten van dit apparaat worden bij de gemeente verantwoord.

Alle salarislasten en overige werkgeverslasten van de Wsw'ers en de algemene kosten worden verantwoord in de jaarrekening van de Stichting Werkprojecten Oldenzaal. Deze lasten zijn in totaal € 7.531.669 Dit bedrag is geboekt als last bij de Gemeente Oldenzaal.

De gemeente Oldenzaal krijgt een Rijksbijdrage van € 6.922.956 (cf. Septembercirculaire 2020) voor de uitvoering van de Wsw. Van dit budget is € 6.359.172 bestemd voor de stichting, het restant wordt aangewend voor de bekostiging van de loonkostensubsidies, die buiten de stichting vallen.
Dit budget is niet voldoende om alle lasten te dekken. Het tekort van de stichting ad € 1.172.497 (zijnde het negatieve subsidieresultaat van € 1.092.848 plus de te vergoeden overige kosten van € 79.650) wordt door de gemeente Oldenzaal gedekt.

1.3 Sociaal

In dit hoofdstuk wordt een toelichting gegeven op enkele sociale elementen zoals het ziekteverzuim, wachtlijst en bezetting Wsw fte/se.

1.3.1 Ziekteverzuim

In onderstaande tabel worden de ziekteverzuimgegevens voor het jaar 2020 weergegeven.

Ziekteverzuimpercentage	1ste kw. 2020	2de kw. 2020	3de kw 2020	4de kw 2020	Gemiddeld 2020
Detachering	18,7%	8,8%	6,5%	8,5%	10,6%
Beschut	14,7%	12,6%	19,2%	24,1%	17,6%
Groen	20,8%	17,3%	15,8%	18,0%	18,0%
FTE Detachering	84,9	84,5	80,5	76,2	81,5
FTE Beschut	98,8	93,3	94,4	93,4	95,0
FTE Groen	43,9	44,9	42,9	42,9	43,7

Het gemiddelde (ongewogen) ziekteverzuimpercentage voor 2020 is 15,4%. In 2019 was dit 13,9%. Ten opzichte van het landelijk gemiddelde verzuim bij SW-bedrijven in 2020 (t/m het tweede kwartaal) 16,1 % (bron: SBCM, 'Landelijke verzuimcijfers SW-bedrijven') is dit 0,7 procentpunt lager.

1.3.2 Aantallen WSW ultimo 2020

In onderstaande tabel is het aantal Wsw – werknemers van de stichting opgenomen in aantal personen, fte's en se's ultimo december 2020. Het verschil tussen een fte en een se wordt bepaald door de mate van handicap. Een Wsw-geïndiceerde die is ingedeeld in de arbeidshandicap 'ernstig' telt daarbij als 1,25 (1 fte = 1,25 se). Voor deze medewerkers wordt 25% meer dan de standaard rijkssubsidie ontvangen. Er is een onderscheid gemaakt tussen werknemers in detachering en begeleid werken, aangezien deze laatste categorie feitelijk een arbeidscontract met een externe werkgever onder verband van een Wsw-loonkostensubsidie heeft.

Stand WSW per 31 december 2020 Stichting Werkprojecten Oldenzaal			
	Personen	FTE	SE
Beschut	115	93,4	98,7
Groen	45	42,9	44,1
Detachering	86	76,2	78,1
Begeleid werken	4	3,4	3,4
Totaal	**250**	**216,0**	**224,3**

1.3.3 Verloop Wsw

In de volgende tabel wordt het verloop weergegeven van de Wsw-medewerkers binnen de Stichting Werkprojecten Oldenzaal. In de tabel is de beginstand en vervolgens de instroom, uitstroom, en ten slotte de eindstand zichtbaar gemaakt. Sinds januari 2015 stromen geen nieuwe mensen meer in de Wsw in. In onderstaande tabel wordt met instroom bedoeld Wsw-medewerkers die bijvoorbeeld van een functie bij beschut naar een functie van groen gaan.

Verloop stichting Werkprojecten Oldenzaal 2020				
Onderdeel	**SE 1 januari 2020**	**Instroom 2020**	**Uitstroom 2020**	**SE ultimo december 2020**
Beschut	108,2	9,2	18,7	98,7
Groen	46,0	2,1	3,9	44,1
Detachering	82,8	8,7	13,4	78,1
Begeleid werken	3,9	0,0	0,4	3,4
Totaal bij SWO	**240,8**	**20,0**	**36,4**	**224,3**

1.4 Doorkijk naar 2021

1.4.1 Participatiewet

Op 1 januari 2015 is de nieuwe Participatiewet in werking getreden. Door deze nieuwe wet is er geen nieuwe instroom meer in de Wsw. De huidige Wsw - werknemers met een dienstbetrekking behouden hun wettelijke rechten en plichten.

1.4.2 Rijksbijdrage

Met ingang van 2017 behoren de onderlinge verrekeningen (tussen gemeenten) tot het verleden. De verdeling van het voor de Wsw-uitvoering beschikbare macrobudget wordt vanaf 2017 gebaseerd op het nieuwe Wsw-statistiekkenmerk 'betalende gemeente'. Door het beschikbare macrobudget te verdelen op basis van het kenmerk betalende gemeente hoeft er nauwelijks meer verrekend te worden. Verrekening vindt enkel nog plaats in situaties waarin een werknemer gaat verhuizen naar een gemeente buiten het schapsverband én daar ook in Wsw-verband aan de slag gaat, waarbij deze verrekening zich beperkt tot de (resterende) maanden van het jaar waarin die verhuizing plaatsvindt.

1.4.3 Uitvoering Wsw

Beoogd wordt de huidige doelgroep Beschut terug brengen tot een groep die werkelijk en blijvend aangewezen is op Beschut werken binnen vier muren. Dit wordt bereikt door ontwikkeling van de medewerkers en het realiseren van doorstroom naar Werken op locatie, individuele detachering/groepsdetachering en begeleid werken. Daarnaast is er sprake van natuurlijk verloop. Verder wordt ingezet om het werk zo effectief en efficiënt als mogelijk te organiseren.

Om deze doelstelling te realiseren hebben de colleges van de gemeenten Oldenzaal en Losser gezamenlijk de organisatie en uitvoering van Beschut werk voor de huidige doelgroep van de Wsw alsmede de (financieel) administratieve taken, HRM-administratie en HRM-advies voor de gehele Wsw - doelgroep van de gemeenten sedert 1 januari 2015 bij het Wsw-bedrijf Larcom B.V. belegd. Per 1 januari 2021 is opnieuw een contract met Larcom afgesloten voor de uitvoering van deze taken. Al eerder, per 1 januari 2018, is voor SWO een bedrijfsleider aangesteld. Hiermee wordt meer focus aangebracht op het bedrijfsresultaat Wsw. Daarvoor wordt ingezet op:

- Verlaging van het ziekteverzuim
- Meer doorstroming van beschut naar detachering
- Hogere detacheringsvergoedingen

1.4.4 Begroting 2021

De totale lasten in de primitieve begroting 2021 van de stichting bedragen ruim 7,3 miljoen. De stichting heeft een begroot tekort van ruim € 1,3 miljoen. Dit tekort wordt gedekt door een bijdrage van de gemeente. De uitgaven bestaan voor zo'n € 7,2 miljoen uit salariskosten en loongerelateerde kosten. Door de sterfhuisconstructie nemen de salarislasten jaarlijks af evenals de rijksbijdrage.

De coronacrisis waar we momenteel in verkeren, heeft geen invloed op de begroting van SWO. De detacheringsopbrengsten zullen lager uitvallen dan begroot omdat een deel van gedetacheerde medewerkers niet zijn of haar reguliere uren kan werken. Echter, de detacheringsopbrengsten staan in de begroting van de gemeente en niet in de begroting van SWO.

2. Jaarrekening 2020

2.1 Balans per 31 december 2020

ACTIVA		Ultimo 2020		Ultimo 2019	
Vaste activa					
Financiële vaste activa			*30.291*		*36.787*
•	Vorderingen (leningen / voorschotten aan werknemers)	30.291		36.787	
Totaal vaste activa			**30.291**		**36.787**
Vlottende activa			*395.172*		*461.444*
Kortlopende vorderingen					
•	Openstaande debiteur/UWV	1.820		1.406	
•	Vordering UWV Wtl	74.175		81.602	
•	Vordering UWV comp transitiever	319.177		237.873	
•	Vordering Stg PWRI	0		1.054	
•	Vordering op de gemeente Oldenzaal	0		139.509	
Liquide middelen			671.002		*524.539*
•	Banksaldi	671.002		524.539	
Totaal vlottende activa			**1.066.174**		**985.983**
Totaal generaal			**1.096.465**		**1.022.770**

PASSIVA		Ultimo 2020		Ultimo 2019	
Eigen vermogen			*0*		*0*
•	Algemene reserve	0		0	
•	Resultaat na voorstel bestemming	0		0	
Voorzieningen			*55.000*		*11.852*
•	Transitievergoedingen	55.000		11.852	
Kortlopende verplichtingen			*1.041.465*		*1.010.918*
•	Schulden aan leveranciers	11.192		23.158	
•	Belastingen	204.667		292.999	
•	Schuld aan gemeente Oldenzaal	148.331		0	
•	Overige schulden	677.275		694.761	
Totaal passiva			**1.096.465**		**1.022.770**
Totaal generaal			**1.096.465**		**1.022.770**

2.2 Staat van baten en lasten over 2020

	Begroot 2020	Begroot 2020 (actualisatie september)*	Realisatie 2020	Realisatie 2019	Verschil werkelijk / Begroot 2020
Algemene kosten					
Algemene kosten	91.400	91.400	79.650	85.005	11.750
Totaal algemene kosten	**91.400**	**91.400**	**79.650**	**85.005**	**11.750**
Rijkssubsidie Wsw	6.057.560	6.358.800	6.359.172	6.407.503	-372
Totaal ontvangen rijkssubsidie	**6.057.560**	**6.358.800**	**6.359.172**	**6.407.503**	**-372**
Salariskosten Wsw	7.564.668	7.564.668	7.368.569	7.608.658	196.099
Overige personeelskosten Wsw	44.420	44.420	83.450	90.842	-39.030
Totaal salariskosten Wsw	**7.609.088**	**7.609.088**	**7.452.020**	**7.699.500**	**157.068**
Subsidieresultaat Wsw	**-1.551.528**	**-1.250.288**	**-1.092.848**	**-1.291.997**	**-157.440**
Resultaat	**-1.642.928**	**-1.341.688**	**-1.172.497**	**-1.377.003**	**-169.191**
Bijdrage gemeente Oldenzaal (subsidieresultaat en restantresultaat)	1.642.928	1.341.688	1.172.497	1.377.003	169.191

De actualisatie is niet daadwerkelijk als begrotingswijziging doorgevoerd in de administratie van de SWO 2020. We geven deze kolom weer omdat in alle andere gemeentelijke (financiele) documenten wel met de wijzigingen uit de septembercirculaire van het Gemeentefonds rekening wordt gehouden.

Bovenstaand overzicht geeft het negatieve totaalsaldo (€ 1.172.497) van de stichting conform de administratie van de stichting weer. Dit is de optelsom van het subsidieresultaat (€ 1.092.848,-) en de algemene kosten (€ 79.650,-).

De realisatie 2020 laat een positiever resultaat zien t.o.v. de bijgestelde begroting 2020 van € 169.191. T.o.v. de realisatie 2019 is het resultaat met € 204.505,- verbeterd.

In 2020 is € 54.271,- aan transitievergoedingen uitgekeerd. In de voorziening was € 11.853,- opgenomen. De vordering op het UWV voor compensatie van deze uitkeringen is met het voor compensatie in aanmerking komende bedrag verhoogd en tevens met de te verwachten uit te keren transitievergoedingen 2021. Dit is beide in de salarislasten meegenomen. Verder is een tegemoetkoming in de loonkosten (Lage-inkomensvoordeel) van € 74.175,- overeenkomstig de voorlopige beschikking van de Belastingdienst in de salarislasten verwerkt.

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de jaarrekening

2.3.1 Algemeen

De stichting heeft de jaarrekening opgesteld volgens de richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven (RJ 640). De jaarrekening is opgemaakt op 11 juni 2021. De jaarrekening is opgesteld in hele euro's, tenzij anders vermeld.

2.3.2 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winst wordt genomen op moment van realisatie. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het betreffende boekjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Alle ten tijde van het opmaken van de jaarrekening beschikbare informatie omtrent de feitelijke situatie per balansdatum is bij het opmaken van de jaarrekening in aanmerking genomen en verwerkt. Er hebben zich na het opmaken van de jaarrekening geen gebeurtenissen van betekenis voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op de balansdatum.

Alle accountantskosten die gemaakt moeten worden en gaan worden om de jaarrekening over een boekjaar te controleren, worden toegerekend aan het boekjaar waar deze betrekking op hebben.

In de jaarrekening is alle bij ons bekende informatie opgenomen die relevant is voor onze inschatting met betrekking tot het vermogen van de entiteit om haar continuïteit te handhaven. Wij zijn van mening dat de jaarrekening op basis van de continuïteitsveronderstelling kan worden opgemaakt.

2.3.3 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Stichting Werkprojecten Oldenzaal voert namens de gemeente Oldenzaal diverse taken en verantwoordelijkheden uit met betrekking tot de uitvoering van de Wsw. Deze zijn op 25 maart 2014 vastgelegd in een overeenkomst van opdracht. In deze overeenkomst is onder andere vastgelegd dat de gemeente Oldenzaal de financiële eindverantwoordelijkheid voor de stichting heeft. Gelet op de inhoud van de overeenkomst van opdracht is de balans opgesteld na verwerking van het voorstel tot resultaatbestemming.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord zodra zij als gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Uitgaven en waardevermindering worden als kosten verantwoord als zij onvermijdbaar en voorzienbaar zijn.

Activa

Kortlopende vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen hun reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd, na aftrek van eventuele voorzieningen tegen oninbaarheid.

Liquide middelen

Deze worden tegen nominale waarde opgenomen. Deze liquide middelen zijn ter vrije beschikking van de stichting. Er is geen kredietfaciliteit afgesloten.

Passiva

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal 1 jaar.

Voorziening

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Grondslagen voor de staat baten en lasten

Voor de staat van baten en lasten wordt er onderscheid gemaakt tussen de functionele en categoriale indeling. Het overzicht wordt getoond op basis van een functionele indeling.

2.4 Toelichting op de balans

2.4.1 Financiële vaste activa

	Boekwaarde	Uitgaven	Aflossing	Boekwaarde
	1-1-2020			31-12-2020
Vorderingen				
- Fiets privé	36.441	18.460	24.759	30.142
- Voorschotten	346	7.102	7.299	149
Totaal	**36.787**	**25.562**	**32.058**	**30.291**

Op basis van de cao regeling is vastgelegd dat Wsw-werknemers gebruik kunnen maken van een fiets privé regeling. Deze kunnen ze aflossen via hun salaris, vakantiedagen of betaling met hun einde-jaarsuitkering gedurende een periode van maximaal 36 maanden.

2.4.2 Vlottende activa

Kortlopende vorderingen

	31-12-2020	1-1-2020
Openstaande debiteur/UWV	1.820	1.406
Vordering UWV Wtl	74.175	81.602
Vordering UWV compensatie transitievergoedingen	319.177	237.873
Vordering Stg PWRI	0	1.054
Vorderingen op de gemeente Oldenzaal	0	139.509
Totaal	**395.172**	**461.444**

De vordering op de gemeente Oldenzaal ad € 1.172.497,- bestaande uit het nog af te rekenen subsidieresultaat van € 1.092.847,- en een bijdrage van gemeente Oldenzaal van € 79.650,- in de overige kosten is gesaldeerd met de verplichting aan de gemeente a.g.v. de teveel ontvangen voorschotten van € 1.320.828,-, zodat per saldo een schuld op de gemeente resteert van € 148.331- (zie tabel 2.4.3). De vordering ten aanzien van de compensatie transitievergoedingen uit hoofde van langdurige arbeidsongeschiktheid zijn na 1 april 2020 ingediend bij het UWV.

Liquide middelen

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 1-1-2020
Banksaldi	671.002	524.539
Totaal	**671.002**	**524.539**

Het saldo wordt aangehouden bij de BNG Bank.

2.4.3 Vlottende passiva

Kortlopende schulden en vlottende passiva

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 1-1-2020
Resterende looptijd < 1 jaar		
Kortlopende schulden:		
- Openstaande crediteuren	11.192	23.158
- Vakantiegeld verplichting	288.814	303.601
- Reservering soc.last VT en EJU	42.038	0
- Verlofuren verplichting	345.008	295.743
- Af te dragen loonheffing	204.667	292.999
- Schuld aan de gemeente Oldenzaal	148.331	0
- Overige schulden	1.415	94.466
Totaal kortlopende verplichtingen en overlopende passiva	**1.041.465**	**1.009.967**

De posten "Vordering op de gemeente Oldenzaal" (zie 2.4.2) en "Overige schulden" (zie 2.4.3) zijn gesaldeerd. Dit betekent dat de verplichting van de gemeente aan de stichting i.v.m. het negatieve (subsidie)resultaat verrekend wordt met de vordering van de gemeente op de stichting i.v.m. de teveel ontvangen voorschotten (€ 1.172.497,- -/- € 1.320.828,-). Op 31 december 2020 resteerde een verplichting aan de gemeente van € 148.331,-.

In de berekening van de saldo van de uitstaande verlofuren verplichting is een percentage van 17,81% sociale lasten meegenomen (2019: 19,91%). Echter voor de verlofdagen wordt in 2020 tevens gerekend met VT en EJU (+ 11,75%).

2.4.4 Voorzieningen

	Stand per 1-1-2020	Dotatie	Ontrekking	Vrijval	Stand per 31-12-2020
Voorzieningen:					
- Transitievergoedingen	11.853	55.000	11.853	0	55.000
Totaal voorzieningen	**11.853**	55.000	**11.853**	**0**	**55.000**

Er is in 2019 een voorziening gevormd voor de nog te betalen transitievergoedingen in 2020 ad. € 11.853 aan een medewerker. Het gaat om een medewerker met een zogenaamd 'slapend' dienstverband. Bij beëindiging van dit soort dienstverbanden heeft men recht op een transitievergoeding. De omvang van de voorziening is berekend op basis van de rekenregels van de rijksoverheid. In december 2020 zijn 5 van deze dienstverbanden afgewikkeld. Per 31 december 2020 staan 7 dienstverbanden nog open als zijnde nog af te wikkelen in 2021.

De uitbetaalde transitievergoedingen en nog te betalen transitievergoedingen worden gevorderd bij het UWV ter hoogte van de uitbetaalde transitievergoedingen

In deze jaarrekening is geen verplichting/voorziening gevormd voor opgebouwde jubileumaanspraken die in de toekomst (cao SW 2015-2018: bij 25 en 40 jaren diensttijd) mogelijk tot uitbetaling komen. Deze personele lasten worden verantwoord in het jaar waarin de uitbetaling plaatsvindt (2020: € 7.885,-, 2019: € 16.085,-, 2018: € 21.025,-). Deze wijze van verantwoorden past bij doelstellingen van de primaire activiteiten van de stichting, gericht op het behouden dan wel het bevorderen van de arbeidsbekwaamheid van de werknemer mede met het oog op het kunnen gaan verrichten van arbeid onder normale omstandigheden (onvoldoende belang).

2.4.5 Niet in de balans opgenomen regelingen en verplichtingen

Juridische claims

Op het moment van het opstellen van deze jaarrekening zijn er geen lopende procedures of voorzienbare claims tegen Stichting Werkprojecten Oldenzaal.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

2.5.1 Algemene kosten

In de volgende tabel worden de algemene exploitatiekosten voor 2020 weergegeven.

Algemene kosten	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Werkelijk 2020
Kosten betalingsverkeer SWO	342		234
Kosten accountant	35.272	17.500	28.798
Kosten Ondernemingsraad	7.605	8.200	15.732
Afwikkelingslasten	-34		-31
Juridische advies arb.rechtelijke zaken	0	1.500	
Kerstpakketten	14.000	14.000	13.127
Overige kosten regie	27.821	10.200	21.789
WKR personeelskosten	0	40.000	
Totaal	**85.005**	**91.400**	**79.650**

2.5.2 WNT-verantwoording 2020

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Werkprojecten Oldenzaal (SWO). Het voor SWO toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000,- (algemeen bezoldigingsmaximum).

SWO kent alleen topfunctionarissen met een bezoldiging lager dan € 1.700,- (de vrijwilligersvergoeding zoals gedefinieerd door de Belastingdienst). In onderstaande tabel staan de leidinggevende en toezichthoudende topfunctionarissen van SWO.

Naam topfunctionaris	Functie
Dhr. J. H. Dijkstra	Bestuurder
Dhr. P. G. Welman	Voorzitter RvT
Mevr. E. C. Zinkweg	Lid RvT
Dhr. R. G. H. Christenhusz	Lid RvT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

2.5.3 Subsidieresultaat van de stichting

In onderstaande tabel worden de subsidieresultaten per kwartaal weergegeven van de afdelingen Beschut, Groen en Detacheringen.

Subsidieresultaat SWO per kwartaal	1ste kw.	2ste kw.	3ste kw.	4ste kw.	Totaal
Loonkosten Beschut	733.393	736.313	704.353	841.201	3.015.260
Loonkosten Groen	333.031	339.554	349.034	298.506	1.320.124
Loonkosten Detachering	652.364	679.519	654.604	454.408	2.440.894
Vakantiegeld Beschut	46.889	222.081	43.428	-135.462	176.936
Vakantiegeld Groen	21.019	103.740	23.276	-64.663	83.371
Vakantiegeld Detachering	41.063	205.096	40.410	-126.805	159.764
Eindejaarsuitkering Beschut	21.235	20.842	20.142	2.897	65.117
Eindejaarsuitkering Groen	9.807	9.572	9.991	2.097	31.466
Eindejaarsuitkering Detachering	19.182	19.110	18.673	2.558	59.523
Reiskosten Beschut	1.952	2.016	1.994	18.562	24.524
Reiskosten Groen	1.337	1.320	1.368	8.045	12.069
Reiskosten Detachering	3.688	3.813	3.800	17.070	28.371
Overige kosten Beschut	0	400	0	7.787	8.187
Overige kosten Groen	0	3.220	0	1.397	4.617
Overige kosten Detachering	2.260	150	0	3.272	5.682
Transitievergoeding Beschut	0	0	0	15.531	15.531
Transitievergoeding Detachering	0	0	0	583	583
Lasten SWO	**1.887.218**	**2.346.744**	**1.871.072**	**1.346.985**	**7.452.020**
Rijksbijdrage uit het Gemeentefonds	1.589.793	1.589.793	1.589.793	1.589.793	6.359.172
Baten SWO	**1.589.793**	**1.589.793**	**1.589.793**	**1.589.793**	**6.359.172**
Subsidieresultaat	**297.425**	**756.951**	**281.279**	**-242.808**	**1.092.848**

Eindejaarsuitkering Wsw

Aan de medewerker wordt op zijn verzoek een onbelaste aanvullende vergoeding voor de reiskosten woon-werkverkeer verschaft. De aanvullende vergoeding wordt gefinancierd door het afzien van (een deel van) de bruto loonwaarde van de eindejaarsuitkering. De in deze jaarrekening met fiscaal uitgeruilde eindejaarsuitkeringen samenhangende bedragen, bedragen € 231.100,- (2019: € 243.965) en zijn onder de Loonkosten verantwoord.

Rijksvergoeding (structureel karakter)

Met de invoering van de Participatiewet zijn de middelen voor de Wsw opgenomen in de Integratie-uitkering Sociaal Domein. Er is geen sprake meer van een specifieke uitkering met bijbehorende SiSa-verantwoording. De verdeling van deze taakstelling wordt nu met behulp van blijfkansen omgezet naar de verdeling van de verwachte resterende Wsw-SE's in het budgetjaar. De Wsw-statistiek levert de gegevens voor het bepalen van de blijfkansen.

De stichting heeft maandelijks een voorschot ontvangen van de gemeente Oldenzaal. De hoogte van dit voorschot is gebaseerd op de middelen die voor de uitvoering van de Wsw in de Integratie-uitkering sociaal domein zijn inbegrepen, na aftrek van de aan buitengemeenten (andere werkvoorzieningsschappen) over te hevelen middelen voor in Oldenzaal woonachtige Wsw'ers die daar een dienstverband hebben.

In de Septembercirculaire 2020 is de Rijksbijdrage 2020 bepaald op € 6.359.172,-. Deze is in de Decembercirculaire voor 2020 niet meer aangepast.

Pensioenregeling PWRI
Een Wsw - werknemer bouwt vanaf de dag dat hij in dienst komt zijn pensioen op bij PWRI. Deze pensioenregeling betreft een middelloonregeling. Het PWRI maakt gebruik van verschillende beleggingscategorieën, zoals aandelen, obligaties en vastgoed.

In januari 2020 was de dekkingsgraad van het PWRI 105,0% en in december 2020 was dit 98,0%. Het PWRI gaat uit van de gemiddelde dekkingsgraad over twaalf maanden in plaats van elke maand apart. Deze gemiddelde dekkingsgraad wordt de 'beleidsdekkingsgraad' genoemd. Door het gemiddelde van twaalf maanden te nemen verandert de dekkingsgraad minder snel.

2.6 Gebeurtenissen na balansdatum

Alle ten tijde van het opmaken van de jaarrekening beschikbare informatie omtrent de feitelijke situatie per balansdatum is bij het opmaken van de jaarrekening in aanmerking genomen en verwerkt. Er hebben zich na het opmaken van de jaarrekening geen gebeurtenissen van betekenis voorgedaan, die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum. De huidige coronacrisis heeft wel invloed gehad op de balans van SWO ultimo 2020. Door tijdelijke sluiting van locaties , en ziekte, a.g.v. Corona is er meer verlof opgebouwd. Dit heeft tot een hogere verplichting geleid

Dhr. J. H. Dijkstra
Bestuurder SWO
29 juni 2021

3. Overige gegevens

3.1.1 Controleverklaring

4. Lijst van gebruikte afkortingen

F	
FTE	Fulltime-equivalent
P	
PWRI	Pensioen Werk en (re) Integratie
S	
SE	Standaard Eenheden
SiSa	Single information en Single audit
SWO	Stichting Werkprojecten Oldenzaal
W	
WNT	Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen in publieke en semipublieke sector
WSW	Wet Sociale Werkvoorziening